



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



年度报告

2023

# 公司年度大事记

为完善产业布局，积极应对国际经济格局变化，公司分别在江苏常州及泰国设立控股子公司——优机液压科技（常州）有限公司及优机实业（泰国）有限公司。



公司被四川省经济和信息化厅认定为 2023 年度四川省“专精特新”中小企业。



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，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。

公司及控股子公司四川精控阀门制造有限公司通过国家高新技术企业的重新认定，取得《高新技术企业》证书，发证时间为 2023 年 10 月 16 日，证书有效期为三年。



报告期内，公司取得 1 项发明专利——“一种油润滑柱塞式旋塞阀”，并通过四川省科学技术厅科技成果鉴定。同时公司还取得“油缸活塞的油槽结构”等多项实用新型专利。



# 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重大事件 .....	39
第六节	股份变动及股东情况 .....	43
第七节	融资与利润分配情况 .....	46
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	52
第九节	行业信息 .....	56
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	57
第十一节	财务会计报告 .....	64
第十二节	备查文件目录 .....	151

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、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）刘平保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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
是否存在公司董事、监事、高级管理人员对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

### 【重大风险提示表】

#### 1、是否存在退市风险

是 否

#### 2、本期重大风险是否发生重大变化

是 否

公司在本报告“第四节 管理层讨论与分析”之“四、风险因素”部分分析了公司的重大风险因素，敬请投资者注意阅读。

## 释义

释义项目	指	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
会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
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
恒瑞机械	指	四川恒瑞机械制造有限公司
JOHN VALVE/JV	指	JOHN 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
优机泰国	指	优机实业（泰国）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12月31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

公司年度报告	2023年年度报告
公司披露年度报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	证券日报(www.zqrb.cn)
公司年度报告备置地	董事会办公室

### 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

公司聘请的会计师事务所	名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市海淀区知春路1号22层2206
	签字会计师姓名	胡宏伟、万懋晖
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	东莞证券
	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

2024年1月3日及2024年2月6日，公司分别披露《关于更换保荐代表人的公告》（公告编号2024-001及2024-018），公司持续督导期间的保荐代表人变更为叶双红女士、袁炜先生。

### 第三节 会计数据和财务指标

#### 一、 盈利能力

单位：元

	2023 年	2022 年	本年比上年 增减%	2021 年
营业收入	893,061,751.19	810,829,240.05	10.14%	706,002,003.27
毛利率%	27.73%	23.32%	-	21.82%
归属于上市公司股东的净利润	74,625,401.04	63,393,925.83	17.72%	41,177,282.07
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	68,804,514.67	56,890,277.34	20.94%	33,078,319.44
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）	14.08%	14.20%	-	11.31%
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）	12.98%	12.74%	-	9.08%
基本每股收益	0.74	0.67	10.45%	0.49

#### 二、 营运情况

单位：元

	2023 年末	2022 年末	本年末比上年 年末增减%	2021 年末
资产总计	996,857,262.71	896,980,303.86	11.13%	726,769,062.12
负债总计	395,466,396.91	354,693,752.63	11.50%	312,348,389.39
归属于上市公司股东的净资产	556,231,281.19	503,932,571.78	10.38%	380,121,230.66
归属于上市公司股东的每股净资产	5.48	6.45	-15.04%	5.84
资产负债率%（母公司）	27.37%	29.92%	-	36.35%
资产负债率%（合并）	39.67%	39.54%	-	42.98%
流动比率	1.71	1.82	-6.04%	1.74
	2023 年	2022 年	本年比上年 增减%	2021 年
利息保障倍数	21.80	21.91	-	16.84
经营活动产生的现金流量净额	48,688,896.19	29,768,205.94	63.56%	36,612,918.47
应收账款周转率	2.76	2.88	-	3.11
存货周转率	4.79	5.60	-	6.84



总资产增长率%	11.13%	23.42%	-	26.10%
营业收入增长率%	10.14%	14.85%	-	24.57%
净利润增长率%	17.72%	53.95%	-	39.75%

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 四、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

公司于2024年2月28日在北京证券交易所网站（www.bse.cn）披露了《2023年年度业绩快报公告》（公告编号：2024-019），公告所载2023年度主要财务数据为初步核算数据，未经会计师事务所审计。2023年年度报告中披露的经审计财务数据与业绩快报中披露的财务数据差异率较小，不存在重大差异。

单位：元

项目	业绩快报	年度报告	差异率
营业收入	894,368,714.28	893,061,751.19	-0.15%
归属于上市公司股东的净利润	76,684,453.15	74,625,401.04	-2.69%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	70,173,924.04	68,804,514.67	-1.95%
基本每股收益	0.76	0.74	-2.63%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	14.44%	14.08%	-2.49%
加权平均净资产收益率%（扣非后）	13.21%	12.98%	-1.74%
总资产	997,886,123.04	996,857,262.71	-0.10%
归属于上市公司股东的所有者权益	558,287,859.69	556,231,281.19	-0.37%
股本	101,521,378.00	101,521,378.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产	5.50	5.48	-0.36%

### 五、 2023年分季度主要财务数据

单位：元

项目	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
营业收入	192,047,141.04	225,298,088.97	209,587,898.41	266,128,622.77
归属于上市公司股东的净利润	14,342,468.22	23,663,107.85	18,217,768.68	18,402,056.29
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,595,769.25	22,957,579.77	15,879,349.28	17,371,816.37

季度数据与已披露定期报告数据差异说明：

适用 不适用

六、 非经常性损益项目和金额

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
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	-411,826.48	-84,864.35	2,830,204.32	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	8,330,861.28	6,454,874.17	4,906,361.91	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-530,250.00	-195,685.00	1,695,223.80	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	42,977.95	1,388,619.71	1,932,818.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			-1,320,121.57	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>7,431,762.75</b>	<b>7,562,944.53</b>	<b>10,044,486.54</b>	
所得税影响数	995,556.84	496,101.80	1,840,549.24	
少数股东权益影响额（税后）	615,319.54	563,194.24	104,974.67	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>5,820,886.37</b>	<b>6,503,648.49</b>	<b>8,098,962.63</b>	

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 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	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	289,824,860.42	247,078,781.90	247,167,651.05
其他综合收益	-3,185,684.46	-3,187,781.53	-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	6,936,203.42	4,924,431.37	4,911,444.44

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式报告期内变化情况：

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、航天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、航天零部件包含航空液压系统精密零部件、航空发动机零部件、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，航空发动机系统、航空设备及零件的成型、胶接等模具、装配型架以及航空、航天器特殊功能要求部位零部件。

#### （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，不但能提高基础研究水平，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和信息化管理，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，公司的主营业务、主要产品及服务与上一年度基本保持一致，公司的商业模式较上年度无变化。

### 报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

#### 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	是

## 二、 经营情况回顾

### （一） 经营计划

#### 1、 经营业绩

报告期内，公司切实执行董事会制定的经营计划，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，克服了全球贸易保护主义和地缘政治紧张局势加剧、金融脆弱性攀升、极端天气等诸多因素的不利影响，销售收入及利润总额创下公司成立以来的历史新高。

报告期内，公司充分利用长期积累的客户基础、海外销售渠道及网络方式加大新市场、新客户开拓力度。在巩固 2022 年新客户业务开展的同时，公司凭借阀门零部件、卡车零部件及液压油缸零部件等产品，成功进入了韩国、巴西和印尼等新市场；并在工程机械、流体控制等业务板块进入了更细分的领域，扩大了公司业务广度。同时，2023 年新成立的控股子公司优机液压成功成为德国知名企业博世旗下力士乐合格供应商并初步取得力士乐中国油缸授权维修供应商资质。2023 年公司新增来自于 16 个国家的 49 家国际客户及 30 家国内客户，为后续业务发展带来新的潜力与增长点。

#### 2、 财务状况

报告期内，公司实现营业收入 89,306.18 万元，较上年同期增长 10.14%；实现归属于上市公司股东的净利润 7,462.54 万元，较上年同期增长 17.72%。截止 2023 年 12 月 31 日，公司总资产为 99,685.73 万元，较上年增长 11.13%，归属于上市公司股东的净资产为 55,623.13 万元，较上年增长 10.38%。

#### 3、 经营管理

（1）市场拓展：以客户需求为导向，强化市场渠道建设和市场开发团队建设，努力开发国内、国外零部件定制业务的新市场及新需求，不断扩大客户群体和细分领域的深度进入，取得显著成果。

（2）供应链管理：公司持续进行供应链打造和管理，特别加强了对重点供应商在扩大产能、生产检测设备更新及流动资金方面的支持，保证了年度经营计划的顺利完成。

（3）质量管理：继续保持了公司建立的各项质量体系的正常运行：母公司顺利通过法国 BV 的



ISO9001:2015 质量管理体系的监督审核；恒瑞机械通过了德国 TUV SUD 的 ISO9001:2015 换证审核和 PED 的换证审核；精控阀门通过了美国 API Q1&API 6D 换证审核和 API 6A 认证，通过了挪威 DNV ISO9001:2015、ISO14001:2015&ISO45001:2018 三体系年度审核，通过了挪威 DNV CE 认证年度复审；优机精密通过了 AS9100D:2016 的监督审核。

(4) 技术创新及科技成果转化：报告期内公司继续保持研发投入力度，提高自主创新能力，在新产品、新工艺、新材料等技术创新工作方面取得了一定突破，新取得 1 项发明专利及多项实用新型专利。“新型油润滑柱塞式旋塞阀”项目在四川省科学技术厅完成科学技术成果登记，多项科技成果转化项目支撑了公司新市场、新客户的需求。同时公司注重人才队伍建设工作，吸引和培养了一批具有创新精神的优秀专业技术人才，为公司及控股子公司的技术创新和技术改造工作提供持续动力。

(5) 风险管理：继续关注国际货币汇率走势以及加强与中国出口信用保险公司的合作，为公司大量商业信用付款提供规避风险保障。

(6) 管理方面：公司继续积极优化、完善 ERP 系统及 OA 系统；通过不断发展、完善、优化业务流程保持企业的业务可控性、公司管理先进性与效率性，通过信息系统的不断更新迭代以适应市场变化和公司业务发展的需要。通过系统控制提升内控水平，降低运营风险，增强行业竞争力。

## (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。公司下游行业主要为石油天然气、石化、矿山机械、工程机械、通用机械、城市供水、农业机械、市政工程和航空航天产业，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，下游行业的发展与国民经济景气程度和基建投资等因素密切相关。国家周期性的宏观政策调整，国际、国内经济周期性波动，都会对机械设备及零部件行业产生影响。新冠疫情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。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，机械零部件出口规模保持增长态势。

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。同时，随着国家“一带一路”倡议的推进实施，公司也陆续成功开拓了非洲、中东、东南亚等多个国际贸易市场。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	2023 年末		2022 年末		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	118,914,913.87	11.93%	155,439,028.64	17.33%	-23.50%

应收票据	22,858,772.67	2.29%	22,198,212.67	2.47%	2.98%
应收账款	339,692,635.63	34.07%	262,510,049.68	29.27%	29.40%
存货	132,354,066.33	13.28%	132,290,894.68	14.75%	0.05%
投资性房地产	52,367,952.34	5.25%	48,391,510.42	5.39%	8.22%
长期股权投资	35,753,560.45	3.59%	-	0.00%	
固定资产	167,966,331.07	16.85%	145,350,263.32	16.20%	15.56%
在建工程	23,776,401.01	2.38%	20,285,595.55	2.26%	17.21%
无形资产	17,565,205.20	1.76%	17,986,813.81	2.01%	-2.34%
商誉	10,096,332.12	1.01%	12,140,347.98	1.35%	-16.84%
短期借款	103,184,017.44	10.35%	87,410,902.29	9.75%	18.04%
长期借款					
应收款项融资	1,879,284.00	0.19%	3,458,270.30	0.39%	-45.66%
合同资产	3,880,762.63	0.39%	0	0%	
其他流动资产	780,747.23	0.08%	2,367,943.02	0.26%	-67.03%
使用权资产	6,931,929.44	0.70%	4,360,201.14	0.49%	58.98%
递延所得税资产	12,009,299.40	1.20%	8,805,543.86	0.98%	36.38%
其他非流动资产	8,395,860.00	0.84%	15,826,173.03	1.76%	-46.95%
合同负债	9,088,336.60	0.91%	21,785,415.02	2.43%	-58.28%
应付职工薪酬	27,732,282.43	2.78%	20,827,690.48	2.32%	33.15%
应交税费	11,644,291.98	1.17%	8,042,715.77	0.90%	44.78%
长期应付款		0.00%	3,663,788.63	0.41%	-100.00%
股本	101,521,378.00	10.18%	78,093,368.00	8.71%	30.00%

#### 资产负债项目重大变动原因:

1、长期股权投资：较上年同期增加 3,575.36 万元，增长 100.00%，主要是因为公司收购成都比扬精密机械有限公司 30%股权，投资成本及取得的投资收益增加；

2、应收款项融资：较上年同期减少 157.90 万元，减少 45.66%，主要是因为公司期末持有的信用等级较高的银行承兑汇票在本期末到期承兑或背书导致期末余额减少；

3、合同资产：较上年同期增加 388.08 万元，增长 100.00%，主要是因为本期增加的客户质保金；

4、其他流动资产：较上年同期减少 158.72 万元，减少 67.03%，主要是因为本报告期留抵的进项税及预交的企业所得税较上年期末减少所致；

5、使用权资产：较上年同期增加 257.17 万元，增长 58.98%，主要是因为新设立的子公司新增租赁房产引起使用权资产增加；

6、递延所得税资产：较上年同期增加 320.38 万元，增长 36.38%，主要是根据《企业会计准则解释第 16 号》的规定追溯调整租赁资产产生的可抵扣暂时性差异，以及子公司优机精密适用的企业所得税税率变化调整所影响；

7、其他非流动资产：较上年同期减少 743.03 万元，减少 46.95%，主要是因为上年预付的航空零部件智能制造基地建设项目的工程款和设备款，在本报告期内办理结算所影响；

8、合同负债：较上年同期减少 1,269.71 万元，减少 58.28%，主要是因为上年末预收货款的产品在本报告期内发货并确认收入导致预收的货款减少；

9、应付职工薪酬：较上年同期增加 690.46 万元，增长 33.15%，主要是因为公司业绩增长导致员工工资有小幅增长及计提的绩效奖金有所增加；

10、应交税费：较上年同期增加 360.16 万元，增长 44.78%，主要是因为公司业绩增长，计提的企业所得税余额相应增长；

11、长期应付款：较上年同期减少 366.38 万元，减少 100.00%，主要是因为子公司应付融资租赁款减少；

12、股本：较上年同期增加 2,342.80 万元，增长 30.00%，主要是因为公司在年度权益分派时以股票发行溢价形成的资本公积金转增股本，使总股本由 78,093,368.00 元增至 101,521,378.00 元。

## 境外资产占比较高的情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	形成原因	资产规模	运营模式	收益情况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
JV	收购	49,637,167.64	水工流体控制设备及零部件的研发、生产和销售	本期归属于本公司的净利润 5,999,644.12 元	8.92%	否

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	2023 年		2022 年		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	893,061,751.19	-	810,829,240.05	-	10.14%
营业成本	645,417,773.95	72.27%	621,731,107.83	76.68%	3.81%
毛利率	27.73%	-	23.32%	-	-
销售费用	29,632,530.14	3.32%	22,185,011.87	2.74%	33.57%
管理费用	79,597,335.41	8.91%	60,106,566.39	7.41%	32.43%
研发费用	35,821,056.07	4.01%	31,507,558.87	3.89%	13.69%
财务费用	349,093.18	0.04%	-5,186,853.48	-0.64%	106.73%
信用减值损失	-5,499,713.23	-0.62%	-4,181,760.49	-0.52%	31.52%
资产减值损失	-4,430,679.39	-0.50%	-2,217,722.50	-0.27%	99.79%
其他收益	9,105,116.39	1.02%	6,359,969.83	0.78%	43.16%



投资收益	2,732,989.69	0.31%	-726,785.00	-0.09%	476.04%
公允价值变动收益	-531,100.00	-0.06%	531,100.00	0.07%	-200.00%
资产处置收益	-18,674.36	0.00%	-84,864.35	-0.01%	-78.00%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	96,754,398.38	10.83%	74,268,565.66	9.16%	30.28%
营业外收入	1,606,286.24	0.18%	1,547,986.59	0.19%	3.77%
营业外支出	1,956,460.41	0.22%	159,366.88	0.02%	1,127.65%
净利润	82,760,028.57	9.27%	68,720,981.95	8.48%	20.43%

### 项目重大变动原因：

- 1、销售费用：较上年同期增加 744.75 万元，增长 33.57%，主要原因为公司业绩增长引起销售费用增长；
- 2、管理费用：较上年同期增加 1,949.08 万元，增长 32.43%，主要原因为职工薪酬和折旧费增加；
- 3、财务费用：较上年同期增加 553.59 万元，增长 106.73%，主要原因为报告期内境外销售业务涉及的外币汇率变动（主要是美元、欧元）比上年同期趋于稳定，汇兑收益同比大幅减少；
- 4、信用减值损失：较上年同期增加 131.80 万元，增长 31.52%，主要原因为本报告期销售收入增长带来应收账款相对增加，同时应收账款和应收票据账龄变动，导致本期信用减值变动；
- 5、资产减值损失：较上年同期增加 221.30 万元，增加 99.79%，主要原因为计提的存货跌价准备增加；
- 6、其他收益：较上年同期增加 274.51 万元，增长 43.16%，主要原因为本期收到的上市奖励和与业务相关的政府补助资金增加；
- 7、投资收益：由上年亏损 72.68 万元转变为收益 273.30 万元，增加 345.98 万元，增长 476.04%，主要原因为新增股权投资（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；
- 8、公允价值变动收益：由上年收益 53.11 万元转变为亏损 53.11 万元，主要原因为公司签订的远期结汇合约在本报告期内到期，结转至投资收益所影响；
- 9、资产处置收益：两期资产处置均为损失，本年较上年同期减少损失 6.62 万元，减少 78.00%，主要原因为仅发生少量资产处理事项且金额较小；
- 10、营业外支出：较上年同期增加 179.71 万元，增长 1,127.65%，主要原因为支付罚款、违约金和资产报废损失等。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	2023 年	2022 年	变动比例%
主营业务收入	884,492,994.15	800,273,810.30	10.52%
其他业务收入	8,568,757.04	10,555,429.75	-18.82%
主营业务成本	640,835,964.80	615,425,379.54	4.13%
其他业务成本	4,581,809.15	6,305,728.29	-27.34%

### 按产品分类分析：

单位：元

分产品	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	287,327,553.71	211,786,315.66	26.29%	30.87%	25.51%	增加 3.14 个百分点
通用流体控制零部件	246,504,527.59	168,549,083.31	31.62%	-6.43%	-15.00%	增加 6.90 个百分点
工程和矿山机械零部件	123,899,053.77	83,631,643.89	32.50%	14.90%	11.53%	增加 2.03 个百分点
液压系统零部件	106,183,141.91	81,713,227.48	23.05%	-17.18%	-20.64%	增加 3.35 个百分点
其他机械设备及零部件	84,093,387.18	68,106,046.09	19.01%	71.55%	51.86%	增加 10.50 个百分点
航空零部件精密加工服务	36,485,329.99	27,049,648.37	25.86%	13.26%	5.68%	增加 5.32 个百分点
其他业务收入/成本	8,568,757.04	4,581,809.15	46.53%	-18.82%	-27.34%	增加 6.27 个百分点
合计	893,061,751.19	645,417,773.95	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

分地区	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	326,549,809.64	252,078,900.04	22.81%	29.72%	23.06%	增加 4.18 个百分点
境外销售	566,511,941.55	393,338,873.91	30.57%	1.33%	-5.65%	增加 5.13 个百分点
合计	893,061,751.19	645,417,773.95	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

报告期内营业收入较上期增加8,223.25万元，同比增长10.14%，其中：

1、油气化工流体控制设备及零部件收入较上年同期增加6,777.26万元，增长30.87%，主要受益于国家加大对海洋油气开采投资力度，公司在中海油项目阀门市场中标较多，取得的订单增加，同时2023年年初中标了国家管网全年采购框架订单，本期交货验收金额较多，造成本期销售收入大幅增长；

2、其他机械设备及零部件收入金额较上年同期增加3,507.38万元，增长71.55%，主要原因是母公司海洋风电零部件产品收入和子公司恒瑞机械新增发电设备产品收入增长，以及母公司传动器、铰链座、斜拉缸等门窗五金件订单增加。

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	国家管网	41,753,081.47	4.68%	否
2	中海油	39,934,186.85	4.47%	否
3	皓波阀门有限责任公司（捷克）	35,725,295.29	4.00%	否
4	百利国际有限责任公司（美国）	30,078,859.96	3.37%	否
5	莫纳克工业有限责任公司（加拿大）	29,920,049.79	3.35%	否
合计		177,411,473.36	19.87%	-

注：同一控制下的客户，其销售额已合并计算。

### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	常州铨科液压科技有限公司	34,100,611.51	5.96%	是
2	奥古斯特温克豪斯股份有限公司（德国）	23,051,184.31	4.03%	否
3	玉环市海旭机械有限公司	20,478,385.23	3.58%	否
4	天津市沃特斯众友阀门有限公司	17,131,612.72	2.99%	否
5	宁波市鄞州昊初机械制造有限公司	15,422,638.28	2.69%	否
合计		110,184,432.05	19.25%	-

注1：同一控制下的供应商，其采购额已合并计算。

注2：2023年8月9日，公司董事会审议通过，将公司控股子公司优机液压的少数股东彭伟实际控制的常州铨科比照关联披露。本表列示的金额为全年交易额，自公司将常州铨科视同关联方披露起的关联交易未超过获批限额。

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	2023年	2022年	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	48,688,896.19	29,768,205.94	63.56%
投资活动产生的现金流量净额	-71,524,623.06	-57,510,174.24	-24.37%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,410,466.05	62,166,747.11	-118.35%

#### 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1,892.07万元，增长63.56%，主要原因是本期销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少3,685.31万元，收到的税费返还较上年同期增加2,605.68万元，本期公司增加票据支付引起购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期减少5,536.76万元；

2、投资活动产生的现金流量净额：较上年同期增加净流出1,401.44万元，净流出增长24.37%，

主要原因是虽然本期对设备的采购减少和尚丰路航空零部件智能制造基地建设项目建设完工，引起购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金同比减少1,938.66万元，同时子公司优机精密收购成都比扬精密机械有限公司30%的股权支付投资款3,301.71万元；

3、筹资活动产生的现金流量净额：由上年净流入6,216.67万元变动为净流出1,141.05万元，较上年同期减少净流入7,357.72万元，减少118.35%，主要原因是上年同期公司向不特定合格投资者公开发行股票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。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、 总体情况

√适用 □不适用

单位：元

报告期投资额	上年同期投资额	变动比例%
81,665,016.66	80,572,735.77	1.36%

##### 2、 报告期内获取的重大的股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资金额	持股比例%	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉
成都比扬精密机械有限公司	航空航天高精度零部件制造、加工等业务	33,017,129.10	30%	自筹	-	长期	-	-	2,458,252.70	否
合计	-	33,017,129.10	-	-	-	-	-	-	2,458,252.70	-

##### 3、 报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元

项目名称	本期投入情况	累计实际投入情况	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	是否达到计划进度和预计收益的原因

航空零部件智能制造基地建设项目	10,050,497.26	52,203,963.03	募集资金	98.69%	0	不适用	不适用
研发中心升级建设项目	2,820,290.30	13,697,760.30	募集资金	62.86%	0	不适用	不适用
<b>合计</b>	<b>12,870,787.56</b>	<b>65,901,723.33</b>	<b>-</b>	<b>-</b>			<b>-</b>

注：航空零部件智能制造基地建设项目投入试生产时间较短，预计收益尚无法判断。

#### 4、以公允价值计量的金融资产情况

√适用 □不适用

单位：元

金融资产类别	初始投资成本	资金来源	本期购入金额	本期出售金额	报告期投资收益	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动
外汇远期交易	50,193,300.00	自有资金	35,777,100.00	50,193,300.00	850.00	-531,100.00	0
<b>合计</b>	<b>50,193,300.00</b>	<b>-</b>	<b>35,777,100.00</b>	<b>50,193,300.00</b>	<b>850.00</b>	<b>-531,100.00</b>	<b>0</b>

#### 5、理财产品投资情况

□适用 √不适用

#### 6、委托贷款情况

□适用 √不适用

#### 7、主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

##### (1) 主要控股子公司及对公司净利润影响达10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	主营业务收入	主营业务利润	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	10,000	13,556.14	5,536.19	8,416.74	866.37	169.00
优机精密(注1)	控股子公司	航空零部件精密加工、机械零部件	5,000	19,658.94	8,100.79	4,020.37	791.92	176.10

	公司	加工						
楷航科技 (注1)	控股子公司	航空工装模具的设计与制造	1,200	4,606.64	632.31	1,915.57	471.59	117.32
优机计量	控股子公司	机械零部件检测和计量服务	200	250.59	58.88	253.70	124.45	20.92
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	10,100	25,177.68	12,427.85	21,183.49	5,901.68	2,301.52
JOHN VALVES (注2)	控股子公司	水工流体控制设备及零部件的生产和销售	15	6,663.28	4,963.72	7,171.85	3,302.00	855.58
Gradient (注3)	控股子公司	为矿山、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	101.6395	1,734.31	459.29	5,423.24	1,000.49	87.97
优机泰国 (注4)	控股子公司	生产、进口、出口和销售液压设备、气动设备以及该设备的零部件等	2,000	1,002.42	302.19	0	0	-111.52
优机液压	控股子公司	机械设备研发，液压动力机械及元件生产、销售，机械零件、零部件的生产和销售	1,000	2,461.83	81.34	1,242.41	101.77	-18.66

注1：楷航科技为优机精密持股100%的子公司；表内优机精密数据为合并抵销楷航科技后的金额

注2：JOHN VALVES注册资本为15万澳元

注 3: Gradient 注册资本为 101.6395 万澳元 (股)

注 4: 优机泰国注册资本为 2000 万泰铢

## (2) 主要控股参股公司情况说明

### 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
比扬精密	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。

### 子公司或参股公司的经营业绩同比出现大幅波动

√适用 □不适用

子公司精控阀门的经营业绩同比出现大幅增长,主要受益于国家加大对海洋油气开采投资力度,公司在中海油项目阀门市场中标较多,取得的订单增加,同时公司 2023 年初中标了国家管网全年采购框架订单,其中本年交货验收金额较多,使得营业收入和净利润大幅增长。

## (3) 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对公司整体生产经营和业绩的影响
优机液压	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该子公司,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;同时也有利于公司在该领域的转型升级,从而对公司的经营业绩持续性、稳定性产生积极的推动作用,对公司未来财务状况和经营成果将产生积极影响。
优机泰国	设立	公司设立该子公司是为进一步完善产业布局,基于效率和成本优先原则,使公司的制造单元和技术质量服务单元能够更加贴近和高效地服务于国际业务客户。此举可进一步加强公司应对世界经济格局变化的能力,从而对公司的经营业绩持续性、稳定性产生积极的推动作用,对公司未来财务状况和经营成果将产生积极影响。
星晖国际 (注)	注销	星晖国际并未开展实际经营业务,根据公司经营发展需要,为提高公司资源的优化配置,公司拟注销该控股子公司。注销完成后,不会对公司整体业务发展和盈利水平产生不利影响,也不存在损害公司及股东利益的情形。

注:星晖国际已于 2023 年 8 月 9 日经董事会同意注销,并于 2024 年 3 月 22 日注销完毕,详情请参阅已披露公告《关于拟注销全资子公司的公告》(2023-059)、《关于完成注销全资子公司的公告》(2024-025)。



#### (4) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### (五) 税收优惠情况

适用 不适用

##### 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。

根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第43号)，精控阀门享受先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额的税收优惠政策。

##### 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。2023年10月16日，本公司再次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“GR202351001139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2023年度企业所得税按15%税率计缴。

(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。2023年10月16日，精控阀门再次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“GR202351000936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2023年度企业所得税按15%税率计缴。

(3)根据财政部、税务总局、国家发展改革委员会公告2020年第23号，自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业”。经查询《产业结构调整指导目录(2019年版)》，优机精密所处行业符合国家鼓励类如下条款：第十四项第四十一条“离合器、液压泵、液压油缸、各种阀及液压输出阀等封闭式液压系统”、第十八项第一条“通用飞机及零部件开发制造”第十八项第十条“航空器地面维修、维护、检测设备开发制造”。优机精密2023年度企业所得税按15%税率计缴。

(4)楷航科技、优机计量、优机液压符合《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、优机计量和优机液压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%。

#### (六) 研发情况

##### 1、研发支出情况：



单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	35,821,056.07	31,507,558.87
研发支出占营业收入的比例	4.01%	3.89%
研发支出资本化的金额	0	0
资本化研发支出占研发支出的比例	0%	0%
资本化研发支出占当期净利润的比例	0%	0%

#### 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

#### 研发投入资本化率变化情况及其合理性说明

适用 不适用

#### 2、研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	2
本科	46	63
专科及以下	42	72
研发人员总计	93	137
研发人员占员工总量的比例（%）	14.51%	21.78%

#### 3、专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	109	100
公司拥有的发明专利数量	10	9

注：2023年度公司取得25项专利，有16项专利因有效期届满后失效。

#### 4、研发项目情况：

适用 不适用

研发项目名称	项目目的	所处阶段 / 项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
新结构液压油缸研发	涉及新型液压油缸缸盖结构、新型液压油缸缓冲结构、油缸新型防尘圈结构的研究	批量生产	解决一些需结构紧凑、功能稳定可靠，无法设计常规缸盖密封的液压油缸的密封问题；缓冲结构可以实现对油缸缓冲速度的控制，满足设备的各种作业需求。新型油缸防尘结构，以保护油缸内部的塑料或橡胶防尘圈，避免其受到严重的损坏	安装和维护方便，油缸性能稳定可靠，产品应用范围广泛，提升公司油缸产品的性价比
带回程缓冲结构的液压油缸	研究设计一种液压油缸缓冲结构	批量生产	新结构通过直径大小呈渐变式的径向过油孔与油口的相对位	新型油缸的缓冲结构简单，便于加工，工

			置的变化，可自动实现油液流量大小的调节，以达到缓冲功能，是解决目前缓冲油缸结构复杂、价格昂贵的产品之一	作性能稳定可靠，结构优化性价比高，产品性能稳定，提高产品利润，提升公司油缸产品市场占有率
柱塞式旋塞阀开发项目	研究一种油润滑柱塞式旋塞阀，解决现有的旋塞阀密封性和开启扭矩的问题	批量生产	油润滑柱塞式旋塞阀通过密封槽使阀体与旋塞之间的空间充满油脂，并能存储一定压力，通过增大贮脂空间保证油脂压力稳定，动态补充油脂，保持旋塞阀优质的密封性，解决阀门的渗漏问题	提高产品稳定性，降低产品三包维修成本，提升产品卖点
不锈钢缸双作用液压油缸产品开发项目	研究开发不锈钢材质的液压油缸，了解其加工、焊接和装配等特性	小批生产	具有不锈钢油缸的设计和开发能力。开发出基于 316L、17-4PH 等不锈钢材质的液压油缸，满足客户在特殊环境中的各种使用要求	扩大公司液压油缸的生产领域，提高油缸产品的附加值
破碎机零部件质量提升项目	研发一种将更耐磨的硬质合金镶嵌在破碎机工作面上，以提升产品的使用寿命	批量生产	以碳化钨颗粒作为增强体，以高锰钢作为粘结金属，充分利用碳化钨颗粒的高硬度、高耐磨特性，使高锰钢在静载条件下的耐磨性能也变得优越	提高产品使用寿命，提升产品卖点
冶金设备零部件开发项目	研究一种采用旋压的方式来替代铸造生产冶炼锡锅的方法	小批生产	采用板料旋压的方式来成型冶炼锡锅的球形结构，其表面比铸件表面更光滑，且产品的质量比铸件质量更高，提升产品的使用寿命	铸造生产冶炼锡锅，由于产品尺寸和重量大，夹渣，粘砂，裂纹比较严重，焊补量大，增加了使用风险。采用旋压的方式，大大提高了产品质量，降低客户的使用风险
风电零件开发项目	协调合作发挥各自优势，生产优质铸件，以及完成大型铸件加工，为承接更多中大型铸件的生产打下基础，实践和优化系统化和工程化的工作流程和方法	小批生产	制定出完整、科学、合理的该项目的生产工艺、过程质量控制方案和作业指导书，兼具可操作性和可再现性；确保生产工艺、过程质量控制和作业指导书务必被严格执行，按时保质保量提交高品质铸件与成品	整合部门资源，合作开发项目，优化优机协同制造模式，积累系统化和工程化的工作流程和方法，为公司将来开发同类大型产品积累经验
矿用耐磨材料研发	开发一种用于对辊破碎机筛齿的耐磨材质以提高筛齿工作寿命	小批生产	解决筛齿材质较易磨损，频繁停机更换的问题，提升辊破碎机生产效率	提高产品稳定性和使用寿命，提升筛齿类产品竞争力

安全调压阀研发项目	研究一种性能可靠，性价比高的安全调压阀	小批生产	优化安全阀结构与配套件，提升安全阀性能稳定性，降低产品重量，节约成本	结构优化，降低成本，为该产品占领市场提供了着力点
刀闸阀工艺优化提升项目	研究刀闸阀板类铸件的变形规律及防变形措施	批量生产	通过对铸件变形检测，规律分析，制定防变形措施，减小铸件变形，加工余量减轻铸件重量	减轻铸件重量，降低成本，提高产品利润
专用气缸设计及优化项目	研究客户气缸设计，优化组件，节约成本	小批生产	通过对客户气缸各组件研究，在满足客户要求的前提下，对标国内标准配件。节约制造成本	对客户专用定制产品，在依托国内行业标准件基础上给客户最优价格方案，提高公司在此类产品市场的价格竞争力
特殊用途的铸铁零件机械性能提升研发项目	拓宽铸铁产品运用领域，丰富铸铁产品种类，提升铸铁产品性能	批量生产	通过对特殊用途铸铁零件的研发，提升铸造技术，提高铸件品质，拓宽产品应用领域，进一步向重载、低温、耐疲劳、抗磨耐腐蚀等工况条件渗透	丰富铸铁类产品种类，提升铸铁产品性能，为铸铁零件市场开发多元化、多场境提供技术储备，积累市场开发经验
某型号发动机用进排气管项目的工艺研制	研究使用铝合金替代碳钢用于发动机进排气管的可行性	批量生产	通过对零件结构的研究，使用铝合金重量铸造工艺替代以前的碳钢焊接工艺，减少重量，降低成本	材料优化，减轻重量，降低成本，提升可靠性，拓展市场
特殊规格的成套蝶阀设计研发项目	拓宽产品生产能力、覆盖更多使用领域，优化产品结构，降低成本	批量生产	根据特殊用途阀门设计标准，设计合理的阀门零部件结构满足使用要求	优化了产品规格范围、拓宽产品品类和使用市场，同时优化了现有的产品结构，降低成本，增加市场占有率
蝶阀项目零件结构优化项目	优化蝶阀产品结构，降低生产工艺难度，提高生产效率和生产合格率	试制阶段	根据特殊用途阀门设计标准，设计合理的阀门零部件结构满足使用要求	降低成本，缩短生产周期，增加市场竞争力
矿机传动部件开发项目	研究一种从优化铸造工艺方面来对产品实现减重，保证质量不变的情况下，达到降低产品生产成本的目	小批生产	通过铸造工艺开工艺孔的方式，将实心轴铸成空心轴，实现重量减重 30%以上，生产成本降低 30%以上。且产品精度与性能均不降低	产品性价比高，配套设备的生产成本低，增强设备市场竞争力，同时使公司成为矿机传动部件的优质供应商
多工位加工工装开发项目	设计生产一种双工位工装以提高生产效率	小批生产	设计生产一种双工位工装，其中一个工位在加工时候，另一个工位可以进行待加工产品的装夹，当上一件产品加工完成	通过双工位工装，减少装夹等待时间，提高机床的使用效率

			后可以立即将待加工产品送到加工工位进行加工，提高生产效率	
砂铸铸件浇注系统改进项目	研究改进砂铸铸件浇注系统，提高铸件质量、节约生产成本	小批生产	阻止钢液在浇口杯中形成飞溅和漩涡，避免空气卷入钢液进入浇道系统和型腔，保证钢液在规定时间内可低速大流量平稳充满铸型型腔，保证钢液少氧化膜以及避免夹渣卷入以维持冶金成分的纯净度。能够有效解决粉碎头铸件的气孔、夹渣、疏松、裂纹、变形、浇注不足等铸造缺陷，减少后序铸件返修这些铸造缺陷的工作量，减少后期返修成本和改善铸件交期	提高铸件质量、节约生产成本，增加公司铸件产品市场竞争力
用于多方位孔的便携加工改进项目	优化镗孔加工工艺，为提高加工效率、降低加工成本，提高产品价格竞争力，适应大批量生产	小批生产	提高加工效率、降低镗孔加工成本，减少大型镗床设备的占用	该改进项目实施后，镗孔加工不受大型镗床设备限制，利于公司资源的调配，适用于产品大批量生产
铸件油缸接头开发项目	优化铸件油缸接头的铸造、加工工艺、采用行之有效的检测方法，提高产品的合格率	小批生产	保证铸件油缸接头铸造、加工工艺的可靠性，保证产品的生产效率与合格率	提高铸件接头交付合格率，提高客户的满意度。开拓同类产品市场，为公司争取订单
油缸液压阀块开发项目	研究液压油缸液压阀块的设计、加工工艺，降低加工成本，提高产品的合格率和生产效率	小批生产	提升应用场景产品的研发能力，优化产品结构与工艺，降低成本，提升质量	具有同类产品的研发能力，为公司拓宽产品线，增加销售收入
油缸单向缓冲项目	研究液压油缸的一种新型缓冲结构，在无需外加装置情况下实现液压油缸缓冲功能，并且达到油缸在伸出和收回时以正常速度启动	试制阶段	开发一种简单可靠，便于加工的缓冲机构，要求工作性能稳定可靠，简化结构，性价比高。	拓展油缸的使用工况，拓宽产品线，提高客户的满意度，增强市场的竞争力
同步油缸项目	研究一种新型油缸同步的结构设计，当两只或两只油缸在进行串联使用	试制阶段	开发结构简单，可靠性高的同步油缸，同步性好，以降低了整个液压系统的成本；避免油缸反向启动慢等缺点	拓宽产品应用领域，提高产品的质量，增大公司产品的市场占有率

	时，确保每只在伸出或缩回时，不因油缸的内径、活塞杆直径、外界负载和外部环境不一致等情况导致其无法运行到位，使每只油缸的运动都能同步伸出和同步缩回			
铸件表面本体抛光的不锈钢项目	优化产品结构，研发铸造不锈钢本体直接抛光达到镜面效果的产品	小批生产	保证高质量不锈钢铸件的生产，同时积累抛光零件在生产过程中的转运、包装经验	增加公司产品线种类，通过此项目打开游轮等高表面质量要求产品市场，积累此类产品开发经验，拓宽市场领域
高耐磨合金铸铁项目	开发高硬度高耐磨合金铸铁产品，研究高碳高铬铸铁材质的铸造工艺，打磨工艺，检测方法	小批生产	丰富公司铸铁类材质种类，开发高硬度高耐磨合金铸铁产品，保护有价值的采矿设备免受过度磨损，为公司产品进一步多元化提供市场开发经验	拓展工矿设备耐磨消耗件市场，拓宽产品应用领域，使公司产品多样化发展
半球形不锈钢控制阀板项目	优化生产工艺方案，设计并制作专用工艺装备，满足批量生产时在线快速初检的需求，确保产品精度	小批生产	提升半球形类产品生产效率，稳定产品质量，积累批量产品在线检测经验	填补公司在半球形、球形产品上的空白，为获得同类产品订单打下基础，丰富了公司产品种类
用于特殊介质的刀闸阀项目的开发	研究整体式内部全衬不可分离的特殊材料的刀闸阀阀体，优化设计及工艺方案，提高产品的质量水平	小批生产	研发的刀闸阀适用于采矿行业，在负载流体输送管道中工作，如：水与石头，污泥，一般用于化工行业和废水中的磨料流体。保证产品的批量生产和销售，提高产品生产效率和质量水平	开拓适应特殊使用领域的产品，拓展市场，为公司提供更广泛的利润点
石油天然气超大管线高压球阀工业试验	完成油气管道用56"-900LB全焊接球阀新产品开发	试验阶段，通过中国机械联合会科技成果鉴定	响应国家能源安全战略号召，完成超大口径高压球阀研制，满足国内超大管线项目和储气库用项目建设对关键设备的需求	提高技术力量，拓展新市场提升公司在高端产品的知名度，拓宽公司产品市场覆盖范围，提升企业综合竞争力；同时对拓展储气库项目、油气开采项目提供产品和技术支持
超低温球阀样机的研制	完成6"-1500LB、8"-600LB、12"	样机研制	响应国家重大项目关键设备国产化号召，完成样机样机研	满足国内LNG项目建设所需关键设备供



	-900LB 超低温球阀样机研制		制, 并实现产业化应用, 替代进口阀门	给, 拓展新的市场范围
手动超低温球阀国产化研制 14/24"- 1500LB	实现大口径超低温球阀国产化研制	样机研制	响应国家重大项目关键设备国产化号召, 完成样机样机研制, 并实现产业化应用, 替代进口阀门	满足国内 LNG 项目建设所需关键设备供给, 拓展新的市场范围
分子筛用硬密封强制密封球阀及其膜片式气动执行器研制	开发新产品	样机研制	基于关键设备国产化需求, 完成新产品开发和技术及功能验证, 扩展产品系列和应用范围, 为开拓新市场奠定基础	满足国内化工过程控制关键设备需求, 拓展公司产品应用范围, 开拓新市场
硬质合计表面喷涂工艺验证及产品试制	新技术研发	已完成样机试制工艺技术开发和产业化生产	基于特殊工况对阀门耐腐蚀要求, 完成表面堆焊耐腐蚀材料及工艺验证, 形成产业化技术路线, 应用于特种工况阀门的生产, 提高产品质量和生产效率	提高耐腐蚀阀门加工工艺技术, 提高加工效率、降低生产成本, 提升产品市场竞争力
GGC 阀门创新研制	开发新产品	中试生产阶段	该系列产品多用于石油炼化厂, 通过产品的系列化研制, 拓展国外新市场	完成新产品开发, 拓展石油、化工炼化板块业务
储气库用高压球阀产业化研制	新产品产业化研制	已完成产业化所需工艺技术准备	根据全焊接球阀前期的研发成果, 开展 NPS1-16 Class2500 全焊接球阀成果产业化研制, 实现该系产品批量化生产和推广应用	满足国内储气库对高压球阀的需求, 实现国产化替代, 实现新的销售增长点
矿浆旋塞阀研制	开发新产品	已完成	完成新产品开发和技术及功能验证, 并在行业内推广应用, 申报专利技术 1 项	提高技术力量, 拓展新市场
一体式排污阀研制	开发新产品	已完成	完成新产品开发和技术及功能验证, 并在行业内推广应用, 申报专利技术 1 项	提高技术力量, 拓展新市场
航空发动机盘类零件加工项目	开发航空发动机盘类零件机械加工工艺方案	批量生产	解决难加工材料、薄壁大件机加变形难题	开拓航空发动机盘类零件产品的制造领域, 并逐步形成规模
航空液压系统活塞杆类零件加工项目	开发航空液压系统结构件轴类零件机械加工工艺方案	批量生产	解决航空轴类零件, 深孔、盲孔、内槽等复杂工技术难题	开拓公司航空液压系统的轴类零件产品, 并逐步形成规模
等压机零件加工项目	开发压机的系列零部件机械加工工艺方案	批量生产	成部套系统解决平直件、轴类、钣金等不同形状、不同类型的产品加工方案	开拓公司等压机类产品, 进入新客户和新产品领域, 并逐步形成规模
航空发动机叶片加工项目	开发航空发动机叶片类零件机械加工工艺方案	批量生产	采用高速、联动铣削加工方案解决航空发动机组合叶片加工	开拓公司航空发动机的叶片类零件制造领域, 并逐步形成规模

航空起落架系统新型轴类零件加工项目	开发航空起落架系统轴类零件机械加工工艺方案	小批生产	解决高精度轴类车加工，复杂形状空腔产品的铣加工技术问题	跟随主要客户的产品升级，航空起落架的制造领域进行产品迭代，并逐步形成规模
航空液压系统筒体类零件加工项目	开发航空液压系统筒体类零件机械加工工艺方案	批量生产	解决难加工材料的轴类产品车铣加工，深空、易变形和高精度技术问题	开拓公司的拳头产品，拓展航空零件筒体类型，并逐步形成规模
航空发动机新盘类零件加工项目	开发航空发动机盘类零件机械加工工艺方案	批量生产	解决难加工材料、薄壁大件机加变形难题	跟随主要客户的产品升级，继续在航空发动机盘类件制造领域进行产品升级，并逐步形成规模
航空发动机新型盘类零件加工项目	开发航空发动机盘类零件整体铣加工工艺方案	小批生产	开发航空新型盘零件的复杂型面加工方案，提升叶型检测控制手段	拓展航空发动机零件种类，提高盈利能力，并逐步形成规模
航空发动机小结构件加工项目	开发航空发动机结构件类零件机械加工工艺方案	小批生产	开发航空发动机难加工材料、异形零件机加方案	拓展航空发动机零件种类，提高盈利能力，并逐步形成规模
航空发机机匣类零件加工项目	开发航空发动机机匣类零件的机械加工工艺方案	小批生产	解决航空发动机难加工材料，环形、筒型报壁类零件机加方案	拓展航空发动机零件种类，提高盈利能力，并逐步形成规模
超低温顶装球阀铸造工艺研发	1、熔炼工艺研究；用中频炉代替 AOD 炉生产高标准、高质量的合格铸件材料； 2、铸造工艺研究：根据产品结构特点优化工艺开发高质量、成本优的铸件产品	批量生产	1、精选原材料，精控材料成份，确保钢包的烘烤温度，熔炼高品质材料； 2、改进模具设计，完善制造工艺，从而控制厚大件不锈钢产品的造型及浇注工艺，达到客户无损检测的要求	成功实施了在没有 AOD, VOD 等炉外精炼设备的情况下通过材料和工序控制生产出高标准，高质量的合格铸件，为公司节省了设备投入，创造效益，提升企业知名度
大尺寸不锈钢材料轴流式止回阀阀体的生产研发	1、优化两个中频炉同时熔炼，双钢包同时浇注工序； 2、采用大容量双浇工艺实现中频炉合浇高质量大尺寸不锈钢产品	批量生产	1、研发大尺寸不锈钢轴流式止回阀，运用合浇工艺提升大型不锈钢铸件的生产能力； 2、严格控制造型过程，防止化学粘砂，提高大型不锈钢铸件的表面质量	不锈钢产品制造能力大幅提升，不锈钢产品重量从 50-10000 公斤均可生产。为公司节省了设备投入，创造更多效益
水电站铰接座生产研发	1、协同客户优化产品铸造结构； 2、优化工艺，避免铰接座产生使用应力而出现裂纹	试验阶段	1、根据客户产品使用工况，对产品结构予以适应性优化； 2、通过浇注系统改进，冶炼和浇注工艺优化，生产铰座，对其机械性能及工艺参数进行	提高产品稳定性，降低客户产品维修成本，提升产品卖点。也为公司在类似产品的生产中赢得了先机

			验证，机械性能要求符合图纸设计要求	
高温高压蒸汽阀壳生产研发	1、协同客户优化产品铸造结构 2、采用先进工艺方案，探索耐高温高压产品的生产工艺	批量生产	1、对汽阀壳结构局部加大加厚优化 2、更新工艺技术，为高温高压产品的生产探索新工艺，同时提升产品表面质量	优化生产过程，提升产品质量，提升市场竞争力
高镍耐热铸件生产工艺	1、研究熔炼、浇注工艺，提升钢水的纯净度，降低钢水中气体含量 2、开拓新的产品领域，后续涉及多元市场做技术积累	试制中	1、通过对高镍耐热钢冶炼工艺优化，降低气体含量，提升钢水纯净度 2、通过浇注系统优化，控制浇注时间和钢液的流速，使钢液在型腔内平稳上升，减少氧化膜的卷入，降低产品内部缺陷；从工艺设计和模具的制作提升复杂结构薄壁类轴承箱铸钢件的工艺性能，并通过铸造工艺试验、无损检测及尺寸验证方案的可行性	为生产除铁基产品外的其它材料产品做好技术准备，为公司多元化快速发展打好基础
轴承箱铸钢生产工艺研发	研究复杂结构薄壁类轴承箱铸钢件结构，提高产品承压能力，提升产品生产工艺，将产品从铝铸件改为铸钢件	样品合格等后续订单	从工艺设计和模具的制作提升复杂结构薄壁类轴承箱铸钢件的工艺性能，并通过铸造工艺试验、无损检测及尺寸验证方案的可行性	能够生产尺寸精度要求高的产品，储备相关技术，将公司在特殊行业开拓广阔的市场

#### 5、与其他单位合作研发的项目情况：

适用 不适用

#### (七) 审计情况

##### 1. 非标准审计意见说明：

适用 不适用

##### 2. 关键审计事项说明：

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

###### (一) 收入的确认

###### 1. 事项描述

优机股份 2023 年度营业收入为 89,306.18 万元，主要来源于机械产品类销售收入。由于营业收入真实性存在重大错报的固有风险且是公司的关键业绩指标之一，收入确认对财务报表的影响较为重大，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

###### 2. 审计应对

我们针对收入确认主要执行了以下程序：



- (1) 了解、评价并测试与收入确认相关的关键内部控制设计和执行的有效性；
- (2) 选取样本检查销售合同，识别合同关键条款，评价收入确认的会计政策是否恰当；
- (3) 抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、发票、送货单、验收单、货运提单、报关单等，评价收入确认的真实性；
- (4) 针对资产负债表日前后的交易记录，检查相关的销售合同、报关单、送货单及验收单等文件，评价收入是否被记录在恰当的会计期间；
- (5) 向主要客户对项目验收情况、应收款项余额、回款金额函证，对回函金额存在重大差异的，通过查阅相关支持性文件，检查差异原因并确定是否需要进行审计调整。

(二) 应收款项减值事项

1. 事项描述

参见财务报表附注“五（四）”。

由于评估应收款项的预计未来现金流量现值的固有不确定性以及当前市场环境的不可预测性，应收款项减值损失的评估很大程度上涉及管理层判断，应收款项减值的增加对财务报表影响较为重大，我们将应收款项减值事项确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对应收款项减值事项执行的主要审计程序包括：

(1) 我们了解、评估了管理层关于应收账款减值准备相关内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；

(2) 针对单项计提减值准备的应收账款，我们获取并检查了管理层通过结合当前状况以及未来经济状况而就单项计提减值的应收账款的可回收性所作出判断的支持文件，结合相关文件判断管理层计提预期信用损失的合理性并复核计提减值准备金额的准确性；

(3) 针对按照信用风险特征划分为组合计提减值准备的应收账款，我们执行了以下程序：

①了解贵公司关于形成应收账款销售业务的开展情况，评估贵公司划分组合的合理性；

②参考贵公司历史信用损失率，结合当前公司业务状况及对未来的预测评估公司选择预期信用损失率的各项假设的合理性；

③结合上期审定账龄及本期业务发生情况复核贵公司提供的应收账款明细表中的账龄划分是否合理；

④根据贵公司确定的预期损失率和复核后的各组合的账龄计算本期应确认的减值准备。

**3. 对会计师事务所履职评估情况以及对会计师事务所履行监督职责情况：**

报告期内，公司对大信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“大信会计师事务所”）相关资质和执业能力等情况进行了审查，在年报审计期间与会计师事务所进行了充分的讨论和沟通，有效监督了公司的年报审计工作，切实履行了对会计师事务所的监督职责。

公司对大信会计师事务所履职情况评估和审查后认为：大信会计师事务所具备执行审计工作的独立性，具有从事证券、期货相关业务审计资格，能够满足公司审计工作的要求。近一年在执业过程中能严格遵守国家相关法律法规和国家证券监管部门的要求，坚持以客观、公正、公允的态度进行独立审计，表现了良好的职业操守和业务素质，审计行为规范有序，出具的审计报告及其他专项报告客观、公正、公允，切实履行了审计机构应尽的职责。

**(八) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**

√适用 □不适用

财政部于2022年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》，规定对于不是企业

合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。追溯调整影响金额，详见“第三节（八）会计数据追溯调整或重述情况”。

## （九） 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

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%，该公司自本报告期纳入合并范围。

公司控股子公司优机实业（泰国）有限公司于 2023 年 7 月 19 日取得注册登记证书，注册资本 2000 万元泰铢，其中四川优机实业股份有限公司持股 90%，子公司四川恒瑞机械制造有限公司和四川优机精密机械制造有限公司分别持股 5%，该公司于本报告期纳入合并范围。

## （十） 企业社会责任

### 1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

□适用 √不适用

### 2. 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司自成立以来，始终把承担社会责任融入企业运营和日常管理活动中。公司坚持合法经营、诚实守信，严格遵守国家法律法规，积极配合政府部门的要求开展各项经营活动。公司通过建立、健全质量管理体系及各项规章制度，对企业管理提出高标准、高要求，不断完善各项工作以实现公司经营活动满足安全、高效、绿色、和谐的要求。

公司一直致力于建设以客户为中心的文化，坚持“诚信、互利、合作、共赢”的发展理念，在努力满足客户多样化需求、向顾客提供合格的产品和优质的服务的同时，也致力于与优秀的供应商长期合作，把供应商履行社会责任和执行国家环境保护政策作为选择供应商的基本要求，及时向供应商支付货款满足其经营发展需要、帮助供应商提升管理水平、扶持供应商成长，实现客户、供应商与公司业绩的共同发展。

公司深知企业的社会责任与使命，积极投身于公益事业的同时，鼓励、支持员工参加各项社会公益和文化活动。2023 年公司员工参与了社区组织的篮球比赛、公益徒步等多项活动；公司关注弱势群体，参与了社区“点亮微心愿项目”，为困难群众捐助 10000 元，带去爱心和温暖。

公司一贯把和谐劳动关系作为公司管理的重要工作内容，理解、重视并充分尊重员工的需求，关注员工身心健康，提供多元化的福利。多年来，公司一直坚持每年为员工安排体检、为员工购买医疗和意外伤害等商业保险，解决员工后顾之忧；公司还主动安置残疾人士，根据残疾人的具体情况，为残疾人提供适合的工作岗位，给予残疾人必要的帮助和支持。

### 3. 环境保护相关的情况

√适用 □不适用

全资子公司恒瑞机械深入贯彻落实“制造强市”首位战略，推进工业绿色低碳发展，被四川省经济和信息化厅评为四川省绿色工厂。恒瑞机械及精控阀门均取得 ISO14001 环境管理体系认证，积极打造绿色工厂，实施绿色运营，构建绿色制造体系。报告期内公司无环境污染事故，未发生环境污染突发事件。

#### (十一) 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

### 三、 未来展望

#### (一) 行业发展趋势

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。机械工业和装备制造业是国民经济的基础性产业，承担着为国民经济各部门、各行业提供技术装备和生产工具的任务。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。目前行业呈现的特点和趋势：

1、先进制造与现代服务深度融合：重生产、轻服务的传统制造模式已经很难适应高端装备和智能设备产业升级的需要，先进制造与现代服务深度融合的定制化创新经营模式将是未来行业发展的重要趋势之一。随着技术的创新和突破，下游客户产品更新迭代加快，客户需求愈发多样化，客户订单呈现多品种、应用场景广泛的特点，传统制造模式难以在保证合理利润的前提下为客户提供高品质、短交期的产品。越来越多的企业将先进制造与现代服务深度融合，依靠核心技术和研发创新，通过自身先进制造能力、上下游供应链整合、柔性生产、技术和质量规范输出等方式为客户创造价值，客户只需提供产品概念图和交期要求，包括标准转换、产品设计、工艺设计与改进、生产制造、质量控制、物流运输、售后服务等在内的专业服务均由供应商完成，为客户提供可追溯、一站式定制化机械设备及零部件供应服务。

2、供应链全球化和专业分工深化：经济全球化进程加快使得产业分工越来越专业化和精细化，不同国家和地区的资源 and 产业链优势得到充分挖掘和利用，供应链全球化趋势加强。众多国际国内厂商通过技术和质量标准输出，逐渐采取全球采购战略，通过全球供应链体系采购优质产品和原材料，构建自主生产基地和协同供应链，降低成本、提升效率。未来，随着产业结构的进一步调整和转移，产业专业分工的深化，拥有全球供应链生态的厂商将会在国际竞争中取得更多优势，也能充分抵御供应链单一的经营风险。

3、生产制造自动化、智能化和信息化：随着国内信息技术和互联网的快速发展，工业 4.0 时代深入推进，智能设备的投入加速生产制造过程的自动化、智能化和可追溯性，成本得到进一步降低，而产品质量和生产效率则大大提升。依托大数据、云计算和物联网等技术，工业互联网平台在供应链协同方面显现了巨大的应用价值，信息化的工业互联网平台可实现原材料采购、生产计划下达、过程控制、动态库存、物流配送等信息实时交互，为企业决策、绩效考核、风险控制等提供有力支撑，此外，通过工业信息系统深入改造和连接协议，打通上下游产业链，将原材料和成品库存数据与客户供应商共享，降低信息壁垒，提高业务流程效率和信息化水平。

国内方面，《机械通用零部件行业“十三五”发展规划》提出：“至 2025 年，我国通用零部件行业产品质量达到世界中高档水平；企业综合效益显著提高，能耗降低 30%，生产效率提高 30%”。国家

高端装备制造、智能制造政策的全面落实，将为机械设备及零部件行业的发展提供新的机遇。国际方面，全球高科技的迅猛发展使得下游用户对机械零部件产品的技术、品质等要求不断提高，发达国家产业转移带来的先进技术和管理经验，促进国内机械零部件制造产业快速、高质量发展，在经济全球化浪潮持续推动下，中国机械设备及零部件制造正成为世界高端制造业向中国转移的重要领域之一。

全球科技进步和工业 4.0 时代推进，使得高端装备、智能设备等先进制造行业快速发展，机械工业和装备制造行业的产业升级和转型将对定制化机械零部件保持旺盛需求。良好的市场环境将推动定制化机械设备及零部件行业不断研发创新、扩大市场份额。

## (二) 公司发展战略

公司围绕先进制造信息化、智能化、自动化、专业化、超精密的发展目标，坚持以客户和市场需求为导向，以技术创新为内在驱动力，对行业发展动态及新技术应用时刻保持高度敏感，通过自主研发提升技术实力及先进制造水平，坚持国内、国际市场同步发展，进一步强化市场竞争力，拓宽产品在各个业务板块的市场深度与空间，力争成为世界一流的一站式定制化设备及零部件制造和服务商。

## (三) 经营计划或目标

1、坚持国际、国内两大市场同步推进，保持公司业绩持续、稳定、健康的增长态势。

2、坚持“自主生产+协同制造”的柔性制造模式，加大对石油化工及能源、工程矿山及通用设备、航空航天零部件精密加工工艺的研发投入，实现制造装备的升级，满足市场对定制化设备及零部件的需求。

3、根据市场及行业发展趋势，继续通过自主研发提升技术实力及先进制造水平，推动公司达成技术实力更强、制造工艺更优、产品质量更稳定、整体制造成本更低的目标。

4、继续坚持围绕国家重大装备迫切需求为研发目标，通过技术创新实现更多设备及高精密零部件的国产化。

5、持续打造专业、高效的管理、技术、商务团队，不断优化可在企业内部复制的商业模式和可传承的企业文化。

## (四) 不确定性因素

目前公司不存在影响发展战略、经营计划实现的重大不确定因素。

# 四、 风险因素

## (一) 持续到本年度的风险因素

重大风险事项名称	公司持续到本年度的风险和应对措施
业绩下滑风险	<b>重大风险事项描述：</b> 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。 <b>应对措施：</b> 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。
供应商管理风险	<b>重大风险事项描述：</b> 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



	<p>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><b>应对措施：</b>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>
质量控制风险	<p><b>重大风险事项描述：</b>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><b>应对措施：</b>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>
下游行业波动风险	<p><b>重大风险事项描述：</b>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><b>应对措施：</b>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>
汇率变动风险	<p><b>重大风险事项描述：</b>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><b>应对措施：</b>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，介于定制业务的特点，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><b>重大风险事项描述：</b>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><b>应对措施：</b>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>
房产证尚未取得的风险	<p><b>重大风险事项描述：</b>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><b>应对措施：</b>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权登记。四川洪雅经济开发区管理委员会、洪</p>

	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内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。
境外经营的风险	<p><b>重大风险事项描述：</b> 截止报告期末，公司共拥有 2 家澳洲子公司、1 家泰国子公司和 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><b>应对措施：</b> 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>
技术泄密和技术人才流失的风险	<p><b>重大风险事项描述：</b> 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><b>应对措施：</b> 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>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

(二) 报告期内新增的风险因素

新增风险事项名称	公司报告期内新增的风险和应对措施
无	不适用

## 第五节 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	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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	五.二.(三)
是否存在重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在年度报告披露后面临退市情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （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			

					额					
优机精密	是	是	15,000,000.00	3,663,788.58	0	2021年8月13日	2024年8月12日	保证	连带	已事前及时履行
精控阀门	是	是	10,000,000.00	0	0	2022年6月13日	2023年6月12日	保证	连带	已事前及时履行
精控阀门	是	是	10,000,000.00	7,927,588.16	0	2023年8月29日	2024年8月28日	保证	连带	已事前及时履行
精控阀门	是	是	10,000,000.00	4,000,000.00	0	2023年3月27日	2024年3月26日	保证	连带	已事前及时履行
精控阀门	是	是	8,900,000.00	5,765,770.63	0	2023年3月17日	2026年3月16日	保证	连带	已事前及时履行
优机精密	是	是	5,000,000.00	1,000,000.00	0	2023年10月20日	2024年10月19日	保证	连带	已事前及时履行
优机精密	是	是	10,000,000.00	8,470,564.45	0	2023年3月17日	2026年3月16日	保证	连带	已事前及时履行
恒瑞机械	是	是	10,000,000.00	10,000,000.00	0	2023年9月11日	2026年9月10日	保证	连带	已事前及时履行
恒瑞机械	是	是	5,000,000.00	1,000,000.00	0	2023年11月8日	2024年11月7日	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	-	83,900,000.00	41,827,711.82	0	-	-	-	-	-

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）	83,900,000.00	41,827,711.82
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保		
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		
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额		

**清偿和违规担保情况：**

报告期内，公司不存在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) 报告期内公司发生的重大关联交易情况**

**1、 公司是否预计日常性关联交易**

√是 □否

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	12,000,000.00	11,602,608.72
2. 销售产品、商品，提供劳务	5,000,000.00	
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	6,000,000.00	3,958,910.00

**2、 重大日常性关联交易**

□适用 √不适用

**3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易**

□适用 √不适用

**4、 与关联方共同对外投资发生的关联交易**

□适用 √不适用

**5、 与关联方存在的债权债务往来事项**

□适用 √不适用

**6、 关联方为公司提供担保的事项**

□适用 √不适用

**7、 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务**

□适用 √不适用

**8、 其他重大关联交易**

□适用 √不适用

(五) 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：

公司已披露的承诺事项，详见公司在北交所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《2022年年度报告》（公告编号：2023-018）之“第五节 重大事件”之“二、（四）承诺事项的履行情况”，截至报告期末，上述承诺事项均正在履行中。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	货币资金	质押	12,855,411.64	1.29%	使用受限的保证金
子公司恒瑞机械房产	房屋建筑物	抵押	11,678,156.36	1.17%	银行抵押贷款
子公司恒瑞机械土地	土地	抵押	4,103,418.80	0.41%	银行抵押贷款
子公司精控阀门房产	房屋建筑物	抵押	8,285,527.29	0.83%	银行抵押贷款
子公司精控阀门土地	土地	抵押	5,634,586.25	0.57%	银行抵押贷款
融资租赁售后回租设备	机器设备	抵押	9,194,591.00	0.92%	融资租赁售后回租
总计	-	-	51,751,691.34	5.19%	-

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。上述资产受限对公司日常生产经营活动无重大不利影响。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	14,985,571	19.19%	26,216,537	41,202,108	40.58%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	5,965,455	5,965,455	5.88%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	63,107,797	80.81%	-2,788,527	60,319,270	59.42%
	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%	-458,880	17,896,370	17.63%
	核心员工					
<b>总股本</b>		78,093,368	-	23,428,010	101,521,378	-
<b>普通股股东人数</b>						4,019

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司以股票发行溢价形成的资本公积金转增股本，分红后公司总股本由 78,093,368 股增至 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	质押或司法冻结情况	
									股份状态	数量
1	罗辑	境内自然人	16,317,000	4,895,100	21,212,100	20.89%	21,212,100	0	0	0
2	欧毅	境内自然人	16,316,000	4,894,800	21,210,800	20.89%	21,210,800	0	0	0
3	唐明利	境内自然人	10,489,500	3,146,850	13,636,350	13.43%	10,227,263	3,409,087	0	0
4	顾立东	境内自然人	7,575,750	2,272,725	9,848,475	9.70%	7,386,357	2,462,118	0	0
5	路璧华	境内自然人	3,787,000	1,136,100	4,923,100	4.85%	0	4,923,100	0	0
6	廖为	境内自然人	3,781,247	1,134,374	4,915,621	4.84%	0	4,915,621	0	0
7	江海证券有限公司	国有法人	300,000	2,031,053	2,331,053	2.30%	0	2,331,053	0	0
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	1.95%	0	1,976,000	0	0
9	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	1.15%	0	1,170,000	0	0
10	成都优机投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	731,300	219,390	950,690	0.94%	0	950,690	0	0
合计		-	61,717,797	20,456,392	82,174,189	80.94%	60,036,520	22,137,669	-	0

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、欧毅为优机投资和优机创新的普通合伙人，其中罗辑担任优机投资的执行事务合伙人，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。

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	2022年6月24日-

--	--	--

## 二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

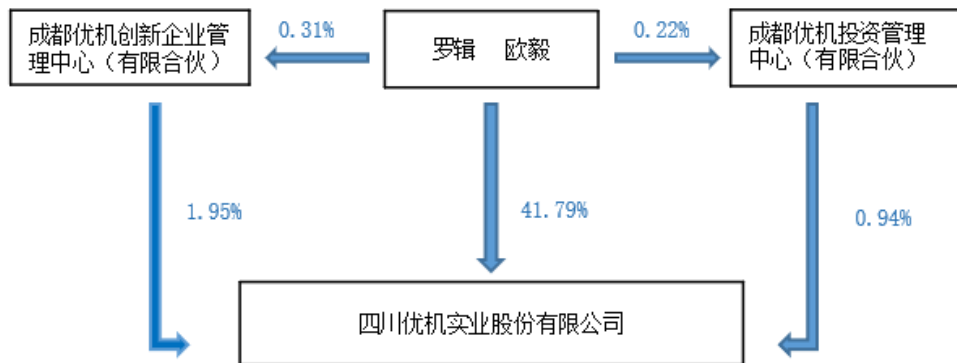
是否合并披露：

√是 □否

公司控股股东及实际控制人为罗辑、欧毅。

自然人股东罗辑直接持有公司 21,212,100 股股份，占公司股份总额的 20.89%，自然人股东欧毅直接持有公司 21,210,800 股股份，占公司股份总额的 20.89%；除上述情况外，罗辑、欧毅还通过优机投资、优机创新控制了公司 2.88% 股份的表决权。

上述二人于 2009 年 11 月 27 日签署了《一致行动协议书》，并于 2021 年 8 月 17 日、2022 年 1 月 10 日分别签署了《〈一致行动协议书〉之补充协议》和《〈一致行动协议书〉之补充协议（二）》，约定二人作为一致行动人对公司的决策及经营管理实施共同控制，在公司存续期间持续有效，二人合计共控制公司 44.67% 的表决权，为公司的控股股东、实际控制人。



## 第七节 融资与利润分配情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、 报告期内普通股股票发行情况

##### (1) 公开发行情况

适用 不适用

##### (2) 定向发行情况

适用 不适用

#### 2、 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

募集方式	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
公开发行 (含超额配售)	90,673,576.00	12,870,787.56	否	不适用	0	已事前及时履行

#### 募集资金使用详细情况：

2022 年公司采用公开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 12 月 31 日，公司累计使用募集资金人民币 65,901,723.33 元，募集资金均用于公司已披露的募集资金项目。报告期内，公司不存在变更募集资金用途的情况。

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元



序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押借款	中国民生银行股份有限公司成都分行	银行	12,000,000.00	2022年2月28日	2023年1月28日	5.60%
2	抵押借款	中国农业银行股份有限公司蜀都支行	银行	3,830,000.00	2022年4月22日	2023年4月20日	4.50%
3	抵押借款	中国农业银行股份有限公司蜀都支行	银行	13,000,000.00	2022年5月7日	2023年4月30日	4.51%
4	信用借款	招商银行股份有限公司成都分行	银行	10,000,000.00	2022年7月7日	2023年7月6日	4.25%
5	信用借款	成都农村商业银行股份有限公司成华支行	银行	10,000,000.00	2022年7月11日	2023年7月10日	4.81%
6	信用借款	成都银行股份有限公司金牛支行	银行	10,000,000.00	2022年8月23日	2023年8月21日	4.00%
7	信用借款	汇丰银行(中国)有限公司成都分行	银行	8,000,000.00	2022年9月23日	2023年3月23日	3.75%
8	抵押借款	中国光大银行股份有限公司成都蜀汉路支行	银行	20,000,000.00	2022年12月23日	2023年12月22日	4.40%
9	其他方式	中国工商银行股份有限公司洪雅支行	银行	500,000.00	2022年11月1日	2023年1月26日	1.875%
10	信用借款	中国光大银行成都蜀汉路支	银行	1,000,000.00	2023年9月25日	2024年9月24日	3.90%

		行					
11	信用借款	中国银行股份有限公司广汉支行	银行	4,000,000.00	2023年3月9日	2024年3月8日	3.65%
12	信用借款	中国光大银行股份有限公司成都蜀汉路支行	银行	4,000,000.00	2023年3月29日	2024年3月28日	4.35%
13	信用借款	中国光大银行股份有限公司成都蜀汉路支行	银行	1,000,000.00	2023年8月16日	2024年8月15日	3.90%
14	信用借款	招商银行股份有限公司成都羊犀支行	银行	1,000,000.00	2023年11月10日	2024年11月9日	3.90%
15	其他方式	招商银行股份有限公司羊犀支行	银行	500,000.00	2023年8月7日	2024年1月26日	3.50%
16	其他方式	招商银行股份有限公司羊犀支行	银行	932,389.19	2023年9月20日	2024年2月8日	3.30%
17	其他方式	招商银行股份有限公司羊犀支行	银行	500,000.00	2023年10月20日	2024年3月27日	3.50%
18	信用借款	洪雅县农村信用合作联社	银行	6,000,000.00	2023年9月20日	2024年9月19日	3.53%
19	信用借款	招商银行股份有限公司	银行	1,000,000.00	2023年11月17日	2024年11月17日	3.50%
20	信用借款	洪雅县农村信用合作联社	信用社	4,000,000.00	2023年12月11日	2024年12月10日	3.53%
21	信用借款	澳新银行	银行	161,602.04	2023年1月1日	2024年1月7日	20.24%
22	信用借款	美国运通	银行	264,110.88	2023年1月1日	2024年1月	20.74%

		银行			日	7日	
23	信用借款	美国运通银行	银行	190,462.00	2023年1月1日	2024年1月22日	20.74%
24	信用借款	澳新银行	银行	707,575.26	2023年1月1日	2024年1月4日	17.74%
25	抵押借款	中国民生银行股份有限公司成都分行	银行	12,000,000.00	2023年1月12日	2023年7月12日	4.20%
26	信用借款	汇丰银行(中国)有限公司成都分行	银行	8,000,000.00	2023年3月24日	2023年9月19日	3.75%
27	信用借款	交通银行股份有限公司成都郫都支行	银行	10,000,000.00	2023年3月30日	2024年3月28日	4.10%
28	信用借款	招商银行股份有限公司成都分行	银行	1,250,000.00	2023年4月18日	2023年10月17日	3.55%
29	抵押借款	中国农业银行股份有限公司成都蜀都支行	银行	18,000,000.00	2023年5月19日	2024年5月17日	4.00%
30	信用借款	成都农村商业银行股份有限公司成华支行	银行	10,000,000.00	2023年7月19日	2024年7月18日	4.05%
31	信用借款	成都农村商业银行股份有限公司成华支行	银行	10,000,000.00	2023年7月27日	2024年7月26日	4.05%
32	信用借款	成都银行股份有限公司金牛支行	银行	10,000,000.00	2023年8月25日	2024年8月24日	3.85%
33	信用借款	汇丰银行(中国)有限公司成都分行	银行	8,000,000.00	2023年9月20日	2024年3月20日	3.75%

34	信用借款	招商银行股份有限公司成都分行	银行	10,000,000.00	2023年10月26日	2024年10月26日	3.35%
35	信用借款	招商银行股份有限公司成都分行	银行	3,000,000.00	2023年12月26日	2024年12月26日	3.15%
36	其他方式	重庆谈石融资租赁有限公司	非银行金融机构	15,000,000.00	2021年8月13日	2024年8月12日	8.342%
合计	-	-	-	227,836,139.38	-	-	-

## 六、 权益分派情况

### (一) 报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

1、公司利润分派政策：《四川优机实业股份有限公司章程》中第 183 条规定：

#### (1) 基本原则

公司利润分配政策应保持连续性和稳定性，应重视对投资者的合理投资回报，并兼顾公司的可持续发展。

#### (2) 利润分配政策

1) 公司可以采取现金、股票或者现金股票相结合的方式分配股利，利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。在公司盈利、现金流满足公司正常经营和长期发展的前提下，公司将优先采取现金方式分配股利；在预计公司未来将保持较好的发展前景，且公司发展对现金需求较大的情形下，公司可采用股票分红的方式分配股利。

2) 在符合法律法规和监管规定的前提下，公司当年度实现盈利，在依法弥补亏损、提取法定公积金、盈余公积金后有可分配利润的，则公司应当进行现金分红；公司利润分配不得超过累计可分配利润的范围，如无重大投资计划或重大现金支出发生，单一年度以现金方式分配的利润不少于当年度实现的可分配利润的 10%。

3) 公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大生产经营规模或者转增公司资本，法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的 25%。

4) 利润分配一般按年度进行。公司可以根据盈利状况进行中期现金分红。具体分配方案由公司董事会制订，经公司股东大会批准后实施，公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）派发事项。

5) 公司将保持股利分配增长的连续性、稳定性。

#### 2、公司 2022 年度利润分配方案如下：

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。

#### 3、审议程序及执行情况：

2023 年 5 月 23 日，公司召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于公司 2022 年度利润分配

方案的议案》。2023年6月16日，公司实施2022年权益分派方案，向全体股东每10股转增3股，每10股派3元人民币现金。2023年6月19日，公司2022年年度权益分派实施完毕，符合利润分配政策及分红回报规划。

详见公司2023年6月8日在北京证券交易所指定信息披露平台（<http://www.bse.cn/>）披露的《2022年年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-038）。

## （二） 现金分红政策的专项说明

是否符合公司章程的规定或者股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用

## （三） 年度权益分派方案情况

适用 不适用

单位：元/股

项目	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
年度分配预案	2	0	0

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况

适用 不适用

## （四） 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 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		年度税前报酬 (万元)	是否在公司关联方获取报酬
				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	139.41	否
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	138.42	否
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	113.76	否
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	167.37	否
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	113.75	否
许翔	董事	男	1968年10月	2021年2月4日	2024年2月3日	8.00	否
崔彦军	独立董事	男	1969年12月	2021年2月4日	2024年2月3日	8.00	否
唐英凯	独立董事	男	1970年1月	2021年2月4日	2024年2月3日	8.00	否
彭刚	独立董事	男	1980年12月	2021年2月4日	2024年2月3日	8.00	否
张燕	监事会主席	女	1974年12月	2021年2月4日	2024年2月3日	31.97	否
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	31.00	否
丁洁	监事	女	1982年12月	2021年2月4日	2024年2月3日	19.54	否
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	100.07	否
刘平	副总经理、 财务总监	男	1974年8月	2021年2月4日	2024年2月3日	99.54	否
李志远	副总经理、	男	1983年3月	2023年4月20日	2024年2月3日	65.39	否
<b>董事会人数:</b>							9
<b>监事会人数:</b>							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	20.89%	0	0	0
欧毅	副董事长、总经理	16,316,000	4,894,800	21,210,800	20.89%	0	0	0
唐明利	董事、副总经理	10,489,500	3,146,850	13,636,350	13.43%	0	0	3,409,087
顾立东	董事、副总经理	7,575,750	2,272,725	9,848,475	9.70%	0	0	2,462,118
庄倩	董事、副总经理	150,000	45,000	195,000	0.19%	0	0	48,750
米霞	副总经理、董事会秘书	70,000	21,000	91,000	0.09%	0	0	22,750
刘平	副总经理、财务总监	70,000	21,000	91,000	0.09%	0	0	22,750
李志远	副总经理	0	0	0	0%	0	0	0
<b>合计</b>	-	50,988,250	-	66,284,725	65.28%	0	0	5,965,455

**(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	事业部总经理	新任	副总经理	提高公司内部管理水平，满足业务发展需求

#### 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。

#### 董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：

##### 1、薪酬组成和确定依据

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员薪酬包括工资、奖金、津贴等。在公司担任具体职务的非独立董事、监事及高级管理人员，以其本人在公司担任的职务及与公司签订的劳动合同为基础，按照公司相关薪酬标准与绩效考核领取薪酬。独立董事及外部董事依照标准领取董事津贴。

##### 2、报告期内薪酬实际支付情况

公司董事、监事、高级管理人员2023年度在公司领取薪酬合计为1052.22万元。

#### (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	12	2	67
生产人员	333	0	28	305
销售人员	74	5	0	79
技术人员	151	7	8	150
财务人员	26	3	1	28
员工总计	641	27	39	629

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	153
专科及以下	484	466
员工总计	641	629

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司继续执行基于岗位价值贡献与绩效为导向的薪酬政策，员工收入与企业效益强关联，激发员工活力。2023年在控制人力总成本在合理水平的前提下，充分考虑市场薪酬水平，适当调高了员工工资，提高了员工归属感，为公司吸引和保留有价值的人才。

报告期内，公司针对不同岗位人员，组织了丰富的培训，内容涵盖专业技能、沟通技巧、团队管理、项目管理、采购及供应链管理、三维软件操作技能等多个方向。2023年培训继续推行线上线下学习相结合的形式，鼓励员工利用工余和碎片化时间学习，多渠道、多层次、多方位促进员工强化岗位知识，提升任职能力。

公司严格执行国家和地方劳动用工和社会保障相关规章制度，关爱员工，促进劳动关系和谐稳定。报告期内，公司按照国家有关规定为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险及住房公积金。2023年公司无需承担费用的离退休职工。

### 劳务外包情况：

适用 不适用

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

因公司第五届董事会任期届满，公司于2024年1月15日及1月31日分别召开第五届董事会第三十八次会议、2024年第一次临时股东大会（提供网络投票）审议通过《关于董事会换届选举暨提名第六届董事会非独立董事候选人的议案》等议案，其中新增提名赵桂斌先生为公司第六届董事会非独立董事，任期自公司2024年第一次临时股东大会审议通过之日起至第六届董事会届满之日止。许翔先生不再担任公司第六届董事会董事。

具体内容详见公司在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《第五届董事会第三十八次会议决议公告》（2024-005）、《董事、监事换届公告》（公告编号：2024-007）、《2024年第一次临时股东大会决议公告》（2024-013）。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》《证券法》《北京证券交易所持续监管办法（试行）》和《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等相关法律法规的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全的公司内控体系，提升规范运作水平，公司股东大会、董事会、监事会严格遵照有关要求履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照相关法律法规、《公司章程》及有关内控制度规定进行审议并披露，切实维护广大投资者利益。

报告期内，公司根据证监会发布的《上市公司独立董事管理办法》及《北京证券交易所上市公司持续监管指引第1号—独立董事》等相关法律法规规定，结合公司实际情况修订制定了《股东大会制度》《独立董事工作制度》《董事会审计委员会工作细则》《独立董事专门会议工作制度》等公司部分现存制度，落实了独立董事制度改革的最新要求，进一步优化了公司治理结构。

截至报告期末，公司治理及运行符合相关法律法规、规范性文件及内部管理制度的要求，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。切实保障了公司的生产、经营健康、稳定、可持续发展。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司治理机构完善，三会互相牵制，符合《公司法》《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等有关法律、法规及规范性文件的要求，可以保障公司股东特别是中小股东自身的合法权利。

公司股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行且股东大会采用包含网络投票的表决方式，涉及重大决策、关联交易事项均对中小股东单独计票，治理机制注重保护股东权益，能给公司全体股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权力。公司将进一步按照北交所的要求，接受中国证监会等有关部门、机构的监督指导，广泛认真听取所有股东特别是中小股东对于治理机制和经营管理的意见，同时加强公司内部控制，进一步规范公司运作，有效落实公司治理机制的不断改进，维护全体股东利益。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司建立了较为完善的治理机制，符合《公司法》《证券法》《北交所股票上市规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求。公司重大决策均严格按照《公司法》等法律法规及《公司章程》等有关的内部控制制度进行。在重要的人事变动、投资决策、财务决策等事项上，履行了必要的

决策程序，做到了真实、准确、完整、及时，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

截至报告期末，公司三会均尽职尽责依法运作，行使相应权利，切实履行应尽的职责和义务。

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司共修改章程 2 次，具体如下：

1、公司因 2022 年年度权益分派，以股票发行溢价形成的资本公积金转增股本，分红后公司总股本由 78,093,368 股增至 101,521,378 股，注册资本由 78,093,368 元变更为 101,521,378 元。具体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《关于变更注册资本及修订〈公司章程〉并办理工商变更登记的公告》（公告编号：2023-041）。

2、根据中国证监会颁布的《上市公司独立董事管理办法》等相关规定，公司修订《公司章程》中的部分内容，具体详见公司在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《关于拟修订〈公司章程〉的公告》（公告编号：2023-081）。

### （二） 三会运作情况

#### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	14	<p>1、第五届董事会第二十四次会议审议通过《关于修订〈信息披露管理制度〉的议案》等议案；</p> <p>2、第五届董事会第二十五次会议审议通过《关于在泰国投资设立控股子公司的议案》；</p> <p>3、第五届董事会第二十六次会议审议通过《关于为子公司授信融资提供担保的议案》《关于投资设立控股子公司的议案》等议案；</p> <p>4、第五届董事会第二十七次会议审议通过《关于为子公司授信融资提供担保的议案》；</p> <p>5、第五届董事会第二十八次会议审议通过《关于公司 2022 年度董事会工作报告的议案》《关于公司 2022 年年度报告及年度报告摘要的议案》《关于公司 2022 年度利润分配方案的议案》《关于募集资金存放和使用情况的专项报告的议案》等议案；</p> <p>6、第五届董事会第二十九次会议审议通过《关于公司 2023 年第一季度报告的议案》</p> <p>7、第五届董事会第三十次会议审议通过《关于变更注册资本及修订〈公司章程〉并办理工商变更登记的议案》《关于公司部分募投项目延期的议案》等议案；</p> <p>8、第五届董事会第三十一次会议审议通过《关于拟向招商银行股份有限公司成都分行申请不高于 6000 万元人民币授信额度的议案》等议案；</p> <p>9、第五届董事会第三十二次会议审议通过《关于新增 2023 年度日常性关联交易预计的议案》《关于拟注销全资子公司星晖国际（香港）有限公司的议案》；</p> <p>10、第五届董事会第三十三次会议审议通过《关于公司 2023 年半年度报告及半年度报告摘要的议案》等议案；</p> <p>11、第五届董事会第三十四次会议审议通过《关于公司为子公司申请银行授信提供担保的议案》等议案；</p>



		<p>12、第五届董事会第三十五次会议审议通过《关于公司 2023 年第三季度报告的议案》；</p> <p>13、第五届董事会第三十六次会议审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》《关于修订公司〈股东大会议事规则〉的议案》《关于修订公司〈独立董事工作制度〉的议案》等议案；</p> <p>14、第五届董事会第三十七次会议审议通过《关于拟向中国光大银行股份有限公司成都蜀汉路支行申请人民币综合授信的议案》等议案。</p>
监事会	5	<p>1、第五届监事会第十六次会议审议通过《关于公司 2022 年度监事会工作报告的议案》《关于公司 2022 年年度报告及年度报告摘要的议案》《关于公司 2022 年度利润分配方案的议案》《关于募集资金存放和使用情况的专项报告的议案》等议案；</p> <p>2、第五届监事会第十七次会议审议通过《关于公司 2023 年第一季度报告的议案》；</p> <p>3、第五届监事会第十八次会议审议通过《关于公司部分募投项目延期的议案》；</p> <p>4、第五届监事会第十九次会议审议通过《关于公司 2023 年半年度报告及半年度报告摘要的议案》等议案；</p> <p>5、第五届监事会第二十次会议审议通过《关于公司 2023 年第三季度报告的议案》。</p>
股东大会	3	<p>1、2022 年度股东大会审议通过《关于公司 2022 年度董事会工作报告的议案》《关于公司 2022 年年度报告及年度报告摘要的议案》《关于公司 2022 年度利润分配方案的议案》《关于募集资金存放和使用情况的专项报告的议案》等议案；</p> <p>2、2023 年第一次临时股东大会审议通过《关于变更注册资本及修订〈公司章程〉并办理工商变更登记的议案》；</p> <p>3、2023 年第二次临时股东大会审议通过《关于拟修订〈公司章程〉并办理工商登记的议案》；《关于拟修订公司相关制度的议案》。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司三会的召集、议案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等程序符合有关法律、行政法规和《公司章程》的规定，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权力和义务。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，根据有关法律法规、规范性文件的最新规定和要求，公司结合实际情况，对《信息披露管理制度》中的相关内容进行了修订。同时，根据中国证监会颁布的《上市公司独立董事管理办法》公司修订制定了《公司章程》《独立董事制度》《独立董事专门会议工作制度》等多项治理制度和内部控制制度，落实了独立董事制度改革的最新要求，进一步优化了公司治理结构，规范公司治理，提升合规运作水平。

公司将持续加强董事、监事及高级管理人员的学习、培训，以进一步提高公司规范治理水平，切实促进公司的发展，切实维护股东权益。

### (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司根据《投资者关系管理制度》的规定，本着公平、公正、公开原则，平等对待全体股东和潜在投资者。公司指定董事会秘书为投资者关系管理负责人，全面负责投资者关系管理工作，

积极做好现有投资者和潜在投资者之间的信息沟通，增进投资者对公司的了解和认同；做好日常投资者的问询、调研、定期报告业绩说明会、路演等工作，保证沟通渠道畅通。同时，公司严格按照《公司法》《证券法》等法律法规及北交所制定的规范性文件的要求履行信息披露义务，实现公司诚信自律、规范运作。通过建立完整的信息披露体系和流程，保证公司信息披露内容的真实、准确、完整、及时、公平，确保公司股东及潜在投资者及时、准确、完整的掌握公司发展状况。

## 二、 内部控制

### (一) 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会。审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会中独立董事占多数并担任召集人，审计委员会的主任委员（召集人）为会计专业人士。

报告期内，公司审计委员会会议召开了4次会议，战略委员会召开了2次会议，薪酬与考核委员会召开1次会议，提名委员会召开2次，董事会专门委员会均按照相关工作制度的规定，就有关事项进行审议并按规定将部分事项提交董事会审议，审议结果均全票通过。

#### 独立董事人数是否不少于董事会人数的1/3

√是 否

#### 是否设置以下专门委员会、内审部门

审计委员会 是 否

提名委员会 是 否

薪酬与考核委员会 是 否

战略委员会 是 否

内审部门 是 否

### (二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	兼职上市公司家数（含本公司）	在公司连续任职时间（年）	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东大会次数	出席股东大会方式	现场工作时间（天）
崔彦军	4	3.5	14	现场或通讯方式	3	现场或通讯方式	6
唐英凯	1	3.5	14	现场方式	3	现场方式	9
彭刚	1	3	14	现场方式	3	现场方式	9

#### 独立董事对公司有关事项是否提出异议：

是 否

#### 独立董事对公司有关建议是否被采纳：

√是 否

报告期内，公司独立董事严格按照《公司法》《证券法》等相关法律、法规及《公司章程》《独立董事工作制度》的规定，认真、忠实、勤勉、尽责地履行独立董事职责，积极出席相关会议，认真审议董事会各项议案，对重大事项发表独立意见。公司认真听取并采纳了独立董事对公司董事会及董事会各专门委员会所审议事项的独立意见和其他建议，对公司董事会有效决策、提高管理水平、规范运作等起到了积极的作用，切实维护了中小股东的利益。

#### 独立董事资格情况

报告期内，经核查独立董事崔彦军、唐英凯、彭刚的任职经历以及签署的相关自查文件，上述人员未在公司担任除独立董事以外的任何职务，也未在公司主要股东公司担任任何职务，与公司以及主要股东之间不存在利害关系或其他可能妨碍其进行独立客观判断的关系，因此，公司独立董事符合《上市公司独立董事管理办法》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第1号——独立董事》中对独立董事独立性的相关要求。

### (三) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会认为：报告期内，公司按照国家有关法律、法规和《公司章程》的规定，建立了较完善的内部控制制度，合法有效的决策程序。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会、北交所的有关规定，符合《公司章程》的有关规定，报告内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (四) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、人员、机构、财务、资产方面均独立于控股股东、实际控制人，不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。具体情况如下：

#### 1、业务独立

公司从事定制化机械设备及零部件的研发、设计、制造和销售，为客户提供全套技术产品解决方案。公司提供的主要产品包括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，公司产品广泛应用于石油、化工、天然气、航空、电力、船舶、采矿、建筑、农业、水处理等多个工业系统和领域。公司具有独立的供应、销售业务体系，独立签署各项与其经营有关的合同，独立开展各项经营活动，公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

#### 2、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均按照《公司法》《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司董事、总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书均专职在本公司工作并领取薪酬，未在本公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

公司拥有独立运行的人力资源管理部门，自主招聘管理人员和员工，与公司员工签订了劳动合同，为员工建立社会保险金和住房公积金账户，保证公司人员独立。

#### 3、机构独立

公司机构设置完整，按照建立规范法人治理结构的要求，设立了股东大会、董事会和监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构。公司设财务部、行政人事部、储运部、市场开发部、技术中心、通用机械产品事业部、工程矿山机械产品事业部、液压机械产品事业部、成套设备产品部、质量部、审计部，新产品开发部、信息管理部及董事会办公室，独立行使经营管理职权，不存在受股东或其职能部门控制、干预的情形，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形。

#### 4、财务独立

公司已设立独立的财务部门，配备了专职的财务会计人员，并已建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度；公司独立设立银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况，公司的财务人员也未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪；公司在税务机关进行税务登记并依法独立进行纳税申报和

履行纳税义务。

#### 5、公司的资产独立

公司合法拥有与经营有关的房屋、设备以及商标的所有权或使用权，公司的各项资产权利不存在产权纠纷或潜在的相关纠纷。公司对其所有资产具有控制支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业或其他关联方以无偿占用或有偿使用的形式违规占用而损害公司利益的情况。

### (五) 内部控制制度的建设及实施情况

公司按照《公司法》《公司章程》的相关规定，建立了由股东大会、董事会、监事会和经理层共同构建的较为完善的法人治理结构，分别制定了详细的议事规则，明确决策、执行、监督等职责权限，确保决策、执行和监督相互分离，形成科学有效的职责分工和制衡机制。

公司董事会下设董事会审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会，各委员会成员由非独立董事及独立董事组成，公司制定了相应的委员会工作细则，明确了委员会的职责权限和工作程序。

监事会是公司的监督机构，负责对公司董事、管理层的行为及公司财务进行监督。公司总经理由董事会聘任，在董事会的领导下负责公司的日常经营管理活动。公司配备内部审计人员对公司会计核算和经济活动等事项进行内部审计监督。

公司依据《公司法》《证券法》等有关法律法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》等相关规定，结合自身的实际情况制定了会计核算体系、财务管理和风险控制等内部管理制度，相关制度符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司现有内控制度全面覆盖经营运作的各个方面，且能够得到有效执行。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，公司将根据所处行业、经营现状和发展情况等不断调整和完善相关内控制度，保障公司健康平稳运行。

### (六) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了《年度报告重大差错责任追究制度》，按照制度的规定执行了各项信息披露工作，执行情况良好。

### (七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

√适用 □不适用

公司高级管理人员严格按照《中华人民共和国公司法》《公司章程》等相关规定认真履行职责，积极落实公司股东大会和董事会相关决议，在董事会的正确指导下持续专注目标，深化运营管理，超额完成了本年度的各项经营目标。

公司依据《董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度》及相关绩效管理辦法，根据管理目标和经营计划业绩目标对关键管理人员设置绩效考评指标，根据考核结果核算关键管理人员月度、年度薪酬。

## 三、 投资者保护

### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

√适用 □不适用

报告期内，公司共召开 3 次股东大会，均提供网络投票方式。报告期内，公司不存在需实行累积投票制的情形。

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

(三) 投资者关系的安排

适用 不适用

公司制定了《投资者关系管理制度》对投资者关系管理进行规定，保护投资者合法权益。投资者关系工作是公司资本市场战略的重要组成部分，我们秉承公开透明、信息共享的理念，建立了集投资者热线、投资者关系网站、投资者邮箱、来访调研于一体的多元化沟通渠道，公司始终秉承诚实守信、公平公正的原则，遵循相关法律法规规定，持续通过多种方式加强与投资者的互动、沟通，不断提升投资者沟通的便利性，确保股东能及时、准确地了解公司最新情况。



## 第十一节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大信审字[2024]第 14-00022 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206
审计报告日期	2024 年 4 月 17 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	胡宏伟 2 年 万懋晖 2 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2 年
会计师事务所审计报酬（万元）	42

### 审计报告

大信审字[2024]第 14-00022 号

四川优机实业股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了四川优机实业股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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

#### 二、 形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

##### （一）收入的确认

##### 1. 事项描述

优机股份 2023 年度营业收入为 89,306.18 万元，主要来源于机械产品类销售收入。由于营业收入真实性存在重大错报的固有风险且是公司的关键业绩指标之一，收入确认对财务报表的影响较为重大，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。



## 2. 审计应对

我们针对收入确认主要执行了以下程序：

- (1) 了解、评价并测试与收入确认相关的关键内部控制设计和执行的有效性；
- (2) 选取样本检查销售合同，识别合同关键条款，评价收入确认的会计政策是否恰当；
- (3) 抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、发票、送货单、验收单、货运提单、报关单等，评价收入确认的真实性；
- (4) 针对资产负债表日前后的交易记录，检查相关的销售合同、报关单、送货单及验收单等文件，评价收入是否被记录在恰当的会计期间；
- (5) 向主要客户对项目验收情况、应收款项余额、回款金额函证，对回函金额存在重大差异的，通过查阅相关支持性文件，检查差异原因并确定是否需要进行审计调整。

### (二) 应收款项减值事项

#### 1. 事项描述

参见财务报表附注“五（四）”。

由于评估应收款项的预计未来现金流量现值的固有不确定性以及当前市场环境的不可预测性，应收款项减值损失的评估很大程度上涉及管理层判断，应收款项减值的增加对财务报表影响较为重大，我们将应收款项减值事项确定为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

我们针对应收款项减值事项执行的主要审计程序包括：

- (1) 我们了解、评估了管理层关于应收账款减值准备相关内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；
- (2) 针对单项计提减值准备的应收账款，我们获取并检查了管理层通过结合当前状况以及未来经济状况而就单项计提减值的应收账款的可回收性所作出判断的支持文件，结合相关文件判断管理层计提预期信用损失的合理性并复核计提减值准备金额的准确性；
- (3) 针对按照信用风险特征划分为组合计提减值准备的应收账款，我们执行了以下程序：
  - ①了解贵公司关于形成应收账款销售业务的开展情况，评估贵公司划分组合的合理性；
  - ②参考贵公司历史信用损失率，结合当前公司业务状况及对未来的预测评估公司选择预期信用损失率的各项假设的合理性；
  - ③结合上期审定账龄及本期业务发生情况复核贵公司提供的应收账款明细表中的账龄划分是否合理；
  - ④根据贵公司确定的预期损失率和复核后的各组合的账龄计算本期应确认的减值准备。

## 四、其他信息

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

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

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：胡宏伟

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：万懋晖

二〇二四年四月十七日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	118,914,913.87	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）	22,858,772.67	22,198,212.67
应收账款	五（四）	339,692,635.63	262,510,049.68
应收款项融资	五（五）	1,879,284.00	3,458,270.30
预付款项	五（六）	25,475,650.20	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）	11,586,010.81	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）	132,354,066.33	132,290,894.68
合同资产	五（九）	3,880,762.63	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（十）	780,747.23	2,367,943.02
<b>流动资产合计</b>		<b>657,422,843.37</b>	<b>620,102,072.73</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（十一）	35,753,560.45	
其他权益工具投资	五（十二）	494,195.47	494,195.47
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（十三）	52,367,952.34	48,391,510.42
固定资产	五（十四）	167,966,331.07	145,350,263.32
在建工程	五（十五）	23,776,401.01	20,285,595.55
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十六）	6,931,929.44	4,360,201.14
无形资产	五（十七）	17,565,205.20	17,986,813.81
开发支出			
商誉	五（十八）	10,096,332.12	12,140,347.98
长期待摊费用	五（十九）	4,077,352.84	3,237,586.55
递延所得税资产	五（二十）	12,009,299.40	8,805,543.86

其他非流动资产	五（二十一）	8,395,860.00	15,826,173.03
<b>非流动资产合计</b>		339,434,419.34	276,878,231.13
<b>资产总计</b>		996,857,262.71	896,980,303.86
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（二十三）	103,184,017.44	87,410,902.29
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（二十四）	28,093,461.47	29,231,954.59
应付账款	五（二十五）	181,097,960.27	147,769,281.23
预收款项			
合同负债	五（二十六）	9,088,336.60	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（二十七）	27,732,282.43	20,827,690.48
应交税费	五（二十八）	11,644,291.98	8,042,715.77
其他应付款	五（二十九）	16,113,696.29	18,106,909.54
其中：应付利息			188,953.17
应付股利		3,610,786.64	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（三十）	6,227,463.10	6,159,680.92
其他流动负债	五（三十一）	189,803.22	570,369.09
<b>流动负债合计</b>		383,371,312.80	339,904,918.93
<b>非流动负债：</b>			
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（三十二）	4,591,989.01	4,327,504.09
长期应付款	五（三十三）		3,663,788.63
长期应付职工薪酬	五（三十四）	516,180.25	387,594.99
预计负债			
递延收益	五（三十五）	3,097,224.66	3,221,107.38
递延所得税负债	五（二十）	3,868,832.45	3,185,387.28
其他非流动负债	五（三十六）	20,857.74	3,451.33
<b>非流动负债合计</b>		12,095,084.11	14,788,833.70
<b>负债合计</b>		395,466,396.91	354,693,752.63

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（三十七）	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（三十八）	75,357,887.20	98,728,788.88
减：库存股			
其他综合收益	五（三十九）	-2,228,127.36	-3,187,781.53
专项储备	五（四十）	2,612,312.63	2,527,756.35
盈余公积	五（四十一）	44,059,128.33	37,945,579.66
一般风险准备			
未分配利润	五（四十二）	334,908,702.39	289,824,860.42
归属于母公司所有者权益 （或股东权益）合计		556,231,281.19	503,932,571.78
少数股东权益		45,159,584.61	38,353,979.45
<b>所有者权益（或股东权益） 合计</b>		<b>601,390,865.80</b>	<b>542,286,551.23</b>
<b>负债和所有者权益（或股东 权益）总计</b>		<b>996,857,262.71</b>	<b>896,980,303.86</b>

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12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		46,871,808.77	84,060,251.29
交易性金融资产			531,100.00
衍生金融资产			
应收票据		893,780.00	596,637.73
应收账款	十六（一）	119,644,794.64	116,111,146.56
应收款项融资			
预付款项		18,852,448.53	20,107,887.75
其他应收款	十六（二）	136,022,102.31	95,306,991.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,645,476.62	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		44,081.91	1,562,769.34
<b>流动资产合计</b>		324,974,492.78	321,449,049.28
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六（三）	169,558,924.66	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		78,035,992.57	54,818,093.19
固定资产		60,988,613.92	60,629,479.88
在建工程		19,138,241.25	17,602,561.29
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,719,364.69	5,027,322.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,924,380.27	2,362,456.71
递延所得税资产		5,223,529.06	5,265,550.24
其他非流动资产		4,655,400.00	14,855,680.00
<b>非流动资产合计</b>		344,244,446.42	318,225,358.29
<b>资产总计</b>		669,218,939.20	639,674,407.57
<b>流动负债：</b>			
短期借款		79,168,686.14	86,830,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		12,230,411.34	17,566,811.80
应付账款		63,929,538.03	47,434,039.14
预收款项			-
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		10,766,307.03	8,689,432.55
应交税费		1,719,091.36	1,668,634.96
其他应付款		7,562,930.51	10,600,774.23
其中：应付利息			188,953.17
应付股利			
合同负债		4,420,737.02	14,080,911.08
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			660,832.01
其他流动负债		97.51	279,892.33
<b>流动负债合计</b>		179,797,798.94	187,811,328.10
<b>非流动负债：</b>			
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		2,145,733.24	2,289,218.96
递延所得税负债		1,249,996.65	1,313,034.80
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		3,395,729.89	3,602,253.76
<b>负债合计</b>		183,193,528.83	191,413,581.86
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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		75,610,707.20	98,981,608.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		44,059,128.33	37,945,579.66
一般风险准备			
未分配利润		264,834,196.84	233,240,269.17
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		486,025,410.37	448,260,825.71
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		669,218,939.20	639,674,407.57

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业总收入</b>		893,061,751.19	810,829,240.05
其中：营业收入	五（四十三）	893,061,751.19	810,829,240.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		797,665,291.91	736,240,611.88
其中：营业成本	五（四十三）	645,417,773.95	621,731,107.83

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（四十四）	6,847,503.16	5,897,220.40
销售费用	五（四十五）	29,632,530.14	22,185,011.87
管理费用	五（四十六）	79,597,335.41	60,106,566.39
研发费用	五（四十七）	35,821,056.07	31,507,558.87
财务费用	五（四十八）	349,093.18	-5,186,853.48
其中：利息费用		4,634,999.60	3,617,955.04
利息收入		677,037.50	318,186.36
加：其他收益	五（四十九）	9,105,116.39	6,359,969.83
投资收益（损失以“-”号填列）	五（五十）	2,732,989.69	-726,785.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		2,732,139.69	
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（五十一）	-531,100.00	531,100.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十二）	-5,499,713.23	-4,181,760.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十三）	-4,430,679.39	-2,217,722.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（五十四）	-18,674.36	-84,864.35
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		96,754,398.38	74,268,565.66
加：营业外收入	五（五十五）	1,606,286.24	1,547,986.59
减：营业外支出	五（五十六）	1,956,460.41	159,366.88
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		96,404,224.21	75,657,185.37
减：所得税费用	五（五十七）	13,644,195.64	6,936,203.42
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		82,760,028.57	68,720,981.95
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）		82,760,028.57	68,720,981.95
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		8,134,627.53	5,327,056.12
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		74,625,401.04	63,393,925.83
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		1,350,023.76	846,055.83
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益		959,654.17	596,366.45

的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		959,654.17	596,366.45
(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		959,654.17	596,366.45
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税 后净额		390,369.59	249,689.38
<b>七、综合收益总额</b>		84,110,052.33	69,567,037.78
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		75,585,055.21	63,990,292.28
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		8,524,997.12	5,576,745.50
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.74	0.67
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.74	0.67

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	2022年
<b>一、营业收入</b>	十六（四）	507,906,132.56	546,940,405.93
减：营业成本	十六（四）	378,211,944.83	437,355,667.23
税金及附加		3,409,600.37	4,236,217.27
销售费用		15,235,475.39	14,734,552.27
管理费用		28,528,497.88	24,139,469.03
研发费用		21,157,910.52	21,809,621.84
财务费用		259,148.36	-5,544,372.61
其中：利息费用		3,691,345.55	2,676,706.35
利息收入		285,720.51	195,540.95
加：其他收益		4,506,533.97	3,252,804.88
投资收益（损失以“-”号填列）	十六（五）	3,744,890.69	2,570,012.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收			

益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-531,100.00	531,100.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-149,949.36	-1,873,589.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,592.41	-2,467.29
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		68,676,522.92	54,687,111.52
加：营业外收入		1,164,335.24	122,195.52
减：营业外支出		861,735.31	33,513.42
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		68,979,122.85	54,775,793.62
减：所得税费用		7,843,636.11	3,595,365.00
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		61,135,486.74	51,180,428.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		61,135,486.74	51,180,428.62
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		61,135,486.74	51,180,428.62
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		765,617,326.52	802,470,463.19
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		42,279,897.91	16,223,071.17
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十九）	30,778,837.73	10,444,234.29
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>838,676,062.16</b>	<b>829,137,768.65</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		539,791,315.37	595,158,879.33
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		113,842,981.37	94,336,755.30
支付的各项税费		33,706,102.95	34,813,606.47
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十九）	102,646,766.28	75,060,321.61
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>789,987,165.97</b>	<b>799,369,562.71</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>48,688,896.19</b>	<b>29,768,205.94</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		850.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>17,050.00</b>	<b>394,950.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,838,527.96	57,225,090.39
投资支付的现金		33,703,145.10	678,988.80

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	五（五十九）		1,045.05
<b>投资活动现金流出小计</b>		71,541,673.06	57,905,124.24
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-71,524,623.06	-57,510,174.24
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			90,673,576.00
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		122,250,000.00	100,965,942.88
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十九）	12,697,785.53	500,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		134,947,785.53	192,139,518.88
偿还债务支付的现金		113,208,669.30	83,945,763.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,906,056.46	19,960,010.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		917,391.96	1,522,208.12
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十九）	4,243,525.82	26,066,997.66
<b>筹资活动现金流出小计</b>		146,358,251.58	129,972,771.77
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-11,410,466.05	62,166,747.11
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		2,232,459.47	1,478,172.33
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-32,013,733.45	35,902,951.14
加：期初现金及现金等价物余额		138,073,235.68	102,170,284.54
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		106,059,502.23	138,073,235.68

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	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		492,661,149.19	555,745,881.66
收到的税费返还		41,599,221.06	15,340,554.11
收到其他与经营活动有关的现金		20,474,986.53	9,263,931.48
<b>经营活动现金流入小计</b>		554,735,356.78	580,350,367.25
购买商品、接受劳务支付的现金		371,014,453.85	456,075,347.79
支付给职工以及为职工支付的现金		33,110,210.75	27,238,691.14
支付的各项税费		9,114,854.37	15,088,473.87
支付其他与经营活动有关的现金		106,404,509.08	68,468,650.81
<b>经营活动现金流出小计</b>		519,644,028.05	566,871,163.61
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		35,091,328.73	13,479,203.64
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金		3,784,098.77	3,298,099.38
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,795,298.77</b>	<b>3,301,599.38</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,729,341.34	49,714,494.63
投资支付的现金		12,580,726.00	19,188,630.80
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			1,045.05
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>42,310,067.34</b>	<b>68,904,170.48</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-38,514,768.57</b>	<b>-65,602,571.10</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			90,673,576.00
取得借款收到的现金		100,250,000.00	100,026,573.28
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,301,646.34	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>106,551,646.34</b>	<b>190,700,149.28</b>
偿还债务支付的现金		108,080,000.00	78,293,626.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,121,665.45	18,152,493.40
支付其他与筹资活动有关的现金		104,685.60	20,578,050.38
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>135,306,351.05</b>	<b>117,024,170.25</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-28,754,704.71</b>	<b>73,675,979.03</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>1,291,348.37</b>	<b>995,037.74</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-30,886,796.18</b>	<b>22,547,649.31</b>
加：期初现金及现金等价物余额		73,848,308.55	51,300,659.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>42,961,512.37</b>	<b>73,848,308.55</b>



(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	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							-2,097.07				73,267.30	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		-3,187,781.53	2,527,756.35	37,945,579.66		289,824,860.42	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				-		959,654.17	84,556.28	6,113,548.67		45,083,841.97	6,805,605.16	59,104,314.57
(一) 综合收益总额							959,654.17				74,625,401.04	8,524,997.12	84,110,052.33
(二) 所有者投入和减少资本					57,108.32								57,108.32
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				57,108.32								57,108.32
4. 其他												
(三) 利润分配								6,113,548.67	-29,541,559.07	-1,719,391.96		-25,147,402.36
1. 提取盈余公积								6,113,548.67	-6,113,548.67			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-23,428,010.40	-1,719,391.96		-25,147,402.36
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							84,556.28					84,556.28
1. 本期提取							797,174.40					797,174.40
2. 本期使用							712,618.12					712,618.12

(六) 其他													
<b>四、本期末余额</b>	101,521,378.00				75,357,887.20		-2,228,127.36	2,612,312.63	44,059,128.33		334,908,702.39	45,159,584.61	601,390,865.80

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	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“-”号填列)	12,953,368.00				61,854,706.05		596,366.45	631,648.39	5,118,042.86		42,657,209.37	4,054,537.38	127,865,878.50
(一) 综合收益总额							596,366.45				63,393,925.83	5,576,745.50	69,567,037.78
(二) 所有者投入和减少资本	12,953,368.00				61,854,706.05								74,808,074.05
1. 股东投入的普通股	12,953,368.00				61,733,889.42								74,687,257.42
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				120,816.63								120,816.63
4. 其他												
(三) 利润分配								5,118,042.86	-20,736,716.46	-1,522,208.12		-17,140,881.72
1. 提取盈余公积								5,118,042.86	-5,118,042.86			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-15,618,673.60	-1,522,208.12		-17,140,881.72
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								631,648.39				631,648.39
1. 本期提取								875,658.12				875,658.12
2. 本期使用								244,009.73				244,009.73

(六)其他												
四、本期末余额	78,093,368.00			98,728,788.88		-3,187,781.53	2,527,756.35	37,945,579.66		289,824,860.42	38,353,979.45	542,286,551.23

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

单位：元

项目	2023年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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				- 23,370,901.68				6,113,548.67		31,593,927.67	37,764,584.66
(一)综合收益总额											61,135,486.74	61,135,486.74
(二)所有者投入和减少资本					57,108.32							57,108.32
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				57,108.32							57,108.32
4. 其他											
(三) 利润分配							6,113,548.67	-29,541,559.07			-23,428,010.40
1. 提取盈余公积							6,113,548.67	-6,113,548.67			
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-23,428,010.40		-23,428,010.40
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											
1. 本期提取											
2. 本期使用											

(六) 其他												
四、本期末余额	101,521,378.00				75,610,707.20				44,059,128.33		264,834,196.84	486,025,410.37

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
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)	12,953,368.00				61,854,706.05				5,118,042.86		30,443,712.16	110,369,829.07
(一) 综合收益总额											51,180,428.62	51,180,428.62
(二) 所有者投入和减少资本	12,953,368.00				61,854,706.05							74,808,074.05
1. 股东投入的普通股	12,953,368.00				61,733,889.42							74,687,257.42
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					120,816.63							120,816.63
4. 其他												



(三) 利润分配								5,118,042.86	-20,736,716.46	-15,618,673.60
1. 提取盈余公积								5,118,042.86	-5,118,042.86	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配									-15,618,673.60	-15,618,673.60
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
<b>四、本期末余额</b>	78,093,368.00			98,981,608.88				37,945,579.66	233,240,269.17	448,260,825.71

## 四川优机实业股份有限公司

### 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

#### 一、企业的基本情况

##### (一) 企业的注册地、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: SICHUAN 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6月16日根据优机股份2021年第二次临时股东大会决议、2021年第四次临时股东大会决议以及优机股份章程的规定, 经《中国证券监督管理委员会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, 优机股份向不特定合格投资者公开发行股票注册的申请, 并按照报送北京证券交易所的招股说明书和发行承销方案实施。

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（凭相关资质证书许可证方可经营）；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

本财务报表已经公司全体董事于 2024 年 4 月 17 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）、优机实业（泰国）有限公司（以下简称优机泰国）、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“本附注七、合并范围的变更”、“本附注八、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（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自本报告期末起至少 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 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，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)重要性标准确定的方法和选择依据

财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	应收款项金额超过 100 万元，
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
重要的在建工程项目	当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上（或期末余额占比 10%以上）
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	应付账款或其他应付款金额超过 100 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%以上

#### (六)企业合并

##### 1. 同一控制下的企业合并

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

##### 2. 非同一控制下的企业合并

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

#### (七)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

##### 1. 控制的判断标准

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

## 2. 合并财务报表的编制方法

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

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

### (2) 合并财务报表抵销事项

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

### (3) 合并取得子公司会计处理

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

### (4) 处置子公司的会计处理

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

## (八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

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

类进行重新评估。

## 2. 共同经营的会计处理

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

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

## 3. 合营企业的会计处理

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

### (九) 现金及现金等价物的确定标准

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

### (十) 外币业务及外币财务报表折算

#### 1. 外币业务折算

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

#### 2. 外币财务报表折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算或近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

### (十一) 金融工具

#### 1. 金融工具的分类、确认和计量



### (1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

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

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

### (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

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

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于前述情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。该类负债以按照金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

④以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 2. 金融工具的公允价值的确认方法

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

## 3. 金融工具的终止确认

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

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

## (十二)预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的范围

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

### 2. 预期信用损失的确定方法

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

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

### 3. 预期信用损失的会计处理方法

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

#### 4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

##### ①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

##### 应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合1：银行承兑汇票	承兑人信用风险较小的银行
组合2：商业承兑汇票	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征

##### 应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合1：信用风险特征组合	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征

##### 账龄组合预期信用损失率对照表：

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

对于划分为组合1的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合2的应收票据和组合1的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收票据及应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

##### ②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计

算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据先进先出法作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备如发生诉讼、客户已破产等情况，对此应收款项单项认定全额计提坏账准备。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

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

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

组合类别	确定依据
组合 1：保证金、押金	相同账龄的其他应收款具有类似信用风险特征
组合 2：关联方款项	相同账龄的其他应收款具有类似信用风险特征
组合 3：代垫款项	相同账龄的其他应收款具有类似信用风险特征

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、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. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用五五摊销法进行摊销。

### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原地计提的金额内转回。

## (十四)合同资产和合同负债

### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	确定依据
组合 1：信用风险特征组合客户	相同账龄的合同资产具有类似信用风险特征

### 2. 合同负债

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

## (十五)长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

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

### 2. 初始投资成本确定

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

资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

### 3.后续计量及损益确认方法

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

#### (十六)投资性房地产

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

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、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

#### (十七)固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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

##### 2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；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。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，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	25.00	5.00	3.80

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	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

#### (十八)在建工程

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。

#### (十九)借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 资本化金额计算方法

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

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

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

#### (二十)无形资产

##### 1. 无形资产的计价方法

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



## 2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

### 使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

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

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

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

## 3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：应结合研究开发项目情况，披露研究支出的归集范围。通常包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

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

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。

#### (二十一)长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (二十二)长期待摊费用

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

#### (二十三)职工薪酬

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

##### 1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，

以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### 2. 离职后福利的会计处理方法

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

#### 3. 辞退福利的会计处理方法

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

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (二十四)股份支付

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

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

### (二十五)收入

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

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。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。

#### (二十六)合同成本

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括

直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

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

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

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

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

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

## (二十七)政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得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。

## (二十八)递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税的确认

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

### 2. 递延所得税的计量

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

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

## (二十九)租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

### 1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和

租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

#### (2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，单项资产全新时价值较低的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

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

#### (1) 经营租赁会计处理

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

#### (2) 融资租赁会计处理

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

### (三十)重要会计政策变更、会计估计变更



### 1. 重要会计政策变更

财政部于2022年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于2023年1月1日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日 余额	变更后 2022 年 12 月 31 日 余额	影响数
资产：			
递延所得税资产	7,396,238.76	8,805,543.86	1,409,305.10
负债：			
递延所得税负债	1,877,326.92	3,185,387.28	1,308,060.36
股东权益：			
未分配利润	289,751,593.12	289,824,860.42	73,267.30
其他综合收益	-3,185,684.46	-3,187,781.53	-2,097.07
少数股东权益	38,323,904.94	38,353,979.45	30,074.51

#### (2) 利润表事项

合并利润表项目	变更前 2022 年度发生额	变更后 2022 年度发生额	影响数
所得税费用	6,913,887.41	6,936,203.42	22,316.01

该政策的变动对母公司无影响。

### 2. 重要会计估计变更

公司本期无会计估计变更。

## 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%

### (二) 企业所得税

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	15%	*3
恒瑞机械	25%	
JV	30%	
星晖国际	8.25%	
Gradient	30%	
优机泰国	20%	
楷航科技	5%	*4
优机计量	5%	*4
优机液压	5%	*4

### (三)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。

根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号），精控阀门享受先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额的税收优惠政策。

#### 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。2023 年 10 月 16 日，本公司再次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“GR202351001139 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 2023 年度企业所得税税率按 15% 计缴。

\*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。2023 年 10 月 16 日，本公司再次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“GR202351000936 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 2023 年度企业所得税税率按 15% 计缴。

\*3: 根据财政部、税务总局、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号, 自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日, 对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业”。经查询《产业结构调整指导目录(2019 年版)》, 优机精密所处行业符合国家鼓励类如下条款: 第十四项第四十一条“离合器、液压泵、液压油缸、各种阀及液压输出阀等封闭式液压系统”、第十八项第一条“通用飞机及零部件开发制造”、第十八项第十条“航空器地面维修、维护、检测设备开发制造”。优机精密 2023 年度企业所得税税率按 15% 计缴。

\*4: 楷航科技、优机计量、优机液压符合《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、优机计量和优机液压 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	378,645.72	223,809.81
银行存款	105,680,856.51	137,849,425.87
其他货币资金	12,855,411.64	17,365,792.96
合计	118,914,913.87	155,439,028.64
其中: 存放在境外的款项总额	30,564,686.22	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等。其中年末使用受限货币资金 12,855,411.64 元, 详见本附注五、(二十二)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 和优机泰国期末货币资金。

### (二)交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
1. 分类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	---

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
其中：外汇远期交易		531,100.00	——
合计		531,100.00	——

### (三)应收票据

#### 1.应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,181,415.30	14,964,966.99
商业承兑汇票	16,441,815.89	7,766,982.59
小计	23,623,231.19	22,731,949.58
减：坏账准备	764,458.52	533,736.91
合计	22,858,772.67	22,198,212.67

#### 2.期末已背书或贴现但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		5,434,335.80
商业承兑汇票		6,241,268.06
合计		11,675,603.86

#### 3.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	23,623,231.19	100.00	764,458.52	3.24	22,858,772.67
其中：组合1：银行承兑汇票	7,181,415.30	30.40	——	——	7,181,415.30
组合2：商业承兑汇票	16,441,815.89	69.60	764,458.52	4.65	15,677,357.37
合计	23,623,231.19	100.00	764,458.52	3.24	22,858,772.67

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	22,731,949.58	100.00	533,736.91	2.35	22,198,212.67
其中：组合1：银行承兑汇票	14,964,966.99	65.83	——	——	14,964,966.99
组合2：商业承兑汇票	7,766,982.59	34.17	533,736.91	6.87	7,233,245.68
合计	22,731,949.58	100.00	533,736.91	2.35	22,198,212.67

#### (1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	13,724,615.28	411,738.46	3.00	7,364,170.80	220,925.12	3.00
1至2年	2,312,200.61	231,220.06	10.00	100,000.00	10,000.00	10.00
2至3年	405,000.00	121,500.00	30.00			
4年以上				302,811.79	302,811.79	100.00
合计	16,441,815.89	764,458.52		7,766,982.59	533,736.91	

#### 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	533,736.91	230,721.61				764,458.52
合计	533,736.91	230,721.61				764,458.52

#### 5. 本期实际核销的应收票据情况

本期实际核销的应收票据金额为 0.00 元。

#### (四) 应收账款

##### 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	295,010,374.31	232,898,409.58
1至2年	48,340,353.65	35,042,355.55
2至3年	12,500,134.93	5,351,930.71
3至4年	2,552,319.56	4,118,241.90
4年以上	5,561,113.32	4,688,219.05
小计	363,964,295.77	282,099,156.79
减：坏账准备	24,271,660.14	19,589,107.11
合计	339,692,635.63	262,510,049.68

##### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,490,000.00	0.41	1,490,000.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	362,474,295.77	99.59	22,781,660.14	6.29	339,692,635.63
其中：组合1：账龄组合	362,474,295.77	99.59	22,781,660.14	6.29	339,692,635.63
合计	363,964,295.77	100.00	24,271,660.14	6.67	339,692,635.63

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项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	0.00
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	262,510,049.68
其中：组合1：账龄组合	280,566,373.79	99.46	18,056,324.11	6.44	262,510,049.68
合计	282,099,156.79	100.00	19,589,107.11	6.94	262,510,049.68

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
上海巴安水务股份有限公司	1,490,000.00	1,490,000.00	100.00	预计无法收回
合计	1,490,000.00	1,490,000.00	100.00	

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
上海巴安水务股份有限公司	1,490,000.00	1,490,000.00	100.00	预计无法收回
合计	1,490,000.00	1,490,000.00	100.00	

(2) 其他单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
四川东联新能源科技有限公司	42,783.00	42,783.00	100.00	预计无法收回
合计	42,783.00	42,783.00	100.00	

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	295,010,374.31	8,850,311.20	3.00	232,898,409.58	6,986,952.34	3.00
1至2年	48,340,353.65	4,834,035.36	10.00	35,042,355.55	3,504,235.56	10.00
2至3年	12,500,134.93	3,750,040.48	30.00	5,351,930.71	1,605,579.21	30.00
3至4年	2,552,319.56	1,276,159.78	50.00	2,628,241.90	1,314,120.95	50.00
4年以上	4,071,113.32	4,071,113.32	100.00	4,645,436.05	4,645,436.05	100.00
合计	362,474,295.77	22,781,660.14		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	5,022,182.69	103.12	339,526.54		24,271,660.14
合计	19,589,107.11	5,022,182.69	103.12	339,526.54		24,271,660.14

#### 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 339,526.54 元。

#### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
国家石油天然气管网集团有限公司建设项目管理分公司	29,953,837.22	585,518.82	30,539,356.04	8.30	916,180.68
淮南矿业(集团)有限责任公司	21,837,055.00	423,830.00	22,260,885.00	6.05	1,036,206.80
中海石油(中国)有限公司海南分公司	20,185,572.18	17,629.13	20,203,201.31	5.49	606,096.04
辽河石油勘探局有限公司	19,279,676.40		19,279,676.40	5.24	1,927,967.64
安施德工业集团	10,898,583.37		10,898,583.37	2.96	326,957.50
合计	102,154,724.17	1,026,977.95	103,181,702.12	28.04	4,813,408.66

### (五) 应收款项融资

#### 1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,879,284.00	3,458,270.30
合计	1,879,284.00	3,458,270.30

#### 2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	13,866,447.15	
合计	13,866,447.15	

### (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	24,753,438.87	97.17	28,498,274.84	97.36
1 至 2 年	254,799.09	1.00	115,634.94	0.40
2 至 3 年	72,595.28	0.28	389,110.27	1.33
3 年以上	394,816.96	1.55	267,814.62	0.91



合计	25,475,650.20	100.00	29,270,834.67	100.00
----	---------------	--------	---------------	--------

2.按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

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	8,714,821.40	34.21
沧州中德预应力制造有限公司	2,308,749.67	9.06
天津市精选预应力锚具开发有限公司	2,131,148.79	8.37
浙江罗克阀门有限公司	1,815,000.00	7.12
奥古斯特温克豪斯股份有限公司(德国)	1,760,403.29	6.91
合计	16,730,123.15	65.67

(七)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	12,369,741.84	12,557,798.48
减：坏账准备	783,731.03	522,059.41
合计	11,586,010.81	12,035,739.07

1.其他应收款

(1)按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	10,347,605.92	11,306,221.97
1至2年	1,097,514.53	1,025,090.00
2至3年	751,300.00	178,636.84
3至4年	70,319.90	42,153.97
4年以上	103,001.49	5,695.70
小计	12,369,741.84	12,557,798.48
减：坏账准备	783,731.03	522,059.41
合计	11,586,010.81	12,035,739.07

(2)按款项性质披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税	4,308,732.11	5,584,160.63
保证金及押金	4,244,474.60	4,424,583.81
往来款	3,601,609.27	1,519,366.95
备用金及借款	57,130.00	701,541.23
其他	157,795.86	328,145.86
小计	12,369,741.84	12,557,798.48
减：坏账准备	783,731.03	522,059.41
合计	11,586,010.81	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	261,671.62			261,671.62
本期核销				
2023年12月31日余额	783,731.03			783,731.03

(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	转销或核销	其他变动	
坏账准备	522,059.41	261,671.62				783,731.03
合计	522,059.41	261,671.62				783,731.03

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款金额为 0.00 元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
出口退税	出口退税	4,308,732.11	1年以内	34.83	129,261.96
重庆谈石融资租赁有限公司	保证金	750,000.00	2-3年	6.06	225,000.00
中化建国际招标有限责任公司	保证金	612,443.32	1年以内	4.95	18,373.30
湖北泰和石化设备有限公司	保证金	500,000.00	1-2年	4.04	50,000.00
青岛蓉咨招标有限公司	保证金	300,000.00	1年以内	2.43	9,000.00
合计		6,471,175.43		52.31	431,635.26

(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	24,382,578.84	2,720.50	24,379,858.34	21,726,561.92	203.41	21,726,358.51
低值易耗品	8,173,772.55		8,173,772.55	5,895,599.78		5,895,599.78
库存商品	33,634,531.46	2,362,712.24	31,271,819.22	31,371,002.32	2,265,395.96	29,105,606.36
委托加工物资	107,585.65		107,585.65	35,247.79		35,247.79
发出商品	13,283,435.97	3,372.57	13,280,063.40	19,242,756.09	29,346.65	19,213,409.44
在产品	55,140,967.17		55,140,967.17	56,314,672.80		56,314,672.80

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
合计	134,722,871.64	2,368,805.31	132,354,066.33	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

### (1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

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	2,517.09				2,720.50
库存商品	2,265,395.96	2,289,803.85		2,192,487.57		2,362,712.24
发出商品	29,346.65			25,974.08		3,372.57
合计	2,294,946.02	2,292,320.94		2,218,461.65		2,368,805.31

## (九) 合同资产

### 1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	4,000,786.22	120,023.59	3,880,762.63			
合计	4,000,786.22	120,023.59	3,880,762.63			

### 2. 按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					账面价值
	账面余额		减值准备			
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
按单项计提减值准备的合同资产						
按组合计提减值准备的合同资产	4,000,786.22	100.00	120,023.59	3.00		3,880,762.63
其中：组合1：信用风险特征组合	4,000,786.22	100.00	120,023.59	3.00		3,880,762.63
合计	4,000,786.22	100.00	120,023.59	3.00		3,880,762.63

### (1) 按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产

#### ① 组合1：信用风险特征组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)	账面余额	减值准备	计提比例(%)
1年以内	4,000,786.22	120,023.59	3.00			
合计	4,000,786.22	120,023.59	3.00			

### 3. 合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销/核销	原因	

坏账准备		120,023.59				120,023.59
合计		120,023.59				120,023.59

#### 4.本期实际核销的合同资产情况

本期实际核销的合同资产金额为 0.00 元。

#### (十)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税	460,389.32	906,159.35
企业所得税	45,948.55	1,087,469.91
预交福利税		162,833.51
其他	274,409.36	211,480.25
合计	780,747.23	2,367,943.02

(十一)长期股权投资

1.长期股权投资的情况

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、合营企业										
二、联营企业										
成都比扬精密机械有限公司		33,017,129.10		2,458,252.70					35,475,381.80	
艾铁西设备制造有限公司		436.36		273,886.99	3,855.30				278,178.65	
小计		33,017,565.46		2,732,139.69	3,855.30				35,753,560.45	
合计		33,017,565.46		2,732,139.69	3,855.30				35,753,560.45	

(十二)其他权益工具投资

1.其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
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

(十三)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	5,885,812.29		5,885,812.29
(1) 固定资产转入	5,885,812.29		5,885,812.29
3. 本期减少金额		152,373.18	152,373.18
4. 期末余额	64,946,131.11	5,335,609.52	70,281,740.63
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	1,695,464.12	109,763.93	1,805,228.05
(1) 计提或摊销	1,554,463.94	109,763.93	1,664,227.87
(2) 固定资产转入	141,000.18		141,000.18
3. 本期减少金额		48,230.86	48,230.86
4. 期末余额	16,285,624.22	1,628,164.07	17,913,788.29
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	48,660,506.89	3,707,445.45	52,367,952.34
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

类别	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	7,141,382.59	办理中
合计	7,141,382.59	—

(十四)固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	167,966,331.07	145,350,263.32
固定资产清理		
合计	167,966,331.07	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	办公设备及其他	合计
<b>一、账面原值</b>					
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	3,328,076.65	38,631,474.67	1,631,165.01	2,679,244.35	46,269,960.68
(1) 购置	1,336,491.18	4,942,507.34	1,611,985.51	2,467,466.22	10,358,450.25
(2) 在建工程转入	1,980,371.40	33,530,441.91		183,706.94	35,694,520.25
(3) 外币报表折算差异	11,214.07	158,525.42	19,179.50	28,071.19	216,990.18
3. 本期减少金额	7,020,668.27	14,800.00	288,160.01	39,618.39	7,363,246.67
(1) 处置或报废	1,134,855.98	14,800.00	288,160.01	39,618.39	1,477,434.38
(2) 转入投资性房地产	5,885,812.29				5,885,812.29
4. 期末余额	97,404,625.08	168,034,525.12	10,371,312.20	11,675,096.12	287,485,558.52
<b>二、累计折旧</b>					
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	4,644,953.81	10,939,311.26	637,399.69	1,172,187.17	17,393,851.93
(1) 计提	4,642,523.75	10,811,941.49	630,067.84	1,148,240.30	17,232,773.38
(2) 外币报表折算差异	2,430.06	127,369.77	7,331.85	23,946.87	161,078.55
3. 本期减少金额	809,687.48	1,464.60	273,752.01	18,301.58	1,103,205.67
(1) 处置或报废	668,687.30	1,464.60	273,752.01	18,301.58	962,205.49
(2) 转入投资性房地产	141,000.18				141,000.18
4. 期末余额	32,375,266.17	72,675,866.60	7,184,542.71	7,283,551.97	119,519,227.45
<b>三、减值准备</b>					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末账面价值	65,029,358.91	95,358,658.52	3,186,769.49	4,391,544.15	167,966,331.07
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

期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 40,047,979.90 元。

(2) 截止 2023 年 12 月 31 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) 未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	22,237,652.33	办理中
合计	22,237,652.33	



(十五)在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程	23,776,401.01	20,285,595.55
合计	23,776,401.01	20,285,595.55

1.在建工程

(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	10,086,689.84		10,086,689.84	15,346,422.23		15,346,422.23
天虹路二期工程	7,653,456.77		7,653,456.77	2,021,785.86		2,021,785.86
泰国公司待安装设备	4,107,026.28		4,107,026.28			
尚丰路二期厂房装修	960,100.83		960,100.83			
生产厂房	484,268.21		484,268.21	881,078.16		881,078.16
办公软件开发	437,993.81		437,993.81	234,353.20		234,353.20
铸钢件生产线厂房扩建工程	30,233.01		30,233.01	30,233.01		30,233.01
技术改造工程	16,632.26		16,632.26			
粉尘及废气环保处理设备				1,204,945.13		1,204,945.13
酸洗区环保设备				438,053.10		438,053.10
16T 抛丸机改造工程				30,666.61		30,666.61
喷漆房				98,058.25		98,058.25
合计	23,776,401.01		23,776,401.01	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	26,218,842.71	31,478,575.10		10,086,689.84
天虹路二期工程	2,021,785.86	5,631,670.91			7,653,456.77
泰国公司待安装设备		4,107,026.28			4,107,026.28
尚丰路二期厂房装修		968,709.18	8,608.35		960,100.83
生产厂房	881,078.16	8,952.65		405,762.60	484,268.21
办公软件开发	234,353.20	417,600.78		213,960.17	437,993.81
铸钢件生产线厂房扩建工程	30,233.01				30,233.01
技术改造工程		66,624.72	49,992.46		16,632.26
粉尘及废气环保处理设备	1,204,945.13	358,876.12	1,563,821.25		
喷漆房	98,058.25		98,058.25		
酸洗区环保设备	438,053.10		438,053.10		
16T 抛丸机改造工程	30,666.61	122,135.92		152,802.53	
大件产品打磨厂房		1,464,100.05	1,464,100.05		
打砂场		507,663.00	507,663.00		

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
二期厂房监控		85,648.69	85,648.69		
空压机房		64,434.00		64,434.00	
合计	20,285,595.55	40,022,285.01	35,694,520.25	836,959.30	23,776,401.01

(十六)使用权资产

1.使用权资产情况

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
2. 本期增加金额	4,606,123.82	4,606,123.82
(1) 新增租赁	4,382,350.08	4,382,350.08
(2) 外币折算	223,773.74	223,773.74
3. 本期减少金额	968,347.27	968,347.27
4. 期末余额	11,474,512.85	11,474,512.85
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	2,034,395.52	2,034,395.52
(1) 计提	1,935,124.94	1,935,124.94
(2) 外币折算	99,270.58	99,270.58
3. 本期减少金额	968,347.27	968,347.27
4. 期末余额	4,542,583.41	4,542,583.41
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	6,931,929.44	6,931,929.44
2. 期初账面价值	4,360,201.14	4,360,201.14

(十七)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	152,373.18		627,115.25	779,488.43
(1) 购置			561,588.49	561,588.49
(2) 外币折算差额			65,526.76	65,526.76
(3) 投资性房地产转入	152,373.18			152,373.18
3. 本期减少金额			1,245,098.21	1,245,098.21
4. 期末余额	22,485,743.25	370,754.72	6,549,359.43	29,405,857.40
二、累计摊销				

项目	土地使用权	非专利技术	软件及其他	合计
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	503,353.26	7,075.47	690,668.31	1,201,097.04
(1) 计提	455,122.40	7,075.47	640,918.00	1,103,115.87
(2) 外币折算差额			49,750.31	49,750.31
(3) 投资性房地产转入	48,230.86			48,230.86
3. 本期减少金额			1,245,098.21	1,245,098.21
4. 期末余额	6,909,520.27	316,509.39	4,614,622.54	11,840,652.20
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	15,576,222.98	54,245.33	1,934,736.89	17,565,205.20
2. 期初账面价值	15,927,203.06	61,320.80	1,998,289.95	17,986,813.81

## (十八)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	
楷航科技	7,195,105.52					7,195,105.52
Gradient	6,140,067.46					6,140,067.46
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	
楷航科技		2,044,015.86				2,044,015.86
Gradient	1,194,825.00					1,194,825.00
合计	1,194,825.00	2,044,015.86				3,238,840.86

## 3.商誉可回收金额的确定方法

按可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可回收金额	减值金额	预测期年限
楷航科技	7,954,015.86	5,910,000.00	2,044,015.86	2024-2028年，2029用永续期
Gradient	5,035,499.21	9,900,000.00	1,194,825.00	2024-2028年，2029用永续期
合计	12,989,515.07	15,810,000.00	3,238,840.86	

(续)

项目	预测期的关键参数	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
楷航科技	2024-2028年收入增长率为4.77%-23.06%。利润率为7.91%-10.85%折现率为15.21%	商誉减值评估报告	收入增长0%，利润率7.91%，折现率15.18%	商誉减值评估报告

项目	预测期的关键参数	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
Gradient	2024-2026年收入增长5%，2027-2029年0%。利润率2.63-3.41%，折现率13.49%	管理层的估计	收入增长0%，利润率3.08%，折现率13.49%	管理层的估计

## (十九)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	1,029,219.15	951,013.77		1,533,130.36
生产厂房维修		1,183,145.78	181,372.62		1,001,773.16
消防及雨污水管网改造工程	575,149.43		160,506.96		414,642.47
技术改造支出	136,387.61	152,802.53	29,824.27		259,365.87
园区路面沥青混凝土等维修	279,078.17		98,498.16		180,580.01
大修理费	224,713.18		72,880.08		151,833.10
污水管道更换、清洗及检测	170,663.46		38,640.72		132,022.74
Solidworks 3D 专业软件服务费	125,460.55		58,390.44		67,070.11
其他	271,209.17	213,453.51	147,727.66		336,935.02
合计	3,237,586.55	2,578,620.97	1,738,854.68		4,077,352.84

## (二十)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	4,831,512.40	28,308,678.59	3,999,591.63	22,939,849.45
未弥补亏损	2,694,743.63	16,468,303.77	1,666,878.35	6,667,513.40
递延收益	464,583.70	3,097,224.66	483,166.11	3,221,107.38
预提费用	404,772.53	2,698,483.56	197,852.25	1,288,521.34
股权激励	17,814.57	118,763.79	40,298.32	268,655.47
未支付的薪酬	887,147.67	2,957,158.86	720,440.93	2,401,469.82
内部销售未实现利润	765,060.20	5,100,401.32	287,037.58	1,846,049.20
租赁负债	1,862,588.44	7,155,663.53	1,410,278.69	4,697,683.67
国外其他税收暂时性差异	81,076.26	270,254.18		
小计	12,009,299.40	66,174,932.26	8,805,543.86	43,330,849.73
递延所得税负债：				
固定资产一次性扣除	1,249,996.65	8,333,311.00	1,313,034.80	8,753,565.33
资产评估增值	650,824.07	706,257.13	564,292.12	3,582,586.72
使用权资产	1,789,693.82	6,931,929.44	1,308,060.36	4,360,201.14
国外其他税收暂时性差异	178,317.91	594,392.89		
小计	3,868,832.45	16,565,890.46	3,185,387.28	16,696,353.19

(二十一)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	5,244,400.00		5,244,400.00	15,826,173.03		15,826,173.03
预付购地款	3,151,460.00		3,151,460.00			
合计	8,395,860.00		8,395,860.00	15,826,173.03		15,826,173.03

(二十二)所有权或使用权受限资产

项目	期末情况			期初情况		
	账面价值	受限类型	受限情况	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	12,855,411.64	质押	保证金	17,365,792.96	质押、冻结	保证金及诉讼冻结款
固定资产	29,158,274.65	抵押	借款抵押及融资租赁售后回租	30,577,456.59	抵押	借款抵押及融资租赁售后回租
无形资产	9,738,005.05	抵押	抵押贷款	13,600,906.78	抵押	抵押贷款
投资性房地产				4,236,400.42	抵押	抵押贷款
合计	51,751,691.34			65,780,556.75		

(二十三)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	18,000,000.00	28,830,000.00
保证借款	52,000,000.00	20,000,000.00
信用借款	31,057,611.55	18,080,902.29
抵押+保证借款		20,000,000.00
票据贴现	1,932,389.19	500,000.00
利息调整	194,016.70	
合计	103,184,017.44	87,410,902.29

(二十四)应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	28,093,461.47	29,231,954.59
合计	28,093,461.47	29,231,954.59

(二十五)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)	165,968,782.25	138,530,406.94
1年以上	15,129,178.02	9,238,874.29
合计	181,097,960.27	147,769,281.23

(二十六)合同负债

### 1.合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	6,211,489.89	20,005,510.62
1年以上	2,876,846.71	1,779,904.40
合计	9,088,336.60	21,785,415.02

注：合同负债较上年同期减少 1,269.71 万元，减少 58.28%，主要是因为上年末预收货款的产品在本期发货并确认收入导致预收的货款减少。

### (二十七)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	111,998,019.53	105,122,797.83	27,542,240.03
离职后福利-设定提存计划	160,672.15	8,139,142.29	8,109,772.04	190,042.40
辞退福利		399,686.37	399,686.37	
合计	20,827,690.48	120,536,848.19	113,632,256.24	27,732,282.43

#### 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	100,589,069.18	94,056,484.01	25,192,615.95
职工福利费		5,027,947.57	5,027,947.57	
社会保险费		2,900,378.78	2,900,378.78	
其中：医疗保险费		2,706,815.53	2,706,815.53	
工伤保险费		193,563.25	193,563.25	
住房公积金	29,328.00	1,875,013.00	1,904,341.00	
工会经费和职工教育经费	162,543.29	990,465.64	969,744.37	183,264.56
短期带薪缺勤	1,815,116.26	615,145.36	263,902.10	2,166,359.52
合计	20,667,018.33	111,998,019.53	105,122,797.83	27,542,240.03

#### 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	7,929,347.73	7,899,977.48	190,042.40
失业保险费		209,794.56	209,794.56	
合计	160,672.15	8,139,142.29	8,109,772.04	190,042.40

### (二十八)应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	5,722,137.65	2,389,914.21
增值税	4,267,018.48	3,984,552.59
个人所得税	535,391.65	688,959.82
城市维护建设税	498,287.64	404,952.50

项目	期末余额	期初余额
教育费附加	221,237.46	182,470.44
地方教育费附加	147,491.65	121,646.94
印花税	120,523.08	129,026.95
其他	132,204.37	141,192.32
合计	11,644,291.98	8,042,715.77

(二十九)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		188,953.17
应付股利	3,610,786.64	2,808,737.04
其他应付款项	12,502,909.65	15,109,219.33
合计	16,113,696.29	18,106,909.54

1.应付利息

(1) 应付利息的分类

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		188,953.17
合计		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
弗林.奇尼	1,786.64	1,737.04
合计	3,610,786.64	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
保证金	6,600,531.55	2,469,965.64
借款	2,100,000.00	3,564,698.00
往来款	1,688,964.50	5,683,997.18
销售服务费	1,681,149.68	3,252,497.11
其他	432,263.92	138,061.40
合计	12,502,909.65	15,109,219.33

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款项

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
陈文耻	2,100,000.00	楷航科技原股东借款，未到期
合计	2,100,000.00	——

(三十)一年内到期的非流动负债



项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付投资款		660,832.01
一年内到期的应付租金	6,227,463.10	5,498,848.91
合计	6,227,463.10	6,159,680.92

## (三十一)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	189,803.22	570,369.09
合计	189,803.22	570,369.09

## (三十二)租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	8,236,221.00	5,761,930.28
减：未确认融资费用	1,080,557.52	1,064,246.53
减：一年内到期的租赁负债	2,563,674.47	370,179.66
合计	4,591,989.01	4,327,504.09

## (三十三)长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		3,663,788.63
合计		3,663,788.63

## 1.长期应付款分类

项目	期末余额	期初余额
售后回租款	3,663,788.63	8,792,457.88
小计	3,663,788.63	8,792,457.88
减：一年内到期的长期应付款	3,663,788.63	5,128,669.25
合计	0.00	3,663,788.63

## (三十四)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	516,180.25	387,594.99
合计	516,180.25	387,594.99

## (三十五)递延收益

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	523,882.72	3,097,224.66	与资产相关的政府补助按年摊销
合计	3,221,107.38	400,000.00	523,882.72	3,097,224.66	

注：递延收益项目披露详见九、（一）

## (三十六)其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	20,857.74	3,451.33
合计	20,857.74	3,451.33

## (三十七)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。

## (三十八)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	57,108.32		5,216,191.86
合计	98,728,788.88	57,108.32	23,428,010.00	75,357,887.20

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。

## (三十九)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	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
一、将重分类进损益的其他综合收益	-3,187,781.53	1,350,023.76				959,654.17	390,369.59	-2,228,127.36
其中：外币财务报表折算差额	-3,187,781.53	1,350,023.76				959,654.17	390,369.59	-2,228,127.36
其他综合收益合计	-3,187,781.53	1,350,023.76				959,654.17	390,369.59	-2,228,127.36

## (四十)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	797,174.40	712,618.12	2,612,312.63
合计	2,527,756.35	797,174.40	712,618.12	2,612,312.63

## (四十一)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	6,113,548.67		44,059,128.33
合计	37,945,579.66	6,113,548.67		44,059,128.33

## (四十二)未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	289,751,593.12	247,078,781.90
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	73,267.30	88,869.15
调整后期初未分配利润	289,824,860.42	247,167,651.05
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	74,625,401.04	63,393,925.83
减: 提取法定盈余公积	6,113,548.67	5,118,042.86
应付普通股股利	23,428,010.40	15,618,673.60
期末未分配利润	334,908,702.39	289,824,860.42

## (四十三)营业收入和营业成本

## 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	884,492,994.15	640,835,964.80	800,273,810.30	615,425,379.54
其他业务	8,568,757.04	4,581,809.15	10,555,429.75	6,305,728.29
合计	893,061,751.19	645,417,773.95	810,829,240.05	621,731,107.83

## 2. 营业收入、营业成本分解信息

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务收入				
按产品类型	884,492,994.15	640,835,964.80	800,273,810.30	615,425,379.54
油气化工流体控制设备及零部件	287,327,553.71	211,786,315.66	219,554,974.54	168,735,296.87
通用流体控制零部件	246,504,527.59	168,549,083.31	263,438,466.69	198,298,641.75
工程和矿山机械零部件	123,899,053.77	83,631,643.89	107,834,867.69	74,982,461.79
液压系统零部件	106,183,141.91	81,713,227.48	128,212,867.65	102,964,239.23
航空零部件精密加工服务	36,485,329.99	27,049,648.37	32,213,077.44	25,596,622.40
其他机械设备及零部件	84,093,387.18	68,106,046.09	49,019,556.29	44,848,117.50
按经营地区	884,492,994.15	640,835,964.80	800,273,810.30	615,425,379.54
境外	566,511,941.55	393,338,873.91	559,089,606.46	416,890,901.59
境内	317,981,052.60	247,497,090.89	241,184,203.84	198,534,477.95
二、其他业务	8,568,757.04	4,581,809.15	10,555,429.75	6,305,728.29
合计	893,061,751.19	645,417,773.95	810,829,240.05	621,731,107.83

(四十四)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,139,566.42	1,864,307.09
房产税	1,625,900.16	1,191,641.02
土地使用税	975,262.21	976,031.37
教育费附加	944,144.71	697,578.09
地方教育附加	629,432.56	651,178.03
印花税	507,960.74	479,870.27
车船使用税	15,104.40	29,602.60
环保税	10,131.96	7,011.93
合计	6,847,503.16	5,897,220.40

(四十五)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,912,487.51	11,427,122.91
业务、交通费	5,055,705.62	3,044,971.83
售后服务费	3,813,489.08	1,599,981.32
销售服务费	3,686,740.08	2,068,020.15
办公、会议费	1,719,233.83	2,046,371.50
产品宣传费	1,559,071.21	1,099,870.17
折旧与摊销	478,901.71	463,292.05
物管及租赁费	243,078.37	272,177.46
其他	163,822.73	163,204.48
合计	29,632,530.14	22,185,011.87

(四十六)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	49,897,893.74	37,732,937.29
折旧与摊销	10,394,188.36	5,437,080.47
中介服务费	4,962,028.34	4,449,258.95
业务、交通费	4,583,932.69	4,684,561.45
办公、会议费	4,129,744.82	2,385,795.66
物管及租赁费	1,276,103.23	1,087,144.83
股份支付	57,108.32	120,816.63
其他	4,296,335.91	4,208,971.11
合计	79,597,335.41	60,106,566.39

(四十七)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,897,235.99	14,076,953.88
材料及模具费等	13,641,952.26	14,379,578.43
化验加工费	1,292,743.11	1,301,097.13
其他	2,989,124.71	1,749,929.43
合计	35,821,056.07	31,507,558.87

(四十八)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	4,634,999.60	3,617,955.04
减：利息收入	677,037.50	318,186.36
汇兑损失	-4,678,621.91	-9,509,840.78
其他支出	1,069,752.99	1,023,218.62
合计	349,093.18	-5,186,853.48

(四十九)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
成都高新区国资金局上市挂牌奖励	2,000,000.00		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
金融监督管理局出口信保补贴	555,000.00	220,000.00	与收益相关
增值税加计扣除	494,686.98		与收益相关
列入上市后备企业资源库企业奖励	400,000.00		与收益相关
2023 第一批省级科技计划项目专项资金	306,000.00		与收益相关
企业吸纳重点群体就业政府补贴	234,145.55		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
双向密封阀座结构及超低温上装式固定球阀专利	200,000.00		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
2022 年小升初奖励项目补贴	200,000.00		与收益相关
经信局付市级“1+3”产业高质量发展专项资金	200,000.00		与收益相关
稳岗补贴	156,692.41	148,124.95	与收益相关
特殊工艺高硬度、高韧性耐磨合金钢材料研制研发项目	143,485.72	237,485.76	与资产相关
用工补贴	130,000.00		与收益相关
创新发展先进企业奖	100,000.00		与收益相关
企业技术中心奖补（创新驱动）	100,000.00		与收益相关
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	86,918.52	86,918.52	与资产相关
2022 中央外经贸发展专项资金（第二批）	76,800.00		与收益相关
上装一体式深冷球阀创新研制项目	59,535.64	73,743.48	与资产相关
成都市就业服务管理局稳岗补贴	35,100.00	50,057.94	与收益相关
高压大口径全焊接球阀技术改造项目	33,942.84	62,969.56	与资产相关
就业保障补贴	2,000.00	8,000.00	与收益相关
促进企业利用多层次资本市场融资奖励项目		2,000,000.00	与收益相关
石油天然气超大管线高压球阀研制		1,000,000.00	与收益相关
省级工业发展资金（制造强省试点专项）		830,000.00	与收益相关
信保补助		242,907.33	与收益相关
2021 年德阳市创新奖		205,500.00	与收益相关
军品融合企业资格证		200,000.00	与收益相关
融资租赁利息补贴		135,900.00	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
广汉市 2021 年人才项目政策资		100,000.00	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
LNG 超低温阀门创新研制项目		50,497.43	与资产相关
2021 年高质量发展先进企业奖		50,000.00	与收益相关
德阳高新区 2022 年科技服务业奖补资金		28,200.00	与收益相关
生产力促进中心科技金融补助		17,200.00	与收益相关
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		16,226.82	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		7,608.67	与资产相关
2019 年专利资助费		4,700.00	与收益相关
石家庄留工培训费补贴		2,500.00	与收益相关
其他	160,516.06	190,383.95	与收益相关
合计	9,105,116.39	6,359,969.83	

#### (五十)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
外汇远期交易收益	850.00	-726,785.00
权益法核算的长期股权投资收益	2,732,139.69	
合计	2,732,989.69	-726,785.00

#### (五十一)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	531,100.00
合计	-531,100.00	531,100.00

#### (五十二)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-5,499,713.23	-4,181,760.49
合计	-5,499,713.23	-4,181,760.49

#### (五十三)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	-2,386,663.53	-2,217,722.50
商誉减值损失	-2,044,015.86	
合计	-4,430,679.39	-2,217,722.50

#### (五十四)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	-18,674.36	-84,864.35
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-18,674.36	-84,864.35
其中:固定资产处置收益	-18,674.36	-84,864.35
合计	-18,674.36	-84,864.35

(五十五)营业外收入

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	1,606,286.24	1,547,986.59	1,606,286.24
合计	1,606,286.24	1,547,986.59	1,606,286.24

注: 本年营业外收入中“其他”主要系本公司收到诉讼赔款。

(五十六)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
罚款及违约金支出	595,547.48	17,000.00	595,547.48
固定资产报废损失	393,152.12	35,253.42	393,152.12
对外捐赠	37,318.98	49,679.00	37,318.98
其他	930,441.83	57,434.46	930,441.83
合计	1,956,460.41	159,366.88	1,956,460.41

(五十七)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	16,164,506.01	6,204,006.20
递延所得税费用	-2,520,310.37	732,197.22
合计	13,644,195.64	6,936,203.42

(五十八)其他综合收益

详见附注五、(三十九)。

(五十九)现金流量表

1.经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金及往来款	24,112,862.74	4,850,694.79
政府补助	4,382,651.25	2,648,831.83
存款利息收入	677,037.50	318,186.36
收赔偿款		173,100.40
其他	1,606,286.24	2,453,420.91

项目	本期发生额	上期发生额
合计	30,778,837.73	10,444,234.29

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	34,440,269.62	9,063,424.35
新产品研发费	17,923,820.08	3,051,026.56
运保费	16,162,269.86	34,702,147.63
办公、会议费	8,436,069.49	5,100,694.81
业务、交通费	8,411,587.48	5,897,285.11
中介服务费用	4,972,048.52	4,449,258.95
售后服务费	3,453,176.22	635,717.17
销售服务费	2,802,204.06	3,032,284.30
产品宣传费	1,559,071.21	1,099,870.17
物管及租赁		1,359,322.29
其他	4,486,249.74	6,669,290.27
合计	102,646,766.28	75,060,321.61

2.投资活动有关的现金

(1) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股权手续费		1,045.05
合计		1,045.05

3.筹资活动有关的现金

(1) 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	6,396,139.19	500,000.00
银行承兑汇票保证金	6,301,646.34	
合计	12,697,785.53	500,000.00

(2) 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
支付的租赁负债	2,345,428.77	
银行承兑汇票保证金	1,791,265.02	12,737,749.09
担保费	104,685.60	
融资手续费	2,146.43	
上市费用		13,329,248.57
合计	4,243,525.82	26,066,997.66

(六十)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	82,760,028.57	68,720,981.95
加：资产减值准备	4,430,679.39	2,217,722.50
信用减值损失	5,499,713.23	4,181,760.49
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	19,058,079.80	13,157,854.11
使用权资产折旧	1,935,124.94	1,277,852.49
无形资产摊销	1,201,097.04	1,195,036.65
长期待摊费用摊销	1,738,854.68	1,634,627.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	18,674.36	84,864.35
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	393,152.12	35,253.42
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）	531,100.00	-531,100.00
财务费用（收益以“-”号填列）	4,634,999.60	3,617,955.04
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,732,989.69	726,785.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,203,755.54	-1,062,175.19
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	683,445.17	1,792,181.27
存货的减少（增加以“-”号填列）	-137,030.94	-47,014,003.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-73,781,713.76	-46,238,443.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,574,880.94	25,339,404.35
其他	84,556.28	631,648.39
经营活动产生的现金流量净额	48,688,896.19	29,768,205.94
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
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	106,059,502.23	138,073,235.68
减：现金的期初余额	138,073,235.68	102,170,284.54
现金及现金等价物净增加额	-32,013,733.45	35,902,951.14

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	106,059,502.23	138,073,235.68
其中：库存现金	378,645.72	223,809.81
可随时用于支付的银行存款	105,680,856.51	137,849,425.87
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	106,059,502.23	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		

## (六十一)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	1,240,686.54	7.0827	8,787,410.56
欧元	240,251.90	7.8592	1,888,187.73
澳元	6,272,232.77	4.8484	30,410,293.36
加元	0.53	5.3673	2.84
迪拉姆	841.70	1.9326	1,626.67
泰铢	3,351,507.31	0.2074	695,102.62
应收账款			
其中：美元	10,173,075.08	7.0827	72,052,838.87
欧元	4,175,539.98	7.8592	32,816,403.81
澳元	2,620,353.81	4.8484	12,704,523.41
其他应收款			
其中：澳元	353,999.81	4.8484	1,716,332.68
美元	1,165.00	7.0827	8,251.35
泰铢	2,515,197.63	0.2074	521,651.99
一年内到期的非流动负债			
其中：澳元	253,084.76	4.8484	1,227,056.15
泰铢	3,804,227.41	0.2074	788,996.76
应付账款			
其中：美元	108,321.90	7.0827	767,211.52
澳元	1,287,282.39	4.8484	6,241,259.94
其他应付款			
其中：美元	179,502.76	7.0827	1,271,364.20
欧元	52,140.87	7.8592	409,785.53
澳元	6,760.37	4.8484	32,776.98
泰铢	200,129.25	0.2074	41,506.81
短期借款			
其中：澳元	11,882.59	4.8484	57,611.55

## (六十二)租赁

## 1.作为出租人

## (1) 经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋及建筑物	5,307,252.77	

## 六、研发支出

(一)按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,897,235.99	14,076,953.88
材料及模具费等	13,641,952.26	14,379,578.43
化验加工费	1,292,743.11	1,301,097.13
其他	2,989,124.71	1,749,929.43
合计	35,821,056.07	31,507,558.87
其中：费用化研发支出	35,821,056.07	31,507,558.87

七、合并范围的变更

(一)本期发生的同一控制下企业合并

1.设立出资

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	
优机泰国	泰国	泰国	制造业	90.00	10.00	出资
优机液压	江苏常州	江苏常州	制造业	70.00		出资

八、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	成都市	成都市	制造业	100.00		出资
精控阀门	广汉市	广汉市	制造业	48.35	28.124	购买
恒瑞机械	洪雅县	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	成都市	成都市	制造业		100.00	购买
优机计量	成都市	成都市	检验检测服务	100.00		出资
优机泰国	泰国	泰国	制造业	90.00	10.00	出资
优机液压	江苏常州	江苏常州	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%	5,414,565.34	941,040.00	29,237,759.44
2	JV	29.876%	2,556,120.14	778,351.96	14,829,600.22

3	Gradient	25.00%	219,931.09		1,148,213.99
合计			8,190,616.57	1,719,391.96	45,215,573.65

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	22,527.15	2,650.53	25,177.68	12,652.60	97.23	12,749.83
JV	5,549.13	1,114.14	6,663.28	1,326.66	372.90	1,699.56
Gradient	1,641.04	93.27	1,734.31	1,241.10	33.92	1,275.02

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	1,398.62

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	21,196.09	2,301.52	2,301.52	-871.19
JV	7,171.85	855.58	976.61	1,490.33
Gradient	5,423.24	87.97	99.48	52.93

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	12,825.89	1,117.64	1,117.64	1,540.80
JV	5,720.22	748.80	828.03	269.82
Gradient	4,141.23	184.23	189.42	8.06

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。

**九、政府补助**

(一) 涉及政府补助的负债项目

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	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			123,200.00		2,145,733.24	与资产相关
高压大口径全焊接球阀技术改造项目	469,542.91			33,942.84		435,600.07	与资产相关
储气库用高压球阀产业化研制		400,000.00				400,000.00	与收益相关
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			86,918.52		115,891.35	与资产相关
上装一体式深冷球阀创新研制项目	59,535.64			59,535.64			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
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
合计	3,221,107.38	400,000.00		523,882.72		3,097,224.66	

## (二)计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	9,105,116.39	6,359,969.83
合计	9,105,116.39	6,359,969.83

注：其他收益项目披露详见五、（四十九）

## 十、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六。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。

## (一)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 以澳元记账，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 12 月 31 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	30,410,293.36	4,315,272.45
货币资金-迪拉姆	1,626.67	524.00
货币资金-加元	2.84	530.53
货币资金-美元	8,787,410.56	4,961,800.11
货币资金-欧元	1,888,187.73	1,289,685.19
货币资金-英镑		53,841.16
货币资金-港币		18,052.46
货币资金-泰铢	695,102.62	
应收账款-美元	72,052,838.87	9,837,721.76
应收账款-欧元	32,816,403.81	4,269,814.95
应收账款-澳元	12,704,523.41	2,349,954.33
合同负债-澳元		461,918.00
其他应收款-美元	8,251.35	
其他应收款-澳元	1,716,332.68	31,294.40
其他应收款-泰铢	521,651.99	
短期借款-澳元	57,611.55	17,162.86
应付账款-澳元	6,241,259.94	2,101,233.06
应付账款-美元	767,211.52	612,099.32
其他应付款-欧元	409,785.53	138,360.69
其他应付款-美元	1,271,364.20	430,668.92
其他应付款-澳元	32,776.98	5,219.00
其他应付款-港币		28,621.00
其他应付款-泰铢	41,506.81	
一年内到期的非流动负债-澳元	1,227,056.15	218,721.98
一年内到期的非流动负债-泰铢	788,996.76	

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12月31日，本集团的带息债务金额合计人民币106,847,806.07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。

## (二)信用风险

于2023年12月31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年债权。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。

应收账款和合同资产期末余额前五名合计：103,181,702.12元。

## (三)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12月31日，本集团尚未使用的银行授信额度为9,284.48万元。

## (四)金融资产转移

### 1. 转移方式的分类

转移方式	已转移的金融资产性质	已转移的金融资产金额	终止确认的情况	终止确认情况的判断依据
票据背书或贴现	应收票据	11,675,603.86	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和酬，包括与其相关的违约风险
票据背书或贴现	应收款项融资	13,866,447.15	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		25,542,051.01		

### 2. 因转移而终止确认的金融资产

金融资产的类别	转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得和损失
应收款项融资	票据背书或贴现	13,866,447.15	

### 3. 继续涉入的转移金融资产

金融资产的类别	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	票据背书或贴现	11,675,603.86	

## 十一、关联方关系及其交易

### (一) 控股股东及最终控制方

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）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）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“八、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司合营和联营企业情况

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
成都比扬精密机械有限公司	优机精密持有其30%股权
艾铁西设备制造有限公司	JV持有其45%股权
常州铨科液压科技有限公司	公司控股子公司优机液压的少数股东彭伟实际控制

### (四) 其他关联方情况

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



其他关联方名称	与本公司关系
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

#### (五)关联交易情况

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	获批的交易 额度（如适用）	是否超过交易额 度（如适用）
成都比扬精密机械有限公司	委托加工	57,895.30	5,000,000.00	否
常州铱科液压科技有限公司	存货、固定资产	34,100,611.51	18,000,000.00	否

注：1、2023年4月起，优机精密持有成都比扬精密机械有限公司30%的股份，将其纳入关联方。

2、2023年8月9日，公司董事会审议通过，将公司控股子公司优机液压的少数股东彭伟实际控制常州铱科比照关联披露。本期发生额为全年交易额，自公司将常州铱科视同关联方披露起的关联交易未超过获批限额。

##### 2. 关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 履行完毕
四川优机实业股份有限公司	四川精控阀门制造有限公司	10,000,000.00	2022年6月13日	2023年6月12日	是
四川优机实业股份有限公司	四川精控阀门制造有限公司	10,000,000.00	2022年6月13日	2023年6月12日	是
四川优机实业股份有限公司	四川精控阀门制造有限公司	10,000,000.00	2023年8月29日	2024年8月28日	否
四川优机实业股份有限公司	四川精控阀门制造有限公司	8,900,000.00	2023年3月27日	2024年3月26日	否
四川优机实业股份有限公司	四川优机精密制造有限公司	5,000,000.00	2023年3月17日	2026年3月16日	否
四川优机实业股份有限公司	四川优机精密制造有限公司	10,000,000.00	2023年10月20日	2024年10月19日	否
四川优机实业股份有限公司	四川恒瑞机械制造有限公司	10,000,000.00	2023年3月17日	2026年3月16日	否
四川优机实业股份有限公司	四川恒瑞机械制造有限公司	5,000,000.00	2023年9月11日	2026年9月10日	否
四川精控阀门制造有限公司	四川优机实业股份有限公司	20,000,000.00	2022年6月15日	2023年6月14日	是
四川恒瑞机械制造有限公司					
四川优机精密机械制造有限公司					
四川精控阀门制造有限公司	四川优机实业股份有限公司	30,000,000.00	2022年6月13日	2023年6月12日	是

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
四川精控阀门制造有限公司	四川优机实业股份有限公司	20,000,000.00	2023年7月12日	2024年7月11日	否
四川恒瑞机械制造有限公司					
四川优机精密机械制造有限公司*1					
四川精控阀门制造有限公司	四川优机实业股份有限公司	20,000,000.00	2023年12月15日	2023年12月14日	是
四川精控阀门制造有限公司	四川优机实业股份有限公司	103,575,000.00	2022年6月15日	2023年6月14日	是
四川恒瑞机械制造有限公司	四川优机实业股份有限公司	20,000,000.00	2023年3月28日	2024年2月27日	否
四川优机精密机械制造有限公司	四川优机实业股份有限公司	20,000,000.00	2022年6月13日	2023年6月12日	是
四川优机精密机械制造有限公司	四川优机实业股份有限公司	10,000,000.00	2023年3月28日	2024年2月27日	否
合计		312,475,000.00			

注：\*1 精控阀门、恒瑞机械对公司在成都农村商业银行股份有限公司成华支行的 2000 万元流动资金借款，在 2000 万元范围内提供连带保证责任；优机精密在 1000 万元范围内提供连带保证。

#### (六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

##### 1. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付票据	常州铨科液压科技有限公司		2,973,593.80
应付账款	常州铨科液压科技有限公司	12,236,821.99	
应付账款	成都比扬精密机械有限公司	186,505.34	128,610.04
预付账款	常州铨科液压科技有限公司	8,714,821.40	5,918,538.82

##### 2. 其他项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	艾铁西设备制造有限公司	1,483,610.40	

## 十二、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 57,108.32 元。

## 十三、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

截至2023年12月31日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

## (二)或有事项

1、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12月31日，除上述事项外，本集团无需要披露的重大或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

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。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。2021年10月，四川明宇卓悦科技有限公司（以下简称“明宇科技”）以本公司对其存在不正当竞争为由，向四川省成都市中级人民法院提起上诉，请求法院判令本公司及控股股东欧毅赔偿损失（含维权合理开支）合计620万元（暂计）。2021年10月29日，四川省成都市中级人民法院出具《应诉通知书》（（2021）川01民初9640号），该案件于2022年8月25日一审判决，驳回原告全部诉讼请求，2022年10月26日法院收到明宇科技上诉状，2023年10月9日四川省高级人民法院做出终审裁定，驳回上诉维持原判，公司已于2023年12月收到诉讼赔款1,618,788.00元。2024年1月收到诉讼赔款460,212.00元。

2、2024年3月5日《四川优机实业股份有限公司第六届董事会第二次会议决议》通过：因公司发展需要，根据战略发展规划和业务发展情况，公司拟对子公司优机泰国增资3,240万泰铢；公司全资子公司四川恒瑞机械制造有限公司及四川优机精密机械制造有限公司拟分别对优机泰国增资180万泰铢。

合计增资 3,600 万泰铢。

3、公司于 2024 年 3 月 26 日召开的第六届董事会第三次会议审议通过了《关于为四川恒瑞机械制造有限公司向四川洪雅农村商业银行股份有限公司申请授信提供担保的议案》《关于为四川优机精密机械制造有限公司向中国光大银行股份有限公司成都蜀汉路支行申请授信提供担保的议案》《关于为四川精控阀门制造有限公司向中国光大银行股份有限公司成都蜀汉路支行申请授信提供担保的议案》《关于为四川精控阀门制造有限公司向兴业银行股份有限公司德阳分行申请授信提供担保的议案》《关于为四川精控阀门制造有限公司向中国银行股份有限公司广汉支行申请授信提供担保的议案》《关于成都中小企业融资担保有限责任公司为四川优机精密机械制造有限公司向成都银行申请授信提供保证担保及公司提供反担保的议案》《关于成都中小企业融资担保有限责任公司为成都楷航科技有限公司向成都银行申请授信提供保证担保及公司提供反担保的议案》。上市公司提供对外担保余额 10,490 万元。

4、2024 年 4 月 17 日，公司董事会拟定 2023 年度利润分配预案为：公司目前总股本为 101,521,378 股，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税）本次权益分派共预计派发现金红利 20,304,275.60 元。

5、公司于 2023 年 8 月 8 召开了第五届董事会第三十二次会议，审议通过了《关于拟注销全资子公司星晖国际（香港）有限公司的议案》。公司于近日收到香港注册处处长签发的关于星晖国际撤销公告，该公司的注册已根据当地《公司条例》第 751 条经 2024 年 3 月 22 日刊登的第 1534 号宪报公告宣布撤销，星晖国际于刊登当日予以解散。

## 十五、其他重要事项

无。

## 十六、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	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	122,826,149.22	118,902,650.95
1 至 2 年	518,366.48	719,031.46
2 至 3 年	11,230.00	183,495.47
3 至 4 年	58,078.14	1,490,000.00
4 年以上	1,985,407.45	801,192.78
合计	125,399,231.29	122,096,370.66

#### 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	1.19	1,490,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	123,909,231.29	98.81	4,264,436.65	3.44
其中：组合1：账龄组合	123,909,231.29	98.81	4,264,436.65	3.44
合计	125,399,231.29	100.00	5,754,436.65	4.59

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：组合1：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	4.90

(1) 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
上海巴安水务股份有限公司	1,490,000.00	1,490,000.00	100.00	预计无法收回
合计	1,490,000.00	1,490,000.00	100.00	

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
上海巴安水务股份有限公司	1,490,000.00	1,490,000.00	100.00	预计无法收回
合计	1,490,000.00	1,490,000.00	100.00	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	122,826,149.22	3,684,784.48	3.00	118,902,650.95	3,567,079.53	3.00
1至2年	518,366.48	51,836.65	10.00	719,031.46	71,903.15	10.00
2至3年	11,230.00	3,369.00	30.00	183,495.47	55,048.64	30.00
3至4年	58,078.14	29,039.07	50.00			50.00
4年以上	495,407.45	495,407.45	100.00	801,192.78	801,192.78	100.00
合计	123,909,231.29	4,264,436.65		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	-93,868.01	103.12	136,816.32		5,754,436.65
合计	5,985,224.10	-93,868.01	103.12	136,816.32		5,754,436.65

#### 4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
安施德工业集团	10,898,583.37		10,898,583.37	8.69	326,957.50
拜亚公司(法国)	10,008,294.48		10,008,294.48	7.98	300,248.83
格雷迪工程服务公司	8,721,805.65		8,721,805.65	6.96	261,654.17
皑波阀门有限责任公司(捷克)	8,690,861.92		8,690,861.92	6.93	260,725.86
莫纳克工业有限责任公司(加拿大)	8,264,464.18		8,264,464.18	6.59	247,933.93
合计	46,584,009.60		46,584,009.60	37.15	1,397,520.29

#### (二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	11,586,010.81	12,035,739.07
合计	11,586,010.81	12,035,739.07

#### 1. 其他应收款项

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	130,969,530.55	76,011,219.63
1至2年	9,970,768.59	23,929,612.22
2至3年	5,100.00	54,224.39
3至4年	8,791.91	3,000.00
4年以上	6,000.00	3,000.00
减：坏账准备	4,938,088.74	4,694,065.13
合计	136,022,102.31	95,306,991.11

##### (2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	136,570,428.84	94,362,917.25
应收出口退税	4,308,732.11	5,584,160.63
保证金	81,030.10	53,978.36
减：坏账准备	4,938,088.74	4,694,065.13
合计	136,022,102.31	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
本期计提	244,023.61			244,023.61
本期核销				
2023年12月31日余额	4,938,088.74			4,938,088.74

## (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	核销或转销	其他变动	
坏账准备	4,694,065.13	244,023.61				4,938,088.74
合计	4,694,065.13	244,023.61				4,938,088.74

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 余额
四川优机精密机械制造有限公司	往来款	68,754,163.32	1年以内	48.78	2,062,624.90
四川恒瑞机械制造有限公司	往来款	46,988,705.55	0-2年	33.33	2,023,579.95
四川精控阀门制造有限公司	往来款	14,500,000.00	1年以内	10.29	435,000.00
出口退税	出口退税	4,308,732.11	1年以内	3.06	129,261.96
优机液压科技(常州)有限公司	往来款	3,000,000.00	1年以内	2.13	90,000.00
合计		137,551,600.98		97.59	4,740,466.81

## (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	191,425,429.28	21,866,504.62	169,558,924.66	179,530,719.28	21,866,504.62	157,664,214.66
合计	191,425,429.28	21,866,504.62	169,558,924.66	179,530,719.28	21,866,504.62	157,664,214.66

## 1. 长期股权投资的情况

## (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
恒瑞机械	81,500,000.00			81,500,000.00		21,866,504.62
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		
JV	13,272,951.06			13,272,951.06		
Gradient	6,595,646.10			6,595,646.10		
优机泰国		3,696,210.00		3,696,210.00		

优机液压		1,000,000.00		1,000,000.00		
优机计量	200,000.00			200,000.00		
星晖国际	18,142.00			18,142.00		
合计	179,530,719.28	11,894,710.00		191,425,429.28		21,866,504.62

## (四) 营业收入和营业成本

## 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	499,065,409.72	373,966,556.86	537,069,167.01	431,721,432.29
其他业务	8,840,722.84	4,245,387.97	9,871,238.92	5,634,234.94
合计	507,906,132.56	378,211,944.83	546,940,405.93	437,355,667.23

## (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
远期合约收益	850.00	
成本法核算的长期股权投资收益	3,744,040.69	2,570,012.70
合计	3,744,890.69	2,570,012.70

## 十七、补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
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	-411,826.48	-84,864.35	-84,864.35
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	8,330,861.28	7,044,869.83	6,454,874.17
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-530,250.00	-195,685.00	-195,685.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	42,977.95	1,388,619.71	1,388,619.71
减：所得税影响额	995,556.84	584,601.13	496,101.80
少数股东权益影响额（税后）	615,319.54	633,686.00	563,194.24
合计	5,820,886.37	6,934,653.06	6,503,648.49

## (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（%）		基本每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	14.08	14.20	0.74	0.67	0.74	0.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.98	12.74	0.68	0.60	0.68	0.60



四川优机实业股份有限公司  
二〇二四年四月十七日

附：

## 第十二节 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。

（三）年度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