



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



Y&J INDUSTRIES

年度报告

— 2022 —

## 公司年度大事记

2022年6月24日公司在北京证券交易所上市。



2022年1月，公司控股子公司四川精控阀门制造有限公司收到四川省经信厅公布的《关于公布2021年度四川省“专精特新”中小企业通过复核企业名单的通知》（川经信函【2022】36号），认定精控阀门为2021年度四川省“专精特新”中小企业。

2022年6月公司取得四川省诚信示范企业称号。

2022年10月公司完成2022年半年度权益分派，以总股本78,093,368股为基数向全体股东每10股派2.00元（含税），共计派发现金红利15,618,673.60元。

2022年12月，公司科技成果“新型密封与防尘结构系列液压油缸”在四川省科学技术厅完成科学技术成果登记，该成果被认定为“国际先进”。

报告期内，公司及控股子公司取得“两体式固定球阀及其制造方法”、“自动注脂旋塞阀”、“具有备胎阀座的固定球阀”3项发明专利，及“钻油缸接头分度孔的工装”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 .....	7
第三节	会计数据和财务指标 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	13
第五节	重大事件 .....	38
第六节	股份变动及股东情况 .....	44
第七节	融资与利润分配情况 .....	47
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	53
第九节	行业信息 .....	57
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	58
第十一节	财务会计报告 .....	64
第十二节	备查文件目录 .....	145

## 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】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
业绩下滑风险	如果未来遇到经济形势下行或者行业整体不景气的情况，公司未及时对此做出调整和应对，将可能存在业绩下滑的风险。
供应链管理风险	公司采取“自主生产+协同制造”的柔性制造模式，共有合格供应商超 300 家，数量众多且分布广泛，如果公司对供应商选择不当或管理不善，则可能出现产品质量不达标或不能准时交货等问题，这将影响公司的信誉，给公司带来一定的经营风险。
质量控制的风险	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。
下游行业波动的风险	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。
汇率变动的风险	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 2005 年 7 月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的波动。若未来人民币汇率发生较大不利变化,而公司又无法调整产品销售价格、降低供应成本或采取中远期汇率锁定等应对措施,则将造成较大金额汇兑损失,对公司经营成果造成负面影响。
市场竞争加剧的风险	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。
房产证尚未取得风险	公司 2012 年收购了恒瑞机械 100%的股权,恒瑞机械持有的 5 处房产尚未取得房屋产权证书。目前恒瑞机械正在与洪雅县建设委员会沟通协调上述房产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。
本期重大风险是否发生重大变化:	新增风险如下: 境外经营风险: 截止报告期末,公司共拥有 2 家澳洲子公司、1 家香港子公司。公司境外经营面临的主要风险包括: 复杂的国际政治、经济形势变化导致海外地区关于外资监管等政策发生不利变化的风险,违反当地税收、外汇、劳动用工、安全生产与环保等法律法规受到处罚的风险,因跨国经营经验不足导致的管理风险等。技术泄密和技术人才流失的风险: 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。

**是否存在退市风险**

是 否

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、优机股份	指	四川优机实业股份有限公司
股东大会	指	四川优机实业股份有限公司股东大会
董事会	指	四川优机实业股份有限公司董事会
监事会	指	四川优机实业股份有限公司监事会
三会	指	四川优机实业股份有限公司股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	四川优机实业股份有限公司公司章程
北交所	指	北京证券交易所
东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
中伦	指	北京中伦（成都）律师事务所
管理层、董监高	指	公司董事、监事及高级管理人员
深创投	指	深圳市创新投资集团有限公司
优机投资	指	成都优机投资管理中心（有限合伙）
优机创新	指	成都优机创新企业管理中心（有限合伙）
优机精密	指	四川优机精密机械制造有限公司
精控阀门	指	四川精控阀门制造有限公司
四川恒瑞、恒瑞机械	指	四川恒瑞机械制造有限公司
JOHN VALVE/JV	指	JHON VALVES PTY LTD(约翰阀门制造有限公司)
Gradient	指	Gradient Services Pty Ltd(格雷迪工程服务公司)
星晖国际	指	星晖国际（香港）有限公司
楷航科技	指	成都楷航科技有限公司
优机计量	指	四川优机计量检测有限公司
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	2022年1月1日至2022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	《上海证券报》（中国证券网 <a href="http://www.cnstock.com">www.cnstock.com</a> ） 《证券时报》（证券时报网 <a href="http://www.stcn.com">www.stcn.com</a> ） 《中国证券报》（中证网 <a href="http://www.cs.com.cn">www.cs.com.cn</a> ） 《证券日报》（ <a href="http://www.zqrb.cn">www.zqrb.cn</a> ）
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
成立时间	2001年12月13日
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
普通股股票交易方式	连续竞价交易
普通股总股本（股）	78,093,368
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、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91510100732386818Q	否
注册地址	四川省成都高新区（西区）天虹路3号	否
注册资本	78,093,368	是
<p>2022年5月24日，中国证券监督管理委员会出具《关于同意四川优机实业股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可[2022]1082号），同意公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的申请；</p> <p>2022年6月24日，公司成功完成股票发行并在北交所上市，公司总股本变更为78,093,368股，并于2022年8月在成都市场监督管理局完成注册资本的变更登记，取得换发营业执照。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《关于完成工商变更登记及章程备案并取得营业执照的公告》（公告编号：2022-065）。</p>		

## 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



### 第三节 会计数据和财务指标

#### 一、 盈利能力

单位：元

	2022 年	2021 年	本年比上年 增减%	2020 年
营业收入	810,829,240.05	706,002,003.27	14.85%	566,751,593.83
毛利率%	23.32%	21.82%	-	23.85%
归属于上市公司股东的净利润	63,409,527.68	41,160,341.99	54.05%	29,464,536.97
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	56,474,874.62	32,557,032.33	73.46%	26,050,853.64
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）	14.20%	11.30%	-	8.58%
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）	12.65%	8.94%	-	7.58%
基本每股收益	0.89	0.63	41.27%	0.45

#### 二、 偿债能力

单位：元

	2022 年末	2021 年末	本年末比上年 年末增减%	2020 年末
资产总计	895,570,998.76	725,845,157.09	23.38%	576,355,944.73
负债总计	353,385,692.27	311,545,853.97	13.43%	194,750,600.99
归属于上市公司股东的净资产	503,861,401.55	380,035,998.00	32.58%	350,336,907.39
归属于上市公司股东的每股净资产	6.45	5.83	10.67%	5.37
资产负债率%（母公司）	29.92%	36.35%	-	26.91%
资产负债率%（合并）	39.46%	42.92%	-	34.32%
流动比率	1.82	1.74	4.85%	2.05
	2022 年	2021 年	本年比上年 增减%	2020 年
利息保障倍数	21.91	16.84	-	23.00

#### 三、 营运情况

单位：元

	2022年	2021年	本年比上年 增减%	2020年
经营活动产生的现金流量净额	29,768,205.94	36,612,918.47	-18.69%	43,462,440.39
应收账款周转率	2.88	3.11	-	3.46
存货周转率	5.60	6.84	-	5.36

#### 四、 成长情况

	2022年	2021年	本年比上年 增减%	2020年
总资产增长率%	23.38%	25.94%	-	0.89%
营业收入增长率%	14.85%	24.57%	-	-6.40%
净利润增长率%	54.05%	39.69%	-	-16.27%

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 六、 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2023年2月24日在北京证券交易所网站（www.bse.cn）披露了《2022年年度业绩快报公告》（公告编号：2023-009），公告所载2022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。2022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，详情如下：

项目	业绩快报	年度报告	差异率
营业收入	801,159,458.64	810,829,240.05	1.21%
归属于上市公司股东的净利润	61,330,721.39	63,409,527.68	3.39%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	54,981,960.92	56,474,874.62	2.72%
基本每股收益	0.86	0.89	3.13%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	13.77%	14.20%	3.16%
加权平均净资产收益率%（扣非后）	12.35%	12.65%	2.44%
总资产	893,162,082.00	895,570,998.76	0.27%
归属于上市公司股东的所有者权益	499,664,193.98	503,861,401.55	0.84%
股本	78,093,368	78,093,368.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产	6.40	6.45	0.81%

#### 七、 2022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	155,185,951.90	216,867,593.39	190,767,711.67	248,007,983.09
归属于上市公司股东的净利润	3,799,327.95	17,622,928.52	16,356,403.39	25,630,867.82
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,610,423.70	16,622,776.89	16,087,591.11	20,154,082.92

**季度数据与已披露定期报告数据差异说明：**

适用 不适用

**八、 非经常性损益项目和金额**

单位：元

项目	2022 年金额	2021 年金额	2020 年金额	说明
非流动资产处置损益	-84,864.35	2,830,204.32	-224,262.99	
计入当期损益的政府补助	7,044,869.83	5,609,327.91	6,408,298.52	
处置股权投资收益		1,695,223.80		
委托他人投资或管理资产的损益			1,010,754.49	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益	-195,685.00			
除上述各项之外的其他业务收入和支出	1,388,619.71	1,932,818.08	-618,891.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-1,320,121.57	-999,600.00	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>8,152,940.19</b>	<b>10,747,452.54</b>	<b>5,576,298.83</b>	
所得税影响数	584,601.13	1,945,994.14	1,239,882.25	
少数股东权益影响额	633,686.00	198,148.74	922,733.25	

(税后)				
非经常性损益净额	6,934,653.06	8,603,309.66	3,413,683.33	

## 九、 补充财务指标

适用 不适用

## 十、 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

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式:

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

#### （一） 公司主要产品及服务

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

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

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

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

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

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

#### （二） 盈利模式

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

#### （三） 研发模式

公司采取“前瞻研发+客户需求导向”的研发模式，一方面根据行业动态和技术发展趋势，进行前瞻性研发，提高技术水平；另一方面，以客户需求为导向，由技术中心牵头，联合产品事业部，针对新产品和新工艺进行开发。通过创新的研发机制，不但能提高基础研究水平，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、信息化管理，为客户提供高品质产品。

#### （五） 销售模式

公司销售模式为直销，下游直接客户包括设备制造商、工程承包商、油气化工等设备使用企业、工程及销售服务商等。公司与主要客户的合作方式包括商务洽谈和招投标两种途径。

报告期内，公司主要从事定制化机械设备及零部件的研发、设计、制造和销售，依靠产品研发与设计、材料与工艺创新、先进制造和检验检测方面的核心技术，通过自主生产和供应链协同制造，为客户提供多品种、多应用领域的机械设备及零部件产品，目前经营模式系多年业务发展积累形成，符合自身实际情况及行业特点。报告期内，公司的商业模式较上年度无变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

### 专精特新等认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	是
其他相关的认定情况	-

控股子公司精控阀门获 2021 年度四川省“专精特新”中小企业认定。

### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
核心竞争力是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 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，克服了全球疫情反复、中美贸易摩擦、国内大宗原材料价格上涨、高温限电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，一方面在公司极具优势的阀门制造、工程矿山机械、液压传动等领域深挖潜力，成功进入葡

萄牙、希腊、非洲等新市场；另一方面，成功进入建筑机械、印刷设备等新领域，扩大了公司业务广度。2022年公司新增客户量达三十余家，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 81,082.92 万元，较上年同期增长 14.85%；实现归属于上市公司股东的净利润 6,340.95 万元，较上年同期增长 54.05%。截止 2022 年 12 月 31 日，公司总资产为 89,557.10 万元，较上年增长 23.38%，归属于上市公司股东的净资产为 50,386.14 万元，较上年增长 32.58%。

## 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 质量管理体系的换证审核；恒瑞机械通过了德国 TUV SUD 的 ISO9001:2015 换证审核和 PED 的监督审核；精控阀门通过了美国 API Q1&API 6D 认证年度复审、通过了挪威 DNV ISO9001:2015、ISO14001:2015&ISO45001:2018 三体系换证审核，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 3 项发明专利及多项实用新型专利。“新型密封与防尘结构系列液压油缸”项目在四川省科学技术厅完成科学技术成果登记，“大口径强制密封球阀（规格：NPS24 Class900）”通过中国机械联合会科技成果鉴定。较多的科技成果转化项目支撑了公司新市场、新客户的需求。同时公司积极引进高端专业技术人才，扩大人才总量、优化人才质量，深度参与公司及控股子公司技术创新和技术改造工作。

(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，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，争强行业竞争力。

## (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。新冠疫情之后，在内外需共同拉动下，全球范围内的农业、制造业、基础设施等建设都为公司业务带来了广阔的发展空间和前景。后续来看，固定资产投资有望进一步增强，国内外需求持续恢复，工业生产仍处于高景气，出口有望保持高增，未来制造业投资有望成为拉动投资复苏的主要力量。

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

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

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

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	2022 年末		2021 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	155,439,028.64	17.36%	106,798,328.41	14.71%	45.54%
应收票据	22,198,212.67	2.48%	14,051,540.82	1.94%	57.98%
应收账款	262,510,049.68	29.31%	264,017,431.37	36.37%	-0.57%
存货	132,290,894.68	14.77%	85,379,069.80	11.76%	54.95%
投资性房地产	48,391,510.42	5.40%	50,768,202.29	6.99%	-4.68%
长期股权投资					
固定资产	145,350,263.32	16.23%	90,779,604.93	12.51%	60.11%
在建工程	20,285,595.55	2.27%	29,028,264.14	4.00%	-30.12%
无形资产	17,986,813.81	2.01%	18,344,376.35	2.53%	-1.95%
商誉	12,140,347.98	1.36%	12,140,347.98	1.67%	0.00%
短期借款	87,410,902.29	9.76%	65,809,752.73	9.07%	32.82%
长期借款					
其他应收款	12,035,739.07	1.34%	6,494,626.21	0.89%	85.32%
预付款项	29,270,834.67	3.27%	20,666,652.53	2.85%	41.63%
其他流动资产	2,367,943.02	0.26%	5,841,812.65	0.80%	-59.47%
使用权资产	4,360,201.14	0.49%	2,675,118.02	0.37%	62.99%
其他非流动资产	15,826,173.03	1.77%	4,657,644.60	0.64%	239.79%
应付票据	29,231,954.59	3.26%	5,677,129.00	0.78%	414.91%
合同负债	21,785,415.02	2.43%	8,982,916.82	1.24%	142.52%
应交税费	8,042,715.77	0.90%	37,756,616.00	5.20%	-78.70%
其他应付款	18,106,909.54	2.02%	23,514,498.23	3.24%	-23.00%
应付职工薪酬	20,827,690.48	2.33%	14,182,454.46	1.95%	46.86%
其他流动负债	570,369.09	0.06%	355,809.64	0.05%	60.30%
一年内到期的非流动负债	6,159,680.92	0.69%	5,599,316.03	0.77%	10.01%
租赁负债	4,327,504.09	0.48%	2,814,382.02	0.39%	53.76%



长期应付款	3,663,788.63	0.41%	9,438,876.93	1.30%	-61.18%
递延收益	3,221,107.38	0.36%	6,811,103.04	0.94%	-52.71%

#### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金：比上年增加 4,864.07 万元，增长 45.54%，主要是因为公司向不特定合格投资者公开发行新股，收到募集资金净额 7,468.73 万元；
- 2、应收票据：比上年增加 814.67 万元，增长 57.98%，主要是因为公司销售收入增长，引起年末应收货款增加，与客户的结算较上年更多采用票据结算，受票据兑付期限影响，已背书未到期的银行承兑汇票金额有所增加；
- 3、存货：比上年增加 4,691.18 万元，增 54.95%，主要是因为公司本年为满足在手订单的需求，增加库存加大备货，引起原材料、库存商品、在产品等相应增加；
- 4、固定资产：比上年增加 5,457.07 万元，增长 60.11%，主要是因为公司尚丰路 439 号航空零部件智能制造基地建设项目厂房本年转固 2,697.10 万元、新增机器设备 3,658.37 万元；
- 5、在建工程：比上年减少 874.27 万元，减少 30.12%，主要是因为公司尚丰路 439 号航空零部件智能制造基地建设项目厂房达到预定可使用状态转固；
- 6、短期借款：比上年增加 2,160.11 万元，增长 32.82%，主要是因为本年内产品订单增加而增加存货备货，导致资金需求增加而增加银行借款；
- 7、其他应收款：比上年增加 554.11 万元，增长 85.32%，主要是因为公司应收出口退税增加；
- 8、预付账款：比上年增加 860.42 万元，增长 41.63%，主要是因为随着公司业务规模不断扩大、在手订单持续增加，相应的原材料采购金额增加，为锁定不断增长的原材料价格，准备充足存货，相应增加对供应商预付货款；
- 9、使用权资产：比上年增加 168.51 万元，增长 62.99%，主要是因为子公司 JV 厂房租赁合同到期 2022 年签订了新的租赁合同，确认了新的使用权资产；
- 10、其他流动资产：比上年减少 347.39 万元，减少 59.47%，主要是因为上年末未结转的上市费用 368.74 万元在本年结转；
- 11、其他非流动资产：比上年增加 1,116.85 万元，增长 239.79%，主要是因为公司预付的厂房、设备等工程款增加；
- 12、应付票据：比上年增加 2,355.48 万元，增长 414.91%，主要是因为本年内销售收入增加引起采购增加，为优化公司现金流状况，充分利用银行授信额度，部分选择银行承兑汇票付款，使得年末应付票据增长较大；
- 13、合同负债：比上年增加 1,280.25 万元，增长 142.52%，主要是因为公司对未到发货期的产品向客户收取的预收货款增加；
- 14、应交税费：比上年减少 2,971.39 万元，减少 78.70%，主要是因为 2021 年经国家税务总局成都高新技术产业开发区税务局批准，公司货物出口（免）办法由免退税办法变更为免抵退税办法，在本年内支付了需要返还的前期已收到出口退税，造成期末余额减少；
- 15、应付职工薪酬：比上年增加 664.52 万元，增长 46.86%，主要是因为本年销售收入增长，计提绩效奖金比上年有所增多，以及子公司优机精密因生产规模扩大员工大幅增加；
- 16、其他流动负债：比上年增加 21.46 万元，增长 60.30%，主要是因为年末待转销项税额增加；
- 17、租赁负债：比上年增加 151.31 万元，增长 53.76%，主要是因为子公司 JV 厂房租赁合同到期 2022 年签订了新的租赁合同，确认了新的租赁负债；
- 18、长期应付款：比上年减少 577.51 万元，减少 61.18%，主要是因为母公司在本年内支付分期支付的股权收购款和子公司应付融资租赁款减少；
- 19、递延收益：比上年减少 359 万元，减少 52.71%，主要是因为政府补助结转至其他收益。

## 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
Gradient	收购	3,594,453.62	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	本期归属于本公司的净利润 1,380,976.62元	0.71%	否
JV	收购	42,378,690.02	为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 5,267,245.14元	8.41%	否

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	2022年		2021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	810,829,240.05	-	706,002,003.27	-	14.85%
营业成本	621,731,107.83	76.68%	551,919,566.56	78.18%	12.65%
毛利率	23.32%	-	21.82%	-	-
销售费用	22,185,011.87	2.74%	18,680,171.26	2.65%	18.76%
管理费用	60,106,566.39	7.41%	55,854,235.81	7.91%	7.61%
研发费用	31,507,558.87	3.89%	19,772,116.87	2.80%	59.35%
财务费用	-5,186,853.48	-0.64%	9,247,790.46	1.31%	-156.09%
信用减值损失	-4,181,760.49	-0.52%	-3,500,605.67	-0.50%	19.46%
资产减值损失	-2,217,722.50	-0.27%	-5,036,837.37	-0.71%	-55.97%
其他收益	6,359,969.83	0.78%	5,491,527.91	0.78%	15.81%
投资收益	-726,785.00	-0.09%	593,472.20	0.08%	-222.46%
公允价值变动收益	531,100.00	0.07%			
资产处置收益	-84,864.35	-0.01%	2,853,551.14	0.40%	-102.97%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	74,268,565.66	9.16%	48,318,570.34	6.84%	53.71%
营业外收入	1,547,986.59	0.19%	2,348,121.79	0.33%	-34.08%
营业外支出	159,366.88	0.02%	337,431.55	0.05%	-52.77%
净利润	68,743,297.96	8.48%	45,404,829.21	6.43%	51.40%

### 项目重大变动原因:

1、研发费用：比上年增加 1,173.54 万元，增长 59.35%，主要原因为公司坚持以市场为导向，积极围绕国家重大装备迫切需求等方向为研发目标，加大对新产品开发的投入力度，研发费用有所增加；

2、财务费用：本年财务费用为-518.69 万元，比上年减少 1,443.46 万元，减少 156.09%，主要原因为境外销售业务涉及的外币汇率变动（主要是美元、欧元），形成大额汇兑收益；

3、资产减值损失：比上年减少 281.91 万元，减少 55.97%，主要原因是上年对 2020 年收购的子公司 Gradient 确认商誉减值损失，以及子公司斯特瓦清算，不再纳入公司合并范围，公司对其计提长期股权投资减值损失较高，本年不涉及上述事项；

4、投资收益：由上年收益 59.35 万元转为本年亏损 72.68 万元，主要原因是公司从 2022 年开始购买远期结汇，远期结汇交割产生的投资收益-72.68 万元；

5、资产处置收益：比上年减少 293.84 万元，减少 102.97%，主要原因是上年子公司恒瑞机械处置电炉等已折旧完毕的生产设备，本年内没有发生金额较大的资产处置；

6、营业外收入：比上年减少 80.01 万元，减少 34.08%万元，主要原因是上年子公司恒瑞机械收取客户解除加工承揽合同补偿金和子公司精控阀门取得诉讼赔款，属于偶发事项；

7、营业外支出：比上年减少 17.81 万元，减少 52.77%，主要原因是本年子公司精控阀门支付的违约金减少所致。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	2022 年	2021 年	变动比例%
主营业务收入	800,273,810.30	697,965,805.82	14.66%
其他业务收入	10,555,429.75	8,036,197.45	31.35%
主营业务成本	615,425,379.54	548,043,748.63	12.29%
其他业务成本	6,305,728.29	3,875,817.93	62.69%

### 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	219,554,974.54	168,735,296.87	23.15%	8.73%	15.79%	减少 4.68 个百分点
通用流体控制零部件	263,438,466.69	198,298,641.75	24.73%	38.94%	36.47%	增加 1.37 个百分点
工程和矿山机械零部件	107,834,867.69	74,982,461.79	30.47%	11.28%	-7.47%	增加 14.09 个百分点
液压系统零部件	128,212,867.65	102,964,239.23	19.69%	13.70%	9.78%	增加 2.86 个百分点

其他机械设备及零部件	49,019,556.29	44,848,117.50	8.51%	-26.31%	-25.56%	减少0.92个百分点
航空零部件精密加工服务	32,213,077.44	25,596,622.40	20.54%	6.49%	16.68%	减少6.94个百分点
其他业务收入/成本	10,555,429.75	6,305,728.29	40.26%	31.35%	62.69%	减少11.51个百分点
合计	810,829,240.05	621,731,107.83	23.32%	14.85%	12.65%	增加1.50个百分点

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	251,739,633.59	204,840,206.24	18.63%	-0.80%	6.94%	减少5.89个百分点
境外销售	559,089,606.46	416,890,901.59	25.43%	23.63%	15.69%	增加5.12个百分点
合计	810,829,240.05	621,731,107.83	23.32%	14.85%	12.65%	增加1.50个百分点

收入构成变动的的原因：

主营业务中，本年通用流体控制零部件收入比上年增长38.94%，主要原因为主要客户2021年上半年因消化库存导致采购减少，自2021年下半年对外采购逐步恢复，2022年全年主要客户需求回暖导致其向公司采购的产品品种及数量有所增加，同时公司产品在本年成功进入非洲阀门市场；

其他业务收入和成本增长较大的原因主要为子公司四川恒瑞销售材料，同时母公司办公用房对外出租面积增加，租金物业等收入及相关成本相应增加。

(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	莫纳克工业有限责任公司（加拿大）	45,587,061.61	5.62%	否
2	皓波阀门有限责任公司（捷克）	41,392,582.00	5.10%	否
3	德国添里仕	39,648,527.58	4.89%	否
4	安施德工业集团	36,652,214.45	4.52%	否
5	新梦欧工业阀门有限公司（西班牙）	34,496,588.11	4.25%	否
合计		197,776,973.75	24.39%	-

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	依科机械	36,749,157.12	6.74%	否
2	沃特斯	25,701,834.33	4.71%	否
3	玉环市海旭机械有限公司	18,209,722.05	3.34%	否
4	天津市精选预应力锚具开发有限公司	17,803,724.53	3.26%	否
5	奥古斯特温克豪斯股份有限公司（德国）	17,156,310.77	3.15%	否
合计		115,620,748.80	21.20%	-

注：同一控制下的供应商，其采购额已合并计算。

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	2022年	2021年	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	29,768,205.94	36,612,918.47	-18.69%
投资活动产生的现金流量净额	-57,510,174.24	-30,927,431.40	85.95%
筹资活动产生的现金流量净额	62,166,747.11	-1,550,200.74	4,110.24%

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金净量净额比上年减少 684.47 万元，主要是因为公司本期为满足在手订单的增加引起原材料采购增加，相应增加了采购付款金额；

投资活动的现金流量净额为净流出，净流出比上年增加 2,658.27 万元，主要原因是公司自主生产规模扩大，航空零部件智能制造基地建设项目厂房、机器设备等资本性支出增加，引起购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加 2,524.30 万元；

筹资活动的现金流量比上年增加 6,371.69 万元，主要是本期公司向不特定合格投资者发行新股收到募集资金净额 7,468.73 万元。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、 总体情况

适用 不适用

##### 2、 报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

##### 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	本年度投入情况	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	42,153,465.77	42,153,465.77	募集资金	79.69%	不适用	不适用	不适用

智能制造基地建设项目							
研发中心升级建设项目	10,877,470.00	10,877,470.00	募集资金	49.92%	不适用	不适用	不适用
合计	53,030,935.77	53,030,935.77	-	-	-	-	-

#### 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	27,541,800.00	自有资金	27,541,800.00	13,229,000.00	-726,785.00	531,100.00	0
合计	27,541,800.00	-	27,541,800.00	13,229,000.00	-726,785.00	531,100.00	0

#### 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) 主要控股参股公司情况说明

##### ① 恒瑞机械

公司全资子公司，成立于2007年7月17日，注册资本100,000,000元，主营业务为铸钢件及材料的研发、生产和销售。

##### ② 优机精密

公司全资子公司，成立于2001年4月30日，注册资本50,000,000元，主营业务为航空零部件精密加工、机械零部件加工。

##### ③ 楷航科技

公司全资孙公司，成立于2012年2月16日，注册资本5,000,000元，主营业务为航空工装模具的设计、制造与销售。

##### ④ 精控阀门

公司控股子公司，成立于2001年6月27日，注册资本101,000,000元，主营业务为油气、石化、

储运等行业工程定制阀门的研发、生产和销售。

⑤ JOHN VALVES

公司控股子公司，成立于1990年5月7日，注册资本150,000澳元，主营业务为水工流体控制设备及零部件的研发、生产和销售。

⑥ Gradient

公司控股子公司，成立于1989年5月29日，注册资本1,016,395澳元（股），主营业务为矿山、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。

⑦ 优机计量

公司全资子公司，成立于2021年6月24日，注册资本2,000,000元，主营业务为提供计量及检测服务。

⑧ 星晖国际

公司全资子公司，成立于2018年12月12日，注册资本100,000港元，无实际经营。

(2) 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：元

公司名称	公司类型	主要业务	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	67,432,971.33	6,180,567.96	639,730.73
优机精密（注1）	控股子公司	航空零部件精密加工、机械零部件加工	48,949,372.15	6,633,653.74	3,909,640.02
楷航科技（注1）	控股子公司	航空工装模具的设计与制造	20,290,313.73	2,921,597.48	1,520,129.90
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	128,171,991.22	34,189,065.49	11,176,399.50
JOHN VALVES	控股子公司	水工流体控制设备及零部件的生产和销售	57,154,742.49	25,936,621.02	7,511,330.13
Gradient	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	41,408,589.31	8,002,272.56	1,841,302.16

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。

(3) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(4) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

8、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

## (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。

### 2、所得税

(1) 2020年9月11日，本公司获四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局颁发“GR202051000068号”《高新技术企业证书》，有效期3年。根据高新技术企业所得税优惠政策，本公司从2020年起三年内企业所得税税率按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。根据高新技术企业所得税优惠政策，精控阀门从2020年起三年内企业所得税税率按15%计缴。

(3) 楷航科技及优机计量符合《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）规定：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。本公告执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。《财政部税务总局关于实施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2021年第12号）规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。本公告执行期限为2021年1月1日至2022年12月31日。同时根据财政部、国家税务总局发布的财税〔2019〕13号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》：1) 对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；2) 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；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业。楷航科技2022年度符合小型微利企业的条件，享受小微企业所得税优惠，所得税税率应纳税所得额不超过100万元的部分实际执行税率为2.5%执行，超过100万元但不超过300万元的部分实际执行税率为5%。优机计量2022年度符合小型微利企业的条件，享受小微企业所得税优惠，所得税税率应纳税所得额不超过100万元的部分按2.5%执行。

## (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	31,507,558.87	19,772,116.87
研发支出占营业收入的比例	3.89%	2.80%
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

公司坚持以市场为导向，对行业发展动态及新技术应用时刻保持高度敏感性，积极围绕国家重大装备迫切需求等方向为研发目标，加大对新产品开发的投入力度，研发费用有所增加。



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	5
本科	44	46
专科及以下	39	42
研发人员总计	88	93
研发人员占员工总量的比例 (%)	16.03%	14.51%

3、 专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	100	85
公司拥有的发明专利数量	9	6

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
垃圾转运车举升液压油缸项目	研究垃圾转运车的一种举升液压油缸缓冲结构	批量生产	解决目前缓冲油缸结构复杂、价格昂贵的弊端，结构简单，加工安装方便，无需外加装置，成本较低，在油缸运行的启动和结束两个阶段均能实现缓冲功能，且稳定可靠。	能够在需要缓冲要求的油缸上广泛应用。结构优化，经济效益高。
新型单作用多级缸项目	研究一种单作用多级液压油缸，能够使得油缸运动速度平稳可靠，增加液压油缸的使用寿命	批量生产	即保证了油缸的运动平稳可靠，又减小了活塞支撑环在运动中被刮伤、刮烂的情况，增加油缸使用寿命。可以根据产品实际需求，更换不同的活塞支撑环和过油面积，来控制多级液压油缸的上升和下降速度。	增加公司多级缸的种类，提升公司在油缸市场的竞争力。
高锰钢零件预埋吊装螺纹结构设计及实施工艺研究	研究、制造一种高锰钢零件组合结构	批量生产	针对不同产品，不同结构，解决高锰钢零件上螺纹孔不易加工的难题，降低加工成本，提高生产效率。	生产加工方便，无需外加装置，成本较低且可以在高锰钢产品上广泛应用。
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、	试制阶段	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	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

	油缸新型防尘圈结构的研究		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。	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	试制阶段	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。	新型油缸的缓冲结构简单，便于加工，工作性能稳定可靠，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。
管道的分流装置开发	研究一种结构简单可靠、加工成本低的三通接头的车削加工装备	批量生产	解决三通接头两平行接口在车床上加工，并保证两三通接口的中心线平行及加工精度问题，解决需要加工中心才能实现的加工难题。	可为加工结构相类似产品所借鉴。降低生产成本和提高同类产品市场占有率。
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	试制阶段	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。
阀门堆焊项目	蝶阀阀体主体结构采用WCB铸造结构，在阀体内腔、流道及密封面堆焊一层奥氏体不锈钢材质	批量生产	在阀体流道、发轴座及密封面进行奥氏体不锈钢的堆焊层，具有316L(CF8M)阀体的抗腐蚀性能。解决阀门阀体因天然气含H <sub>2</sub> S气体抗蚀性不足的问题，同时节约贵重金属的用量，节约制造成本。	节约了制造成本和贵重金属的消耗，解决阀门阀体因天然气含H <sub>2</sub> S气体抗蚀性不足的问题，具有很好的市场竞争力。
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	试制阶段	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	试制阶段	以碳化钨颗粒作为增强体，以高锰钢作为粘结金	提高产品使用寿命，提升产品卖点。

	破碎机工作面上，以提升产品的使用寿命		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。	
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	试制阶段	采用板料旋压的方式来成型冶炼锅的球形结构，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。	整合优机部门资源，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	试制阶段	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。
类齿形零件研发	设计一种破碎机筛齿组合结构及生产方法	批量生产	提供一种组合式筛齿结构，将几个单排筛齿单元集成在一个齿板零件上，整体结构铸造成型，定位面机械加工，产品一致性好，由定位止口和螺栓安装定位，互换性好，安装及维修简单便捷。	集成齿块的生产方式，提高了设备的刚性和运行稳定性，生产成本降低，提高了生产效率。
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	试制阶段	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，成本低，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	小批生产	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，减小加工余量，减轻铸件重量。	减轻铸件重量，降低成本，提高产品利润。
排气阀盖设计优化项目	研究设计一种加工难度低、合格率高排气阀盖	批量生产	阀盖厚度与阀盖本体的壳体厚度差异变小(尽量实现等壁厚)，从而使得排气	排气阀盖结构和加工方法均较为简单，并可应用于薄壁铸件的结

			阀盖的壳体壁厚在整体上均匀一致, 利于铸造生产, 减小产生铸造缺陷的可能。	构设计, 减少因结构设计不合理造成的铸造缺陷, 为凸耳型铸件提升质量提供了可行的方案, 降低加工难度和提高生产效率, 降低生产成本。
隔膜阀产品结构优化项目	提供一种优化的结构, 以解决隔膜阀阀体加工易错、铸造产品脱模困难等问题。	批量生产	设计一种有利于防错的非对称结构, 解决隔膜阀阀体加工时出错的问题。同时采用一种弹性脱模结构解决铸造产品脱模问题。	积累了系统解决产品问题的方法, 为公司隔膜阀产品质量保证, 生产效率的提高打下坚实基础。
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	试制阶段	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	试制阶段	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、抗磨和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	试制阶段	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。
液位控制器用控制盒箱体的设计改进项目	提供一种控制箱盖自锁机构, 无需外加锁具即可维持箱盖处于关闭状态。同时改进压力铸造厚壁气孔和疏松缺陷, 解决局部厚壁铸件中的气孔和疏松缺陷影响到铝合金压铸件密封的难题	批量生产	通过小偏角和销子固定设计, 可以实现盖的松紧控制方案。在需要加工安装螺纹孔的位置, 设计加工的与压铸件同材质镶件, 压铸时, 将与压铸件同材质镶件安装在压铸模中。	新型结构和装配方法均较为简单, 可应用于盖类装配的结构设计; 镶件结构可应用于后续需要机加的厚壁压铸件的结构设计, 减少因结构设计不合理造成的铸造缺陷, 保证厚壁型铸件质量。
特殊规格的成套蝶阀设计研发项目	拓宽产品生产能力和覆盖更多使用领域, 优化产品结构, 降低成本	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。	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	就生产工艺瓶颈对零件结构进行剖析，优化零件结构，减少铸件变形，优化工艺基准，提高效率和合格率，降低成本。	降低成本，缩短生产周期，增加市场竞争力。
阀体内腔包聚氨酯材料的工艺研发项目	研究在整体式铸铁阀体内腔全包覆一层聚氨酯胶体结构及制作方法	批量生产	通过阀体喷涂保护、清理、浇注模压 CPU 、固化清理的生产流程，实现这种聚氨酯胶体不可分离的阀体生产，完全随形贴合，提高阀体的密封性和使用寿命。	可推广用于造纸、矿山、冶金、化工、城市污水处理中要求密封性好，使用寿命长的刀闸阀阀体设计和制造。拓展公司产品线。
防喷器铸件生产研发	掌握防喷器铸钢件生产工艺技术，具备生产优质铸件能力，取得客户认可，开拓市场	已完成	具备生产优质防喷器产品能力。	增加防喷器产品订单
分配器铸件生产研发	掌握不锈钢分配器球体生产工艺技术，具备生产优质铸件能力，取得客户认可，开拓市场。为国家能源输送工程作贡献	已完成	具备生产优质不锈钢分配器球体生产能力。	增加分配器产品订单
电弧炉铸件生产开发	通过电弧炉+LF 炉浇注铸件的冶炼工艺方式提高铸件的内部质量。同时采用双钢包浇注与热装塞杆钢包浇注方式来满足不同重量铸件的需求	已完成	具备电弧炉+LF 炉浇注铸件的冶炼工艺方式生产大件铸钢产品的能力。	增加大件产品生产订单
大口径强制密封球阀 (规格: NPS24 Class900)	国产化研制	样机完成，通过中国机械联合会科技成果鉴定	践行国家“双循环”发展战略,达成“双碳”目标,维护国家能源安全,对摆脱国家能源管网关键设备长期依赖进口,受制于人的被动局面具有积极作用	高压大口径强制密封球阀除应用于天然气长输管道外,还可应用于天然气输送计量控制,项目产品国产化不仅能大大降低国家能源设施建设成本和运营成本,而且对持续提升我国能源装备能力具有重大意义。
发动机压力盘	研究特殊材料环型薄壁件的加工工	试生产阶段	提升公司对环型薄壁件和难加工材料的加工能力,	为航空发动机制造企业提供高可靠性、高品

	艺, 选用相应刀具材料与刀具参数, 制定优化匹配的加工参数, 为打造安全可靠的航空发动机零部件产品奠定基础		推广公司在航空领域的地位。	质零部件, 扩大公司在该领域的市场份额
高性能复合材料零件加工技术研究	深入研究复合材料特性, 完善加工过程中对装夹方式, 优化气密性检查, 切深检查流程, 明确关键层的识别。	批量阶段	对加工方法、切削刀具选用、特殊材质的防护、切削参数的选择优化等技术规范, 保证批量生产产品的合格率。	积累多种复材材料的加工经验、增加专有技术储备。拓展复材加工市场占有率。
石油天然气超大管线高压球阀研制 56" 900LB	完成油气管道用 56" 900LB 全焊接球阀新产品开发	样机完成, 通过中国机械联合会科技成果鉴定	影响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。
油品计量专用阀创新研制 (12" - 150LB 16" - 300LB)	通过产品结构创新完成 12" - 150LB、16" - 300LB 两种计量用阀门研制。	已完成研制和中试生产。	响应国家重大项目关键设备国产化号召, 完成样机研制, 并实现产业化应用, 替代进口阀门。	满足国内成品油管道建设所需关键设备供给, 拓展新的市场范围。
超低温球阀样机的研制 (6" - 1500LB、8" - 600LB、12" - 900LB)	对“双向密封阀座结构及超低温上装式固定球阀”实施成果转化, 完成 6" - 1500LB、8" - 600LB、12" - 900LB 超低温球阀样机研制。	已完成样机生产, 处于样机验证阶段。	响应国家重大项目关键设备国产化号召, 完成样机研制, 并实现产业化应用, 替代进口阀门。	满足国内成品油管道建设所需关键设备供给, 拓展新的市场范围。
手动超低温球阀国产化研制 (14" - 1500LB、16" - 1500LB、24" - 1500LB)	实现大口径超低温球阀国产化研制	已完成产品总体设计方案	响应国家重大项目关键设备国产化号召, 完成样机研制, 并实现产业化应用, 替代进口阀门。	满足国内成品油管道建设所需关键设备供给, 拓展新的市场范围。
全口径锻钢压力平衡式旋塞阀 40" Class900	开发一种适应储气库等特殊工况所需的高参数压力平衡式旋塞阀	已完成研制和中试生产。	充分发挥专精特新企业产品和技术优势, 锻造公司在压力平衡式旋塞阀产品的长板优势, 完成锻钢类压力平衡式旋塞阀研制,	继续扩大压力平衡式旋塞阀产品优势, 增加大口径特殊压力平衡式旋塞阀应用业绩, 提高产品的竞争壁垒, 充

			并实现产业化应用，完成填空白、补短板、锻长板的目标。	分发挥该产品的竞争优势，抢抓市场。
GGC 阀门创新研制	对 GGC 阀门进行结构优化，提高密封性能和使用寿命。	已完成研制和中试生产。	完成产品开发，并实现产业化应用。为国家重大能源项目、大企业实现产品配套，促进能源项目的建设，减低项目设备采购成本具有积极作用。	满足国内成品油管道建设所需关键设备供给，拓展新的市场范围。
API6D 25th 球阀样机研制	按 API6D 25th 标准对球阀产品进行设计升级和验证	已完成样机研制	完成产品开发，并实现产业化应用。	满足国内成品油管道建设所需关键设备供给，拓展新的市场范围。
API6D 25th 旋塞阀样机研制	按 API6D 25th 标准对旋塞阀产品进行设计升级和验证	已完成样机研制	完成产品开发，并实现产业化应用。	满足国内成品油管道建设所需关键设备供给，拓展新的市场范围。
API6D 25th 闸阀样机研制	按 API6D 25th 标准对闸阀产品进行设计升级和验证	已完成样机研制	完成产品开发，并实现产业化应用。	满足国内成品油管道建设所需关键设备供给，拓展新的市场范围。
API6D 25th 止回阀样机研制	按 API6D 25th 标准对止回阀产品进行设计升级和验证	已完成样机研制	完成产品开发，并实现产业化应用。	满足国内成品油管道建设所需关键设备供给，拓展新的市场范围。
API6A 21th 旋塞阀样机	研制符合 API6A 21th 要求的旋塞阀样机，并通过 API 6A 产品认证	已完成样机研制	充分发挥专精特新企业产品和技术优势，锻造公司在压力平衡式旋塞阀产品的长板优势，完成锻钢类压力平衡式旋塞阀研制，扩大产品的应用范围，并实现产业化应用，完成填空白、补短板、锻长板的目标。	满足国内成品油管道建设所需关键设备供给，拓展新的市场范围。
分子筛用气动高温轨道球阀研制	完成分子筛用气动高温轨道球阀新产品开发	方案设计阶段	完成产品开发，并实现产业化应用，替代进口阀门。	满足国内化工用分子筛用气动高温轨道球阀供给，拓展新的市场范围。
硬质合金表面喷涂工艺验证及产品试验	采用粉末火焰喷涂重熔技术，在阀芯零件上喷焊自熔硬质合金，获得有较高硬度的耐磨损、耐腐蚀、耐高温的	方案设计阶段	完成新工艺技术开发和研制，并实现产业化应用；对推动企业智能化、自动化生产提供工艺技术支持。	提高公司产品表面喷涂质量和效率，降低产品生产成本，提升产品竞争力。

	表面硬化层。		
--	--------	--	--

**5、 与其他单位合作研发的项目情况：**

√适用 □不适用

合作单位	合作项目	合作协议的主要内容
中石油管道有限责任公司北方分公司	大口径强制密封球阀国产化研制	根据国家管网油气管道关键设备国产化项目安排，进行国产化研制。精控阀门参与课题研究，按照标准进行项目设计、制造、试验等。

**(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：**

<p>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。</p> <p><b>(一) 收入的确认</b></p> <p><b>1. 事项描述</b></p> <p>优机股份 2022 年度营业收入为 81,082.92 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。</p> <p><b>2. 审计应对</b></p> <p>我们针对收入确认主要执行了以下程序：</p> <p>(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；</p> <p>(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；</p> <p>(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；</p> <p>(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；</p> <p>(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审计调整。</p> <p><b>(二) 应收款项减值事项</b></p> <p><b>1. 事项描述</b></p> <p>参见财务报表附注“五（四）”。</p> <p>由于评估应收款项的预计未来现金流量现值的固有不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。</p> <p><b>2. 审计应对</b></p> <p>我们针对应收款项减值事项执行的主要审计程序包括：</p> <p>(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；</p> <p>(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</p>
---



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：

经审慎审核，公司认为，大信会计师事务所（特殊普通合伙）与公司不存在关联关系或其他影响其独立性的事项，大信会计师事务所（特殊普通合伙）具有从事证券业务资格，并且有长期担任国内上市公司年度审计工作的经验，在担任公司审计机构期间，能够勤勉尽责、公允合理地发表独立审计意见，出具各项报告，客观、真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

## (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

1、财政部于 2021 年 12 月 31 日颁布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）。解释了“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”的问题。本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行。

2、财政部于 2022 年 12 月 13 日颁布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）。解释 16 号中：“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”和“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行上述会计政策变更，对本期报表无影响。

## (九) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

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经营活动。公司通过建立、健全质量管理体系、职业安全健康管理体系、环境管理体系等，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。

公司一直坚持对顾客负责，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。

公司积极参与社区活动，力所能及的为社区的各项工作提供支持和帮助。公司鼓励和支持员工积极参与各项社会公益和文化活动，包括社区的篮球比赛及公益徒步活动等，2022年为支持当地体育事业发展，向相关机构捐款10000元。

2022年为降低排污实现绿色环保，公司委托专门机构对排污管网进行检测，并投入资金对排污管网进行了改造，防止雨污水混排，杜绝环境污染。

公司一贯把和谐劳动关系作为公司管理的重要工作内容，把员工生命安全和健康放在重要位置。2022年面临疫情、高温限电等困难时，积极配合政府管理规定，保障员工健康，为员工提供居家办公的便利，并尽力稳定就业岗位。2022年公司员工购买医疗和意外伤害等商业保险，解决员工后顾之忧。

### 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，被眉山市经济和信息化局评为市级绿色制造示范单位（市级绿色工厂）。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) 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，加大对高端油气化工阀门、海洋风电产品以及航空零部件精密加工工艺的研发投入，实现装备制造的升级，满足市场对高端精密零部件的需求。
- 3、根据市场及行业发展趋势，围绕公司先进制造、智能化、自动化、超精密等总体发展目标进行，持续推进新产品和新技术研发，并实现研发成果的快速转化。
- 4、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

无

## 四、 风险因素

### （一） 持续到本年度的风险因素

#### 1、业绩下滑风险

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。

应对措施：公司将继续通过多种渠道和手段强化市场、产品的拓展与开发，确保重点客户的业务稳定，拓展产品线；加大国内市场开发，扩大内销份额；优化业务流程，整合制造资源，提高效率、降低成本。

## 2、供应商管理风险

公司部分制造业务是通过协同制造完成，供应商数量众多且分布在全国各地，如果公司对供应商选择不当、管理不善，有可能出现产品质量不达标或不能准时交货等问题，这将影响公司的信誉，给公司带来一定的经营风险。

应对措施：继续规范实施对新开发供应商的先期评审和对现有供应商的定期评审，及时、准确的掌握供应商状态；整合供应链，加强公司对各级供应商在技术、过程控制、质量管理等方面的介入及资金支持，实现优势互补，建立互信互利长期合作关系。

## 3、质量控制的风险

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。

应对措施：

在充分了解客户定制产品的质量要求及技术规范的前提下，公司通过严格的前期质量策划，制定最佳工艺路线及产品实现过程的控制计划，确保每个生产过程得到有效控制及记录。公司通过划片区管理，依靠自己的专业技术与质量控制团队实施现场管控，尽可能减少由于客户质量投诉给公司带来财务及业务的影响。

## 4、下游行业波动的风险

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。

应对措施：

目前公司的定制业务服务于多个行业领域，避免了仅服务于单一行业或领域受经济下行影响时而带来的冲击；公司通过多年发展而搭建的机械零部件定制业务平台及业务模式，可以复制到其他尚未涉及的工业制造领域从而补偿行业波动给企业带来业务发展的影响。

## 5、汇率变动的风险

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。

应对措施：

公司将高度关注世界经济走势及国内经济时态，适时关注相关汇率运行趋势，通过缩短客户付款周期、适时适量中远期汇率锁定等手段来减少汇兑损失。此外，鉴于定制业务的特点，公司与客户双方业务依赖度较高，公司和主要客户达成的有关汇率发生重大变化时而约定的提价机制也是保证公司毛利率稳定的手段之一。

## 6、市场竞争加剧的风险

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。

应对措施:

公司目前的业务专注于国外中小型客户多品种,多规格,少批量的机械零部件打包定制业务;公司凭借多年积累发展打造的供应链及向供应商提供涉及工艺技术,生产过程管理及质量控制全程介入服务的业务平台,向客户提供差异化优质优价服务,参与市场竞争,在细分市场具备一定的竞争力。

7、房产证尚未取得风险

公司2012年收购了恒瑞机械100%的股权,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。

应对措施:

上述未取得房产证的房屋系公司收购之前,恒瑞机械自行修建,因洪雅县总体规划调整导致暂时无法办理不动产权登记。四川洪雅经济开发区管理委员会、洪雅县住房和城乡建设局已就该事项出具证明,公司将继续与洪雅县建设主管部门沟通上述房屋的报建手续完备工作。上述房产被责令拆除的风险较小,即使被拆除,公司也能在较短时间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。

## (二) 报告期内新增的风险因素

1、境外经营风险:

截止报告期末,公司共拥有2家澳洲子公司、1家香港子公司。公司境外经营面临的主要风险包括:复杂的国际政治、经济形势变化导致海外地区关于外资监管等政策发生不利变化的风险,违反当地税收、外汇、劳动用工、安全生产与环保等法律法规受到处罚的风险,因跨国经营经验不足导致的管理风险等。

应对措施:

公司将持续加强风险意识,坚持海外企业本地化战略,严格遵守海外地区相关法律法规,进一步健全和完善公司治理结构,加强对海外企业的管理与控制,加强内控建设增强风险防范意识和能力;处理好跨国企业的各种管理问题,积极采取措施以关注和防范风险。

2、技术泄密和技术人才流失的风险: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。

应对措施:公司将持续进行人才梯队建设,同时积极引进高端专业技术人才,扩大人才总量,优化人才质量,不断完善人才激励措施。充分利用信息化平台,依托公司搭建的符合自身业务特点、互联互通的全流程、定制化ERP系统和协同融合平台,对技术活动全流程进行精准化、流程化和可追溯式的数据化管理,分层授权,尽量规避技术泄密风险。

## 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	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	√是 □否	五.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	五.二.(三)
是否存在重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(五)
是否存在年度报告披露后面临退市情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的重大合同	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √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

##### 1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	1,490,000.00	210,268.00	1,700,268.00	0.34%

注：本报告期内发生的诉讼案件如下：

1、四川优机实业股份有限公司作为原告，上海巴安水务股份有限公司为被告。

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149万元及违约金，违约金为以人民币20万为本金自2021年1月14日起、人民币30万为本金自2021年2月14日起、人民币30万为本金自2021年3月17日起、人民币31.5万为本金自2021年4月14日起、人民币37.5万为本金自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14032.10元，原告

承担 4032.10 元、被告承担 10000 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。

2、天津市精永益流体控制设备有限公司为原告，四川优机实业股份有限公司为被告。公司于 2022 年 8 月 12 日收到传票，诉讼请求为（1）要求被告赔偿未履行合同的经济损失 210,268 元；（2）被告承担全部诉讼费用。

该案件已经于 2022 年 11 月 23 日开庭，等待成都高新技术产业开发区人民法院判决。

**2. 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项**

适用 不适用

**3. 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项**

适用 不适用

**(二) 公司发生的对外担保事项**

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保对象是否为关联方	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
						起始日期	终止日期			
优机精密	是	是	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	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	10,000,000.00	8,089,694.85	2022年6月13日	2023年6月12日	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	-	25,000,000.00	25,000,000.00	23,089,694.85	-	-	-	-	-

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）	25,000,000.00	25,000,000.00
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，公司无清偿和违规担保。

**(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况**

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

**(四) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年7月14日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年7月14日	-	挂牌	关于减少和规范关联交易的承诺	规范和减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年7月14日	-	挂牌	其他承诺	本人承诺如因四川恒瑞机械制造有限公司生产厂房的相关事宜导致遭受有关部门行政处罚，或生产厂房遭受拆除，其将及时落实生产厂房房源，并且由其承担导致四川恒瑞机械制造有限公司及四川优机实业股份有限公司的一切损失。	正在履行中
董监高	2015年7月16日	-	挂牌	其他承诺	承诺不从事任何有损于公司利益的生产经营活动，在任职期间不从事或发	正在履行中



					展与公司经营业务相同或相似的业务。	
实际控制人或控股股东	2021年11月26日	-	发行	限售承诺	关于股份限售、锁定的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年4月26日	-	发行	限售承诺	关于自愿延长锁定期的补充承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年11月26日	-	发行	股份增减持承诺	关于持股意向及减持意向的说明与承诺	正在履行中
其他股东	2021年11月26日	-	发行	限售承诺	关于股份限售、锁定的承诺	正在履行中
其他股东	2021年11月26日	-	发行	股份增减持承诺	关于持股意向及减持意向的说明与承诺	正在履行中
公司	2021年11月26日	-	发行	稳定公司股价的承诺	关于上市后稳定股价的措施和承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年11月26日	-	发行	稳定公司股价的承诺	关于上市后稳定股价的措施和承诺	正在履行中
其他	2021年11月26日	-	发行	稳定公司股价的承诺	关于上市后稳定股价的措施和承诺	正在履行中
公司	2021年11月26日	-	发行	填补摊薄即期回报的具体措施及相关承诺	关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年11月26日	-	发行	填补摊薄即期回报的具体措施及相关承诺	关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺	正在履行中
其他	2021年11月26日	-	发行	填补摊薄即期回报的具体措施及相关承诺	关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺	正在履行中
公司	2021年11月26日	-	发行	真实性、准确性、完整性的承诺	真实性、准确性、完整性的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年11月26日	-	发行	真实性、准确性、完整性的承诺	真实性、准确性、完整性的承诺	正在履行中
董监高	2021年11月26日	-	发行	真实性、准确性、完整性的承诺	真实性、准确性、完整性的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年9月24日	-	发行	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年9月24日	-	发行	关于规范和减少关联交易的承诺	规范和减少关联交易的承诺	正在履行中

其他股东	2021年11月26日	-	发行	关于规范和减少关联交易的承诺	规范和减少关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2021年11月26日	-	发行	关于规范和减少关联交易的承诺	规范和减少关联交易的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年9月24日	-	发行	关于避免资金占用的承诺	避免资金占用的说明与承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年9月24日	-	发行	关于社保和住房公积金事宜的承诺	社保和住房公积金事宜的说明与承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年9月24日	-	发行	关于恒瑞机械房产事宜的承诺	恒瑞机械房产事宜的说明与承诺	正在履行中
公司	2021年11月26日	-	发行	关于未能履行承诺事项的约束措施	未能履行承诺事项的约束措施	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年11月26日	-	发行	关于未能履行承诺事项的约束措施	未能履行承诺事项的约束措施	正在履行中
董监高	2021年11月26日	-	发行	关于未能履行承诺事项的约束措施	未能履行承诺事项的约束措施	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

##### 1、挂牌时的相关承诺

###### (1) 同业竞争承诺

公司控股股东、实际控制人罗辑、欧毅承诺：本人承诺不会在中国境内外，单独或与他人，以任何形式直接或间接从事或参与，或协助从事或参与任何与公司经营业务相同、相似、构成或可能构成直接或间接竞争的业务或活动；或以任何形式支持公司以外的第三人从事或参与任何与公司经营业务相同、相似、构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；或以其他方式介入任何与公司经营业务相同、相似、构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。因违反本承诺函的任何条款所获得的收益本人将无偿捐赠给公司。

公司董事、监事、高级管理人员承诺：承诺不从事任何有损于公司利益的生产经营活动，在任职期间不从事或发展与公司经营业务相同或相似的业务。

###### (2) 减少和规范关联交易的承诺

公司控股股东、实际控制人罗辑、欧毅承诺：本人将尽力减少本人以及所实际控制企业与公司及其控制企业之间的关联交易。对于无法避免的任何业务往来或交易均将按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格严格按照市场公认的合理价格确定，并按规定履行信息披露义务。本人和公司及其下属企业就相互间关联事务及交易事务作出的任何约定及安排，均不妨碍对方为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易。本人严格遵守中国证监会和全国中小企业股份转让系统的有关规定、《公司章程》以及《关联交易管理制度》等公司管理制度的规定，与其他股东一样平等地行使股东权利、履行股东义务，不利用大股东的地位谋取不当的利益，不损害公司及其他股东的合法权益。

## 2、公开发行相关承诺

公开发行相关承诺详见公司于2022年6月9日披露的《招股说明书》之“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”。

截至报告期末，承诺人均严格履行了上述承诺。

## (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	货币资金	冻结	1,260,000.00	0.14%	诉讼财产保全冻结
其他货币资金	货币资金	质押	16,105,792.96	1.80%	使用受限的保证金
优机本部成都高新西区尚丰路房产	房屋建筑物	抵押	4,236,400.42	0.47%	银行抵押贷款
优机本部成都高新西区尚丰路土地	土地	抵押	3,556,286.97	0.40%	银行抵押贷款
子公司恒瑞机械房产	房屋建筑物	抵押	10,570,076.17	1.18%	银行抵押贷款
子公司恒瑞机械土地	土地	抵押	4,220,103.68	0.47%	银行抵押贷款
子公司精控阀门房产	房屋建筑物	抵押	9,060,818.07	1.01%	银行抵押贷款
子公司精控阀门土地	土地	抵押	5,824,516.13	0.65%	银行抵押贷款
融资租赁售后回租设备	机器设备	抵押	10,946,562.35	1.22%	融资租赁售后回租
总计	-	-	65,780,556.75	7.34%	-

### 资产权利受限事项对公司的影响：

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

## 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	6,342,528	9.74%	8,643,043	14,985,571	19.19%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	58,797,472	90.26%	4,310,325	63,107,797	80.81%
	其中：控股股东、实际控制人	32,633,000	50.10%	0	32,633,000	41.79%
	董事、监事、高管	18,355,250	28.18%	0	18,355,250	23.50%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		65,140,000	-	12,953,368	78,093,368	-
普通股股东人数						4,309

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2022年5月，公司获得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）；

2022年6月，公司在北京证券交易所上市。本次初始发行股份数量11,500,000股；

2022年7月，公司行使超额配售选择权，发行后总股本变更为78,093,368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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	罗辑	境内自然人	16,317,000	0	16,317,000	20.8942%	16,317,000	0	0	0
2	欧毅	境内自然人	16,316,000	0	16,316,000	20.8929%	16,316,000	0	0	0
3	唐明利	境内自然人	10,489,500	0	10,489,500	13.4320%	10,489,500	0	0	0
4	顾立东	境内自然人	7,575,750	0	7,575,750	9.7009%	7,575,750	0	0	0
5	路璧华	境内自然人	3,787,000	0	3,787,000	4.8493%	3,787,000	0	0	0
6	廖为	境内自然人	3,781,247	0	3,781,247	4.8420%	3,781,247	0	0	0
7	深圳市创新投资集团有限公司	国有法人	3,150,000	-700,000	2,450,000	3.1373%	0	2,450,000	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	0	1,520,000	1.9464%	1,520,000	0	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	0	900,000	900,000	1.1525%	900,000	0	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	0	731,300	0.9364%	731,300	0	0	0
<b>合计</b>		-	63,667,797	200,000	63,867,797	81.7839%	61,417,797	2,450,000	0	0
<p>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。</p>										

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

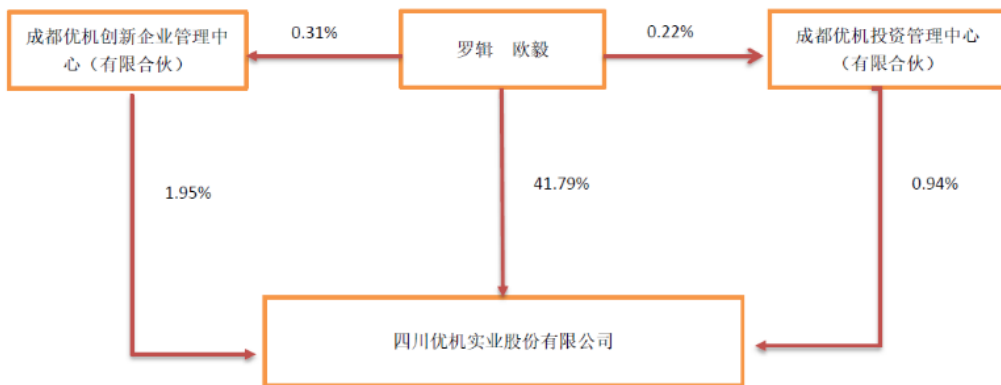
是否合并披露:

√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 16,317,000 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 16,316,000 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) 定向发行情况

适用 不适用

##### (2) 公开发行情况

适用 不适用

单位：元或股

申购日	发行结果公告日	拟发行数量	实际发行数量	定价方式	发行价格	募集资金	募集资金用途（请列示具体用途）
2022年6月13日	2022年6月17日	11,500,000	11,500,000	定价发行	7.00	80,500,000	航空零部件智能制造基地建设项目及研发中心升级建设项目
2022年6月13日	2022年7月23日	1,453,368	1,453,368	定价发行	7.00	10,173,576	航空零部件智能制造基地建设项目及研发中心升级建设项目

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	募集资金	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
2022年第一次股票公开发行	90,673,576	53,030,935.77	否	-	-	已事前及时履行

#### 募集资金使用详细情况：

报告期内，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，并实施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2022年12月31日，公司累计使用募集资金人民币53,030,935.77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。

单位：元

募集资金净额	74,687,257.42	本报告期投入募集资金总额	53,030,935.77
变更用途的募集资金总额	0	已累计投入募集资金总额	53,030,935.77

变更用途的募集资金 总额比例			0%					
募 集 资 金 用 途	是否 已变 更项 目， 含部 分变 更	调整后投资 总额 (1)	本报告期投入金额	截至期末累 计投入金额 (2)	截至期 末投入 进度 (%) (3) = (2)/(1)	项 目 达 到 预 定 可 使 用 状 态 日 期	是否达 到预计 效益	项目可 行性是 否发生 重大变 化
航空零 部件智 能制造 基地建 设项目	否	52,896,226.42	42,153,465.77	42,153,465.77	79.69%	2023 年 7 月 31 日	不适用	否
研发中 心升级 建设项 目	否	21,791,031.00	10,877,470.00	10,877,470.00	49.92%	2023 年 7 月 15 日	不适用	否
合计	-	74,687,257.42	53,030,935.77	53,030,935.77	-	-	-	-
募投项目的实际进度是 否落后于公开披露的计			无					



划进度，如存在，请说明应对措施、投资计划是否需要调整（分具体募集资金用途）	
可行性发生重大变化的情况说明	无
募集资金用途变更的情况说明（分具体募集资金用途）	无
募集资金置换自筹资金情况说明	公司以自有资金预先投入募投项目 21,699,950.68 元、以自有资金支付各项发行费用 3,404,885.06 元，共计 25,104,835.74 元。2022 年 7 月 25 日，公司召开第五届董事会第十九次会议、第五届监事会第十二次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金。公司独立董事、监事会及保荐机构对此事项分别发表了意见。截至 2022 年 12 月 31 日，公司将上述预先投入募集资金项目的自筹资金全部置换完毕。
使用闲置募集资金暂时补充流动资金情况说明	不适用
使用闲置募集资金购买相关理财产品情况说明	不适用
超募资金投向	不适用
用超募资金永久补充流动资金或归还银行借款情况说明	不适用
募集资金其他使用情况说明	不适用

适用 不适用

## 二、 存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

## 三、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 四、 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	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	

			供方类型				
1	短期借款	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	短期借款	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	短期借款	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	2022年4月30日	4.51%
4	短期借款	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	短期借款	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	短期借款	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	短期借款	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	短期借款	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	短期借款	中国农业银行股份有限公司蜀都支行	银行	5,585,529.02	2022年3月3日	2022年7月22日	0.95%
10	短期借款	中国农业银行股份有限公司蜀都支行	银行	4,054,204.54	2022年3月23日	2022年9月2日	0.95%
11	短期借款	中国农业银行股份有限公司蜀都支行	银行	3,556,839.72	2022年5月11日	2022年11月3日	0.95%
12	短期借款	中国农业银行股份有限公司蜀都支行	银行	5,000,000.00	2021年3月5日	2022年3月4日	4.40%
13	短期借款	中国农业银行股份有限公司蜀都支行	银行	13,000,000.00	2021年5月1日	2022年4月30日	4.40%
14	短期借	中国民生银行股	银行	8,000,000.00	2021年	2022年	6.00%

	款	份有限公司成都分行			8月13日	2月15日	
15	短期借款	成都银行股份有限公司金牛支行	银行	5,000,000.00	2021年8月19日	2022年8月18日	4.35%
16	短期借款	成都银行股份有限公司金牛支行	银行	5,000,000.00	2021年8月19日	2022年8月18日	4.35%
17	短期借款	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	2021年11月18日	2022年11月17日	5.20%
18	短期借款	中国农业银行股份有限公司蜀都支行	银行	3,912,653.79	2021年8月26日	2022年1月12日	0.95%
19	短期借款	中国光大银行股份有限公司成都蜀汉路支行	银行	2,541,943.43	2021年11月23日	2022年3月29日	0.52%
20	短期借款	中国光大银行股份有限公司成都蜀汉路支行	银行	2,998,428.39	2021年11月23日	2022年4月19日	0.59%
21	已贴现未到期银行承兑汇票	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%
22	已贴现未到期商业承兑汇票	东方电气集团财务公司	非银行金融机构	504,083.00	2021年11月23日	2022年3月27日	5.182%
23	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%
24	短期借款(信用卡未到期借款)	澳新银行	银行	620,861.57	2022年1月1日	2023年1月4日	17.74%
25	短期借款(信用卡未到期借款)	澳新银行	银行	118,398.64	2022年1月1日	2023年1月7日	20.24%
26	短期借款(信用卡未到期借款)	美国运通银行	银行	103,366.89	2022年1月1日	2023年1月7日	20.74%

27	短期借款(信用卡未到期借款)	美国运通银行	银行	105,979.42	2022年 1月1日	2023年 1月22日	20.74%
合计	-	-	-	182,432,288.42	-	-	-

## 五、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

权益分派日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 10 月 19 日	2	0	0
合计	2	0	0

是否符合公司章程及审议程序的规定：

是 否

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

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	3.00	0	3

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

## 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	108.48	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	107.46	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	89.23	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	66.27	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	92.87	否
许翔	董事	男	1968年10月	2021年2月4日	2024年2月3日	5	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	5	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	5	否
彭刚	独立董事	男	1980年12月	2021年2月4日	2024年2月3日	5	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	79.16	否
刘平	副总经理、 财务负责人	男	1974年8月	2021年2月4日	2024年2月3日	78.01	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	30.37	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	29.41	否
丁洁	监事	女	1982年12月	2021年2月4日	2024年2月3日	18.13	否
<b>董事会人数:</b>					9		
<b>监事会人数:</b>					3		
<b>高级管理人员人数:</b>					6		

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	0	16,317,000	20.8942%	0	0	0
欧毅	副董事长、总经理	16,316,000	0	16,316,000	20.8929%	0	0	0
唐明利	董事、副总经理	10,489,500	0	10,489,500	13.4320%	0	0	0
顾立东	董事、副总经理	7,575,750	0	7,575,750	9.7009%	0	0	0
庄倩	董事、副总经理	150,000	0	150,000	0.1921%	0	0	0
米霞	副总经理、董事会秘书	70,000	0	70,000	0.0896%	0	0	0
刘平	副总经理、财务负责人	70,000	0	70,000	0.0896%	0	0	0
合计	-	50,988,250	-	50,988,250	65.2913%	0	0	0

## (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

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

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 2022 年度在公司领取薪酬合计为 719.39 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
管理人员	60	3	6	57
生产人员	268	80	15	333
销售人员	64	10	0	74
技术人员	135	21	5	151
财务人员	22	4	0	26
员工总计	549	118	26	641

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	10
本科	130	147
专科及以下	410	484
员工总计	549	641

### 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，公司始终致力于建立科学的薪酬制度，本着外部竞争性、内部公平性和激励性的原则，母公司在 2022 年中，对员工薪酬构成比例进行了优化和调整，合理提高了薪酬固定部分的比例，进一步明确浮动部分绩效考核的要求，提高了员工的满意度，并有效激发员工工作的积极性和创造性。2022 年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，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，通过各种形式组织培训合计 223 小时，其中线下培训 23 次 196.57 小时，共计 175 人次参加；线上课程 26.04 小时，共计 276 人次参加学习。结合疫情影响不能组织集中培训的具体情况，积极开展线上培训资源的开发，丰富了员工的培训方式。培训内容涵盖供应链管理、项目管理、质量管理、团队管理、国际贸易知识、工艺技术、三维软件操作等多方面的内容，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。2022 年公司无需承担费用的离退休职工。公司无需要承担费用的离退休职工。

### 劳务外包情况：

适用 不适用

报告期内，公司劳务外包成本为 149.06 万元，主要系恒瑞机械与劳务外包公司发生的劳务承包费。

(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



## 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》《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,建立了较为合理的法人治理结构以及行之有效的内控管理体系,确保公司规范运作。

报告期内,结合公司实际情况,对《公司章程》《股东大会议事规则》《独立董事工作制度》《募集资金管理制度》《投资者关系管理制度》《董事会秘书工作制度》进行了相应的修订,制定了《远期外汇交易业务管理制度》上述制度经第五届董事会第十九次会议、第五届董事会第二十一次会议及2022年第二次临时股东大会审议通过并生效。

股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合《公司法》《证券法》《公司章程》等有关法律、法规的要求。公司信息披露工作严格遵循《信息披露管理制度》要求,做到及时、准确、完整。公司董事会秘书负责及时跟踪监管部门的披露要求和公司需披露的信息,督促公司董事、监事、高级管理人员及关键部门负责人信息披露风险防控的意识。公司管理层强化内控管理工作,内控制度均得到了有效实施和贯彻。

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。

##### 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,公司的治理现状符合《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依法平等行使自身的合法权利。

公司将进一步按照北京证券交易所的要求,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,公司通过不断完善内部控制制度进一步规范公司运作,对相关事宜建立制衡机制,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,公司重大的生产经营决策、重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易等事项均严格按照《公司法》《证券法》《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行,截至报告期末,公司董事会、监事会和股东大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。公司重大决策均按规定履行程序,运作规范,未出现违法、违规和重大缺陷事项。

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司对章程进行了修订，详情如下：

公司第五届董事会第十九次会议、公司 2022 年第二次临时股东大会审议通过《关于变更注册资本和公司类型及修订〈公司章程〉并办理工商变更登记的议案》，并于 7 月 26 日在北京证券交易所官方信息披露平台（www.bse.cn）披露《关于变更注册资本和公司类型及修订〈公司章程〉并办理工商变更登记的公告》（公告编号：2022-050）。

### （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	9	<p>1、2022 年 2 月 16 日召开第五届董事会第十五次会议，审议通过《关于拟向中国农业银行股份有限公司成都蜀都支行申请不高于 5900 万元人民币授信额度的议案》；</p> <p>2、2022 年 3 月 31 日召开第五届董事会第十六次会议，审议通过《关于公司 2021 年度董事会工作报告的议案》《关于公司 2021 年年度报告及年度报告摘要的议案》《关于公司 2021 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》等议案；</p> <p>3、2022 年 4 月 10 日召开第五届董事会第十七次会议，审议通过《关于公司前次募集资金使用情况报告的议案》等议案；</p> <p>4、2022 年 6 月 20 日召开第五届董事会第十八次会议，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 3000 万元人民币授信额度的议案》等议案；</p> <p>5、2022 年 7 月 25 日召开第五届董事会第十九次会议，审议通过《关于公司部分募投项目延期的议案》《关于变更注册资本和公司类型及修订〈公司章程〉并办理工商变更登记的议案》《关于修订公司部分治理制度的议案》等议案；</p> <p>6、2022 年 8 月 19 日召开第五届董事会第二十次会议，审议通过《关于公司 2022 年半年度报告及半年度报告摘要的议案》《关于公司 2022 年半年度利润分配方案的议案》《关于变更会计师事务所的议案》等议案；</p> <p>7、2022 年 10 月 28 日召开第五届董事会第二十一次会议，审议通过《关于公司 2022 年第三季度报告的议案》《关于修订〈投资者关系管理制度〉的议案》《关于天虹路二期建设项目的议案》等议案；</p> <p>8、2022 年 11 月 28 日召开第五届董事会第二十二次会议，审议通过《关于公司拟开展远期结售汇等外汇衍生产品业务的议案》等议案；</p> <p>9、2022 年 12 月 14 日召开第五届董事会第二十三次会议，审议通过《关于投资成都比扬精密机械有限公司的议案》《关于提请股东大会授权董事会批准公司在 2023 年总额不超过 40,000 万元人民币的对外融资授信方案的议案》等议案。</p>
监事会	6	<p>1、2022 年 3 月 31 日召开第五届监事会第十次会议，审议通过《关于公司 2021 年度监事会工作报告的议案》《关于公司 2021 年年度报告及</p>

		<p>年度报告摘要的议案》《关于公司 2021 年度利润分配方案的议案》等议案；</p> <p>2、2022 年 4 月 1 日召开第五届监事会第十一次会议，审议通过《关于对公开发行股票并在北京证券交易所上市招股说明书审核意见的议案》；</p> <p>3、2022 年 7 月 25 日召开第五届监事会第十二次会议，审议通过《关于公司部分募投项目延期的议案》；</p> <p>4、2022 年 8 月 19 日召开第五届监事会第十三次会议，审议通过《关于公司 2022 年半年度报告及半年度报告摘要的议案》《关于公司 2022 年半年度利润分配方案的议案》《关于变更会计师事务所的议案》等议案；</p> <p>5、2022 年 10 月 28 日召开第五届监事会第十四次会议，审议通过《关于公司 2022 年第三季度报告的议案》；</p> <p>6、2022 年 11 月 28 日召开第五届监事会第十五次会议，审议通过《关于公司拟开展远期结售汇等外汇衍生产品业务的议案》。</p>
股东大会	5	<p>1、2022 年 1 月 13 日召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过《关于提请股东大会授权董事会批准公司在 2022 年总额不超过 25,000 万元人民币的对外融资授信方案的议案》；</p> <p>2、2022 年 4 月 20 日召开 2021 年度股东大会，审议通过《关于公司 2021 年度董事会工作报告的议案》《关于公司 2021 年年度报告及年度报告摘要的议案》《关于公司 2021 年度利润分配方案的议案》等议案；</p> <p>3、2022 年 8 月 10 日召开 2022 年第二次临时股东大会，审议通过《关于变更注册资本和公司类型及修订〈公司章程〉并办理工商变更登记的议案》《关于修订公司部分治理制度的议案》；</p> <p>4、2022 年 10 月 10 日召开 2022 年第三次临时股东大会，审议通过《关于公司 2022 年半年度利润分配方案的议案》《关于变更会计师事务所的议案》；</p> <p>5、2022 年 12 月 29 日召开 2022 年第四次临时股东大会，审议通过《关于提请股东大会授权董事会批准公司在 2023 年总额不超过 40,000 万元人民币的对外融资授信的议案》。</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，公司股东大会、董事会、监事会的召集、出席情况和表决程序符合法律法规及《公司章程》和三会议事规则的相关规定，会议的召开及决议内容均合法有效，不存在董事、监事或高级管理人员违反《公司法》及其他规定行使职权的情况。公司股东大会和董事会能够按期召开，并对公司重大决策事项作出决议，保证公司正常运行，公司独立董事严格按照《独立董事工作制度》履行职责，发表事前意见或独立意见。公司监事会能够较好地履行对公司生产经营及董事、高级管理人员的监督职责，保证公司治理的合法有效运行。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《北京证券交易所上市公司持续监管办法(试行)》及《北京证券交易所股票上市规则(试行)》等有关法律、法规和《公司章程》的要求，建立了适应公司实际情况的内部控制体系，并逐步制定和完善涵盖经营决策、内部管理、关联交易、财务核算、

重大事项、信息披露、监督问责等各方面的各项重大管理制度，并确保其有效执行。报告期内公司多次组织董事、监事和高级管理人员参加了相关制度的学习培训，目前公司法人治理结构健全，治理情况良好。

#### (四) 投资者关系管理情况

公司高度重视投资者关系管理工作，贯彻真实、准确、完整、及时、公平的原则，认真履行信息披露义务，塑造公司在资本市场的良好形象。公司制定了《投资者关系管理制度》，公司董事会秘书负责信息披露及投资者关系管理，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。在日常工作中，公司建立了电话、电子邮件等途径与投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

同时公司的《公司章程》中充分规定了股东享有的权利，并在《股东大会议事规则》《投资者关系管理制度》及《信息披露管理制度》等制度中对公司股东特别是中小股东应享有的权利进行了规定。通过制定并有效执行上述公司内部治理制度，公司切实保障了包括中小股东在内的股东依法享有的表决权、知情权、监督质询等权利。

## 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，董事会专门委员会均按照相关工作制度的规定，定期或不定期召开会议，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。

### (二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	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
崔彦军	9	通讯方式出席	5	通讯方式出席
唐英凯	9	现场出席	5	现场出席
彭刚	9	现场出席	5	现场出席

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，公司独立董事以维护公司和股东的最大利益为行为准则，按照有关规定，忠实勤勉履行自己的职责，出席董事会会议并认真审议各项议案，在公司经营管理方面提出了建议和意见，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。

### (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、法规、中国证监会、北交所及《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

公司按照《公司法》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力：

##### 1、公司的业务独立

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、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；公司不存在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公司的资金、资产及其他资源的情况。

##### 3、公司的人员独立

公司的董事会以及高级管理人员人选产生过程合法，公司的董事、总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书人选均通过合法程序选任。公司的董事、总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他有效存续的企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；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。

##### 4、公司的财务独立

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、公司的机构独立

公司建立健全了内部经营管理机构，公司在总经理下设财务部、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、液压机械产品部、成套设备产品部、审计部，独立行使经营管理职权，该等机构和部门系公司根据自身的需要设置的，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。

#### (五) 内部控制制度的建设及实施情况

结合公司自身实际情况，公司依据《公司法》等有关法律法规、《企业内部控制基本规范》及其配套指引、《公司章程》的要求制定了内部控制制度。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。报告期内，公司不存在财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷，亦未发现非财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷。内部控制制度是一项长期而持续的系统工程，公司将根据所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善相关内控制度。

## (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》，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

公司高级管理人员全部由董事会聘任，直接对董事会负责。《公司章程》明确规定了高级管理人员的履职行为、权限和职责。高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

公司已经逐步建立了完善的高级管理人员薪酬与绩效考核制度，绩效考核以促进公司效益增长为导向，参照市场化薪酬标准，在保障基本年薪的前提下，将高级管理人员的个人收入与公司整体组织运营效率和经营绩效直接挂钩，约束与激励并重，考核内容以董事会下达的经营指标为基准，充分结合公司发展阶段的实际情况，考核指标坚持少、精、准的原则，以客观指标为主，聚焦经营业绩实现和引导增强企业核心竞争力，对高级管理人员实行科学考核，精准考核，以促进企业经营效益的稳定和持续增长。

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。

## 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5次股东大会，其中3次提供了网络投票方式。报告期内公司提交公司股东大会表决的议案中，不存在适用累积投票制的情形。

### (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

公司按照《北京证券交易所股票上市规则（试行）》及相关法律法规规定，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，保障投资者依法享有并实现股东权利。公司将通过公告、年度报告说明会、接待投资者网络或现场调研、接听投资者日常咨询电话、积极参加监管机构组织的各项投资者活动等多种形式，畅通投资关系的沟通渠道，让投资者进一步深入了解公司。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，充分、合规地向全体投资者披露信息。

## 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[2023]第 14-00152 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	2023 年 4 月 20 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	胡宏伟 1 年	万懋晖 1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	42 万元	

### 审计报告

大信审字[2023]第 14-00152 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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 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 2022 年度营业收入为 81,082.92 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 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

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 · 北京

中国注册会计师：胡宏伟

（项目合伙人）

中国注册会计师：万懋晖

二〇二三年四月二十日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	155,439,028.64	106,798,328.41
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）	22,198,212.67	14,051,540.82
应收账款	五（四）	262,510,049.68	264,017,431.37
应收款项融资	五（五）	3,458,270.30	3,125,743.98
预付款项	五（六）	29,270,834.67	20,666,652.53
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）	12,035,739.07	6,494,626.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（八）	132,290,894.68	85,379,069.80
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（九）	2,367,943.02	5,841,812.65
<b>流动资产合计</b>		<b>620,102,072.73</b>	<b>506,375,205.77</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五（十）	494,195.47	494,195.47
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（十一）	48,391,510.42	50,768,202.29
固定资产	五（十二）	145,350,263.32	90,779,604.93
在建工程	五（十三）	20,285,595.55	29,028,264.14
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十四）	4,360,201.14	2,675,118.02

无形资产	五（十五）	17,986,813.81	18,344,376.35
开发支出			
商誉	五（十六）	12,140,347.98	12,140,347.98
长期待摊费用	五（十七）	3,237,586.55	3,762,733.90
递延所得税资产	五（十八）	7,396,238.76	6,819,463.64
其他非流动资产	五（十九）	15,826,173.03	4,657,644.60
<b>非流动资产合计</b>		275,468,926.03	219,469,951.32
<b>资产总计</b>		895,570,998.76	725,845,157.09
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（二十）	87,410,902.29	65,809,752.73
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（二十一）	29,231,954.59	5,677,129.00
应付账款	五（二十二）	147,769,281.23	129,662,626.85
预收款项			
合同负债	五（二十三）	21,785,415.02	8,982,916.82
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（二十四）	20,827,690.48	14,182,454.46
应交税费	五（二十五）	8,042,715.77	37,756,616.00
其他应付款	五（二十六）	18,106,909.54	23,514,498.23
其中：应付利息		188,953.17	99,810.70
应付股利		2,808,737.04	2,032,808.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十七）	6,159,680.92	5,599,316.03
其他流动负债	五（二十八）	570,369.09	355,809.64
<b>流动负债合计</b>		339,904,918.93	291,541,119.76
<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（二十九）	4,327,504.09	2,814,382.02
长期应付款	五（三十）	3,663,788.63	9,438,876.93
长期应付职工薪酬	五（三十一）	387,594.99	349,701.63
预计负债			

递延收益	五（三十二）	3,221,107.38	6,811,103.04
递延所得税负债	五（十八）	1,877,326.92	590,670.59
其他非流动负债	五（三十三）	3,451.33	
<b>非流动负债合计</b>		13,480,773.34	20,004,734.21
<b>负债合计</b>		353,385,692.27	311,545,853.97
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（三十四）	78,093,368.00	65,140,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十五）	98,728,788.88	36,874,082.83
减：库存股			
其他综合收益	五（三十六）	-3,185,684.46	-3,780,511.49
专项储备	五（三十七）	2,527,756.35	1,896,107.96
盈余公积	五（三十八）	37,945,579.66	32,827,536.80
一般风险准备			
未分配利润	五（三十九）	289,751,593.12	247,078,781.90
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		503,861,401.55	380,035,998.00
少数股东权益		38,323,904.94	34,263,305.12
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		542,185,306.49	414,299,303.12
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		895,570,998.76	725,845,157.09

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	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		84,060,251.29	54,263,800.17
交易性金融资产		531,100.00	
衍生金融资产			
应收票据		596,637.73	99,846.00
应收账款	十四（一）	116,111,146.56	125,144,474.02
应收款项融资			
预付款项		20,107,887.75	14,663,190.53
其他应收款	十四（二）	95,306,991.11	71,703,337.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		3,172,265.50	3,000,677.77
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		1,562,769.34	5,367,499.02
<b>流动资产合计</b>		<b>321,449,049.28</b>	<b>274,242,824.57</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（三）	157,664,214.66	139,154,572.66
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		54,818,093.19	57,554,541.96
固定资产		60,629,479.88	20,830,900.82
在建工程		17,602,561.29	21,903,977.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,027,322.32	5,316,293.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,362,456.71	2,686,899.19
递延所得税资产		5,265,550.24	5,419,488.90
其他非流动资产		14,855,680.00	3,788,465.67
<b>非流动资产合计</b>		<b>318,225,358.29</b>	<b>256,655,140.04</b>
<b>资产总计</b>		<b>639,674,407.57</b>	<b>530,897,964.61</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		86,830,000.00	65,233,063.19
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		17,566,811.80	5,677,129.00
应付账款		47,434,039.14	64,253,119.31
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,689,432.55	5,482,367.90
应交税费		1,668,634.96	30,153,317.68
其他应付款		10,600,774.23	11,499,031.49
其中：应付利息		188,953.17	99,810.70
应付股利			
合同负债		14,080,911.08	4,846,599.71
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		660,832.01	614,460.60

其他流动负债		279,892.33	74,755.32
<b>流动负债合计</b>		187,811,328.10	187,833,844.20
<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			646,419.05
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,289,218.96	4,526,704.72
递延所得税负债		1,313,034.80	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		3,602,253.76	5,173,123.77
<b>负债合计</b>		191,413,581.86	193,006,967.97
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		78,093,368.00	65,140,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		98,981,608.88	37,126,902.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		37,945,579.66	32,827,536.80
一般风险准备			
未分配利润		233,240,269.17	202,796,557.01
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		448,260,825.71	337,890,996.64
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		639,674,407.57	530,897,964.61

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业总收入</b>		810,829,240.05	706,002,003.27
其中：营业收入	五（四十）	810,829,240.05	706,002,003.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			



<b>二、营业总成本</b>		736,240,611.88	658,084,541.14
其中：营业成本	五（四十）	621,731,107.83	551,919,566.56
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（四十一）	5,897,220.40	2,610,660.18
销售费用	五（四十二）	22,185,011.87	18,680,171.26
管理费用	五（四十三）	60,106,566.39	55,854,235.81
研发费用	五（四十四）	31,507,558.87	19,772,116.87
财务费用	五（四十五）	-5,186,853.48	9,247,790.46
其中：利息费用		3,617,955.04	3,177,559.46
利息收入		318,186.36	234,547.73
加：其他收益	五（四十六）	6,359,969.83	5,491,527.91
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十七）	-726,785.00	593,472.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			-1,125,511.00
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（四十八）	531,100.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十九）	-4,181,760.49	-3,500,605.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十）	-2,217,722.50	-5,036,837.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（五十一）	-84,864.35	2,853,551.14
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		74,268,565.66	48,318,570.34
加：营业外收入	五（五十二）	1,547,986.59	2,348,121.79
减：营业外支出	五（五十三）	159,366.88	337,431.55
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		75,657,185.37	50,329,260.58
减：所得税费用	五（五十四）	6,913,887.41	4,924,431.37
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		68,743,297.96	45,404,829.21
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）		68,743,297.96	45,404,829.21
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）		5,333,770.28	4,244,487.22
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		63,409,527.68	41,160,341.99

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		843,864.69	-3,382,581.80
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		594,827.03	-2,322,722.98
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		594,827.03	-2,322,722.98
（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		594,827.03	-2,322,722.98
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		249,037.66	-1,059,858.82
<b>七、综合收益总额</b>		69,587,162.65	42,022,247.41
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		64,004,354.71	38,837,619.01
（二）归属于少数股东的综合收益总额		5,582,807.94	3,184,628.40
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.89	0.63
（二）稀释每股收益（元/股）		0.89	0.63

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	2022年	2021年
<b>一、营业收入</b>	十四（四）	546,940,405.93	460,849,719.44
减：营业成本	十四（四）	437,355,667.23	390,802,230.37
税金及附加		4,236,217.27	273,283.92
销售费用		14,734,552.27	10,143,726.88
管理费用		24,139,469.03	19,607,985.02
研发费用		21,809,621.84	13,031,487.63
财务费用		-5,544,372.61	8,207,627.48
其中：利息费用		2,676,706.35	2,640,532.31
利息收入		195,540.95	93,705.11

加：其他收益		3,252,804.88	2,819,179.46
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（五）	2,570,012.70	2,452,203.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			-1,125,511.00
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	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,873,589.67	748,241.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,603,663.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,467.29	247,279.54
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		54,687,111.52	23,446,619.37
加：营业外收入		122,195.52	262,700.00
减：营业外支出		33,513.42	5,450.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		54,775,793.62	23,703,869.37
减：所得税费用		3,595,365.00	1,503,171.23
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		51,180,428.62	22,200,698.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		51,180,428.62	22,200,698.14
（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>		51,180,428.62	22,200,698.14
<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	2022年	2021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		802,470,463.19	600,550,966.75
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		16,223,071.17	73,111,345.08
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十五）	10,444,234.29	14,110,213.89
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>829,137,768.65</b>	<b>687,772,525.72</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		595,158,879.33	468,387,135.42
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		94,336,755.30	77,127,658.28
支付的各项税费		34,813,606.47	24,762,535.09
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十五）	75,060,321.61	80,882,278.46
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>799,369,562.71</b>	<b>651,159,607.25</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>29,768,205.94</b>	<b>36,612,918.47</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			5,056,262.84
取得投资收益收到的现金			4,751.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		394,950.00	3,218,900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			398,344.72
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>394,950.00</b>	<b>8,678,259.44</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		57,225,090.39	31,982,097.78

付的现金			
投资支付的现金		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			7,622,557.06
支付其他与投资活动有关的现金	五（五十五）	1,045.05	1,036.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		57,905,124.24	39,605,690.84
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-57,510,174.24	-30,927,431.40
<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	462.20
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		100,965,942.88	99,290,168.02
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十五）	500,000.00	2,755,945.74
<b>筹资活动现金流入小计</b>		192,139,518.88	102,046,575.96
偿还债务支付的现金		83,945,763.29	86,082,851.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,960,010.82	13,802,268.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,522,208.12	1,577,544.24
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十五）	26,066,997.66	3,711,657.18
<b>筹资活动现金流出小计</b>		129,972,771.77	103,596,776.70
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		62,166,747.11	-1,550,200.74
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,478,172.33	-2,890,269.78
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		35,902,951.14	1,245,016.55
加：期初现金及现金等价物余额		102,170,284.54	100,925,267.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		138,073,235.68	102,170,284.54

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	2022年	2021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		555,745,881.66	407,854,158.80
收到的税费返还		15,340,554.11	72,222,519.43
收到其他与经营活动有关的现金		9,263,931.48	14,822,432.14
<b>经营活动现金流入小计</b>		580,350,367.25	494,899,110.37
购买商品、接受劳务支付的现金		456,075,347.79	358,296,241.80
支付给职工以及为职工支付的现金		27,238,691.14	22,812,865.24
支付的各项税费		15,088,473.87	3,605,272.41
支付其他与经营活动有关的现金		68,468,650.81	50,418,879.88
<b>经营活动现金流出小计</b>		566,871,163.61	435,133,259.33
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		13,479,203.64	59,765,851.04

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			5,056,262.84
取得投资收益收到的现金		3,298,099.38	4,354,645.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,500.00	266,700.00
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>		3,301,599.38	9,677,608.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,714,494.63	25,080,928.91
投资支付的现金		19,188,630.80	22,098,680.14
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	1,036.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		68,904,170.48	47,180,645.05
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-65,602,571.10	-37,503,036.58
<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		100,026,573.28	83,519,985.23
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		190,700,149.28	83,519,985.23
偿还债务支付的现金		78,293,626.47	69,532,897.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,152,493.40	12,369,875.47
支付其他与筹资活动有关的现金		20,578,050.38	3,711,657.18
<b>筹资活动现金流出小计</b>		117,024,170.25	85,614,430.47
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		73,675,979.03	-2,094,445.24
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		995,037.74	-1,208,757.22
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		22,547,649.31	18,959,612.00
加：期初现金及现金等价物余额		51,300,659.24	32,341,047.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		73,848,308.55	51,300,659.24

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

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													
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		3,780,511.49	1,896,107.96	32,827,536.80		247,078,781.90	34,263,305.12	414,299,303.12
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	12,953,368.00				61,854,706.05		594,827.03	631,648.39	5,118,042.86		42,672,811.22	4,060,599.82	127,886,003.37
(一) 综合收益总额							594,827.03				63,409,527.68	5,582,807.94	69,587,162.65
(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	-	-			-
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								-	-			-
4. 其他								15,618,673.60	1,522,208.12			17,140,881.72
(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														
<b>四、本期末余额</b>	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

项目	2021 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				36,388,064.46		-	1,462,276.43	30,607,466.99		218,196,888.02	31,268,436.35	381,605,343.74
加：会计政策变更							1,457,788.51						
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他											-287,378.30	-106,639.28	-394,017.58
二、本年期初余额	65,140,000.00				36,388,064.46		-	1,462,276.43	30,607,466.99		217,909,509.72	31,161,797.07	381,211,326.16
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					486,018.37		-	433,831.53	2,220,069.81		29,169,272.18	3,101,508.05	33,087,976.96

(一) 综合收益总额						- 2,322,722.98			41,160,341.99	3,184,628.40	42,022,247.41
(二) 所有者投入和减少资本				486,018.37						1,563,063.42	2,049,081.79
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				155,709.72							155,709.72
4. 其他				330,308.65						1,563,063.42	1,893,372.07
(三) 利润分配							2,220,069.81	-11,991,069.81	-1,577,544.24	-11,348,544.24	
1. 提取盈余公积							2,220,069.81	-2,220,069.81			
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配								-9,771,000.00	-1,577,544.24	-11,348,544.24	
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							433,831.53					433,831.53
1. 本期提取							788,434.80					788,434.80
2. 本期使用							354,603.27					354,603.27
(六) 其他											-68,639.53	-68,639.53
<b>四、本年期末余额</b>	65,140,000.00			36,874,082.83		-	1,896,107.96	32,827,536.80		247,078,781.90	34,263,305.12	414,299,303.12
						3,780,511.49						

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	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
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>									5,118,042.86		30,443,712.16	
	12,953,368.00				61,854,706.05							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												74,808,074.05
	12,953,368.00				61,854,706.05							
1. 股东投入的普通股												74,687,257.42
	12,953,368.00				61,733,889.42							
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

项目	2021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				36,971,193.11				30,607,466.99		192,586,928.68	325,305,588.78
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				36,971,193.11				30,607,466.99		192,586,928.68	325,305,588.78
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					155,709.72				2,220,069.81		10,209,628.33	12,585,407.86
（一）综合收益总额											22,200,698.14	22,200,698.14

(二) 所有者投入和减少资本				155,709.72							155,709.72
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				155,709.72							155,709.72
4. 其他											
(三) 利润分配							2,220,069.81	-11,991,069.81			-9,771,000.00
1. 提取盈余公积							2,220,069.81	-2,220,069.81			
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配								-9,771,000.00			-9,771,000.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	65,140,000.00				37,126,902.83				32,827,536.80		202,796,557.01	337,890,996.64

### 三、 财务报表附注

#### 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: SICHUANY&JINDUSTRIESCO.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: 柒仟捌佰零玖万叁仟叁佰陆拾捌元人民币

法定代表人: 罗辑

经营期限: 2001-12-13 至 无固定期限

##### (二) 企业的业务性质和主要经营活动

经营范围: 研究、开发、生产、销售机电产品、机械设备、建筑材料(不含危险化学品)、装饰材料及化工产品(不含危险化学品)、金属材料(不含稀贵金属)、办公用品、五金交电、仪器仪表、通讯器材(不含无线广播电视发射设备及地面卫星接收设备)、计算机及耗材、家用电器; 机械设备及零部件技术研发、技术咨询及检测服务(不含许可经营项目); 机电设备安装工程、化工石油设备管道安



装工程、工程矿山机械成套设备安装工程、能源设备安装工程的设计、施工（凭资质许可证从事经营）；自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外，以进出口企业资格证书为准）；物业管理（凭相关资质许可证方可经营）；企业自有房屋租赁服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（二）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 2023 年 4 月 20 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）。报告期合并财务报表范围详见“本附注六、合并范围的变更”、“本附注七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

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

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

## 三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 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）企业合并

### 1.同一控制下的企业合并

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

### 2.非同一控制下的企业合并

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

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1.合并财务报表范围

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

### 2.统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

### 3.合并财务报表抵销事项

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

### 4.合并取得子公司会计处理

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

## 5. 处置子公司的会计处理

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

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

### (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

#### 1. 合营安排的分类

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

#### 2. 共同经营的会计处理

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

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

#### 3. 合营企业的会计处理

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

### (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

## (九) 外币业务及外币财务报表折算

### 1. 外币业务折算

本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) 金融工具

### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融资产

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

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

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

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

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

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

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

### （2）金融负债

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

动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同（贷款承诺）负债。财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据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。

③以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### （1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

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

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

#### （2）金融负债

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

##### 1. 预期信用损失的确定方法

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

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

##### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

##### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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

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

##### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收票据、应收账款

单项计提坏账准备的理由	根据单项应收票据、应收账款的信用风险单独计提坏账准备
-------------	----------------------------

单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备
(2) 按预期信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据、应收账款	

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

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

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

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

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

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

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

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货跌价准备的计提方法

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

### 4. 存货的盘存制度



本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用五五摊销法进行摊销。

### (十三)合同资产和合同负债

#### 1.合同资产

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

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

#### 2.合同负债

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

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (十四) 长期股权投资

#### 1.初始投资成本确定

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

#### 2.后续计量及损益确认方法

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

#### 3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制,是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参

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

#### (十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、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。

#### (十六) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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

##### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子及其他设备、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。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

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

#### (十七) 在建工程

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

#### (十八) 借款费用

### 1.借款费用资本化的确认原则

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

### 2.资本化金额计算方法

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

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

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

## (十九) 无形资产

### 1.无形资产的计价方法

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

### 2.使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

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

#### (二十) 长期资产减值

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

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

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

抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (二十一) 长期待摊费用

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

#### (二十二) 职工薪酬

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

##### 1. 短期薪酬

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

##### 2. 离职后福利

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

##### 3. 辞退福利

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

##### 4. 其他长期职工福利

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

#### (二十三) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取

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

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

#### (二十四) 收入

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### (二十五) 合同成本

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

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

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

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

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

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

## 2.为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

## (二十六) 政府补助

### 1.政府补助的类型及会计处理

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

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

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

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

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

### 2.政府补助确认时点

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

## (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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



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

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

## (二十八) 租赁

### 1.租入资产的会计处理

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

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

#### (1) 使用权资产

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

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

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### (2) 租赁负债

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

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借

款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

## 2.出租资产的会计处理

### (1) 经营租赁会计处理

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

### (2) 融资租赁会计处理

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

## (二十九) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、财政部于2021年12月31日颁布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号）。解释了“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”的问题。本公司自2022年1月1日起执行。

2、财政部于2022年12月13日颁布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）。解释16号中：“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”和“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

执行上述会计政策变更，对本期报表无影响。

## 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%

税种	计税依据	税率
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	25%	
恒瑞机械	25%	
JV	30%	
星晖国际	8.25%	
Gradient	30%	
楷航科技	2.5%、5%	*3
优机计量	2.5%	*3

## (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。

### 2、所得税

\*1：2020年9月11日，本公司获四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局颁发“GR202051000068号”《高新技术企业证书》，有效期3年。根据高新技术企业所得税优惠政策，本公司从2020年起三年内企业所得税税率按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。根据高新技术企业所得税优惠政策，精控阀门从2020年起三年内企业所得税税率按15%计缴。

\*3：楷航科技及优机计量符合《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）规定：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。本公告执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。《财政部税务总局关于实施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2021年第12号）规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二

条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。本公告执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。同时根据财政部、国家税务总局发布的财税 [2019] 13 号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》：1) 对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；2) 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；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。楷航科技 2022 年度符合小型微利企业的条件，享受小微企业所得税优惠，所得税税率应纳税所得额不超过 100 万元的部分实际执行税率为 2.5% 执行，超过 100 万元但不超过 300 万元的部分实际执行税率为 5%。优机计量 2022 年度符合小型微利企业的条件，享受小微企业所得税优惠，所得税税率应纳税所得额不超过 100 万元的部分按 2.5% 执行。

## 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	223,809.81	178,587.31
银行存款	137,849,425.87	99,643,932.92
其他货币资金	17,365,792.96	6,975,808.18
合计	155,439,028.64	106,798,328.41
其中：存放在境外的款项总额	22,684,183.56	21,776,758.08

注：其他货币资金系票据保证金、保函保证金、外汇远期交易保证金、诉讼冻结款等。其中年末使用受限货币资金 17,365,792.96 元，详见本附注五、（五十七）所有权或使用权受到限制的资产。存放在境外的款项系境外子公司 Gradient、JV 和星晖国际的期末货币资金。

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	531,100.00	
其中：外汇远期交易	531,100.00	
合计	531,100.00	

### (三) 应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	14,964,966.99	
商业承兑汇票	7,766,982.59	14,823,294.99
减：坏账准备	533,736.91	771,754.17

项目	期末余额	期初余额
合计	22,198,212.67	14,051,540.82

2. 期末无质押的应收票据。

3. 已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		12,210,687.99
商业承兑汇票		2,116,271.79
合计		14,326,959.78

#### (四) 应收账款

##### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	232,898,409.58	247,447,187.80
1至2年	35,042,355.55	20,136,382.31
2至3年	5,351,930.71	5,671,670.48
3至4年	4,118,241.90	4,142,274.61
4年以上	4,688,219.05	2,702,767.31
减：坏账准备	19,589,107.11	16,082,851.14
合计	262,510,049.68	264,017,431.37

##### 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	1,532,783.00	0.54	1,532,783.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	280,566,373.79	99.46	18,056,324.11	6.44
其中：组合1：账龄组合	280,566,373.79	99.46	18,056,324.11	6.44
合计	282,099,156.79	100.00	19,589,107.11	—

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	1,640,171.74	0.59	746,171.74	45.49
按组合计提坏账准备的应收账款	278,460,110.77	99.41	15,336,679.40	5.51
其中：组合1：账龄组合	278,460,110.77	99.41	15,336,679.40	5.51
合计	280,100,282.51	100.00	16,082,851.14	—

##### (1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
上海巴安水务股份有限公司	1,490,000.00	1,490,000.00	3-4年	100.00	预计难以收回
四川东联新能源科技有限公司	42,783.00	42,783.00	4年以上	100.00	预计难以收回
合计	1,532,783.00	1,532,783.00			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	232,898,409.58	3	6,986,952.34	247,447,187.80	3	7,423,415.65
1至2年	35,042,355.55	10	3,504,235.56	20,136,382.31	10	2,013,638.24
2至3年	5,351,930.71	30	1,605,579.21	4,181,670.48	30	1,254,501.14
3至4年	2,628,241.90	50	1,314,120.95	4,099,491.61	50	2,049,745.81
4年以上	4,645,436.05	100	4,645,436.05	2,595,378.57	100	2,595,378.56
合计	280,566,373.79	—	18,056,324.11	278,460,110.77	—	15,336,679.40

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	16,082,851.14	4,233,960.46		727,704.49		19,589,107.11
合计	16,082,851.14	4,233,960.46		727,704.49		19,589,107.11

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 727,704.49 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
辽河石油勘探局有限公司	29,478,051.90	10.45	1,812,528.67
皓波阀门有限责任公司(捷克)	11,571,738.64	4.10	347,152.16
拜亚公司(法国)	11,246,436.22	3.99	337,393.09
新梦欧工业阀门有限公司(西班牙)	7,997,075.14	2.83	239,912.25
莫纳克工业有限责任公司(加拿大)	7,560,460.80	2.68	226,813.82
合计	67,853,762.70	24.05	2,963,799.99

(五) 应收款项融资

1. 应收款项分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,458,270.30	3,125,743.98
合计	3,458,270.30	3,125,743.98

2. 已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	13,560,664.78	
合计	13,560,664.78	

(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	28,498,274.84	97.36	19,740,694.47	95.53
1至2年	115,634.94	0.40	571,002.23	2.76
2至3年	389,110.27	1.33	327,085.83	1.58
3年以上	267,814.62	0.91	27,870.00	0.13
合计	29,270,834.67	100.00	20,666,652.53	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
奥古斯特温克豪斯股份有限公司(德国)	6,046,820.75	20.66
常州铨科液压科技有限公司	5,918,538.82	20.22
伊萨特铸造有限公司	1,823,921.19	6.23
苏州市东吴锻焊厂有限公司	1,800,000.00	6.15
成都国清瀛洲电器有限责任公司	1,517,266.04	5.18
合计	17,106,546.80	58.44

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	12,557,798.48	6,838,975.02
减: 坏账准备	522,059.41	344,348.81
合计	12,035,739.07	6,494,626.21

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
应收出口退税	5,584,160.63	
保证金及押金	4,424,583.81	5,067,754.44
往来款	1,519,366.95	1,464,583.42
备用金及借款	701,541.23	130,058.19
其他	328,145.86	176,578.97
减: 坏账准备	522,059.41	344,348.81
合计	12,035,739.07	6,494,626.21

## (2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	11,306,221.97	6,119,073.50
1 至 2 年	1,025,090.00	314,728.71
2 至 3 年	178,636.84	391,955.91
3 至 4 年	42,153.97	3,000.00
4 年以上	5,695.70	10,216.90
减：坏账准备	522,059.41	344,348.81
合计	12,035,739.07	6,494,626.21

## (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)	
2022 年 1 月 1 日余额	344,348.81			344,348.81
2022 年 1 月 1 日余额 在本期	344,348.81			344,348.81
本期计提	195,175.40			195,175.40
本期核销	17,464.80			17,464.80
2022 年 12 月 31 日余额	522,059.41			522,059.41

## (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	344,348.81	195,175.40		17,464.80		522,059.41
合计	344,348.81	195,175.40		17,464.80		522,059.41

## (5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期实际核销的其他应收款项金额为 17,464.80 元。

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收出口退税	出口退税	5,584,160.63	1 年以内	44.47	167,524.82
重庆谈石融资租赁有限公司	保证金	750,000.00	1-2 年	5.97	75,000.00
东方电气股份有限公司	保证金	645,000.00	1 年以内	5.14	19,350.00
中化建国际招标有限责任公司	保证金	550,000.00	1 年以内	4.38	16,500.00
湖北泰和石化设备有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	3.98	15,000.00
合计		8,029,160.63		63.94	293,374.82

## (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	21,726,561.92	203.41	21,726,358.51	13,991,518.56	5,195.42	13,986,323.14
低值易耗品	5,895,599.78		5,895,599.78	5,046,293.97		5,046,293.97
库存商品	31,371,002.32	2,265,395.96	29,105,606.36	26,003,901.81	2,087,784.08	23,916,117.73
委托加工物资	35,247.79		35,247.79			
发出商品	19,242,756.09	29,346.65	19,213,409.44	10,888,996.43	99,787.81	10,789,208.62
在产品	56,314,672.80		56,314,672.80	31,641,126.34		31,641,126.34
合计	134,585,840.70	2,294,946.02	132,290,894.68	87,571,837.11	2,192,767.31	85,379,069.80

### 2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,195.42	491.51		5,483.52		203.41
库存商品	2,087,784.08	2,226,131.45		2,048,519.57		2,265,395.96
发出商品	99,787.81	6,542.36		76,983.52		29,346.65
合计	2,192,767.31	2,233,165.32		2,130,986.61		2,294,946.02

### (九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,087,469.91	1,659,752.51
增值税	906,159.35	292,773.30
上市费用		3,687,392.33
预交福利税	162,833.51	159,662.37
其他	211,480.25	42,232.14
合计	2,367,943.02	5,841,812.65

### (十) 其他权益工具投资

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

### (十一) 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			

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	59,060,318.82	5,487,982.70	64,548,301.52
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	12,323,232.14	1,456,867.09	13,780,099.23
2. 本期增加金额	2,266,927.96	109,763.91	2,376,691.87
(1) 计提或摊销	2,266,927.96	109,763.91	2,376,691.87
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	14,590,160.10	1,566,631.00	16,156,791.10
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	44,470,158.72	3,921,351.70	48,391,510.42
2. 期初账面价值	46,737,086.68	4,031,115.61	50,768,202.29

## 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	43,727,471.68	办理中
合计	43,727,471.68	—

## (十二) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	145,350,263.32	90,779,604.93
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	145,350,263.32	90,779,604.93

## 1. 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	74,118,597.84	96,713,706.03	8,263,972.31	7,773,337.87	186,869,614.05
2. 本期增加金额	26,978,618.86	36,689,158.50	804,762.24	1,308,979.38	65,781,518.98
(1) 购置		2,221,103.94	791,681.42	1,206,738.71	4,219,524.07
(2) 在建工程转入	26,970,970.63	34,362,574.34		83,794.68	61,417,339.65
(3) 外币报表折算差额	7,648.23	105,480.22	13,080.82	18,445.99	144,655.26
3. 本期减少金额		3,985,014.08	40,427.35	46,847.09	4,072,288.52
(1) 处置或报废		3,985,014.08	40,427.35	46,847.09	4,072,288.52
4. 期末余额	101,097,216.70	129,417,850.45	9,028,307.20	9,035,470.16	248,578,844.51
二、累计折旧					
1. 期初余额	25,772,933.76	58,471,857.08	6,385,058.41	5,460,159.87	96,090,009.12

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
2. 本期增加金额	2,767,066.08	6,829,405.10	474,242.60	710,448.46	10,781,162.24
(1) 计提	2,765,599.94	6,749,270.07	469,586.63	695,558.38	10,680,015.02
(2) 外币报表折算差额	1,466.14	80,135.03	4,655.97	14,890.08	101,147.22
3. 本期减少金额		3,563,242.24	38,405.98	40,941.95	3,642,590.17
(1) 处置或报废		3,563,242.24	38,405.98	40,941.95	3,642,590.17
4. 期末余额	28,539,999.84	61,738,019.94	6,820,895.03	6,129,666.38	103,228,581.19
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	72,557,216.86	67,679,830.51	2,207,412.17	2,905,803.78	145,350,263.32
2. 期初账面价值	48,345,664.08	38,241,848.95	1,878,913.90	2,313,178.00	90,779,604.93

(2) 期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 21,508,072.13 元。

(3) 截止 2022 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	

(4) 截止 2022 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的固定资产

类别	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	41,532,714.15	办理中
合计	41,532,714.15	—

### (十三) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	20,285,595.55	29,028,264.14
减：减值准备		
合计	20,285,595.55	29,028,264.14

#### 1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
平台式五轴加工中心	15,346,422.23		15,346,422.23	4,821,685.46		4,821,685.46
天虹路二期工程	2,021,785.86		2,021,785.86	822,793.29		822,793.29
办公软件开发	234,353.20		234,353.20	137,284.18		137,284.18
生产厂房	881,078.16		881,078.16	400,000.00		400,000.00
铸钢件生产线厂房扩建工程	30,233.01		30,233.01			
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			

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
16T 抛丸机改造工程	30,666.61		30,666.61			
喷漆房	98,058.25		98,058.25			
尚丰路二期厂房（股份）				15,402,520.40		15,402,520.40
数控五轴龙门加工中心				4,716,814.00		4,716,814.00
探伤室				2,007,472.47		2,007,472.47
行车				719,694.34		719,694.34
合计	20,285,595.55		20,285,595.55	29,028,264.14		29,028,264.14

(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
尚丰路二期厂房（股份）	15,402,520.40	11,568,450.23	26,970,970.63		
平台式五轴加工中心	4,821,685.46	23,415,743.83	12,891,007.06		15,346,422.23
天虹路二期工程	822,793.29	1,198,992.57			2,021,785.86
办公软件开发	137,284.18	215,940.70		118,871.68	234,353.20
行车	719,694.34	33,185.84	752,880.18		
数控五轴龙门加工中心	4,716,814.00	300,390.91	5,017,204.91		
喷漆房		98,058.25			98,058.25
生产厂房	400,000.00	481,078.16			881,078.16
10T 电弧炉		4,915,941.37	4,915,941.37		
变电站 2		568,361.08	568,361.08		
探伤室	2,007,472.47	1,331,080.00	3,338,552.47		
铸钢件生产线厂房扩建工程		30,233.01			30,233.01
全纤维台车式高温电阻炉		673,338.14	673,338.14		
钢包		637,168.15	637,168.15		
20T 钢包烘烤器		128,004.78	128,004.78		
粉尘及废气环保处理设备		1,204,945.13			1,204,945.13
电弧炉中间浇注包		98,109.14	98,109.14		
电炉炉前操作平车		54,867.26	54,867.26		
25T 通用桥式起重机		513,752.20	513,752.20		
数控机床		1,758,500.01	1,758,500.01		
32T 电动双梁门式起重机		452,703.54	452,703.54		
10T 电弧炉用除尘设备		2,645,978.73	2,645,978.73		
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
合计	29,028,264.14	52,793,542.74	61,417,339.65	118,871.68	20,285,595.55

(十四) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	5,486,592.66	5,486,592.66
2. 本期增加金额	3,071,196.26	3,071,196.26
(1) 新增租赁	3,071,196.26	3,071,196.26
3. 本期减少金额	721,052.62	721,052.62
(1) 外币折算	721,052.62	721,052.62
(2) 其他		
4. 期末余额	7,836,736.30	7,836,736.30
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,811,474.64	2,811,474.64
2. 本期增加金额	1,277,852.49	1,277,852.49
(1) 计提	1,277,852.49	1,277,852.49
3. 本期减少金额	612,791.97	612,791.97
(1) 外币折算	612,791.97	612,791.97
(2) 处置		
4. 期末余额	3,476,535.16	3,476,535.16
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	4,360,201.14	4,360,201.14
2. 期初账面价值	2,675,118.02	2,675,118.02

#### (十五) 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	6,329,868.28	29,033,993.07
2. 本期增加金额			837,474.11	837,474.11
(1) 购置			794,590.11	794,590.11
(2) 外币折算差额			42,884.00	42,884.00
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	22,333,370.07	370,754.72	7,167,342.39	29,871,467.18
二、累计摊销				
1. 期初余额	5,979,601.61	302,358.48	4,407,656.63	10,689,616.72
2. 本期增加金额	426,565.40	7,075.44	761,395.81	1,195,036.65
(1) 计提	426,565.40	7,075.44	730,668.39	1,164,309.23
(2) 外币折算差额			30,727.42	30,727.42
3. 本期减少金额				

项目	土地使用权	非专利技术	软件及其他	合计
4. 期末余额	6,406,167.01	309,433.92	5,169,052.44	11,884,653.37
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	15,927,203.06	61,320.80	1,998,289.95	17,986,813.81
2. 期初账面价值	16,353,768.46	68,396.24	1,922,211.65	18,344,376.35

## (十六) 商誉

### 1. 商誉账面原值

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

### 2. 商誉减值准备

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

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

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

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

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

## (十七) 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	2,543,240.67	167,841.89	1,256,157.58		1,454,924.98
大修理费	297,593.26		72,880.08		224,713.18
消防及雨污水管网改造工程	735,656.39		160,506.96		575,149.43

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
园区路面沥青混凝土等维修		295,494.53	16,416.36		279,078.17
污水管道更换、清洗及检测		193,203.88	22,540.42		170,663.46
技术改造支出		136,387.61			136,387.61
Solidworks 3D 专业软件服务费		142,030.81	16,570.26		125,460.55
其他	186,243.58	174,521.84	89,556.25		271,209.17
合计	3,762,733.90	1,109,480.56	1,634,627.91		3,237,586.55

(十八) 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	3,999,591.63	22,939,849.45	3,753,598.98	19,416,676.94
未弥补亏损	1,666,878.35	6,667,513.40	987,468.26	3,949,873.03
递延收益	483,166.11	3,221,107.38	1,021,665.46	6,811,103.04
预提费用	197,852.25	1,288,521.34	678,979.90	4,443,945.61
股权激励	40,298.32	268,655.47	39,358.46	262,389.74
未支付的薪酬	720,440.93	2,401,469.82	133,138.93	443,796.44
内部销售未实现利润	287,037.58	1,846,049.20	202,853.81	1,352,358.74
租赁费用	973.59	3,245.31	2,399.84	7,999.39
小计	7,396,238.76	38,636,411.37	6,819,463.64	36,688,142.93
递延所得税负债：				
固定资产一次性扣除	1,313,034.80	8,753,565.33		
资产评估增值	564,292.12	3,582,586.72	590,670.59	3,736,177.59
小计	1,877,326.92	12,336,152.05	590,670.59	3,736,177.59

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		11,504.77
可抵扣亏损		51,789.41
合计		63,294.18

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额
2026年		51,789.41
合计		51,789.41

(十九) 其他非流动资产

借款条件	期末余额	期初余额
预付工程设备款	15,826,173.03	4,657,644.60
合计	15,826,173.03	4,657,644.60

(二十) 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	28,830,000.00	26,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	5,000,000.00
信用借款	18,080,902.29	5,072,606.54
抵押+保证借款	20,000,000.00	29,233,063.19
票据贴现	500,000.00	504,083.00
合计	87,410,902.29	65,809,752.73

注(1): 本公司向中国农业银行股份有限公司成都蜀都支行借款余额为 16,830,000.00 元, 由四川恒瑞机械制造有限公司以其房产和土地使用权做抵押担保;

注(2): 本公司向中国光大银行股份有限公司成都蜀汉路支行借款余额 20,000,000.00 元, 由四川精控阀门制造有限公司承担连带保证责任, 并以其厂房和土地使用权提供抵押担保;

注(3): 本公司向中国民生银行成都分行借款余额 12,000,000.00 元, 由本公司的房产进行抵押担保;

注(4): 成都农村商业银行股份有限公司成华支行借款余额为 10,000,000.00 元, 由四川恒瑞机械制造有限公司、四川精控阀门制造有限公司、四川优机精密机械制造有限公司、成都中小企业融资担保有限责任公司承担连带保证责任;

注(5): 招商银行股份有限公司成都羊犀支行借款余额为 10,000,000.00 元, 由成都中小企业融资担保有限责任公司承担连带保证责任。

(二十一) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	29,231,954.59	5,677,129.00
合计	29,231,954.59	5,677,129.00

(二十二) 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)	138,530,406.94	117,498,372.66
1年以上	9,238,874.29	12,164,254.19
合计	147,769,281.23	129,662,626.85



## 2.账龄超过 1 年的大额应付账款

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

## (二十三) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	20,005,510.62	6,944,021.29
1年以上	1,779,904.40	2,038,895.53
合计	21,785,415.02	8,982,916.82

## (二十四) 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	14,027,406.55	94,237,899.92	87,598,288.14	20,667,018.33
离职后福利-设定提存计划	155,047.91	6,862,408.03	6,856,783.79	160,672.15
辞退福利		2,500.00	2,500.00	
合计	14,182,454.46	101,102,807.95	94,457,571.93	20,827,690.48

### 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	12,035,393.50	84,111,639.37	77,487,002.09	18,660,030.78
职工福利费		4,882,795.94	4,882,795.94	
社会保险费	87,932.00	2,342,024.93	2,429,956.93	
其中：医疗保险费	87,932.00	2,198,790.84	2,286,722.84	
工伤保险费		141,468.90	141,468.90	
生育保险费		1,765.19	1,765.19	
住房公积金	99,744.00	1,706,149.66	1,776,565.66	29,328.00
工会经费和职工教育经费	64,905.13	624,278.90	526,640.74	162,543.29
短期带薪缺勤	1,739,431.92	571,011.12	495,326.78	1,815,116.26
合计	14,027,406.55	94,237,899.92	87,598,288.14	20,667,018.33

### 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	155,047.91	6,691,968.32	6,686,344.08	160,672.15
失业保险费		170,439.71	170,439.71	
合计	155,047.91	6,862,408.03	6,856,783.79	160,672.15

## (二十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	2,389,914.21	3,130,898.42

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	688,959.82	565,871.31
增值税	3,984,552.59	24,135,448.02
城市维护建设税	404,952.50	5,682,771.35
教育费附加	182,470.44	2,443,773.55
地方教育费附加	121,646.94	1,629,182.35
印花税	129,026.95	78,426.60
其他	141,192.32	90,244.40
合计	8,042,715.77	37,756,616.00

### (二十六) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	188,953.17	99,810.70
应付股利	2,808,737.04	2,032,808.00
其他应付款项	15,109,219.33	21,381,879.53
合计	18,106,909.54	23,514,498.23

#### 1.应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	188,953.17	99,810.70
合计	188,953.17	99,810.70

#### 2.应付股利

项目	期末余额	期初余额
康捷国际有限公司	2,807,000.00	2,005,000.00
蔡德发		27,808.00
弗林.奇尼	1,737.04	
合计	2,808,737.04	2,032,808.00

#### 3.其他应付款项

##### (1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	5,683,997.18	1,872,384.54
借款	3,564,698.00	5,397,264.88
销售服务费	3,252,497.11	5,719,999.68
保证金	2,469,965.64	2,329,829.71
出口退税		5,866,216.48
其他	138,061.40	196,184.24
合计	15,109,219.33	21,381,879.53

##### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项情况的说明

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

(二十七) 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	614,460.60
一年内到期的应付租金	5,498,848.91	4,984,855.43
合计	6,159,680.92	5,599,316.03

注：一年内到期的长期应付投资款为购买 Gradient 公司股权 660,832.01 元；一年内到期的应付租金融资租赁售后回租 5,128,669.25 元； Gradient 公司应付房屋租赁费 280,964.96 元，JV 公司应付房屋租赁费 89,214.70 元。

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	570,369.09	355,809.64
合计	570,369.09	355,809.64

(二十九) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	4,327,504.09	2,814,382.02
合计	4,327,504.09	2,814,382.02

(三十) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	3,663,788.63	9,438,876.93
合计	3,663,788.63	9,438,876.93

长期应付款按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
长期应付投资款		646,419.05
售后回租款	3,663,788.63	8,792,457.88
合计	3,663,788.63	9,438,876.93

(三十一) 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	387,594.99	349,701.63
合计	387,594.99	349,701.63

(三十二) 递延收益

### 1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	6,811,103.04		3,589,995.66	3,221,107.38	未达确认条件
合计	6,811,103.04		3,589,995.66	3,221,107.38	

### 2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
机械零部件研发与定制服务中心建设项目	2,392,133.28			123,200.04		2,268,933.24	与资产相关
“促进企业利用多层次资本市场融资”奖励	2,000,000.00			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			1,000,000.00			与收益相关
高压大口径全焊接球阀技术改造项目	532,512.47			62,969.56		469,542.91	与资产相关
石油天然气长输管线高压大口径全焊球阀创新研制项目	16,226.82			16,226.82			与资产相关
双向密封阀座结构及超低温上装式固定球阀专利	200,000.00					200,000.00	与收益相关
上装一体式深冷球阀创新研制项目	133,279.12			73,743.48		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	134,571.44			114,285.72		20,285.72	与资产相关
LNG 超低温阀门创新项目	50,497.43			50,497.43			与资产相关
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			54,545.42			与资产相关
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	7,608.67			7,608.67			与资产相关
油气管道关键设备国产化—压力平衡式旋塞阀科技成果转化项目	289,728.39			86,918.52		202,809.87	与资产相关
合计	6,811,103.04			3,589,995.66		3,221,107.38	

### (三十三) 其他非流动负债

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

### (三十四) 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	
股本	65,140,000.00	12,953,368.00				12,953,368.00	78,093,368.00

注：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规定，优机股份本次向不特定合格投资者公开发行股票 11,500,000.00 股（每股面值 1 元）（行使超额

配售选择权前)，申请增加注册资本（股本）人民币 11,500,000.00 元；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规定优机股份超额配售选择权已于 2022 年 7 月 23 日行使完毕，行使超额配售选择权对应新增发行股票数量 1,453,368.00 股（每股面值 1 元），申请增加注册资本（股本）人民币 1,453,368.00 元。

#### (三十五) 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）	31,835,815.92	61,733,889.42		93,569,705.34
其他资本公积	5,038,266.91	120,816.63		5,159,083.54
合计	36,874,082.83	61,854,706.05		98,728,788.88

注：资本公积-股本溢价变动原因系根据优机股份 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规定，优机股份本次向不特定合格投资者公开发行股票，新增资本公积人民币 54,031,176.13 元；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规定优机股份超额配售选择权已于 2022 年 7 月 23 日行使完毕，行使超额配售选择权对应新增资本公积人民币 7,702,713.29 元。资本公积-其他资本公积变动原因系本期确认股份支付金额 120,816.63 元。

#### (三十六) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额			期末余额
		本期所得税前发生额	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益	-3,780,511.49		594,827.03	249,037.66	-3,185,684.46
其中：外币财务报表折算差额	-3,780,511.49		594,827.03	249,037.66	-3,185,684.46
其他综合收益合计	-3,780,511.49		594,827.03	249,037.66	-3,185,684.46

#### (三十七) 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	1,896,107.96	875,658.12	244,009.73	2,527,756.35
合计	1,896,107.96	875,658.12	244,009.73	2,527,756.35

#### (三十八) 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	32,827,536.80	5,118,042.86		37,945,579.66
合计	32,827,536.80	5,118,042.86		37,945,579.66

#### (三十九) 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	247,078,781.90	218,196,888.02
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-287,378.30
调整后期初未分配利润	247,078,781.90	217,909,509.72
加：本期归属于母公司股东的净利润	63,409,527.68	41,160,341.99
减：提取法定盈余公积	5,118,042.86	2,220,069.81
应付普通股股利	15,618,673.60	9,771,000.00
期末未分配利润	289,751,593.12	247,078,781.90

(四十) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	800,273,810.30	615,425,379.54	697,965,805.82	548,043,748.63
通用流体控制零部件	263,438,466.69	198,298,641.75	189,602,005.78	145,307,848.95
油气化工流体控制设备及零部件	219,554,974.54	168,735,296.87	201,918,713.55	145,723,107.23
液压系统零部件	128,212,867.65	102,964,239.23	112,766,651.96	93,788,186.01
工程和矿山机械零部件	107,834,867.69	74,982,461.79	96,907,194.88	81,038,252.67
航空零部件精密加工服务	32,213,077.44	25,596,622.40	30,249,619.51	21,937,631.62
其他机械设备及零部件	49,019,556.29	44,848,117.50	66,521,620.14	60,248,722.15
二、其他业务	10,555,429.75	6,305,728.29	8,036,197.45	3,875,817.93
合计	810,829,240.05	621,731,107.83	706,002,003.27	551,919,566.56

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	通用流体控制零部件	油气化工流体控制设备及零部件	液压系统零部件
在某一时点确认	263,438,466.69	219,554,974.54	128,212,867.65
在某一时段内确认			
合计	263,438,466.69	219,554,974.54	128,212,867.65

(续)

收入确认时间	工程和矿山机械零部件	航空零部件精密加工服务	其他机械设备及零部件	其他业务
在某一时点确认	107,834,867.69	32,213,077.44	49,019,556.29	10,555,429.75
在某一时段内确认				
合计	107,834,867.69	32,213,077.44	49,019,556.29	10,555,429.75

(四十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,864,307.09	33,544.83
房产税	1,191,641.02	1,124,592.94
土地使用税	976,031.37	962,786.29
教育费附加	697,578.09	32,615.87
地方教育附加	651,178.03	21,743.92
印花税	479,870.27	413,194.55
车船使用税	29,602.60	18,217.40

项目	本期发生额	上期发生额
环保税	7,011.93	3,964.38
合计	5,897,220.40	2,610,660.18

#### (四十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,427,122.91	8,521,769.20
业务、交通费	3,044,971.83	3,019,321.29
销售服务费	2,068,020.15	2,072,001.20
办公、会议费	2,046,371.50	773,518.70
售后服务费	1,599,981.32	1,641,393.05
产品宣传费	1,099,870.17	1,177,856.12
折旧与摊销	463,292.05	519,830.29
物管及租赁费	272,177.46	238,639.23
其他	163,204.48	715,842.18
合计	22,185,011.87	18,680,171.26

#### (四十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	37,732,937.29	31,341,637.60
折旧与摊销	5,437,080.47	6,765,838.10
业务、交通费	4,684,561.45	4,107,317.76
中介服务费	4,449,258.95	4,368,459.09
办公、会议费	2,385,795.66	2,785,670.37
物管及租赁费	1,087,144.83	790,432.59
股份支付	120,816.63	1,475,831.29
其他	4,208,971.11	4,219,049.01
合计	60,106,566.39	55,854,235.81

#### (四十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,076,953.88	11,666,489.00
材料及模具费等	14,379,578.43	4,591,335.14
化验加工费	1,301,097.13	1,815,337.16
其他	1,749,929.43	1,698,955.57
合计	31,507,558.87	19,772,116.87

#### (四十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,617,955.04	3,177,559.46
减：利息收入	318,186.36	234,547.73
汇兑损失	-9,509,840.78	5,158,445.62
其他支出	1,023,218.62	1,146,333.11
合计	-5,186,853.48	9,247,790.46

#### (四十六) 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
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

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/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	275,000.00	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	237,485.76	237,485.71	与资产相关
高新区经济运行局 2020 信保补贴	236,400.00		与收益相关
金融监督管理局出口信保补贴	220,000.00		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
稳岗补贴	148,124.95	304,728.00	与收益相关
融资租赁利息补贴	135,900.00		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
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		与资产相关
上装一体式深冷球阀创新研制项目	73,743.48		与资产相关
高压大口径全焊接球阀技术改造项目	62,969.56		与资产相关
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
成都市就业服务管理局稳岗补贴	50,057.94		与收益相关
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
就业保障补贴	8,000.00		与收益相关
石油天然气长输管线高压大口径全焊接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
研发补贴		1,809,280.29	与收益相关
对外经贸发展专项资金		301,000.00	与收益相关
省级外经贸发展促进资金短期出口信用保险保费扶持项目		464,700.00	与资产相关
成都高新区 2021 产业培育政策专项资金		300,000.00	与收益相关
金融业发展专项资金		300,000.00	与收益相关
德阳市人力资源和社会保障局关于设立 2021 年度博士后创新实践基地的通知		200,000.00	与收益相关
收广汉市财政支付中心 2020 年中央外经贸发展专项资金		342,442.00	与收益相关
关于下达 2021 年第一批省级科技计划项目资金预算的通知		500,000.00	与收益相关



项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
关于下达 2020 年度工程技术研究中心、高新技术企业及科技型中小企业奖励资金		153,000.00	与收益相关
其他	190,383.95	303,891.91	与收益相关
合计	6,359,969.83	5,491,527.91	

#### (四十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
外汇远期交易收益	-726,785.00	
权益法核算的长期股权投资收益		-1,125,511.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		23,759.40
处置长期股权投资收益		1,695,223.80
合计	-726,785.00	593,472.20

#### (四十八) 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	
合计	531,100.00	

#### (四十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-4,181,760.49	-3,500,605.67
合计	-4,181,760.49	-3,500,605.67

#### (五十) 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	-2,217,722.50	-2,238,349.23
商誉减值损失		-1,194,825.00
长期股权投资减值损失		-1,603,663.14
合计	-2,217,722.50	-5,036,837.37

#### (五十一) 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	-84,864.35	2,853,551.14
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-84,864.35	2,853,551.14
其中:固定资产处置收益	-84,864.35	2,853,551.14
合计	-84,864.35	2,853,551.14

#### (五十二) 营业外收入

##### 1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得		1,946.90	

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
与日常活动无关的政府补助		117,800.00	
其他	1,547,986.59	2,228,374.89	1,547,986.59
合计	1,547,986.59	2,348,121.79	1,547,986.59

注：本年营业外收入中“其他”主要系清理楷航科技借款等无法支付的款项。

#### (五十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	49,679.00	38,502.83	49,679.00
固定资产报废损失	35,253.42	41,874.74	35,253.42
罚款及违约金支出	17,000.00	191,367.45	17,000.00
其他	57,434.46	65,686.53	57,434.46
合计	159,366.88	337,431.55	159,366.88

#### (五十四) 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	6,204,006.20	4,712,354.32
递延所得税费用	709,881.21	212,077.05
合计	6,913,887.41	4,924,431.37

#### (五十五) 现金流量表

##### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金及往来款	4,850,694.79	7,838,824.88
政府补助	2,648,831.83	4,860,461.00
存款利息收入	318,186.36	234,547.73
收赔偿款	173,100.40	1,176,380.28
其他	2,453,420.91	
合计	10,444,234.29	14,110,213.89

##### 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
运保费	34,702,147.63	34,733,217.39
往来款	9,063,424.35	13,052,226.19
业务、交通费	5,897,285.11	8,005,414.47
办公、会议费	5,100,694.81	2,977,461.50
中介服务费用	4,449,258.95	3,994,991.25
新产品研发费	3,051,026.56	3,829,971.60
销售服务费	3,032,284.30	2,807,860.27

项目	本期发生额	上期发生额
物管及租赁	1,359,322.29	2,563,422.50
产品宣传费	1,099,870.17	1,865,882.90
售后服务费	635,717.17	2,441,238.43
诉讼冻结款		1,260,000.00
其他	6,669,290.27	3,350,591.96
合计	75,060,321.61	80,882,278.46

### 3.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	1,036.00
合计	1,045.05	1,036.00

### 4.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
银行承兑汇票保证金		2,755,945.74
票据贴现	500,000.00	
合计	500,000.00	2,755,945.74

### 5.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
上市费用	13,329,248.57	2,025,716.97
银行承兑汇票保证金	12,737,749.09	1,585,940.21
担保费		100,000.00
合计	26,066,997.66	3,711,657.18

## (五十六)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	68,743,297.96	45,404,829.21
加：资产减值准备	2,217,722.50	6,637,675.39
信用减值损失	4,181,760.49	3,924,422.98
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	13,157,854.11	13,082,568.87
使用权资产折旧	1,277,852.49	
无形资产摊销	1,195,036.65	1,006,572.94
长期待摊费用摊销	1,634,627.91	2,068,361.56
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）	84,864.35	-2,853,551.14
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	35,253.42	39,927.84
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		

项目	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-531,100.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	3,617,955.04	3,177,559.46
投资损失（收益以“-”号填列）	726,785.00	-593,472.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-576,775.12	-545,141.12
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,286,656.33	55,118.61
存货的减少（增加以“-”号填列）	-47,014,003.59	-9,542,789.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-46,238,443.20	-83,046,484.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	25,337,213.21	57,363,488.05
其他	631,648.39	433,831.53
经营活动产生的现金流量净额	29,768,205.94	36,612,918.47
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
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	138,073,235.68	102,170,284.54
减：现金的期初余额	102,170,284.54	100,925,267.99
现金及现金等价物净增加额	35,902,951.14	1,245,016.55

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	138,073,235.68	102,170,284.54
其中：库存现金	223,809.81	178,587.31
可随时用于支付的银行存款	137,849,425.87	99,643,932.92
可随时用于支付的其他货币资金		2,347,764.31
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	138,073,235.68	102,170,284.54
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## (五十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	17,365,792.96	保证金及诉讼冻结款
固定资产	30,577,456.59	借款抵押及融资租赁售后回租
无形资产	13,600,906.78	抵押贷款
投资性房地产	4,236,400.42	抵押贷款
合计	65,780,556.75	--

## (五十八) 外币货币性项目

### 1.外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,961,800.11	6.9646	34,556,953.05
澳元	4,315,272.45	4.7138	20,341,331.27
欧元	1,289,685.19	7.4229	9,573,204.20
港币	18,052.46	0.8933	16,126.26
英镑	53,841.16	8.3941	451,948.08
迪拉姆	524.00	1.8966	993.82
加元	530.53	5.1385	2,726.13
应收账款			
其中：美元	9,837,721.76	6.9646	68,515,796.97
欧元	4,269,814.95	7.4229	31,694,409.39
澳元	2,349,954.33	4.7138	11,077,214.72
合同负债			
其中：澳元	461,918.00	4.7138	2,177,389.07
应付账款			
其中：美元	612,099.32	6.9646	4,263,026.92
澳元	2,101,233.06	4.7138	9,904,792.40
预付款项			
其中：美元	339,179.68	6.9646	2,362,250.80
欧元	1,359,244.62	7.4229	10,089,536.89
澳元	502,455.97	4.7138	2,368,476.95
泰铢	73,669.50	0.2014	14,837.04
其他应收款			
其中：澳元	31,294.40	4.7138	147,515.54
其他应付款			
其中：美元	430,668.92	6.9646	2,999,436.76
欧元	138,360.69	7.4229	1,027,037.57
澳元	5,219.00	4.7138	24,601.32
港币	28,621.00	0.8933	25,567.14
一年内到期的非流动负债			
其中：澳元	218,721.98	4.7138	1,031,011.67
短期借款			
其中：澳元	17,162.86	4.7138	80,902.29

### 六、 合并范围的变更

本集团本期无合并范围变动。

### 七、 在其他主体中的权益

#### (一) 在子公司中的权益

##### 1.企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
优机精密	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

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%	2,629,359.75	941,040.00	24,764,234.10
2	JV	29.876%	2,244,084.99	581,168.12	12,661,057.43
3	Gradient	25.00%	460,325.54		898,613.41
合计			5,333,770.28	1,522,208.12	38,323,904.94

## 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	20,237.31	2,706.02	22,943.32	12,323.46	93.53	12,417.00
JV	4,735.03	743.10	5,478.14	818.29	421.98	1,240.27
Gradient	1,622.97	112.16	1,735.13	1,326.15	49.53	1,375.68

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	14,914.07	2,900.61	17,814.68	7,777.56	228.44	8,006.00
JV	4,222.66	598.47	4,821.14	902.48	316.41	1,218.89
Gradient	1,573.98	42.76	1,616.75	1,446.62		1,446.62

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	12,825.89	1,117.64	1,117.64	1,540.80
JV	5,720.22	751.13	751.13	269.82
Gradient	4,141.23	184.13	184.13	8.06

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	12,514.99	1,468.87	1,468.87	-1,826.43
JV	4,472.05	223.55	223.55	696.57
Gradient	3,971.48	82.82	82.82	163.90

#### 4.对使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制情况

本期本集团使用集团资产和清偿企业集团债务无重大限制。

#### 5.纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

本期本集团无应纳入合并财务报表范围内的结构化主体。

#### (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

##### 1.在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无。

### 八、 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。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。

#### (1) 市场风险

##### 1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、澳元、欧元有关，除本集团境外 JV 公司、Gradient 以澳元记账，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 2022 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	4,315,272.45	4,810,762.40
货币资金-迪拉姆	524.00	524.00
货币资金-加元	530.53	530.53
货币资金-美元	4,961,800.11	3,851,413.61

项目	期末余额	期初余额
货币资金-欧元	1,289,685.19	2,426,633.36
货币资金-英镑	53,841.16	0.10
货币资金-港币	18,052.46	11,105.21
应收账款-美元	9,837,721.76	13,014,835.51
应收账款-欧元	4,269,814.95	4,608,586.09
应收账款-澳元	2,349,954.33	3,293,804.03
合同负债-澳元	461,918.00	
其他应收款-澳元	31,294.40	220,734.18
短期借款-澳元	17,162.86	15,708.90
短期借款-美元		866,644.53
短期借款-欧元		513,539.02
应付账款-澳元	2,101,233.06	3,531,661.97
应付账款-美元	612,099.32	23,321.06
应付账款-欧元		981.18
预付款项-美元	339,179.68	
预付款项-澳元	502,455.97	
预付款项-泰铢	73,669.50	
预付款项-欧元	1,359,244.62	
其他应付款-欧元	138,360.69	64,834.03
其他应付款-美元	430,668.92	628,409.69
其他应付款-澳元	5,219.00	5,319.00
其他应付款-港币	28,621.00	
一年内到期的非流动负债-澳元	218,721.98	132,942.58
长期应付款-澳元		288,000.00

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2022年12月31日，本集团的带息债务金额合计人民币96,203,360.17元，主要为人民币固定利率借款。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。

## 3) 价格风险

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

## (2) 信用风险



于 2022 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。

应收账款前五名金额合计：67,853,762.70 元。

### （3）流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和年限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团将银行借款全部用于支付向上游供应商购买原材料的货款。于 2022 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行授信额度为 4,485.30 万元。

## 九、 关联方关系及其交易

### （一）关联方关系

#### 1. 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）均间接持股 0.1527%，通过成都优机创新企业管理中心（有限合伙）（以下简称优机创新）均间接持股 0.1120%，罗辑和欧毅合计持股比例分别为 21.1589%、21.1576%。

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

的股份，目前两人合计持有公司表决权的比例为 44.6699%。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、(一) 1. 企业集团的构成”相关内容。

(三) 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
唐明利	董事、副总经理
顾立东	董事、副总经理
庄倩	董事、副总经理
许翔	董事
崔彦军	独立董事
唐英凯	独立董事
彭刚	独立董事
米霞	副总经理、董事会秘书
刘平	副总经理、财务负责人
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
静境环保科技(上海)有限公司成都分公司	上期持股 5%以上股东任负责人

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

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）	上期发生额
自贡通达	采购商品/接受劳务				22,811.95
合计					22,811.95

出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
自贡通达	销售商品		104,344.20
合计			104,344.20

注：本公司于 2021 年 11 月 22 日召开董事会，审议通过以 450 万元的价格将公司持有自贡通达 31.30%股权转让给投资人江建明。截至 2021 年年末，江建明已全额支付股份转让款，自贡通达不再是本公司联营企业。

注：与自贡通达的关联交易上期发生额期间为 2021 年 1 月 1 日至股权转让日。

## 2.关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
静境环保科技(上海)有限公司成都分公司	房屋建筑物		9,613.17
合计			9,613.17

## 十、 股份支付

本公司第三届董事会第二十七次会议及 2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于〈四川优机实业股份有限公司股权激励计划〉的议案》，根据议案，本次股权激励对象先通过入伙优机投资和优机创新持有各自的合伙出资份额，然后本公司控股股东将持有的本公司 193 万股股份以每股 3.94 元的价格分别转让给优机投资和优机创新，完成后股权激励对象间接持有本公司股份。本期本公司根据股权激励对象持有的股份份额确认的股份支付总额为 120,816.63 元。

## 十一、 承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

截至 2022 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、2020 年 11 月，公司向四川省成都市中级人民法院起诉明宇科技、陈立娟、林之丽，请求人民法院判令前述被告停止侵犯商业秘密和不正当竞争行为，立即停止使用公司的商业秘密，不得擅自披露、使用、允许他人使用公司的商业秘密，五年内不得与公司商业秘密所涉客户进行相同或类似产品的交易；请求人民法院判令被告赔偿损失 4,052,421.72 元及其他合理支出。2020 年 12 月 8 日，四川省成都市中级人民法院出具《受理案件通知书》，案号为（2020）川 01 民初 8814 号，对案件予以立案。2020 年 11 月，公司向四川省成都市中级人民法院起诉明宇科技、陈立娟、林之丽，请求人民法院判令前述被告停止侵犯商业秘密和不正当竞争行为，立即停止使用公司的商业秘密，不得擅自披露、使用、允许他人使用公司的商业秘密，五年内不得与公司商业秘密所涉客户进行相同或类似产品的交易；请求人民法院判令被告赔偿损失 4,052,421.72 元及其他合理支出。2020 年 12 月 8 日，四川省成都市中级人民法院出具《受理案件通知书》，案号为（2020）川 01 民初 8814 号，对案件予以立案。2022 年 12 月 8 日，四川省成都市中级人民法院出具（2020）川 01 民初 8814 号判决书，判决明宇科技、陈立娟连带赔偿本公司经济损失 200.00 万元及维权合理开支 7.90 万元。2、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，准备二审。

3、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。本案现已审理终结，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2022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。

## 十二、 资产负债表日后事项

1、2023年4月20日，公司董事会拟定2022年度利润分配预案为：公司目前总股本为78,093,368股，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利3.00元（含税）；以资本公积向全体股东以每10股转增3股（其中以股票发行溢价所形成的资本公积每10股转增3股，无需纳税；以其他资本公积每10股转增0股，需要纳税）。本次权益分派共预计派发现金红利23,428,010.40元，转增23,428,010股。

2、2022年12月14日，公司子公司优机精密与成都比扬精密机械有限公司（以下简称“比扬精密”）签订投资协议，投资协议约定优机精密以33,017,129.10元的货币资金投资比扬精密，并通过股权受让和增资的方式获得比扬精密30%的股权。优机精密已按《投资协议》约定，已于2023年2月6日和2023年2月7日完成股权转让款40%的首笔款7,704,000.00元的支付，2023年3月31日完成股权变更登记后的股权转让款余款11,556,000.00元的支付，2023年4月14日完成增资款13,757,129.10元的支付。截止2023年4月20日公司子公司优机精密对比扬精密的投资已全部完成。

## 十三、 其他重要事项

无。

## 十四、 母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	118,902,650.95	127,467,470.41
1至2年	719,031.46	674,475.25
2至3年	183,495.47	1,490,000.00
3至4年	1,490,000.00	
4年以上	801,192.78	760,001.50
减：坏账准备	5,985,224.10	5,247,473.14
合计	116,111,146.56	125,144,474.02

## 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	1.22	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	—

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	1.14	596,000.00	40.00
按组合计提坏账准备的应收账款	128,901,947.16	98.86	4,651,473.14	3.61
其中：组合1：账龄组合	128,901,947.16	98.86	4,651,473.14	3.61
合计	130,391,947.16	100.00	5,247,473.14	—

### (1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
上海巴安水务股份有限公司	1,490,000.00	1,490,000.00	3-4年	100.00	预计难以收回
合计	1,490,000.00	1,490,000.00		—	

### (2) 按组合计提坏账准备的应收账款

#### ①组合1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	118,902,650.95	3.00	3,567,079.53	127,467,470.41	3.00	3,824,024.11
1至2年	719,031.46	10.00	71,903.15	674,475.25	10.00	67,447.53
2至3年	183,495.47	30.00	55,048.64		30.00	

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
3至4年		50.00			50.00	
4年以上	801,192.78	100.00	801,192.78	760,001.50	100.00	760,001.50
合计	120,606,370.66	—	4,495,224.10	128,901,947.16	—	4,651,473.14

### 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	5,247,473.14	1,400,007.57		662,256.61		5,985,224.10
合计	5,247,473.14	1,400,007.57		662,256.61		5,985,224.10

### 4.本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 662,256.61 元。

#### (二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	100,001,056.24	75,930,190.89
减：坏账准备	4,694,065.13	4,226,853.83
合计	95,306,991.11	71,703,337.06

#### 1.其他应收款项

##### (1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	94,362,917.25	75,914,745.96
应收出口退税	5,584,160.63	
保证金	53,978.36	15,444.93
减：坏账准备	4,694,065.13	4,226,853.83
合计	95,306,991.11	71,703,337.06

##### (2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	76,011,219.63	61,620,763.45
1至2年	23,929,612.22	9,596,670.40
2至3年	54,224.39	4,703,847.36
3至4年	3,000.00	3,000.00
4年以上	3,000.00	5,909.68
减：坏账准备	4,694,065.13	4,226,853.83
合计	95,306,991.11	71,703,337.06

##### (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)	
2022 年 1 月 1 日余额	4,226,853.83			4,226,853.83
2022 年 1 月 1 日余额 在本期	4,226,853.83			4,226,853.83
本期计提	484,676.10			484,676.10
本期核销	17,464.80			17,464.80
2022 年 12 月 31 日余额	4,694,065.13			4,694,065.13

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	4,226,853.83	484,676.10		17,464.80		4,694,065.13
合计	4,226,853.83	484,676.10		17,464.80		4,694,065.13

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期实际核销的其他应收款项金额为 17,464.80 元。

(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	179,530,719.28	21,866,504.62	157,664,214.66	161,021,077.28	21,866,504.62	139,154,572.66
合计	179,530,719.28	21,866,504.62	157,664,214.66	161,021,077.28	21,866,504.62	139,154,572.66

1.对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
优机精密	30,550,000.00	18,501,500.00		49,051,500.00		
精控阀门	28,892,480.12			28,892,480.12		
恒瑞机械	81,500,000.00			81,500,000.00		21,866,504.62
JV	13,272,951.06			13,272,951.06		
GRADIENT	6,595,646.10			6,595,646.10		
星晖国际（香港）有限公司	10,000.00	8,142.00		18,142.00		
优机计量	200,000.00			200,000.00		
合计	161,021,077.28	18,509,642.00		179,530,719.28		21,866,504.62

(四) 营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	537,069,167.01	431,721,432.29	452,853,871.00	385,985,314.65
二、其他业务小计	9,871,238.92	5,634,234.94	7,995,848.44	4,816,915.72

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	546,940,405.93	437,355,667.23	460,849,719.44	390,802,230.37

#### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-1,125,511.00
处置长期股权投资产生的投资收益		97,448.96
远期合约收益	-726,785.00	
成本法核算的长期股权投资收益	3,296,797.70	3,480,265.76
合计	2,570,012.70	2,452,203.72

### 十五、 补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-84,864.35	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,044,869.83	
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益	-195,685.00	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,388,619.71	
5. 减：所得税影响额	584,601.13	
6. 减：少数股东影响额	633,686.00	
合计	6,934,653.06	

#### (二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	14.20	11.30	0.89	0.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.65	8.94	0.79	0.05

四川优机实业股份有限公司

二〇二三年四月二十日



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