



优机股份

833943

四川优机实业股份有限公司

SICHUAN Y&J INDUSTRIES CO.,LTD.



优机股份



半年度报告

2023

公司半年度大事记

2023年3月公司在江苏常州设立控股子公司优机液压科技（常州）有限公司，子公司的工商登记已于2023年6月25日完成，取得营业执照。

2023年4月全资子公司四川优机计量检测有限公司通过中国合格评定国家认可委员会（CNAS）认证。

2023年6月，公司完成了2022年年度权益分派，公司以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利3元(含税)，以资本公积向全体股东每10股转增3股。本次权益分派共计转增23,428,010股，派发现金红利23,428,010.40元。

报告期内，公司及控股子公司取得一项发明专利——“一种油润滑柱塞式旋塞阀”及多项实用新型专利。



目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和经营情况	7
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动和融资	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	25
第七节	财务会计报告	28
第八节	备查文件目录	105

第一节 重要提示、目录和释义

董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人罗辑、主管会计工作负责人刘平及会计机构负责人（会计主管人员）刘平保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

是 否

2. 本半年度报告已在“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、优机股份	指	四川优机实业股份有限公司
股东大会	指	四川优机实业股份有限公司股东大会
董事会	指	四川优机实业股份有限公司董事会
监事会	指	四川优机实业股份有限公司监事会
三会	指	四川优机实业股份有限公司股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	四川优机实业股份有限公司公司章程
北交所	指	北京证券交易所
东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
管理层、董监高	指	公司董事、监事及高级管理人员
优机投资	指	成都优机投资管理中心（有限合伙）
优机创新	指	成都优机创新企业管理中心（有限合伙）
优机精密	指	四川优机精密机械制造有限公司
精控阀门	指	四川精控阀门制造有限公司
四川恒瑞、恒瑞机械	指	四川恒瑞机械制造有限公司
JOHN VALVE/JV	指	JHON VALVES PTY LTD(约翰阀门制造有限公司)
Gradient	指	Gradient Services Pty Ltd(格雷迪工程服务公司)
星晖国际	指	星晖国际（香港）有限公司
楷航科技	指	成都楷航科技有限公司
优机计量	指	四川优机计量检测有限公司
优机液压	指	优机液压科技（常州）有限公司
比扬精密	指	成都比扬精密机械有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	优机股份
证券代码	833943
公司中文全称	四川优机实业股份有限公司
英文名称及缩写	SICHUAN Y&J INDUSTRIES CO., LTD. Y&J
法定代表人	罗辑

二、 联系方式

董事会秘书姓名	米霞
联系地址	成都高新区（西区）天虹路3号
电话	028-63177505
传真	028-63177699
董秘邮箱	yjgf@ynj-industries.com
公司网址	www.ynj-industries.cn
办公地址	成都高新区（西区）天虹路3号
邮政编码	611731
公司邮箱	yjgf@ynj-industries.com

三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2023年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	《证券日报》(www.zqrb.cn)
公司中期报告备置地	董事会秘书办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2022年6月24日
行业分类	C制造业-C34通用设备制造业-C348通用零部件制造-3484机械零部件加工
主要产品与服务项目	公司专业从事定制化机械设备及零部件的研发、设计、制造和销售，主要向客户提供油气化工流体控制设备及零部件、工程和矿山机械零部件、通用流体控制零部件、液压系统零部件、航空零部件精密加工服务、其他机械设备及零部件
普通股总股本（股）	101,521,378

优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为罗辑、欧毅
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为罗辑、欧毅，一致行动人为罗辑、欧毅

五、 注册变更情况

适用 不适用

项目	内容
统一社会信用代码	91510100732386818Q
注册地址	四川省成都市高新区（西区）天虹路3号
注册资本（元）	101,521,378

六、 中介机构

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	东莞证券股份有限公司
	办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路一号
	保荐代表人姓名	周碧、毕杰
	持续督导的期间	2022年6月24日-2025年12月31日

七、 自愿披露

适用 不适用

八、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	417,345,230.01	372,053,545.29	12.17%
毛利率%	26.62%	21.00%	-
归属于上市公司股东的净利润	38,005,576.07	21,420,638.31	77.43%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	35,553,349.02	20,231,582.43	75.73%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	7.27%	5.48%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.80%	5.18%	-
基本每股收益	0.37	0.33	12.12%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	930,928,973.30	896,980,303.86	3.78%
负债总计	371,794,830.39	354,693,752.63	4.82%
归属于上市公司股东的净资产	518,894,145.76	503,932,571.78	2.97%
归属于上市公司股东的每股净资产	5.11	6.45	-20.78%
资产负债率%（母公司）	29.92%	29.92%	-
资产负债率%（合并）	39.94%	39.54%	-
流动比率	1.70	1.82	-
利息保障倍数	22.05	17.95	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	35,470,457.31	-2,502,255.96	1,517.54%
应收账款周转率	1.42	1.34	-
存货周转率	2.21	3.14	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.78%	12.38%	-
营业收入增长率%	12.17%	34.10%	-
净利润增长率%	77.43%	14.12%	-

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-18,526.61
计入当期损益的政府补助	4,295,020.84
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益	-307,150.00
除上述各项之外的其他业务收入和支出	-465,877.66
非经常性损益合计	3,503,466.57
减：所得税影响数	507,532.00
少数股东权益影响额（税后）	543,707.52
非经常性损益净额	2,452,227.05

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	7,396,238.76	8,805,543.86	6,819,463.64	7,743,368.67
递延所得税负债	1,877,326.92	3,185,387.28	590,670.59	1,393,206.01
未分配利润	289,751,593.12	289,824,860.40	247,078,781.90	247,167,651.05
其他综合收益	-3,185,684.46	-3,187,781.51	-3,780,511.49	-3,784,147.98
少数股东权益	38,323,904.94	38,353,979.45	34,263,305.12	34,299,442.07
所得税费用	6,913,887.41	6,936,203.43	4,924,431.37	4,911,444.44

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

公司自2023年1月1日起执行财政部布的《企业会计准则解释第16号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至2023年1月1日之间发生的适用该规定的单项交易进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第18号-所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

公司是一家先进制造与现代服务深度融合的高新技术企业，专业从事定制化机械设备及零部件的研发、设计、制造和销售，凭借对产品研发与设计、材料与工艺创新、先进制造和检验检测等核心技术的掌握，利用自主生产和协同制造能力，满足不同行业客户多品种、多应用场景的定制需求。目前公司已形成服务于油气化工、工程矿山机械、通用机械、液压系统等领域的设备及零部件和航空零部件精密加工五大业务体系，覆盖上万种规格型号的产品，通过快速反应和精准高效服务为国内市场以及欧洲、北美、亚洲、大洋洲等全球 40 多个国家和地区的客户 提供高品质的定制化机械设备及零部件。

（一） 公司主要产品及服务

公司主要向客户提供油气化工流体控制设备及零部件、工程和矿山机械零部件、通用流体控制零部件、液压系统零部件和航空零部件精密加工服务。

其中，公司生产的各类阀门广泛应用于石油天然气输送、石油天然气储运、石化及化工过程控制等领域，用途包括：原油及原料气体集输抗硫专用阀；油气长输管道干线/支线关断阀；长输管线各类站场满足增压、计量、清管等流程开关阀、旁通阀、紧急放空阀；石化、化工应急气动切断阀、苛刻工况专用定制阀；大型储运项目远程控制开关阀和 LNG 液化站、接收站专用低温阀和管道隔离阀。

工程和矿山机械零部件包含工程设备零部件、采矿设备零部件、冶金设备零部件和其他工程零部件，适用于：推土机、挖掘机、搅拌机、轮式装载机等工程整机装配和备选备件更换，采矿装载机、矿石破碎机、矿石传输设备等机械装备的装配和备选备件更换，金属轧制过程的机械设备、大型钢铁、有色金属冶炼设备及耐高温、耐磨零部件更换，起重运输和其他附属设备，海洋风电设备连接结构部件。

通用流体控制零部件包含消防产品零部件、水工零部件和燃气管道用零部件，适用于楼宇消防系统、城市供水系统、现代农业节水供水系统及天然气开发、采集、加工和管道运输、城市给水管网中压力调节等领域。

液压系统零部件包含液压油缸及液压油缸零部件，适用于各类农机设备、工程机械、矿山机械、环卫设备、工业举升设备等领域。

航空零部件包含航空液压系统零部件、航空工装模具及复合材料零件，产品用于航空器液压系统执行元件和起落架系统，航空设备及零件的成型、胶接等模具、装配型架以及航空器特殊功能要求部位零部件的生产和加工。

（二） 盈利模式

公司凭借对产品研发与设计、材料与工艺创新、先进制造和检验检测等核心技术的熟练掌握，通过对用户需求分析研究、生产流程专业分解，根据优化后的技术方案，统筹不同工序自制或协同制造厂商生产，发挥各自技术、工艺、设备和成本方面的独特优势，为客户提供丰富的定制化机械设备及零部件产品，拓展产能，形成了“先进制造+一站式定制服务”融合的盈利模式。

（三） 研发模式

公司采取“前瞻研发+客户需求导向”的研发模式，一方面根据行业动态和技术发展趋势，进行前瞻性研发，提高技术水平；另一方面，以客户需求为导向，由技术中心牵头，联合产品事业部，针对新产品和新工艺进行开发。通过创新的研发机制，不但能提高基础研发水平，保持创新活力，还能将公司的研发活动与客户新产品开发充分结合，从而准确地把握行业动态和客户的个性化需求，快速响应。公司已累计开发上万个机械零部件产品型号，形成了产品技术库，将各类产品的技术规范和检验规范存储于 ERP 系统，不但为后续产品和工艺的深入开发奠定了基础，也作为公司向供应商技术和质量输出的标准。

（四） 生产与供应模式

针对定制化机械设备及零部件订单“种类繁多、应用广泛、非标准”的特点，公司采取自主生产和协同制造的方式，同时通过供应链管理、质量管控与技术服务、信息化管理，为客户提供高品质产品。

（五） 销售模式

公司销售模式为直销，下游直接客户包括设备制造商、工程承包商、油气化工等设备使用企业、工程及销售服务商等。公司与主要客户的合作方式包括商务洽谈和招投标两种途径。报告期内，公司主要从事定制化机械设备及零部件的研发、设计、制造和销售，依靠产品研发与设计、材料与工艺创新、先进制造和检验检测方面的核心技术，通过自主生产和供应链协同制造，为客户提供多品种、多

应用领域的机械设备及零部件产品，目前经营模式系多年业务发展积累形成，符合自身实际情况及行业特点。报告期内，公司的商业模式较上年度无变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

专精特新等认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是

控股子公司精控阀门获四川省“专精特新”中小企业认定。

七、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司持续以客户需求为导向，不断完善和拓展市场，以技术创新和质量控制为保障、以供应链管理为平台，不断提高产品质量和客户满意度，切实执行董事会制定的经营计划，推进公司各项业务顺利开展。报告期内，公司实现营业收入 41,734.52 万元，较上年同期增长 12.17%；实现归属于上市公司股东的净利润 3,800.56 万元，较上年同期增长 77.43%。截至本报告期末，公司总资产 93,092.90 万元，较上年增长 3.78%，归属于上市公司股东的净资产为 51,889.41 万元，较上年增长 2.97%。

（二）行业情况

机械设备及零部件行业最终服务于机械工业和装备制造业。新冠疫情之后，在内外需共同拉动下，全球范围内的农业、制造业、基础设施等建设都为公司业务带来了广阔的发展空间和前景。

目前公司销售产品以机械零部件为主，机械零部件分为通用机械零部件加工和专用机械零部件加工，广泛应用于石油天然气、工程和矿山机械、电力、交通运输、航空航天等重大装备制造领域。近年来发达国家陆续提出“再工业化”和“低碳经济”等崭新发展理念，促进了全球清洁高效发电设备、石油石化设备、节能环保设备、工程和矿山设备等的更新换代和技改需求，由于发达国家制造业生产成本不断攀升、产业工人队伍匮乏，致使其机械零部件产能持续减少，中国正逐步成为全球装备制造领域重要的零部件供应聚集地，机械零部件出口额不断增长。

公司判断，公司所处的高端定制产品领域未来将大有作为。随着全球经济的产业迭代与国内需求的不断扩张，现代制造业迎来了跨越发展的历史机遇，公司所服务的客户分布领域宽广，很多领域的细分市场仍有巨大的增长潜力。公司独特的商业模式使得公司可以通过市场拓展、技术及工艺创新、“自主生产+协同制造”的柔性制造模式、供应链管理平台的高效配合，更快速地向客户提出工程解决方案，开发出满足客户需求的新产品，更迅速地进入新市场。

报告期内，市场竞争较为稳定，公司各项生产经营活动有序开展，不存在对公司经营造成影响的重大事项。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末	上年期末	变动比例%
----	------	------	-------

	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	129,328,957.78	13.89%	155,439,028.64	17.33%	-16.80%
应收票据	19,451,492.70	2.09%	22,198,212.67	2.47%	-12.37%
应收账款	283,370,867.15	30.44%	262,510,049.68	29.27%	7.95%
存货	140,830,767.98	15.13%	132,290,894.68	14.75%	6.46%
投资性房地产	47,203,164.40	5.07%	48,391,510.42	5.39%	-2.46%
长期股权投资	33,869,612.47	3.64%			
固定资产	154,642,558.60	16.61%	145,350,263.32	16.20%	6.39%
在建工程	33,464,708.41	3.59%	20,285,595.55	2.26%	64.97%
无形资产	17,488,436.55	1.88%	17,986,813.81	2.01%	-2.77%
商誉	12,140,347.98	1.30%	12,140,347.98	1.35%	0.00%
短期借款	108,623,170.32	11.67%	87,410,902.29	9.75%	24.27%
长期借款					
交易性金融资产			531,100.00	0.06%	-100.00%
应收款项融资	350,000.00	0.04%	3,458,270.30	0.39%	-89.88%
其他流动资产	1,431,883.22	0.15%	2,367,943.02	0.26%	-39.53%
递延所得税资产	9,804,897.11	1.05%	8,805,543.86	0.98%	11.35%
其他非流动资产	2,703,216.53	0.29%	15,826,173.03	1.76%	-82.92%
合同负债	15,077,365.12	1.62%	21,785,415.02	2.43%	-30.79%
长期应付款	935,070.28	0.10%	3,663,788.63	0.41%	-74.48%

资产负债项目重大变动原因：

1、在建工程：比上年期末增加1,317.91万元，增加64.97%，主要是因为随着公司自主生产规模的扩大，公司新增了平台式五轴加工中心等机器设备以及本期持续投入公司研发中心升级建设项目；
2、应收款项融资：比上年期末减少310.83万元，减少89.88%，主要是因为公司本期收到的银行承兑汇票背书导致期末余额减少；
3、其他流动资产：比上年期末减少93.61万元，减少39.53%，主要是因为本期留底的进项税及预交的企业所得税较上年期末减少所致；
4、其他非流动资产：比上年期末减少1,312.30万元，减少82.92%，主要是因为公司购设备、修建公司尚丰路439号航空零部件智能制造基地建设项目导致上期存在的预付工程、设备款较多；
5、合同负债：比上年期末减少670.80万元，减少30.79%，主要是因为上年度预收货款的产品，在本报告期内确认收入导致预收货款减少；
6、长期应付款：比上年期末减少272.87万元，减少74.48%，主要是因为子公司应付融资租赁款减少。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	417,345,230.01	-	372,053,545.29	-	12.17%
营业成本	306,244,805.95	73.38%	293,916,750.41	79.00%	4.19%
毛利率	26.62%	-	21.00%	-	-
销售费用	12,938,332.59	3.10%	11,510,614.60	3.09%	12.40%
管理费用	35,586,790.43	8.53%	27,597,707.45	7.42%	28.95%
研发费用	15,294,044.39	3.66%	12,212,907.30	3.28%	25.23%
财务费用	-1,841,908.47	-0.44%	-564,621.98	-0.15%	-226.22%
信用减值损失	-2,210,923.93	-0.53%	-252,263.47	-0.07%	-776.43%
资产减值损失	33,807.09	0.01%	7,927.23	0.00%	326.47%

其他收益	4,295,020.84	1.03%	1,895,093.50	0.51%	126.64%
投资收益	1,584,633.37	0.38%		0.00%	
公允价值变动收益	-1,039,300.00	-0.25%	-193,800.00	-0.05%	-436.27%
资产处置收益	-21,073.79	-0.01%	-84,864.35	-0.02%	75.17%
汇兑收益	-	0.00%		0.00%	
营业利润	48,746,859.55	11.68%	25,606,494.41	6.88%	90.37%
营业外收入	38,135.68	0.01%	42,546.39	0.01%	-10.37%
营业外支出	501,466.16	0.12%	12,848.85	0.00%	3802.81%
净利润	41,375,719.22	-	23,407,360.04	-	76.76%

项目重大变动原因:

- 1、财务费用：较上年同期减少127.73万元，减少226.22%，主要原因为境外销售业务涉及的外币汇率变动（主要是美元、欧元）导致汇兑收益增加；
- 2、信用减值损失：较上年同期增加损失195.87万元，增加776.43%，主要原因为本期销售收入增长带来本期应收账款相对增加，以及应收账款和应收票据账龄变动，导致本期信用减值损失增加；
- 3、其他收益：较上年同期增加239.99万元，增加126.64%，主要原因是本期收到与业务相关的政府补助资金增加；
- 4、投资收益：本期投资收益158.46万元，上期0元，主要原因是本期新增股权投资（子公司优机精密投资成都比扬精密机械有限公司30%的股权）所确认的投资收益以及远期结汇交割产生投资收益所致；
- 5、公允价值变动收益：较上期减少84.55万元，减少436.27%，主要原因是公司签订的远期结汇合约未到期，因汇率变动所致；
- 6、营业外支出：较上期增加48.86万元，增加3802.81%，主要原因是本期支付尚丰路土地使用权违约金43.56万元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	412,837,006.76	367,922,898.61	12.21%
其他业务收入	4,508,223.25	4,130,646.68	9.14%
主营业务成本	303,229,777.36	290,754,704.17	4.29%
其他业务成本	3,015,028.59	3,162,046.24	-4.65%

按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
油气化工流体控制设备及零部件	111,934,833.83	84,566,116.57	24.45%	10.27%	2.77%	增加 5.51 个百分点
通用流体控制零部件	116,935,277.41	82,277,263.57	29.64%	-2.06%	-11.36%	增加 7.38 个百分点
液压系统零部件	52,457,162.73	41,462,507.31	20.96%	-13.54%	-16.61%	增加 2.92 个百分点
工程和矿山机械零部件	84,479,115.77	56,074,738.73	33.62%	67.37%	54.50%	增加 5.53 个百分点

其他机械设备及零部件	31,036,823.39	26,542,481.76	14.48%	55.99%	50.12%	增加 3.34 个百分点
航空零部件精密加工服务	15,993,793.63	12,306,669.42	23.05%	0.09%	2.98%	减少 2.17 个百分点
其他业务	4,508,223.25	3,015,028.59	33.12%	9.14%	-4.65%	增加 9.67 个百分点
合计	417,345,230.01	306,244,805.95	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
境内销售	139,123,122.48	111,930,116.62	19.55%	23.96%	19.50%	增加 3.01 个百分点
境外销售	278,222,107.53	194,314,689.33	30.16%	7.08%	-2.97%	增加 7.23 个百分点
合计	417,345,230.01	306,244,805.95	-	-	-	-

收入构成变动的的原因：

报告期内营业收入较上期增加 4,529.17 万元，同比增长 12.17%，其中：

- 1、工程和矿山机械零部件收入较上年同期增加 3,400.61 万元，增加 67.37%，其中海洋风电零部件产品客户收入增长较多和部分老客户订单回流，导致该类产品营业收入上涨；
- 2、其他机械设备及零部件收入金额较上年同期增加 1,113.95 万元，增加 55.99%，主要原因为传动器、铰链座、斜拉缸等门窗五金件订单增加引起收入增长 701.36 万元。

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	35,470,457.31	-2,502,255.96	1,517.54%
投资活动产生的现金流量净额	-51,658,580.50	-18,724,126.64	-175.89%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,002,378.23	70,268,812.38	-111.39%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：较上年同期增加净流入 3,797.27 万元，净流入增加 15.18 倍，主要原因是本期收到的税费返还较上年同期增加 1,657.45 万元，银行承兑汇票未到期支付引起购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期减少 1,729.06 万元；
- 2、投资活动产生的现金流量净额：较上年同期增加净流出 3,293.45 万元，净流出增加 175.89%，主要原因是本期子公司优机精密为取得成都比扬精密机械有限公司 30%的股权支付投资款；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：较上年同期减少净流入 7,827.12 万元，净流入减少 111.39%，主要原因是上年同期公司按每股 7 元发行价向不特定合格投资者公开发行 1,150 万股股票（未实施超额配售选择权前）并在北京证券交易所上市收到募集资金，引起筹资活动产生的现金增加。

4、 理财产品投资情况

适用 不适用

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
恒瑞机械	控股子公司	铸钢件及材料的研发、生产和销售	100,000,000	121,297,335.15	53,885,131.18	41,159,352.30	510,303.00
优机精密	控股子公司	航空零部件精密加工、机械零部件加工	50,000,000	170,299,704.37	79,874,485.96	18,202,034.29	627,637.36
楷航科技	控股子公司	航空工装模具的设计、制造与销售	5,000,000	42,985,554.30	5,682,254.10	9,848,087.40	532,310.61
精控阀门	控股子公司	油气、石化、储运等行业工程定制阀门的研发、生产和销售	101,000,000	250,360,987.66	107,431,859.60	77,382,317.07	6,168,601.54
优机计量	控股子公司	提供计量及检测服务	2,000,000	2,079,719.74	616,585.34	1,086,119.68	236,984.92
JHON VALVE	控股子公司	水工流体控制设备及零部件的研发、生产和销售	150,000	61,750,057.20	45,854,636.04	37,782,702.86	5,261,032.32
Gradient	控	矿山、	1,016,395	19,180,679.43	5,064,187.15	35,162,792.17	1,388,527.71

	股子公司	冶炼、重型机械制造及维修行业提供零部件产品及工程服务					
星晖国际	控股子公司	无实际经营	100,000	2,519.93	-14,184.72	0	-1,763.07
比扬精密	参股公司	航空航天高精度零部件制造、加工等业务	1,142,857	37,378,208.43	31,456,629.84	12,298,503.91	5,023,847.71

注：JV 注册资本为 150,000 澳元、Gradient 注册资本为 1,016,395 澳元（股）、星晖国际注册资本为 100,000 港元。

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
成都比扬精密机械有限公司	比扬精密主营业务是高精密零部件制造、加工，其产品主要应用于航空航天领域，而航空零部件领域是公司未来的发展重点之一。	公司一方面将快速切入航天领域，实现新业务突破，丰富产品结构，促进航空航天业务协同发展；另一方面将与公司现有业务充分实现优势互补，提升公司在高精度零部件加工方面的能力，扩大航空航天领域的业务范围。

（一）报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
优机液压科技（常州）有限公司	设立	公司基于深入参与液压产品上游供应链的业务布局设立了优机液压（常州）公司，计划将其作为液压油缸产品的研发、设计、制造基地，持续提升该领域产品的自主制造能力，进一步加强国际合作与贸易，持续提升公司核心竞争力。

合并财务报表的合并范围是否发生变化

√是 □否

公司新设立的控股子公司“优机液压科技（常州）有限公司”于 2023 年 6 月 25 日取得营业执照，

优机液压自本报告期纳入合并范围。

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司积极承担社会责任，认真做好对社会有益的工作，积极履行社会职责，对员工负责、对股东负责，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，和社会共享企业发展成果。

1、注重保障员工合法权益 公司与员工均签订了劳动合同或聘用合同，建立了独立的劳动档案，依法为员工提供劳动保障，为员工购买医疗和意外伤害等商业保险，不断改善工作环境，积极满足员工的合理诉求。

2、公司诚信经营，依法纳税，秉承坚持“诚信、互利、合作、共赢”的发展理念，向顾客提供合格安全产品和优质的服务。公司致力于与供应商建立紧密的伙伴关系，平等合作，互利共赢。公司高度关注环境保护、碳排放，严格遵守国家法律法规，追求绿色生产。

3、公司积极参与社区活动，力所能及的为社区的各项工作提供支持和帮助。公司鼓励和支持员工积极参与各项社会公益和文化活动，参加了 2023 合作街道减碳趣味跑、社区运动会、第八届“西园杯”业余篮球公开赛等活动。子公司精控阀门为支持所在工业园区办学，向广汉市宏华外国语学校捐赠现金 3000 元，用于购买学生学习用品。

(三) 环境保护相关的情况

适用 不适用

十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

十三、 对 2023 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

十四、 公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
业绩下滑风险	重大风险事项描述： 如果未来遇到经济形势下行或者行业整体不景气的情况，公司未及时对此作出调整和应对，将可能存在业绩下滑的风险。

	<p>应对措施：公司将继续通过多种渠道和手段强化市场、产品的拓展与开发，确保重点客户的业务稳定，拓展产品线；加大国内市场开发，扩大内销份额；优化业务流程，整合制造资源，提高效率、降低成本。</p>
供应商管理风险	<p>重大风险事项描述：公司部分制造业务是通过协同制造完成，供应商数量众多且分布在全国各地，如果公司对供应商选择不当、管理不善，有可能出现产品质量不达标或不能准时交货等问题，这将影响公司的信誉，给公司带来一定的经营风险。</p> <p>应对措施：继续规范实施对新开发供应商的先期评审和对现有供应商的定期评审，及时、准确的掌握供应商状态；整合供应链，加强公司对各级供应商在技术、过程控制、质量管理等方面的介入及资金支持，实现优势互补，建立互信互利长期合作关系。</p>
质量控制的风险	<p>重大风险事项描述：公司产品质量对于公司产品的销售及市场开拓具有举足轻重的作用，如果相关质量控制体系不能得到有效的执行，将会造成公司产品质量的下降，继而影响公司的财务状况和经营业绩。</p> <p>应对措施：在充分了解客户定制产品的质量要求及技术规范的前提下，公司通过严格的前期质量策划，制定最佳工艺路线及产品实现过程的控制计划，确保每个生产过程得到有效控制及记录。公司通过划片区管理，依靠自己的专业技术与质量控制团队实施现场管控，尽可能减少由于客户质量投诉给公司带来财务及业务的影响。</p>
下游行业波动的风险	<p>重大风险事项描述：公司业务涉及的下游行业主要是机械设备制造商、设备售后服务商和石化工程承包商，下游行业的发展与国民经济景气周期呈正向相关。国家周期性的宏观政策调整，宏观经济运行所呈现出的周期性波动，都会使机械行业受到较大影响。当经济不景气时，下游行业的需求就会减缓。因此公司的发展与下游行业的发展和景气状况具有较强的联动性，如果下游行业不景气或者发生重大不利变化，将会对公司的生产经营产生负面影响，所以公司存在受下游行业发展波动的风险。</p> <p>应对措施：目前公司的定制业务服务于多个行业领域，避免了仅服务于单一行业或领域受经济下行影响时而带来的冲击；公司通过多年发展而搭建的机械零部件定制业务平台及业务模式，可以复制到其他尚未涉及的工业制造领域从而补偿行业波动给企业带来业务发展的影响。</p>
汇率变动的风险	<p>重大风险事项描述：公司产品出口销售业务中采取的主要结算货币为美元和欧元。自人民币汇率制度改革后，人民币对各主要外币汇率呈现一定波动。汇率变动可能会带来汇兑损失，毛利率下降及出口价格竞争力减弱的风险。</p> <p>应对措施：公司将高度关注世界经济走势及国内经济时态，适时关注相关汇率运行趋势，通过缩短客户付款周期、适时适量中远期汇率锁定等手段来减少汇兑损失。此外，鉴于定制业务的特点，公司与客户双方业务依赖度较高，公司和主要客户达成的有关汇率发生重大变化时而约定的提价机制也是保证公司毛利率稳定的手段之一。</p>
市场竞争加剧的风险	<p>重大风险事项描述：机械零部件加工行业是一个竞争非常激烈的行业。由于世界经济的持续低迷，国内经济增长进入</p>

	<p>新常态，导致整个机械制造行业需求下滑。公司对外不仅要面对国外机械零部件制造商的竞争，同时也要面对国内机械零部件制造企业由于国内市场不景气，转向出口市场的双重压力。如果公司不能进一步提升技术研发实力、制造服务能力和经营管理水平，则有可能面临因行业竞争加剧而导致的竞争地位下降的风险。</p> <p>应对措施：公司目前的业务专注于国外中小型客户多品种，多规格，少批量的机械零部件打包定制业务；公司凭借多年积累发展打造的供应链及向供应商提供涉及工艺技术，生产过程管理及质量控制全程介入服务的业务平台，向客户提供差异化优质优价服务，参与市场竞争，在细分市场具备一定的竞争力。</p>
<p>房产证尚未取得风险</p>	<p>重大风险事项描述：恒瑞机械持有的 5 处房产尚未取得房屋产权证书，由于其报建手续尚未办理齐备，这将影响到未来房产证的取得。现公司正在和洪雅县建设委员会沟通上述房屋的报建手续完备工作。若未来无法完成报建手续的完备工作，则公司上述房产可能存在无法取得房屋产权证书的风险。</p> <p>应对措施：上述未取得房产证的房屋系公司收购之前，恒瑞机械自行修建，因洪雅县总体规划调整导致暂时无法办理不动产产权登记。四川洪雅经济开发区管理委员会、洪雅县住房和城乡建设局已就该事项出具证明，公司将继续与洪雅县建设主管部门沟通上述房屋的报建手续完备工作。上述房产被责令拆除的风险较小，即使被拆除，公司也能在较短时间于所处工业园区内寻找替代场所，公司实际控制人就该事宜出具了承诺以避免未来可能给恒瑞机械带来的不利风险。</p>
<p>境外经营风险</p>	<p>重大风险事项描述：截止报告期末，公司共拥有 2 家澳洲子公司、1 家香港子公司。公司境外经营面临的主要风险包括：复杂的国际政治、经济形势变化导致海外地区关于外资监管等政策发生不利变化的风险，违反当地税收、外汇、劳动用工、安全生产与环保等法律法规受到处罚的风险，因跨国经营经验不足导致的管理风险等。</p> <p>应对措施：公司将持续加强风险意识，坚持海外企业本地化战略，严格遵守海外地区相关法律法规，进一步健全和完善公司治理结构，加强对海外企业的管理与控制，加强内控建设增强风险防范意识和能力；处理好跨国企业的各种管理问题，积极采取措施以关注和防范风险。</p>
<p>技术泄密和技术人才流失的风险</p>	<p>重大风险事项描述：公司所处的定制化机械设备及零部件行业要求具备材料科学、机械制造、工业设计、流体力学、控制科学等多学科知识和技能，对研发技术人员的专业素质要求较高。随着行业竞争日益激烈，如果公司不能持续加强技术保密及人才的引进、培养和激励，则可能面临技术外泄或技术人才流失的风险，对公司的研发创新造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司将持续进行人才梯队建设，同时积极引进高端专业技术人才，扩大人才总量，优化人才质量，不断完善人才激励措施。充分利用信息化平台，依托公司搭建的符合自身业务特点、互联互通的全流程、定制化 ERP 系统和协同融合平台，对技术活动全流程进行精准化、流程化和可追溯式的数据化管理，分层授权，尽量规避技术泄密风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保对象是否为关联方	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
						起始日期	终止日期			
优机精密	否	否	15,000,000.00	6,281,410.04	0.00	2021年8月13日	2024年8月12日	保证	连带	已事前及时履行
优机精密	否	否	10,000,000.00	4,998,380.25	0.00	2023年3月	2024年3月	保证	连带	已事前及

						月 29 日	月 28 日			时履 行
精控阀 门	否	否	10,000,000.00	9,662,725.03	0.00	2022 年 7 月 8 日	2023 年 7 月 7 日	保证	连带	已事 前及 时履 行
精控阀 门	否	否	8,900,000.00	676,048.89	0.00	2023 年 4 月 11 日	2024 年 4 月 10 日	保证	连带	已事 前及 时履 行
精控阀 门	否	否	10,000,000.00	4,000,000.00	0.00	2023 年 3 月 27 日	2024 年 3 月 26 日	保证	连带	已事 前及 时履 行
总计	-	-	53,900,000.00	25,618,564.21	0.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	53,900,000.00	25,618,564.21
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

报告期内，公司无清偿和违规担保情况。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

承诺事项详细情况：

报告期内，公司不存在新增承诺事项，已披露的承诺事项均不存在超期未履行完毕的情形，承诺人均正常履行承诺事项，不存在违反承诺的情形。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限 类型	账面价值	占总资产的比 例%	发生原因
其他货币资金	货币资金	冻结	1,260,000.00	0.14%	诉讼冻结
其他货币资金	货币资金	质押	14,306,879.88	1.54%	使用受限的保证金
优机本部成都高新 西区尚丰路房	房屋建筑物	抵押	4,068,847.72	0.44%	银行抵押贷款

产					
优机本部成都高新西区尚丰路土地	土地	抵押	3,505,723.59	0.38%	银行抵押贷款
子公司恒瑞机械房产	房屋建筑物	抵押	12,038,367.14	1.29%	银行抵押贷款
子公司恒瑞机械土地	土地	抵押	4,161,761.24	0.45%	银行抵押贷款
子公司精控阀门房产	房屋建筑物	抵押	8,673,172.68	0.93%	银行抵押贷款
子公司精控阀门土地	土地	抵押	5,729,551.19	0.62%	银行抵押贷款
融资租赁售后回租设备	机器设备	抵押	10,185,415.57	1.09%	融资租赁售后回租
总计	-	-	63,929,719.01	6.87%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产权利受限为日常经营活动所需，其中受限的土地和房产是公司为了取得金融机构融资授信而提供的抵押物担保，受限的货币资金是公司为了开具银行承兑汇票而存入或质押给金融机构的保证金，诉讼冻结货币资金是公司起诉四川明宇卓悦科技有限公司、陈立娟、林之丽侵害商业秘密纠纷一案诉讼财产保全冻结资金。上述资产受限对公司日常生产经营活动无重大不利影响。

2023年1月13日，公司召开第五届董事会第二十四次会议审议通过了《关于申请抵押贷款续提的议案》，具体内容详见公司在北京证券交易所官方信息披露平台（www.bse.cn）发布的《关于申请银行贷款暨资产抵押的公告》（公告编号：2023-002）。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	14,985,571	19.19%	7,485,671	22,471,242	22.13%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	63,107,797	80.81%	15,942,339	79,050,136	77.87%
	其中：控股股东、实际控制人	32,633,000	41.79%	9,789,900	42,422,900	41.79%
	董事、监事、高管	18,355,250	23.50%	5,506,575	23,861,825	23.5%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		78,093,368	-	23,428,010	101,521,378	-
普通股股东人数						3,453

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2023年6月，公司以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以资本公积向全体股东每10股转增3股。本次转增后，公司总股本变更为101,521,378股。

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	罗辑	境内自然人	16,317,000	4,895,100	21,212,100	20.8942%	21,212,100	0
2	欧毅	境内自然人	16,316,000	4,894,800	21,210,800	20.8929%	21,210,800	0
3	唐明利	境内自然人	10,489,500	3,146,850	13,636,350	13.4320%	13,636,350	0
4	顾立东	境内自然人	7,575,750	2,272,725	9,848,475	9.7009%	9,848,475	0
5	路璧华	境内自然人	3,787,000	1,136,100	4,923,100	4.8493%	4,923,100	0
6	廖为	境内自然人	3,781,247	1,134,374	4,915,621	4.8420%	4,915,621	0
7	江海证券有限公司	国有法人	300,000	1,811,053	2,111,053	2.0794%	0	2,111,053
8	成都优机创新企业管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	1,520,000	456,000	1,976,000	1.9464%	1,976,000	0
9	中国农业银行股份有限公司－华夏北交所创新中小企业精选两年定期开放混合型发起式证券投资基金	其他	0	1,400,677	1,400,677	1.3797%	0	1,400,677
10	深圳市丹桂顺资产管理有限公司－丹桂顺之实事求是伍号私募证券投资基金	其他	900,000	270,000	1,170,000	1.1525%	0	1,170,000
合计		-	60,986,497	21,417,679	82,404,176	81.1693%	77,722,446	4,681,730

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东、实际控制人为罗辑、欧毅。罗辑、欧毅为优机创新的普通合伙人，欧毅担任优机创新的执行事务合伙人。除此外，其他股东无相互关系。

公司是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

序号	股东名称	持股期间的起止日期
1	深圳市丹桂顺资产管理有限公司—丹桂顺之实事求是伍号私募证券投资基金	战略投资者，通过公开发行持有公司股份，限售期自公司于北交所上市之日起六个月，可交易时间 2023 年 2 月 20 日，未约定截止时间。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

适用 不适用

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

募集资金使用详细情况：

2022 年，公司采用公开发行方式向不特定合格投资者发行人民币普通股（A 股）12,953,368 股，发行价格为每股人民币 7.00 元，募集资金总额 90,673,576 元，扣除承销费、保荐费以及其他发行费用后，实际募集资金净额为人民币 74,687,257.42 元。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司累计实际使用募集资金 64,225,182.43 元，其中，本年投入 11,194,246.66 元，以前年度投入 53,030,935.77 元。募集资金均用于公司已披露的募集资金项目，公司不存在变更募集资金用途的情况。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

适用 不适用

是否符合公司章程及审议程序的规定

是 否

中期财务会计报告审计情况：

适用 不适用

八、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
罗辑	董事长	男	1960年5月	2021年2月4日	2024年2月3日
欧毅	副董事长、总经理	男	1962年6月	2021年2月4日	2024年2月3日
唐明利	董事、副总经理	男	1962年7月	2021年2月4日	2024年2月3日
顾立东	董事、副总经理	男	1963年5月	2021年2月4日	2024年2月3日
庄倩	董事、副总经理	女	1966年5月	2021年2月4日	2024年2月3日
许翔	董事	男	1968年10月	2021年2月4日	2024年2月3日
崔彦军	独立董事	男	1969年12月	2021年2月4日	2024年2月3日
唐英凯	独立董事	男	1970年1月	2021年2月4日	2024年2月3日
彭刚	独立董事	男	1980年12月	2021年2月4日	2024年2月3日
米霞	副总经理、董事会秘书	女	1978年1月	2021年2月4日	2024年2月3日
刘平	副总经理、财务负责人	男	1974年8月	2021年2月4日	2024年2月3日
李志远	副总经理	男	1983年3月	2023年4月20日	2024年2月3日
张燕	监事会主席	女	1974年12月	2021年2月4日	2024年2月3日
陈菁	职工代表监事	女	1973年5月	2021年2月4日	2024年2月3日
丁洁	监事	女	1982年12月	2021年2月4日	2024年2月3日
董事会人数:					9
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					7

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司控股股东、实际控制人为罗辑、欧毅。其他董事、监事、高级管理人员之间无相互关系，与控股股东、实际控制人也无相互关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
罗辑	董事长	16,317,000	4,895,100	21,212,100	20.8942%	-	-	0
欧毅	副董事长、	16,316,000	4,894,800	21,210,800	20.8929%	-	-	0

	总经理							
唐明利	董事、副总经理	10,489,500	3,146,850	13,636,350	13.4320%	-	-	0
顾立东	董事、副总经理	7,575,750	2,272,725	9,848,475	9.7009%	-	-	0
庄倩	董事、副总经理	150,000	45,000	195,000	0.1921%	-	-	0
许翔	董事	-	-	-	-	-	-	-
崔彦军	独立董事	-	-	-	-	-	-	-
唐英凯	独立董事	-	-	-	-	-	-	-
彭刚	独立董事	-	-	-	-	-	-	-
米霞	副总经理、董事会秘书	70,000	21,000	91,000	0.0896%	-	-	0
刘平	副总经理、财务负责人	70,000	21,000	91,000	0.0896%	-	-	0
李志远	副总经理	-	-	-	-	-	-	-
张燕	监事会主席	-	-	-	-	-	-	-
陈菁	职工代表监事	-	-	-	-	-	-	-
丁洁	监事	-	-	-	-	-	-	-
合计	-	50,988,250	-	66,284,725	65.2913%	0	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李志远	通用机械产品事业部总经理、总经理助理	新任	副总经理	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

李志远，男，1983年出生，助理工程师。中国国籍，无境外永久居留权。毕业于重庆大学机械工程及自动化专业，本科学历。2004年8月至2007年6月，任四川航天特种动力研究所制造车间装调

工艺员、总装班组长；2007年7月至2008年4月，任四川优机实业有限责任公司通用机械产品二部项目工程师；2008年4月至今历任四川优机实业股份有限公司通用机械产品二部项目工程师、北方办事处负责人、通用机械产品二部技术主管、副经理、通用机械产品三部副经理、部门经理、通用机械产品部部门经理、通用机械产品事业部总经理、总经理助理。

(四) 股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	57	9	0	66
生产人员	333	0	10	323
销售人员	74	0	4	70
技术人员	151	0	3	148
财务人员	26	0	0	26
员工总计	641	9	17	633

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	10	10
本科	147	144
专科	138	171
专科以下	346	308
员工总计	641	633

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	129,328,957.78	155,439,028.64
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）		531,100.00
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	19,451,492.70	22,198,212.67
应收账款	五（四）	283,370,867.15	262,510,049.68
应收款项融资	五（五）	350,000.00	3,458,270.30
预付款项	五（六）	27,235,941.16	29,270,834.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（七）	9,353,910.94	12,035,739.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（八）	140,830,767.98	132,290,894.68
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（九）	1,431,883.22	2,367,943.02
流动资产合计		611,353,820.93	620,102,072.73
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（十）	33,869,612.47	
其他权益工具投资	五（十一）	494,195.47	494,195.47

其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（十二）	47,203,164.40	48,391,510.42
固定资产	五（十三）	154,642,558.60	145,350,263.32
在建工程	五（十四）	33,464,708.41	20,285,595.55
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十五）	3,856,895.27	4,360,201.14
无形资产	五（十六）	17,488,436.55	17,986,813.81
开发支出			
商誉	五（十七）	12,140,347.98	12,140,347.98
长期待摊费用	五（十八）	3,907,119.58	3,237,586.55
递延所得税资产	五（十九）	9,804,897.11	8,805,543.86
其他非流动资产	五（二十）	2,703,216.53	15,826,173.03
非流动资产合计		319,575,152.37	276,878,231.13
资产总计		930,928,973.30	896,980,303.86
流动负债：			
短期借款	五（二十一）	108,623,170.32	87,410,902.29
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五（二十二）	508,200.00	
衍生金融负债			
应付票据	五（二十三）	36,930,359.11	29,231,954.59
应付账款	五（二十四）	147,209,754.46	147,769,281.23
预收款项			
合同负债	五（二十五）	15,077,365.12	21,785,415.02
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（二十六）	17,791,062.73	20,827,690.48
应交税费	五（二十七）	9,733,339.26	8,042,715.77
其他应付款	五（二十八）	17,259,566.60	18,106,909.54
其中：应付利息		198,327.08	188,953.17
应付股利		3,749,808.51	2,808,737.04
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十九）	6,272,801.96	6,159,680.92

其他流动负债	五（三十）	549,921.92	570,369.09
流动负债合计		359,955,541.48	339,904,918.93
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（三十一）	3,997,817.78	4,327,504.09
长期应付款	五（三十二）	935,070.28	3,663,788.63
长期应付职工薪酬	五（三十三）	454,446.52	387,594.99
预计负债			
递延收益	五（三十四）	3,441,919.22	3,221,107.38
递延所得税负债	五（十九）	3,006,583.78	3,185,387.28
其他非流动负债	五（三十五）	3,451.33	3,451.33
非流动负债合计		11,839,288.91	14,788,833.70
负债合计		371,794,830.39	354,693,752.63
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（三十六）	101,521,378.00	78,093,368.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十七）	75,332,770.54	98,728,788.88
减：库存股			
其他综合收益	五（三十八）	-2,623,311.81	-3,187,781.51
专项储备	五（三十九）	2,315,303.30	2,527,756.35
盈余公积	五（四十）	37,945,579.66	37,945,579.66
一般风险准备			
未分配利润	五（四十一）	304,402,426.07	289,824,860.40
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		518,894,145.76	503,932,571.78
少数股东权益		40,239,997.15	38,353,979.45
所有者权益（或股东权益）合计		559,134,142.91	542,286,551.23
负债和所有者权益（或股东权益）总计		930,928,973.30	896,980,303.86

法定代表人：罗辑

主管会计工作负责人：刘平

会计机构负责人：刘平

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		61,894,672.88	84,060,251.29
交易性金融资产			531,100.00
衍生金融资产			
应收票据		319,969.05	596,637.73
应收账款	十四(一)	99,523,054.39	116,111,146.56
应收款项融资			
预付款项		19,323,614.03	20,107,887.75
其他应收款	十四(二)	132,064,276.33	95,306,991.11
其中：应收利息		-	-
应收股利		1,934,000.00	-
买入返售金融资产			
存货		2,972,837.85	3,172,265.50
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		264,865.88	1,562,769.34
流动资产合计		316,363,290.41	321,449,049.28
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	十四(三)	164,862,714.66	157,664,214.66
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		53,449,868.73	54,818,093.19
固定资产		71,860,009.87	60,629,479.88
在建工程		30,533,977.36	17,602,561.29
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,726,230.78	5,027,322.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,277,818.66	2,362,456.71
递延所得税资产		5,366,638.56	5,265,550.24
其他非流动资产		1,796,250.00	14,855,680.00
非流动资产合计		334,873,508.62	318,225,358.29
资产总计		651,236,799.03	639,674,407.57

流动负债：			
短期借款		99,250,000.00	86,830,000.00
交易性金融负债		508,200.00	
衍生金融负债			
应付票据		24,199,190.86	17,566,811.80
应付账款		41,639,068.37	47,434,039.14
预收款项			-
合同负债		5,587,266.33	14,080,911.08
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,379,189.99	8,689,432.55
应交税费		2,726,167.20	1,668,634.96
其他应付款		9,318,425.26	10,600,774.23
其中：应付利息		189,843.75	188,953.17
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		688,473.31	660,832.01
其他流动负债		30,097.74	279,892.33
流动负债合计		191,326,079.06	187,811,328.10
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,207,333.22	2,289,218.96
递延所得税负债		1,299,643.49	1,313,034.80
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,506,976.71	3,602,253.76
负债合计		194,833,055.77	191,413,581.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本		101,521,378.00	78,093,368.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		75,585,590.54	98,981,608.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		37,945,579.66	37,945,579.66
一般风险准备			

未分配利润		241,351,195.06	233,240,269.17
所有者权益（或股东权益）合计		456,403,743.26	448,260,825.71
负债和所有者权益（或股东权益）合计		651,236,799.03	639,674,407.57

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		417,345,230.01	372,053,545.29
其中：营业收入	五(四十二)	417,345,230.01	372,053,545.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		371,240,534.04	347,819,143.79
其中：营业成本	五(四十二)	306,244,805.95	293,916,750.41
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(四十三)	3,018,469.15	3,145,786.01
销售费用	五(四十四)	12,938,332.59	11,510,614.60
管理费用	五(四十五)	35,586,790.43	27,597,707.45
研发费用	五(四十六)	15,294,044.39	12,212,907.30
财务费用	五(四十七)	-1,841,908.47	-564,621.98
其中：利息费用		2,293,712.17	1,512,319.51
利息收入		321,700.15	122,951.49
加：其他收益	五(四十八)	4,295,020.84	1,895,093.50
投资收益（损失以“-”号填列）	五(四十九)	1,584,633.37	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		852,483.37	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五(五十)	-1,039,300.00	-193,800.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(五十一)	-2,210,923.93	-252,263.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(五十二)	33,807.09	7,927.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(五十三)	-21,073.79	-84,864.35
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		48,746,859.55	25,606,494.41
加：营业外收入	五(五十四)	38,135.68	42,546.39

减：营业外支出	五(五十五)	501,466.16	12,848.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		48,283,529.07	25,636,191.95
减：所得税费用	五(五十六)	6,907,809.85	2,228,831.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		41,375,719.22	23,407,360.04
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		41,375,719.22	23,407,360.04
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		3,370,143.15	1,986,721.73
2.归属于母公司所有者的净利润		38,005,576.07	21,420,638.31
六、其他综合收益的税后净额		799,736.22	-355,998.63
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		564,469.70	-265,540.23
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		564,469.70	-265,540.23
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		564,469.70	-265,540.23
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		235,266.52	-90,458.40
七、综合收益总额		42,175,455.44	23,051,361.41
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		38,570,045.77	21,155,098.08
（二）归属于少数股东的综合收益总额		3,605,409.67	1,896,263.33
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.37	0.33
（二）稀释每股收益（元/股）		0.37	0.33

法定代表人：罗辑

主管会计工作负责人：刘平

会计机构负责人：刘平

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十四(四)	249,312,720.31	255,919,973.16
减：营业成本	十四(四)	187,889,783.37	212,117,267.44
税金及附加		1,729,850.62	2,164,539.65
销售费用		7,325,133.24	6,225,053.07
管理费用		12,509,805.33	10,885,165.15
研发费用		10,448,014.48	8,338,699.74
财务费用		-1,799,933.97	-372,650.16
其中：利息费用		1,864,590.72	969,886.84
利息收入		157,527.14	59,544.93
加：其他收益		1,571,243.20	581,254.67
投资收益（损失以“-”号填列）	十四(五)	4,476,190.69	1,364,099.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-1,039,300.00	-193,800.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-723,816.25	-694,556.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-2,467.29
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		35,494,384.88	17,616,428.07
加：营业外收入		2,592.41	41,456.16
减：营业外支出		435,657.40	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		35,061,319.89	17,657,884.23
减：所得税费用		3,522,383.60	-250,122.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,538,936.29	17,908,006.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		31,538,936.29	17,908,006.92
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金			

额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		31,538,936.29	17,908,006.92
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		385,463,479.11	376,751,325.53
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		23,265,525.27	6,691,032.27
收到其他与经营活动有关的现金	五(五十七)	10,532,280.08	7,689,847.08
经营活动现金流入小计		419,261,284.46	391,132,204.88
购买商品、接受劳务支付的现金		267,973,371.03	285,264,009.51
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		60,940,812.39	46,097,312.99
支付的各项税费		13,520,563.02	18,734,557.90
支付其他与经营活动有关的现金	五(五十七)	41,356,080.71	43,538,580.44
经营活动现金流出小计		383,790,827.15	393,634,460.84
经营活动产生的现金流量净额		35,470,457.31	-2,502,255.96

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		732,150.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,200.00	394,950.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		748,350.00	394,950.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,279,567.42	19,119,076.64
投资支付的现金		33,127,363.08	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		52,406,930.50	19,119,076.64
投资活动产生的现金流量净额		-51,658,580.50	-18,724,126.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			80,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		57,250,000.00	42,026,573.28
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(五十七)	1,263,750.00	
筹资活动现金流入小计		58,513,750.00	122,526,573.28
偿还债务支付的现金		39,341,047.82	37,546,608.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,742,516.81	2,610,439.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		778,351.97	581,168.11
支付其他与筹资活动有关的现金	五(五十七)	432,563.60	12,100,712.40
筹资活动现金流出小计		66,516,128.23	52,257,760.90
筹资活动产生的现金流量净额		-8,002,378.23	70,268,812.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-120,656.36	-470,789.99
五、现金及现金等价物净增加额		-24,311,157.78	48,571,639.79
加：期初现金及现金等价物余额		138,073,235.68	102,170,284.54
六、期末现金及现金等价物余额		113,762,077.90	150,741,924.33

法定代表人：罗辑

主管会计工作负责人：刘平

会计机构负责人：刘平

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		260,044,415.19	262,855,273.60
收到的税费返还		23,265,525.27	5,980,553.32

收到其他与经营活动有关的现金		33,793,050.60	29,990,486.99
经营活动现金流入小计		317,102,991.06	298,826,313.91
购买商品、接受劳务支付的现金		191,622,175.41	206,204,476.62
支付给职工以及为职工支付的现金		18,615,112.23	14,478,181.85
支付的各项税费		2,998,406.85	12,045,969.29
支付其他与经营活动有关的现金		89,351,346.48	56,556,749.83
经营活动现金流出小计		302,587,040.97	289,285,377.59
经营活动产生的现金流量净额		14,515,950.09	9,540,936.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,581,398.77	1,364,099.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,200.00	3,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,592,598.77	1,367,599.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,722,317.34	15,934,555.31
投资支付的现金		7,198,500.00	16,208,156.05
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		24,920,817.34	32,142,711.36
投资活动产生的现金流量净额		-22,328,218.57	-30,775,111.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			80,500,000.00
取得借款收到的现金		49,250,000.00	42,026,573.28
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		49,250,000.00	122,526,573.28
偿还债务支付的现金		36,830,000.00	35,235,868.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,276,345.34	1,405,190.10
支付其他与筹资活动有关的现金		4,685.60	12,100,712.40
筹资活动现金流出小计		62,111,030.94	48,741,770.50
筹资活动产生的现金流量净额		-12,861,030.94	73,784,802.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-133,810.00	-451,170.47
五、现金及现金等价物净增加额		-20,807,109.42	52,099,456.65
加：期初现金及现金等价物余额		73,848,308.55	51,300,659.24
六、期末现金及现金等价物余额		53,041,199.13	103,400,115.89

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2023 年半年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	78,093,368.00				98,728,788.88		-3,185,684.46	2,527,756.35	37,945,579.66		289,751,593.12	38,323,904.94	542,185,306.49
加：会计政策变更							-2,097.05				73,267.28	30,074.51	101,244.74
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	78,093,368.00				98,728,788.88		-3,187,781.51	2,527,756.35	37,945,579.66		289,824,860.40	38,353,979.45	542,286,551.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	23,428,010.00				23,396,018.34		564,469.70	-212,453.05			14,577,565.67	1,886,017.70	16,847,591.68
（一）综合收益总额							564,469.70				38,005,576.07	3,605,409.67	42,175,455.44
（二）所有者投入和减少资本					31,991.66								31,991.66
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额				31,991.66								31,991.66
4. 其他												
(三) 利润分配										-23,428,010.40	-1,719,391.97	-25,147,402.37
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-23,428,010.40	-1,719,391.97	-25,147,402.37
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	23,428,010.00			-	23,428,010.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	23,428,010.00			-	23,428,010.00							
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								-212,453.05				-212,453.05
1. 本期提取								398,587.20				398,587.20
2. 本期使用								611,040.25				611,040.25
(六) 其他												
四、本期期末余额	101,521,378.00			75,332,770.54		-2,623,311.81	2,315,303.30	37,945,579.66		304,402,426.07	40,239,997.15	559,134,142.91

上期情况

单位：元

项目	2022年半年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	65,140,000.00				36,874,082.83		-3,780,511.49	1,896,107.96	32,827,536.80		247,078,781.90	34,263,305.12	414,299,303.12
加：会计政策变更							-3,636.49				88,869.15	36,136.95	121,369.61
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	65,140,000.00				36,874,082.83		-3,784,147.98	1,896,107.96	32,827,536.80		247,167,651.05	34,299,442.07	414,420,672.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”	11,500,000.00				54,098,042.80		-265,540.23	331,830.51			21,420,638.31	1,315,095.22	88,400,066.61

号 填 列)													
(一) 综合收 益总额							-265,540.23				21,420,638.31	1,896,263.33	23,051,361.41
(二) 所有者 投入和 减少资 本	11,500,000.00				54,098,042.80								65,598,042.80
1. 股东 投入的 普通股	11,500,000.00				54,031,176.13								65,531,176.13
2. 其他 权益工 具持有 者投入 资本													
3. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额					66,866.67								66,866.67
4. 其他													
(三) 利润分 配												-581,168.11	-581,168.11
1. 提取 盈余公 积													
2. 提取 一般风 险准备													
3. 对所 有者 (或股 东)的 分配												-581,168.11	-581,168.11

4. 其他													
(四) 所有者 权益内 部结转													
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)													
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)													
3. 盈余 公积弥 补亏损													
4. 设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益													
5. 其他 综合收 益结转 留存收 益													
6. 其他													
(五) 专项储 备								331,830.51					331,830.51
1. 本期 提取								437,829.06					437,829.06
2. 本期 使用								105,998.55					105,998.55
(六)													

其他												
四、本期末余额	76,640,000.00			90,972,125.63		-4,049,688.21	2,227,938.47	32,827,536.80		268,588,289.36	35,614,537.29	502,820,739.34

法定代表人：罗辑

主管会计工作负责人：刘平

会计机构负责人：刘平

（八） 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	78,093,368.00				98,981,608.88				37,945,579.66		233,240,269.17	448,260,825.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	78,093,368.00				98,981,608.88				37,945,579.66		233,240,269.17	448,260,825.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	23,428,010.00				-23,396,018.34						8,110,925.89	8,142,917.55
（一）综合收益总额											31,538,936.29	31,538,936.29
（二）所有者投入和减少资本					31,991.66							31,991.66
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					31,991.66							31,991.66
4. 其他												
（三）利润分配											-23,428,010.40	-23,428,010.40
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配											-23,428,010.40	-23,428,010.40

3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	23,428,010.00				-23,428,010.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	23,428,010.00				-23,428,010.00							
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、本期期末余额	101,521,378.00				75,585,590.54				37,945,579.66		241,351,195.06	456,403,743.26

上期情况

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	65,140,000.00				37,126,902.83				32,827,536.80		202,796,557.01	337,890,996.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	65,140,000.00				37,126,902.83				32,827,536.80		202,796,557.01	337,890,996.64
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	11,500,000.00				54,098,042.80						17,908,006.92	83,506,049.72
(一) 综合收益总											17,908,006.92	17,908,006.92

额											
(二)所有者投入和减少资本	11,500,000.00			54,098,042.80							65,598,042.80
1. 股东投入的普通股	11,500,000.00			54,031,176.13							65,531,176.13
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额				66,866.67							66,866.67
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	76,640,000.00			91,224,945.63				32,827,536.80		220,704,563.93	421,397,046.36

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注三(二十九)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注一(四)
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注五(三十六)(四十一)
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化: 详见财务报表附注“三(二十九)主要会计政策变更、会计估计变更的说明”;

合并财务报表的合并范围是否发生变化: 详见财务报表附注“一(四)合并财务报表范围”;

是否存在向所有者分配利润的情况: 详见财务报表附注“五(三十六)(四十一)”。

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

四川优机实业股份有限公司(证券代码 833943, 英文名称: SI CHUAN Y&J INDUSTRIES CO.LTD, 以下简称本公司、公司、优机股份, 在包含子公司时统称本集团)的前身为四川优绩贸易有限责任公司(2002年2月20日公司更名为四川优机贸易有限责任公司, 以下简称优机贸易。2002年11月22日公司更名为四川优机实业有限责任公司), 优机贸易于2001年12月13日成立, 注册资本为300.00万元, 由罗辑、欧毅、唐明利、顾立东、廖为5位自然人股东出资组建, 其分别持有28%、28%、18%、13%、13%的股份。

2015年10月8日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意四川优机实业股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2015]6648号)批准, 同意本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

2022年5月24日, 中国证券监督管理委员会出具《关于同意四川优机实业股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》(证监许可[2022]1082号), 同意公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的申请。2022年6月24日, 公司成功完成股票发行并北交所上市, 公司总股本变更为78,093,368股, 并于2022年8月在成都市场监督管理局完成注册资本的变更登记, 取得换发营业执照。

注册地址: 成都高新区(西区)天虹路3号

注册资本: 壹亿零壹佰伍拾贰万壹仟叁佰柒拾捌元人民币

法定代表人: 罗辑

经营期限: 2001-12-13 至 无固定期限

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

经营范围: 研究、开发、生产、销售机电产品、机械设备、建筑材料(不含危险化学品)、装饰材料及化工产品(不含危险化学品)、金属材料(不含稀贵金属)、办公用品、五金交电、仪器仪表、通讯器材(不含无线广播电视发射设备及地面卫星接收设备)、计算机及耗材、家用电器; 机械设备及零部件技术研发、技术咨询及检测服务(不含许可经营项目); 机电设备安装工程、化工石油设备管道安装工程、工程矿山机械成套设备安装工程、能源设备安装工程的设计、施工(凭资质许可证从事经营); 自营和代理各类商品和技术的进出口(国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外, 以进出口企业资格证书为准); 物业管理(凭相关资

质许可证方可经营)；企业自有房屋租赁服务(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)。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告已经公司全体董事于 2023 年 8 月 23 日批准报出。

(四) 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括母公司四川优机实业股份有限公司及子公司四川优机精密机械制造有限公司(以下简称优机精密)、四川精控阀门制造有限公司(以下简称精控阀门)、四川恒瑞机械制造有限公司(以下简称恒瑞机械)、约翰阀门制造有限公司(以下简称 JV, 前身为澳大利亚阀门与工程有限公司)、星晖国际(香港)有限公司(以下简称星晖国际)、格雷迪工程服务公司(澳大利亚)(以下简称 Gradient)、成都楷航科技有限公司(以下简称楷航科技)、四川优机计量检测有限公司(以下简称优机计量)、优机液压科技(常州)有限公司(以下简称优机液压)。报告期合并财务报表范围详见“本附注六、合并范围的变更”、“本附注七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”)，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：公司自本报告期末起至少 12 个月内不存在影响持续经营能力的情况。

三、 重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况、2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

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

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

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

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

2. 共同经营的会计处理

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

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

3. 合营企业的会计处理

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

（八） 现金及现金等价物的确定标准

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

（九） 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（十） 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1） 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，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。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包

括利息和股利收入)计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后,对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益,其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。初始确认后,对于该类金融负债以公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的,由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额,计入其他综合收益,其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后,对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值;如不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息,判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的,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,且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;③该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的,但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的,且保留了对该金融资

产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融负债

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）。

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。

（十一） 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

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

（1） 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收票据、应收账款

单项计提坏账准备的理由	根据单项应收票据、应收账款的信用风险单独计提坏账准备
单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(2) 按预期信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据、应收账款

确定组合的依据	
账龄组合	以应收票据、应收账款的账龄为预期信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本期的前瞻性信息，以应收账款的账龄作为预期信用风险特征组合计提坏账准备会计政策如下：

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内	3.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4 年以上	100.00

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

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

2. 预期信用损失的会计处理方法

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

（十二） 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用五五摊销法摊销。

（十三） 合同资产和合同负债

1. 合同资产

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

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；

转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十四） 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

（十五） 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物。投资性房地产按照

成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

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

（十六） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	25.00	5.00	3.80
机器设备	10.00	5.00	9.50
运输设备	5.00	5.00	19.00
办公及其他设备	5.00	5.00	19.00

（十七） 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

（十八） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

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

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

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

（十九） 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50.00	年限平均法
非专利技术	10.00	年限平均法
软件及其他	5.00	年限平均法

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 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；

(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；

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资

产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十一） 长期待摊费用

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

（二十二） 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

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

（二十三） 股份支付

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

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

（二十四） 收入

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

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

本集团的营业收入主要包括销售产品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，收入确认政策如下：

本集团国内销售收入确认：在货物已根据销售合同或相关交易惯例提交购买方，对合同约定不由本集团负责安装的销售合同，收到购买方返回的货物签收单据后确认相关的销售收入；对合同约定由本集团负责安装调试的销售合同，收到购买方返回的收货确认单据和购买方签字的安装调试合格单后，确认相关的销售收入。

本集团出口销售主要为 FOB（Freeonboard）、FCA（Freecarrier）、CIF（CostInsuranceandFreight）和 CFR/CNF（CostandFreight）等。在不同的出口方式下，对于收入的确认时点分别为：

A、FOB 方式，即：卖方办理货物出口清关手续，当货物在指定的装船港越过船舷完成交货。该模式下以完成出口报关，获得货运提单时作为确认收入的时点。

B、FCA 方式，即：卖方将货物在指定的地点交给买方指定的承运人，并办理出口清关手续，完成交货。该方式下以报关装船，取得承运公司的提单时作为确认收入的时点。

C、CIF 方式，即：卖方办理出口清关手续，当货物在指定的装船港越过船舷即完成交货，将货物灭失或损坏的风险随即由卖方转移给买方。该方式下以货物报关装船后获得货运提单时作为确认收入的时点。

D、CFR/CNF 方式，即：卖方办理出口清关手续，当货物在指定的装船港越过船舷即完成交货，将货物灭失或损坏的风险以及由于各种事件所造成的任何额外费用，随即由卖方转移给买方。该方式下以完成出口报关，获得货运提单时作为确认收入的时点。

让渡资产使用权在下列条件均能满足时确认收入：与交易相关的经济利益能够流入企业；收入的金额能够可靠地计量；分期确认收入。

（二十五） 合同成本

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

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

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

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

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

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

（二十六） 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

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

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确

认。

（二十七） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

（二十八） 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发

生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

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

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十九） 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至 2023 年 1 月 1 日之间发生的适用该规定的单项交易进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而

确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号-所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

(1) 合并资产负债表

项目	2022 年 12 月 31 日	影响金额	2023 年 1 月 1 日	备注
递延所得税资产	7,396,238.76	1,409,305.10	8,805,543.86	
递延所得税负债	1,877,326.92	1,308,060.36	3,185,387.28	
未分配利润	289,751,593.12	73,267.28	289,824,860.40	
其他综合收益	-3,185,684.46	-2,097.05	-3,187,781.51	
少数股东权益	38,323,904.94	30,074.51	38,353,979.45	

(2) 合并利润表

项目	2022 年 1-12 月调整前	影响金额	2022 年 1-12 月调整后	备注
所得税费用	6,913,887.41	22,316.02	6,936,203.43	

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%

纳税主体名称	所得税税率	备注
四川优机实业股份有限公司	15%	*1
精控阀门	15%	*2
优机精密	25%	
恒瑞机械	25%	
JV	30%	
星晖国际	8.25%	
Gradient	30%	
楷航科技	5%	*3
优机计量	5%	*3

(二) 重要税收优惠及批文

1、增值税

本公司及子公司精控阀门适用增值税“免、抵、退”政策，出口产品免征增值税，同时对生产出口产品耗用的原材料、燃料等所含的应予退还的进项税额抵减内销货物的应纳增值税额，并对当月出口自产货物应抵减的进项税大于当月内销货物应纳增值税额部分予以退还。

增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

2、所得税

*1：2020年9月11日，本公司获四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局颁发“GR202051000068号”《高新技术企业证书》，有效期3年。根据高新技术企业所得税优惠政策，本公司从2020年起三年内减按15%的税率征收企业所得税，根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第24号）第一条“企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按15%的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款”的规定，公司2023年1-6月暂按15%的税率计缴企业所得税。

*2：2020年9月11日，精控阀门获四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局颁发“GR202051000090”号《高新技术企业证书》，有效期3年。根据高新技术企业所得税优惠政策，精控阀门从2020年起三年内减按15%的税率征收企业所得税，根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第24号）第一条“企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按15%的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款”的规定，公司2023年1-6月暂按15%的税率计缴企业所得税。

*3：楷航科技和优机计量符合《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）文件有关规定，自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；符合《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第13号）文件有关规定，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。楷航科技和优机计量2023年度符合小型微利企业的条件，享受小微企业所得税优惠，所得税税率实际执行税率为5%。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	363,470.62	223,809.81
银行存款	109,498,297.28	137,849,425.87
其他货币资金	19,467,189.88	17,365,792.96
合计	129,328,957.78	155,439,028.64
其中：存放在境外的款项总额	29,811,070.57	22,684,183.56

注：其他货币资金系票据保证金、保函保证金、外汇远期交易保证金、诉讼冻结款等。其中期末使用权受限的货币资金 15,566,879.88 元，详见本附注五、（五十八）所有权或使用权受到限制的资产。存放在境外的款项系境外子公司 Gradient、JV 和星晖国际的期末货币资金余额。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
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		531,100.00
其中：外汇远期交易		531,100.00
合计		531,100.00

(三) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,210,667.79	14,964,966.99
商业承兑汇票	12,124,593.45	7,766,982.59
减：坏账准备	883,768.54	533,736.91
合计	19,451,492.70	22,198,212.67

2. 期末无质押的应收票据。

3. 已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		7,260,667.79
商业承兑汇票		8,562,217.09
合计		15,822,884.88

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	240,701,022.75	232,898,409.58
1 至 2 年	50,262,438.13	35,042,355.55
2 至 3 年	4,646,552.56	5,351,930.71
3 至 4 年	2,804,190.57	4,118,241.90

4年以上	6,426,889.74	4,688,219.05
减：坏账准备	21,470,226.60	19,589,107.11
合计	283,370,867.15	262,510,049.68

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,568,887.00	0.51%	1,568,887.00	100.00%
按组合计提坏账准备的应收账款	303,272,206.75	99.49%	19,901,339.60	6.56%
其中：账龄组合	303,272,206.75	99.49%	19,901,339.60	6.56%
合计	304,841,093.75	100.00%	21,470,226.60	—

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,532,783.00	0.54	1,532,783.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	280,566,373.79	99.46	18,056,324.11	6.44
其中：账龄组合	280,566,373.79	99.46	18,056,324.11	6.44
合计	282,099,156.79	100.00	19,589,107.11	—

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
上海巴安水务股份有限公司	1,490,000.00	1,490,000.00	4年以上	100.00	预计难以收回
四川东联新能源科技有限公司	42,783.00	42,783.00	4年以上	100.00	预计难以收回
自贡蜀都锻业有限公司	36,104.00	36,104.00	4年以上	100.00	预计难以收回
合计	1,568,887.00	1,568,887.00	—	—	—

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	240,701,022.75	3.00	7,221,031.99	232,898,409.58	3.00	6,986,952.34
1至2年	50,262,438.13	10.00	5,026,243.81	35,042,355.55	10.00	3,504,235.56
2至3年	4,646,552.56	30.00	1,393,965.77	5,351,930.71	30.00	1,605,579.21
3至4年	2,804,190.57	50.00	1,402,095.29	2,628,241.90	50.00	1,314,120.95
4年以上	4,858,002.74	100.00	4,858,002.74	4,645,436.05	100.00	4,645,436.05

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
合计	303,272,206.75	—	19,901,339.60	280,566,373.79	—	18,056,324.11

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	19,589,107.11	1,881,119.49				21,470,226.60
合计	19,589,107.11	1,881,119.49				21,470,226.60

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 0.00 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
辽河石油勘探局有限公司	29,478,051.90	9.67	2,947,805.19
中海石油(中国)有限公司海南分公司	19,850,618.71	6.51	595,518.56
皑波阀门有限责任公司(捷克)	11,489,122.26	3.77	344,673.67
国家石油天然气管网集团有限公司建设项目管理分公司	9,245,021.12	3.03	344,193.83
天津玖博机电设备有限公司	8,212,781.00	2.69	246,383.43
合计	78,275,594.99	25.67	4,478,574.68

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	350,000.00	3,458,270.30
合计	350,000.00	3,458,270.30

2. 已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	21,941,171.90	
合计	21,941,171.90	

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	26,373,080.13	96.83	28,498,274.84	97.36
1至2年	193,257.77	0.71	115,634.94	0.40
2至3年	150,060.30	0.55	389,110.27	1.33

3年以上	519,542.96	1.91	267,814.62	0.91
合计	27,235,941.16	100.00	29,270,834.67	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
常州铨科液压科技有限公司	6,184,764.17	22.71
奥古斯特温克豪斯股份有限公司(德国)	4,367,336.79	16.04
沧州中德预应力制造有限公司	1,903,680.85	6.99
北京贺辰科技发展有限公司	1,442,025.00	5.29
沧州龙泉实业有限公司	1,268,700.55	4.66
合计	15,166,507.36	55.69

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	9,864,717.83	12,557,798.48
减：坏账准备	510,806.89	522,059.41
合计	9,353,910.94	12,035,739.07

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	3,989,340.01	4,424,583.81
应收出口退税	3,076,618.99	5,584,160.63
往来款	2,536,285.79	1,519,366.95
备用金及借款	262,473.04	701,541.23
其他		328,145.86
减：坏账准备	510,806.89	522,059.41
合计	9,353,910.94	12,035,739.07

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	8,063,327.10	11,306,221.97
1至2年	1,566,004.67	1,025,090.00
2至3年	130,080.90	178,636.84
3至4年	64,045.61	42,153.97
4年以上	41,259.55	5,695.70
减：坏账准备	510,806.89	522,059.41
合计	9,353,910.94	12,035,739.07

(3) 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	522,059.41			522,059.41
2023年1月1日余额在本期	522,059.41			522,059.41
本期计提	-11,252.52			-11,252.52
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	510,806.89			510,806.89

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	核销	其他变动	
坏账准备	522,059.41	-11,252.52				510,806.89
合计	522,059.41	-11,252.52				510,806.89

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期实际核销的其他应收款项金额为0.00元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收出口退税	出口退税	3,076,618.99	1年以内	31.19	92,298.57
重庆谈石融资租赁有限公司	保证金	750,000.00	1-2年	7.60	75,000.00
湖北泰和石化设备有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	5.07	15,000.00
成都凯博力机械制造有限公司	往来款	417,148.69	1年以内、1-2年	4.23	21,648.55
中化建国际招标有限责任公司	保证金	360,000.00	1年以内	3.65	10,800.00
合计		5,103,767.68		51.74	214,747.12

(八) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	23,181,339.13	2,223.58	23,179,115.55	21,726,561.92	203.41	21,726,358.51
低值易耗品	6,875,791.63		6,875,791.63	5,895,599.78		5,895,599.78
库存商品	34,133,046.39	1,222,874.55	32,910,171.84	31,371,002.32	2,265,395.96	29,105,606.36

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
委托加工物资	143,936.19		143,936.19	35,247.79		35,247.79
发出商品	23,237,096.41	30,329.46	23,206,766.95	19,242,756.09	29,346.65	19,213,409.44
在产品	54,514,985.82		54,514,985.82	56,314,672.80		56,314,672.80
合计	142,086,195.57	1,255,427.59	140,830,767.98	134,585,840.70	2,294,946.02	132,290,894.68

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	203.41	2,020.17				2,223.58
库存商品	2,265,395.96			1,042,521.41		1,222,874.55
发出商品	29,346.65	982.81				30,329.46
合计	2,294,946.02	3,002.98		1,042,521.41		1,255,427.59

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
企业所得税		1,087,469.91
增值税	1,086,170.95	906,159.35
预交福利税		162,833.51
其他	345,712.27	211,480.25
合计	1,431,883.22	2,367,943.02

(十) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备		
一、联营企业										
成都比扬精密机械有限公司		33,017,129.10		852,483.37						33,869,612.47
合计		33,017,129.10		852,483.37						33,869,612.47

(十一) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
洪雅县农村信用合作联社	494,195.47	494,195.47
合计	494,195.47	494,195.47

(十二) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	59,060,318.82	5,487,982.70	64,548,301.52
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	59,060,318.82	5,487,982.70	64,548,301.52
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	14,590,160.10	1,566,631.00	16,156,791.10
2. 本期增加金额	1,133,464.02	54,882.00	1,188,346.02
(1) 计提或摊销	1,133,464.02	54,882.00	1,188,346.02
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	15,723,624.12	1,621,513.00	17,345,137.12
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	43,336,694.70	3,866,469.70	47,203,164.40
2. 期初账面价值	44,470,158.72	3,921,351.70	48,391,510.42

2. 未办妥产权证书的投资性房地产

本期无未办妥产权证书的投资性房地产。

(十三) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	154,642,558.60	145,350,263.32
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	154,642,558.60	145,350,263.32

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	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	101,097,216.70	129,417,850.45	9,028,307.20	9,035,470.16	248,578,844.51
2. 本期增加金额	1,079,827.19	14,033,132.59	392,416.66	1,322,969.06	16,828,345.50

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
(1) 购置	1,064,103.82	546,167.95	380,247.79	1,207,100.41	3,197,619.97
(2) 在建工程转入	8,608.35	13,386,384.62		98,058.25	13,493,051.22
(3) 外币报表折算差额	7,115.02	100,580.02	12,168.87	17,810.40	137,674.31
3. 本期减少金额			288,160.01	37,892.73	326,052.74
(1) 处置或报废			288,160.01	37,892.73	326,052.74
4. 期末余额	102,177,043.89	143,450,983.04	9,132,563.85	10,320,546.49	265,081,137.27
二、累计折旧					
1. 期初余额	28,539,999.84	61,738,019.94	6,820,895.03	6,129,666.38	103,228,581.19
2. 本期增加金额	1,957,062.76	4,794,078.91	251,920.52	498,961.56	7,502,023.75
(1) 计提	1,955,520.95	4,713,266.29	246,956.57	484,080.03	7,399,823.84
(2) 外币报表折算差额	1,541.81	80,812.62	4,963.95	14,881.53	102,199.91
3. 本期减少金额			273,752.01	18,274.26	292,026.27
(1) 处置或报废			273,752.01	18,274.26	292,026.27
4. 期末余额	30,497,062.60	66,532,098.85	6,799,063.54	6,610,353.68	110,438,578.67
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	71,679,981.29	76,918,884.19	2,333,500.31	3,710,192.81	154,642,558.60
2. 期初账面价值	72,557,216.86	67,679,830.51	2,207,412.17	2,905,803.78	145,350,263.32

注：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 36,377,531.80 元。

(2) 截止 2023 年 6 月 30 日，暂时闲置的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	3,849,065.07	3,656,611.80		192,453.27	
合计	3,849,065.07	3,656,611.80		192,453.27	

(3) 截止 2023 年 6 月 30 日，未办妥产权证书的固定资产

类别	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	29,972,339.79	办理中
合计	29,972,339.79	—

(十四) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	33,464,708.41	20,285,595.55
减：减值准备		
合计	33,464,708.41	20,285,595.55

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
平台式五轴加工中心	24,001,801.20		24,001,801.20	15,346,422.23		15,346,422.23
天虹路二期工程	6,102,872.46		6,102,872.46	2,021,785.86		2,021,785.86
粉尘及废气环保处理设备	1,342,582.30		1,342,582.30	1,204,945.13		1,204,945.13
生产厂房	890,030.81		890,030.81	881,078.16		881,078.16
酸洗区环保设备	438,053.10		438,053.10	438,053.10		438,053.10
办公软件开发	234,353.20		234,353.20	234,353.20		234,353.20
尚丰路二期装修	194,950.50		194,950.50			
CAITA 软件	108,407.08		108,407.08			
二期厂房监控	85,648.69		85,648.69			
16T 抛丸机改造工程	30,666.61		30,666.61	30,666.61		30,666.61
铸钢件生产线厂房扩建工程	30,233.01		30,233.01	30,233.01		30,233.01
大件产品打磨厂房	5,109.45		5,109.45			
喷漆房				98,058.25		98,058.25
合计	33,464,708.41		33,464,708.41	20,285,595.55		20,285,595.55

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
平台式五轴加工中心	15,346,422.23	22,041,763.59	13,386,384.62		24,001,801.20
天虹路二期工程	2,021,785.86	4,081,086.60			6,102,872.46
粉尘及废气环保处理设备	1,204,945.13	137,637.17			1,342,582.30
生产厂房	881,078.16	8,952.65			890,030.81
酸洗区环保设备	438,053.10				438,053.10
办公软件开发	234,353.20	11,227.43		11,227.43	234,353.20
喷漆房	98,058.25		98,058.25		
16T 抛丸机改造工程	30,666.61				30,666.61
铸钢件生产线厂房扩建工程	30,233.01				30,233.01
尚丰路二期装修		194,950.50			194,950.50
尚丰路二期厂房工程		8,608.35	8,608.35		
空压机房		64,434.00		64,434.00	
大件产品打磨厂房		5,109.45			5,109.45
二期厂房监控		85,648.69			85,648.69
CAITA 软件		108,407.08			108,407.08
合计	20,285,595.55	26,747,825.51	13,493,051.22	75,661.43	33,464,708.41

(十五) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	7,836,736.30	7,836,736.30

项目	房屋及建筑物	合计
2. 本期增加金额	141,978.28	141,978.28
(1) 新增租赁		
(2) 外币折算	141,978.28	141,978.28
3. 本期减少金额		
(1) 外币折算		
(2) 其他		
4. 期末余额	7,978,714.58	7,978,714.58
二、累计折旧		
1. 期初余额	3,476,535.16	3,476,535.16
2. 本期增加金额	645,284.15	645,284.15
(1) 计提	645,284.15	645,284.15
3. 本期减少金额		
(1) 外币折算		
(2) 处置		
4. 期末余额	4,121,819.31	4,121,819.31
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	3,856,895.27	3,856,895.27
2. 期初账面价值	4,360,201.14	4,360,201.14

(十六) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	22,333,370.07	370,754.72	7,167,342.39	29,871,467.18
2. 本期增加金额			107,257.81	107,257.81
(1) 购置			65,682.88	65,682.88
(2) 外币折算差额			41,574.93	41,574.93
3. 本期减少金额			1,222,864.96	1,222,864.96
4. 期末余额	22,333,370.07	370,754.72	6,051,735.24	28,755,860.03
二、累计摊销				
1. 期初余额	6,406,167.01	309,433.92	5,169,052.44	11,884,653.37
2. 本期增加金额	227,561.15	3,537.72	374,536.20	605,635.07
(1) 计提	227,561.15	3,537.72	342,970.99	574,069.86
(2) 外币折算差额			31,565.21	31,565.21
3. 本期减少金额			1,222,864.96	1,222,864.96
4. 期末余额	6,633,728.16	312,971.64	4,320,723.68	11,267,423.48
三、减值准备				

四、账面价值				
1. 期末账面价值	15,699,641.91	57,783.08	1,731,011.56	17,488,436.55
2. 期初账面价值	15,927,203.06	61,320.80	1,998,289.95	17,986,813.81

(十七) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
Gradient	6,140,067.46					6,140,067.46
楷航科技	7,195,105.52					7,195,105.52
合计	13,335,172.98					13,335,172.98

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
Gradient	1,194,825.00					1,194,825.00
合计	1,194,825.00					1,194,825.00

3. 商誉减值情况

(1) 商誉所在资产组的相关信息、减值测试过程、参数、及商誉减值损失的确认方法

本集团对非同一控制下企业合并形成的商誉，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试，将所估计的可收回金额与账面价值比较，确认计提的资产减值准备。本集团将上述主体整体认定为资产组，管理层根据资产组的行业特点、服务市场、未来的盈利预测等方面进行了减值测试。

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算。减值测试中采用的关键数据包括：产品和服务预计售价、销量、营业成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据商誉减值的测算结果，公司收购 Gradient 形成的商誉减值 119.48 万元，但资产组的未来现金流量现值所依据的关键假设可能会发生改变，管理层认为如果关键假设发生负面变动，则可能会导致公司包含商誉的资产组账面价值超过其可收回金额。

(十八) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公场所装修	1,454,924.98	708,754.27	452,883.45		1,710,795.80
消防及雨污水管网改造工程	575,149.43		80,253.48		494,895.95
生产厂房装修		494,110.00	16,470.34		477,639.66
其他	271,209.17	220,893.04	71,765.67		420,336.54

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
园区路面沥青混凝土等维修	279,078.17		49,249.08		229,829.09
大修理费	224,713.18		36,440.04		188,273.14
污水管道更换、清洗及检测	170,663.46		19,320.36		151,343.10
技术改造支出	136,387.61		13,638.78		122,748.83
Solidworks3D 专业软件服务费	125,460.55		14,203.08		111,257.47
合计	3,237,586.55	1,423,757.31	754,224.28		3,907,119.58

(十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	4,062,000.29	24,120,229.62	3,999,591.63	22,939,849.45
未弥补亏损	2,710,160.22	10,840,640.90	1,666,878.35	6,667,513.40
递延收益	516,287.88	3,441,919.22	483,166.11	3,221,107.38
预提费用	120,592.84	800,952.77	197,852.25	1,288,521.34
股权激励	45,097.07	300,647.13	40,298.32	268,655.47
未支付的薪酬	767,394.20	2,557,980.65	720,440.93	2,401,469.82
内部销售未实现利润	312,622.59	2,050,331.11	287,037.58	1,846,049.20
租赁费用	1,270,742.02	4,235,806.65	1,410,278.69	4,697,683.67
小计	9,804,897.11	48,348,508.05	8,805,543.86	43,330,849.73
递延所得税负债：				
固定资产一次性扣除	1,299,643.49	8,664,289.94	1,313,034.80	8,753,565.33
资产评估增值	549,871.69	3,497,583.31	564,292.12	3,582,586.72
使用权资产	1,157,068.60	3,856,895.27	1,308,060.36	4,360,201.14
小计	3,006,583.78	16,018,768.52	3,185,387.28	16,696,353.19

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	2,703,216.53		2,703,216.53	15,826,173.03		15,826,173.03
合计	2,703,216.53		2,703,216.53	15,826,173.03		15,826,173.03

(二十一) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	30,000,000.00	28,830,000.00
保证借款	39,250,000.00	20,000,000.00

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	18,109,420.32	18,080,902.29
抵押+保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
票据贴现	1,263,750.00	500,000.00
合计	108,623,170.32	87,410,902.29

(二十二) 交易性金融负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债		508,200.00		508,200.00
其中：外汇远期交易		508,200.00		508,200.00
合计		508,200.00		508,200.00

(二十三) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	36,930,359.11	29,231,954.59
合计	36,930,359.11	29,231,954.59

(二十四) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	137,612,821.42	138,530,406.94
1年以上	9,596,933.04	9,238,874.29
合计	147,209,754.46	147,769,281.23

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
无锡凯尔克仪表阀门有限公司	1,860,000.00	尚未结算
合计	1,860,000.00	

(二十五) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	10,455,554.52	20,005,510.62
1年以上	4,621,810.60	1,779,904.40
合计	15,077,365.12	21,785,415.02

(二十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	20,667,018.33	54,050,029.62	57,167,485.06	17,549,562.89
离职后福利-设定提存计划	160,672.15	3,837,560.20	3,756,732.51	241,499.84
辞退福利		192,622.00	192,622.00	

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	20,827,690.48	58,080,211.82	61,116,839.57	17,791,062.73

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	18,660,030.78	48,817,429.67	52,059,540.42	15,417,920.03
职工福利费		2,162,495.27	2,113,369.27	49,126.00
社会保险费		1,396,259.09	1,391,002.40	5,256.69
其中：医疗保险费		1,278,850.52	1,278,850.52	
工伤保险费		94,446.90	89,190.21	5,256.69
生育保险费		22,961.67	22,961.67	
住房公积金	29,328.00	916,744.00	931,382.00	14,690.00
工会经费和职工教育经费	162,543.29	455,060.38	475,348.75	142,254.92
短期带薪缺勤	1,815,116.26	302,041.21	196,842.22	1,920,315.25
合计	20,667,018.33	54,050,029.62	57,167,485.06	17,549,562.89

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	160,672.15	3,737,417.09	3,660,173.32	237,915.92
失业保险费		100,143.11	96,559.19	3,583.92
合计	160,672.15	3,837,560.20	3,756,732.51	241,499.84

(二十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	5,317,953.61	2,389,914.21
个人所得税	448,755.12	688,959.82
增值税	3,146,662.97	3,984,552.59
城市维护建设税	258,862.83	404,952.50
教育费附加	116,731.46	182,470.44
地方教育费附加	77,820.97	121,646.94
印花税	110,976.48	129,026.95
其他	255,575.82	141,192.32
合计	9,733,339.26	8,042,715.77

(二十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	198,327.08	188,953.17
应付股利	3,749,808.51	2,808,737.04
其他应付款项	13,311,431.01	15,109,219.33
合计	17,259,566.60	18,106,909.54

1. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	198,327.08	188,953.17
合计	198,327.08	188,953.17

2. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
康捷国际有限公司	3,609,000.00	2,807,000.00
蔡德发	139,040.00	
弗林·奇尼	1,768.51	1,737.04
合计	3,749,808.51	2,808,737.04

3. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	2,974,575.94	5,683,997.18
借款	3,564,698.00	3,564,698.00
销售服务费	2,159,133.59	3,252,497.11
保证金	4,200,025.98	2,469,965.64
其他	412,997.50	138,061.40
合计	13,311,431.01	15,109,219.33

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
陈文耻	3,564,698.00	楷航科技原股东借款，未到期
合计	3,564,698.00	---

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期投资款	688,473.31	660,832.01
一年内到期的租赁负债	5,584,328.65	5,498,848.91
合计	6,272,801.96	6,159,680.92

(三十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	549,921.92	570,369.09
合计	549,921.92	570,369.09

(三十一) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,997,817.78	4,327,504.09
合计	3,997,817.78	4,327,504.09

(三十二) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
售后回租款	935,070.28	3,663,788.63
合计	935,070.28	3,663,788.63

(三十三) 长期应付职工薪酬

1. 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
带薪缺勤	454,446.52	387,594.99
合计	454,446.52	387,594.99

(三十四) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	3,221,107.38	400,000.00	179,188.16	3,441,919.22	未达确认条件
合计	3,221,107.38	400,000.00	179,188.16	3,441,919.22	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
机械零部件研发与定制服务中心建设项目	2,268,933.24			61,600.02		2,207,333.22	与资产相关
高压大口径全焊接球阀技术改造项目	469,542.91			16,971.42		452,571.49	与资产相关
双向密封阀座结构及超低温上装式固定球阀专利	200,000.00					200,000.00	与收益相关
上装一体式深冷球阀创新研制项目	59,535.64			36,871.74		22,663.90	与资产相关
特殊工艺高硬度、高韧性耐磨合金钢材料研制研发项目	20,285.72			20,285.72		-	与资产相关
油气管道关键设备国产化—压力平衡式旋塞阀科技成果转化项目	202,809.87			43,459.26		159,350.61	与资产相关
2022年省级科技计划专项资金		400,000.00				400,000.00	与收益相关
合计	3,221,107.38	400,000.00		179,188.16		3,441,919.22	

(三十五) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	3,451.33	3,451.33
合计	3,451.33	3,451.33

(三十六) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	78,093,368.00			23,428,010.00		23,428,010.00	101,521,378.00

注：公司2022年年度权益分派方案获2023年5月23日召开的2022年年度股东大会决议通过，权益分配方案为以

公司现有总股本 78,093,368 股为基数，以股票发行溢价形成的资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，每 10 股派 3 元人民币现金。权益分派前本公司总股本为 78,093,368 股，分派后总股本增至 101,521,378 股。本次权益分派已于 2023 年 6 月 19 日实施完毕。

(三十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	93,569,705.34		23,428,010.00	70,141,695.34
其他资本公积	5,159,083.54	31,991.66		5,191,075.20
合计	98,728,788.88	31,991.66	23,428,010.00	75,332,770.54

注：资本溢价（股本溢价）变动详见“附注五（三十六）股本”注释。资本公积-其他资本公积变动原因系本期确认股份支付金额 31,991.66 元。

(三十八) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额			期末余额
		本期所得税前发生额	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益	-3,187,781.51		564,469.70	235,266.52	-2,623,311.81
其中：外币财务报表折算差额	-3,187,781.51		564,469.70	235,266.52	-2,623,311.81
其他综合收益合计	-3,187,781.51		564,469.70	235,266.52	-2,623,311.81

(三十九) 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	2,527,756.35	398,587.20	611,040.25	2,315,303.30
合计	2,527,756.35	398,587.20	611,040.25	2,315,303.30

(四十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	37,945,579.66			37,945,579.66
合计	37,945,579.66			37,945,579.66

(四十一) 未分配利润

项目	本期金额	备注
调整前上期末未分配利润	289,751,593.12	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	73,267.28	
调整后期初未分配利润	289,824,860.40	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	38,005,576.07	
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	23,428,010.40	
期末未分配利润	304,402,426.07	

(四十二) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	412,837,006.76	303,229,777.36	367,922,898.61	290,754,704.17
其他业务收入	4,508,223.25	3,015,028.59	4,130,646.68	3,162,046.24
合计	417,345,230.01	306,244,805.95	372,053,545.29	293,916,750.41

(四十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	906,884.57	1,027,606.77
房产税	696,581.57	598,519.95
土地使用税	504,869.43	510,009.68
教育费附加	401,138.83	437,771.43
地方教育附加	267,428.61	312,535.19
印花税	230,609.12	239,856.76
车船使用税	6,623.40	15,980.52
环保税	4,333.62	3,505.71
合计	3,018,469.15	3,145,786.01

(四十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,169,434.28	5,019,965.60
业务、交通费	2,417,568.23	2,352,257.52
销售服务费	1,320,492.56	
售后服务费	1,071,833.89	996,634.30
产品宣传费	1,042,502.74	1,441,408.09
办公、会议费	634,499.55	1,353,035.82
折旧与摊销	152,940.81	197,203.75
物管及租赁费	93,407.10	87,361.68
其他	35,653.43	62,747.84
合计	12,938,332.59	11,510,614.60

(四十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,052,421.27	15,567,799.44
折旧与摊销	3,289,244.08	2,807,742.40
业务、交通费	1,964,498.64	2,110,105.86
中介服务费	2,753,924.87	2,334,929.52
办公、会议费	1,662,019.92	1,787,512.89
物管及租赁费	1,025,905.15	334,530.51
股份支付	31,991.66	66,866.67
其他	1,806,784.84	2,588,220.16

项目	本期发生额	上期发生额
合计	35,586,790.43	27,597,707.45

(四十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,267,985.59	6,046,654.81
材料及模具费等	4,865,272.80	5,204,355.21
其他	2,160,786.00	961,897.28
合计	15,294,044.39	12,212,907.30

(四十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,293,712.17	1,512,319.51
减：利息收入	321,700.15	122,951.49
汇兑损失	-4,219,182.00	-2,077,608.68
其他支出	405,261.51	123,618.68
合计	-1,841,908.47	-564,621.98

(四十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
企业基础研究投入后补资金	2,000,000.00		与收益相关
成都地方金融监督管理局上市奖励	1,000,000.00		与收益相关
2023 第一批省级科技计划项目专项资金	300,000.00		与收益相关
高新区经济运行局 2020 信保补贴	230,292.67	236,400.00	与收益相关
德市阳标准化项目奖励补助	200,000.00		与收益相关
成都高新区财政局新列入上市后备企业资源库企业奖励	200,000.00		与收益相关
创新发展先进企业奖	100,000.00		与收益相关
机械零部件研发与定制服务中心建设项目	61,600.02	61,600.02	与资产相关
油气管道关键设备国产化—压力平衡式旋塞阀科技成果转化项目	43,459.26	43,459.26	与资产相关
稳岗补贴	40,757.80	66,020.76	与收益相关
上装一体式深冷球阀创新研制项目	36,871.74	36,871.74	与资产相关
特殊工艺高硬度、高韧性耐磨合金钢材料研制研发项目	20,285.72	57,142.86	与资产相关
高压大口径全焊接球阀技术改造项目	16,971.42	45,998.14	与资产相关
2021 年度科技型中小企业奖励资金	3,000.00		与收益相关
收广汉市财政支付中心 2020 年第一批省级科技计划项目资金（石油天然气超大连线高压球阀研制）		1,000,000.00	与收益相关
高新技术产业开发区外贸企业参加境外专业展会补贴		90,100.00	与收益相关
石油天然气长输管线关键设备研制项目高压、大口径、全焊接球阀产业化项目		54,545.42	与资产相关
成都高新区合作街道总工会技能大赛经费		50,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
LNG 超低温阀门创新研制项目		25,248.72	与资产相关
石油天然气长输管线运行维护设备压力平衡式旋塞阀创新研制项目		13,908.72	与资产相关
成都高新区科技和人才工作局高质量发展奖（火炬）		10,000.00	与收益相关
石油天然气长输管线高压大口径全焊球阀科技成果产业化项目		6,521.74	与资产相关
2019 年专利资助费		4,700.00	与收益相关
其他	41,782.21	92,576.12	与收益相关
合计	4,295,020.84	1,895,093.50	

(四十九) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
外汇远期交易收益	732,150.00	
权益法核算的长期股权投资收益	852,483.37	
合计	1,584,633.37	

(五十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-531,100.00	
交易性金融负债	-508,200.00	-193,800.00
合计	-1,039,300.00	-193,800.00

(五十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,210,923.93	-252,263.47
合计	-2,210,923.93	-252,263.47

(五十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	33,807.09	7,927.23
合计	33,807.09	7,927.23

(五十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-21,073.79	-84,864.35
合计	-21,073.79	-84,864.35

(五十四) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	2,592.41		2,592.41

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	35,543.27	42,546.39	35,543.27
合计	38,135.68	42,546.39	38,135.68

(五十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	23,215.13	12,236.60	23,215.13
固定资产报废损失	45.23	105.00	45.23
罚款及违约金支出	435,615.88		435,615.88
其他	42,589.92	507.25	42,589.92
合计	501,466.16	12,848.85	501,466.16

(五十六) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	8,085,966.60	2,779,889.43
递延所得税费用	-1,178,156.75	-551,057.52
合计	6,907,809.85	2,228,831.91

(五十七) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金及往来款	5,344,903.02	6,649,885.95
政府补助	4,407,252.87	928,911.99
存款利息收入	322,014.73	111,049.14
其他	458,109.46	
合计	10,532,280.08	7,689,847.08

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费及其他	10,556,377.57	10,131,601.82
运保费	8,975,873.27	13,688,958.71
往来款	7,272,328.22	4,354,918.62
保证金及押金	4,487,087.89	4,170,596.93
中介服务费用	2,115,443.64	1,344,017.29
业务、交通费	1,788,138.59	1,964,522.09
佣金及技术服务费	1,627,712.70	1,346,573.02
物管及租赁	1,186,136.72	2,478,358.93
办公、会议费	1,044,682.26	1,527,993.80
产品质量保证费	1,037,806.00	498,718.86

项目	本期发生额	上期发生额
新产品研发费	804,876.75	624,138.23
产品宣传费	459,617.10	1,408,182.14
合计	41,356,080.71	43,538,580.44

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现	1,263,750.00	
合计	1,263,750.00	

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	432,563.60	12,100,712.40
合计	432,563.60	12,100,712.40

(五十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	41,375,719.22	23,407,360.04
加：资产减值准备	-33,807.09	-7,927.23
信用减值损失	2,210,923.93	252,263.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	8,690,369.77	5,164,869.89
使用权资产折旧	645,284.15	526,161.16
无形资产摊销	605,635.07	596,548.69
长期待摊费用摊销	754,224.28	872,550.99
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）	21,073.79	84,864.35
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	45.23	105.00
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	1,039,300.00	193,800.00
财务费用（收益以“－”号填列）	2,293,712.17	1,512,319.51
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,584,633.37	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	999,353.25	987,336.04
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-178,803.50	-166,135.94
存货的减少（增加以“－”号填列）	-8,539,873.30	-11,897,456.51
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-20,336,334.94	-23,218,854.47
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	7,109,681.45	-1,247,890.01
其他	398,587.20	437,829.06
经营活动产生的现金流量净额	35,470,457.31	-2,502,255.96
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

项目	本期发生额	上期发生额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	113,762,077.90	150,741,924.33
减：现金的期初余额	138,073,235.68	102,170,284.54
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-24,311,157.78	48,571,639.79

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	113,762,077.90	138,073,235.68
其中：库存现金	363,470.62	223,809.81
可随时用于支付的银行存款	109,498,297.28	137,849,425.87
可随时用于支付的其他货币资金	3,900,310.00	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	113,762,077.90	138,073,235.68
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(五十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	15,566,879.88	保证金及诉讼冻结款
固定资产	34,252,534.10	借款抵押及融资租赁售后回租
无形资产	12,782,482.67	抵押贷款
投资性房地产	1,327,822.36	抵押贷款
合计	63,929,719.01	-

(六十) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	216,804.12	7.2258	1,566,583.21
欧元	547,874.90	7.8771	4,315,665.37
港币	2,733.11	0.9220	2,519.93
英镑	7,087.99	9.1432	64,806.91
澳元	6,432,200.18	4.7992	30,869,415.10
加元	530.53	5.4721	2,903.11
迪拉姆	360.70	1.9741	712.06
应收账款			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	7,502,987.41	7.2258	54,215,086.45
欧元	3,692,785.26	7.8771	29,088,438.77
澳元	3,230,551.08	4.7992	15,504,060.75
其他应收款			
其中：澳元	54,469.84	4.7992	261,411.66
泰铢	2,300,000.00	0.2034	467,820.00
应付账款			
其中：美元	5,212.44	7.2258	37,664.05
澳元	160,322.05	4.7992	769,417.59
其他应付款			
其中：美元	183,607.98	7.2258	1,326,714.54
澳元	15,100.00	4.7992	72,467.92
短期借款			
其中：澳元	22,799.70	4.7992	109,420.32
一年内到期的非流动负债			
其中：澳元	193,045.13	4.7992	926,462.19

六、 合并范围的变更

公司控股子公司优机液压科技（常州）有限公司于2023年6月25日在江苏常州完成工商注册登记并取得营业执照，注册资本人民币1,000万元，其中四川优机实业股份有限公司出资700万元，占注册资本的70%，自然人彭伟出资300万元，占注册资本的30%，该公司自本报告期纳入合并范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
优机精密	四川省成都市	四川省成都市	制造业	100.00		出资
精控阀门	四川省广汉市	四川省广汉市	制造业	48.35	28.124	购买
恒瑞机械	四川省洪雅县	四川省洪雅县	制造业	100.00		购买
JV	澳大利亚	澳大利亚	制造业	70.124		购买
星晖国际	香港	香港	商业	100.00		出资
Gradient	澳大利亚	澳大利亚	制造业	75.00		购买
楷航科技	四川省成都市	四川省成都市	制造业	100.00		购买
优机计量	四川省成都市	四川省成都市	检验检测服务	100.00		出资
优机液压	江苏省常州市	江苏省常州市	制造业	70.00		出资

注：本公司直接持有精控阀门48.35%的股权，通过优机精密间接持有精控阀门28.124%的股权，因此本集团对精控阀门的表决权比例为76.474%。

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	精控阀门	23.526%	1,451,225.20	941,040.00	25,274,419.29
2	JV	29.876%	1,571,786.02	778,351.97	13,699,531.07
3	Gradient	25.00%	347,131.93		1,266,046.79
合计			3,370,143.15	1,719,391.97	40,239,997.15

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

单位：人民币万元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
精控阀门	22,314.45	2,721.64	25,036.10	14,169.11	123.80	14,292.91
JV	5,388.76	786.25	6,175.01	1,097.86	491.68	1,589.54
Gradient	1,793.81	124.26	1,918.07	1,342.39	69.26	1,411.65

续

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
精控阀门	20,237.31	2,706.02	22,943.32	12,323.46	93.53	12,417.00
JV	4,735.03	860.75	5,595.78	818.29	529.85	1,348.14
Gradient	1,622.97	135.45	1,758.42	1,326.15	72.46	1,398.61

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
精控阀门	7,738.23	616.86	616.86	-1,018.73
JV	3,778.27	526.10	526.10	628.60
Gradient	3,516.28	138.85	138.85	357.18

续

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
精控阀门	5,644.12	257.41	257.41	-510.73
JV	2,112.52	325.50	325.50	-26.09
Gradient	2,102.25	163.47	163.47	-47.67

4. 对使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制情况

本期本集团使用集团资产和清偿企业集团债务无重大限制。

5. 纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

本期本集团无应纳入合并财务报表范围内的结构化主体。

(二)在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1.在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无。

八、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、澳元、欧元有关，除本集团境外 JV 公司、Gradient 以澳元为记账本位币，以及本集团境内公司出口销售及进口采购商品采用美元、欧元、加拿大元计价外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。截至 2023 年 6 月 30 日，本集团以外币计价的资产及负债余额情况如下表所述，该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	期末余额	期初余额
货币资金-澳元	6,432,200.18	4,315,272.45
货币资金-迪拉姆	360.70	524.00
货币资金-加元	530.53	530.53
货币资金-美元	216,804.12	4,961,800.11
货币资金-欧元	547,874.90	1,289,685.19
货币资金-英镑	7,087.99	53,841.16
货币资金-港币	2,733.11	18,052.46
应收账款-美元	7,502,987.41	9,837,721.76
应收账款-欧元	3,692,785.26	4,269,814.95
应收账款-澳元	3,230,551.08	2,349,954.33
其他应收款-澳元	54,469.84	31,294.40
其他应收款-泰铢	2,300,000.00	
短期借款-澳元	22,799.70	17,162.86
短期借款-美元		
短期借款-欧元		
应付账款-澳元	160,322.05	2,101,233.06

项目	期末余额	期初余额
应付账款-美元	5,212.44	612,099.32
应付账款-欧元		
其他应付款-欧元		138,360.69
其他应付款-美元	183,607.98	430,668.92
其他应付款-澳元	15,100.00	5,219.00
其他应付款-港币		28,621.00
一年内到期的非流动负债-澳元	193,045.13	218,721.98

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于银行借款的带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2023 年 6 月 30 日，本集团的带息债务金额合计人民币 114,904,580.36 元，主要为人民币固定利率借款。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。

3) 价格风险

本集团以市场价格销售工程矿山机械零部件、石油化工机械零部件、通用机械零部件和其他机械零部件，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于 2023 年 6 月 30 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，主要包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：78,275,594.99 元。

(3) 流动风险

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

析负债结构和年限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团将银行借款全部用于支付向上游供应商购买原材料的货款。于 2023 年 6 月 30 日，本集团尚未使用的银行授信额度为 3,198.60 万元。

九、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

控股股东及最终控制方名称	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
罗辑	21.1589 (注 1)	注 2
欧毅	21.1576 (注 1)	注 2

注 1：本公司最终控制方为自然人罗辑和欧毅，罗辑和欧毅直接持股比例分别为 20.8942%和 20.8929%，通过成都优机投资管理中心（有限合伙）（以下简称优机投资）均间接持股 0.1527%，通过成都优机创新企业管理中心（有限合伙）（以下简称优机创新）均间接持股 0.1120%，罗辑和欧毅合计持股比例分别为 21.1589%、21.1576%。

注 2：罗辑和欧毅均为优机投资和优机创新合伙企业的 GP，且有一致行动协议，因此，通过优机创新和优机投资间接持有本公司 2.8828%的表决权。罗辑和欧毅分别直接持有公司 20.8942%和 20.8929%的股份，目前两人合计持有公司表决权的比例为 44.6699%。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
唐明利	董事、副总经理
顾立东	董事、副总经理
庄倩	董事、副总经理
许翔	董事
崔彦军	独立董事
唐英凯	独立董事
彭刚	独立董事
米霞	副总经理、董事会秘书
刘平	副总经理、财务负责人
李志远	副总经理
张燕	监事会主席
陈菁	职工代表监事
丁洁	监事
优机投资	本公司股东
优机创新	本公司股东

其他关联方名称	与本公司关系
比扬精密	本公司控股子公司的联营企业

(四) 关联交易情况

无。

十、 股份支付

本公司第三届董事会第二十七次会议及 2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于〈四川优机实业股份有限公司股权激励计划〉的议案》，根据议案，本次股权激励对象先通过入伙优机投资和优机创新持有各自的合伙出资份额，然后本公司控股股东将持有的本公司 193 万股股份以每股 3.94 元的价格分别转让给优机投资和优机创新，完成后股权激励对象间接持有本公司股份。本期本公司根据股权激励对象持有的股份份额确认的股份支付总额为 31,991.66 元。

十一、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

1、2020 年 11 月，公司向四川省成都市中级人民法院起诉明宇科技、陈立娟、林之丽，请求人民法院判令前述被告停止侵犯商业秘密和不正当竞争行为，立即停止使用公司的商业秘密，不得擅自披露、使用、允许他人使用公司的商业秘密，五年内不得与公司商业秘密所涉客户进行相同或类似产品的交易；请求人民法院判令被告赔偿损失 4,052,421.72 元及其他合理支出。2020 年 12 月 8 日，四川省成都市中级人民法院出具《受理案件通知书》，案号为（2020）川 01 民初 8814 号，对案件予以立案。2020 年 11 月，公司向四川省成都市中级人民法院起诉明宇科技、陈立娟、林之丽，请求人民法院判令前述被告停止侵犯商业秘密和不正当竞争行为，立即停止使用公司的商业秘密，不得擅自披露、使用、允许他人使用公司的商业秘密，五年内不得与公司商业秘密所涉客户进行相同或类似产品的交易；请求人民法院判令被告赔偿损失 4,052,421.72 元及其他合理支出。2020 年 12 月 8 日，四川省成都市中级人民法院出具《受理案件通知书》，案号为（2020）川 01 民初 8814 号，对案件予以立案。2022 年 12 月 8 日，四川省成都市中级人民法院出具（2020）川 01 民初 8814 号判决书，判决明宇科技、陈立娟连带赔偿本公司经济损失 200.00 万元及维权合理开支 7.90 万元。2023 年 5 月 9 日法院收到明宇科技不服一审判决的上诉状，2023 年 6 月 26 日二审开庭，等待判决。

2、2022 年 10 月，公司向上海市青浦区人民法院提出诉讼请求，要求上海巴安水务股份有限公司支付 2017 年 10 月 20 日签订了合同标的额为 750 万元的《伊朗天然气运输项目计量调压换热系统设备采购合同》的剩余尾款及质保金共计人民币（以下币种均为人民币）1,490,000 元以及按照《设备采购合

同》约定标准向原告支付违约金暂计 1,168,020 元。本案已于 2023 年 1 月 13 日取得判决书，判决（1）上海巴安水务股份有限公司自判决生效之日起十日内向四川优机实业股份有限公司支付合同款 149.00 万元及违约金，违约金为以人民币 20.00 万为本金自 2021 年 1 月 14 日起、人民币 30.00 万为本金自 2021 年 2 月 14 日起、人民币 30.00 万为本金自 2021 年 3 月 17 日起、人民币 31.50 万为本金自 2021 年 4 月 14 日起、人民币 37.50 万为本金自 2021 年 3 月 18 日起至支付日止，以同期全国银行同业拆解中心公布的贷款市场报价利率利息。（2）案件受理费 14,032.10 元，原告承担 4,032.10 元、被告承担 10,000.00 元。该判决书已经生效，优机股份已向上海市青浦区人民法院申请强制执行，目前正在执行程序中。

截至 2023 年 6 月 30 日，除上述事项外，本集团无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、因乐清市恒辉企业管理中心（有限合伙）申请诉前财产保全，浙江省乐清市人民法院于 2023 年 7 月 13 日作出（2023）浙 0328 民诉前调 6507 号《民事裁定书》，对本公司名下银行账户内 628,422.07 元进行冻结。经与法院联系，乐清市恒辉企业管理中心（有限合伙）已对本公司提起支付合同款的诉讼，截至本财务报告报出日，法院正在立案程序中，尚未向本公司送达立案文件。

2、公司新设立的控股子公司“优机实业（泰国）有限公司”于 2023 年 7 月 19 日成立并取得注册证明书。

3、截至本财务报告报出日，除上述事项外，本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	101,725,892.09	118,902,650.95
1 至 2 年	290,424.13	719,031.46
2 至 3 年	621,917.82	183,495.47
3 至 4 年	304,429.74	1,490,000.00
4 年以上	2,309,462.71	801,192.78
减：坏账准备	5,729,072.10	5,985,224.10
合计	99,523,054.39	116,111,146.56

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,490,000.00	1.42	1,490,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	103,762,126.49	98.58	4,239,072.10	4.09
其中：账龄组合	103,762,126.49	98.58	4,239,072.10	4.09
合计	105,252,126.49	—	5,729,072.10	—

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,490,000.00	1.22	1,490,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	120,606,370.66	98.78	4,495,224.10	3.73
其中：账龄组合	120,606,370.66	98.78	4,495,224.10	3.73
合计	122,096,370.66	100.00	5,985,224.10	—

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
上海巴安水务股份有限公司	1,490,000.00	1,490,000.00	4年以上	100.00	预计难以收回
合计	1,490,000.00	1,490,000.00	—	—	—

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内	101,725,892.09	3.00	3,051,776.76	118,902,650.95	3.00	3,567,079.53
1至2年	290,424.13	10.00	29,042.41	719,031.46	10.00	71,903.15
2至3年	621,917.82	30.00	186,575.35	183,495.47	30.00	55,048.64
3至4年	304,429.74	50.00	152,214.87		50.00	
4年以上	819,462.71	100.00	819,462.71	801,192.78	100.00	801,192.78
合计	103,762,126.49	—	4,239,072.10	120,606,370.66	—	4,495,224.10

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	5,985,224.10	-256,152.00				5,729,072.10
合计	5,985,224.10	-256,152.00				5,729,072.10

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 0.00 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
皓波阀门有限责任公司(捷克)	11,489,122.26	10.92	344,673.67
格雷迪工程服务公司	10,748,598.86	10.21	322,457.97
美国艾彼特有限责任公司	5,443,587.69	5.17	163,307.63
安施德工业集团	4,768,522.20	4.53	143,055.67
莫纳克工业有限责任公司(加拿大)	4,578,126.47	4.35	137,343.79
合计	37,027,957.48	35.18	1,110,838.73

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	1,934,000.00	
其他应收款项	135,794,413.76	100,001,056.24
减: 坏账准备	5,664,137.43	4,694,065.13
合计	132,064,276.33	95,306,991.11

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	132,552,883.66	94,362,917.25
应收出口退税	3,076,618.99	5,584,160.63
保证金	164,911.11	53,978.36
减: 坏账准备	5,664,137.43	4,694,065.13
合计	130,130,276.33	95,306,991.11

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	113,268,737.87	76,011,219.63
1至2年	22,465,451.50	23,929,612.22
2至3年	54,224.39	54,224.39
3至4年		3,000.00
4年以上	6,000.00	3,000.00
减: 坏账准备	5,664,137.43	4,694,065.13
合计	130,130,276.33	95,306,991.11

(3) 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	4,694,065.13			4,694,065.13
2023年1月1日余额在本期	4,694,065.13			4,694,065.13

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)	
本期计提	970,072.30			970,072.30
本期转回				
本期核销				
2023年6月30日余额	5,664,137.43			5,664,137.43

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	4,694,065.13	970,072.30				5,664,137.43
合计	4,694,065.13	970,072.30				5,664,137.43

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期实际核销的其他应收款项金额为 0.00 元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
优机精密	往来款	62,927,863.94	1年以内、1-2年	46.34	2,125,573.63
恒瑞机械	往来款	46,979,475.27	1年以内、1-2年	34.60	2,689,060.88
精控阀门	往来款	19,787,522.46	1年以内、1-2年	14.57	613,080.97
应收出口退税	往来款	3,076,618.99	1年以内	2.27	92,298.57
优机计量	往来款	1,279,556.65	1年以内、1-2年	0.94	73,181.68
合计		134,051,037.31		—	5,593,195.73

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	186,729,219.28	21,866,504.62	164,862,714.66	179,530,719.28	21,866,504.62	157,664,214.66
合计	186,729,219.28	21,866,504.62	164,862,714.66	179,530,719.28	21,866,504.62	157,664,214.66

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
优机精密	49,051,500.00	7,198,500.00		56,250,000.00		
精控阀门	28,892,480.12			28,892,480.12		
恒瑞机械	81,500,000.00			81,500,000.00		21,866,504.62
JV	13,272,951.06			13,272,951.06		
Gradient	6,595,646.10			6,595,646.10		

星晖国际	18,142.00			18,142.00		
优机计量	200,000.00			200,000.00		
合计	179,530,719.28	7,198,500.00		186,729,219.28		21,866,504.62

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	244,189,052.63	184,852,580.46	251,039,896.50	209,374,249.00
其他业务收入	5,123,667.68	3,037,202.91	4,880,076.66	2,743,018.44
合计	249,312,720.31	187,889,783.37	255,919,973.16	212,117,267.44

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
远期合约收益	732,150.00	
成本法核算的长期股权投资收益	3,744,040.69	1,364,099.38
合计	4,476,190.69	1,364,099.38

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-18,526.61	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,295,020.84	
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益	-307,150.00	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-465,877.66	
5. 减：所得税影响额	507,532.00	
6. 减：少数股东影响额	543,707.52	
合计	2,452,227.05	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	7.27	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.80	0.35	0.35

四川优机实业股份有限公司

二〇二三年八月二十三日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室