



优机股份

股票代码：833943



2024年 年度报告

四川优机实业股份有限公司
SICHUAN Y&J INDUSTRIES CO.,LTD

公司年度大事记

2024年4月，公司全资子公司四川优机计量检测有限公司通过CNAS扩项和监督审核。

2024年5月，公司完成了2023年年度权益分派，公司以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利2元。本次权益分派共计派发现金红利20,304,275.60元。

2024年9月，公司控股子公司四川精控阀门制造有限公司获认证为国家级专精特新“小巨人”企业；12月，获得“四川省绿色工厂”及“广汉市高质量发展先进企业”等多项荣誉。

2024年10月，公司控股子公司四川精控阀门制造有限公司自主开发的“油气化工管线阀门中试研发平台”，成功入选《四川省制造业重点中试平台名录（2024版）》，成为全省中试平台建设的典型案例。

2024年10月，公司自主开发项目“新型转运车举升液压油缸”在四川省科学技术厅完成科学技术成果登记。

报告期内，公司及控股子公司取得“一种可调式快速启动泄压阀”、“密封油口的检测工具”、“垃圾转运车举升液压油缸缓冲结构”、“密封测压结构”、“强制密封球阀堆焊球体的加工方法”、“应用于航空发动机叶片加工的金属包边装置”、“一种飞机发动机输油弯管接头加工方法”7项发明专利及多项实用新型专利。



目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标	8
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重大事件	42
第六节	股份变动及股东情况	49
第七节	融资与利润分配情况	52
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	59
第九节	行业信息	63
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护	64
第十一节	财务会计报告	69
第十二节	备查文件目录	162

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】

1、是否存在退市风险

是 否

2、本期重大风险是否发生重大变化

是 否

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

释义

释义项目		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
开源证券	指	开源证券股份有限公司
会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
管理层、董监高	指	公司董事、监事及高级管理人员
优机投资	指	成都优机投资管理中心（有限合伙）
优机创新	指	成都优机创新企业管理中心（有限合伙）
优机精密	指	四川优机精密机械制造有限公司
精控阀门	指	四川精控阀门制造有限公司
恒瑞机械	指	四川恒瑞机械制造有限公司
JOHN VALVE/JV	指	JOHN VALVES PTY LTD(约翰阀门制造有限公司)
Gradient	指	Gradient Services Pty Ltd(格雷迪工程服务公司)
楷航科技	指	成都楷航科技有限公司
优机计量	指	四川优机计量检测有限公司
优机液压	指	优机液压科技（常州）有限公司
比扬精密	指	成都比扬精密机械有限公司
优机泰国	指	优机实业（泰国）有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2024年1月1日至2024年12月31日

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

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

三、 信息披露及备置地点

公司年度报告	2024 年年度报告
公司披露年度报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	证券日报(www.zqrb.cn)
公司年度报告备置地	董事会办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2022 年 6 月 24 日
行业分类	C 制造业-C34 通用设备制造业-C348 通用零部件制造-3484 机械零部件加工
主要产品与服务项目	公司专业从事定制化机械设备及零部件的研发、设计、制造和销售，主要向客户提供油气化工流体控制设备及零部件、工程和矿山机械零部件、通用流体控制零部件、液压系统零部件、航空零部件精密加工服务、其他机械设备及零部件
普通股总股本（股）	101,521,378
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为罗辑、欧毅

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为罗辑、欧毅，一致行动人为罗辑、欧毅
--------------	-------------------------

五、 注册变更情况

适用 不适用

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	东莞证券股份有限公司
	办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路一号
	保荐代表人姓名	叶双红、袁炜
	持续督导的期间	2022年6月24日 - 2025年3月13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

公司于2025年2月21日召开第六届董事会第十四次会议审议通过了2025年度向特定对象发行可转债的相关议案，上述议案已经公司2025年第一次临时股东大会审议通过。根据《北京证券交易所证券发行上市保荐业务管理细则》等相关规定，公司因再次申请发行证券另行聘请保荐机构，应当终止与原保荐机构的保荐协议，另行聘请的保荐机构应当完成原保荐机构未完成的持续督导。因此，公司依据相关规定于2025年3月13日终止与东莞证券的保荐协议，东莞证券未完成的持续督导工作将由开源证券承接。

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	2024 年	2023 年	本年比上年 增减%	2022 年
营业收入	968,545,850.75	893,061,751.19	8.45%	810,829,240.05
毛利率%	26.93%	27.30%	-	23.12%
归属于上市公司股东的净利润	77,918,677.82	74,625,401.04	4.41%	63,393,925.83
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	73,961,543.96	68,804,514.67	7.50%	56,890,277.34
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）	13.40%	14.08%	-	14.20%
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）	12.72%	12.98%	-	12.74%
基本每股收益	0.77	0.74	4.05%	0.67

二、 营运情况

单位：元

	2024 年末	2023 年末	本年末比上年 年末增减%	2022 年末
资产总计	1,323,373,322.02	996,857,262.71	32.75%	896,980,303.86
负债总计	628,681,211.37	395,466,396.91	58.97%	354,693,752.63
归属于上市公司股东的净资产	609,515,199.97	556,231,281.19	9.58%	503,932,571.78
归属于上市公司股东的每股净资产	6.00	5.48	9.49%	6.45
资产负债率%（母公司）	38.26%	27.37%	-	29.92%
资产负债率%（合并）	47.51%	39.67%	-	39.54%
流动比率	1.69	1.71	-1.17%	1.82
	2024 年	2023 年	本年比上年 增减%	2022 年
利息保障倍数	21.31	21.80	-	21.91
经营活动产生的现金流量净额	108,173,776.34	48,688,896.19	122.17%	29,768,205.94

应收账款周转率	2.37	2.76	-	2.88
存货周转率	4.70	4.82	-	5.61
总资产增长率%	32.75%	11.13%	-	23.42%
营业收入增长率%	8.45%	10.14%	-	14.85%
净利润增长率%	4.41%	17.72%	-	53.95%

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

四、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

公司于2025年2月25日在北京证券交易所指定披露平台（www.bse.cn）披露《四川优机实业股份有限公司2024年年度业绩快报公告》（公告编号：2025-020），公告所载2024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。

2024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不存在重大差异。

项目	业绩快报	年度报告	变动比例%
营业收入	968,412,915.44	968,545,850.75	0.01%
利润总额	98,144,526.42	101,088,327.46	3.00%
归属于上市公司股东的净利润	75,726,288.37	77,918,677.82	2.90%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	71,915,316.76	73,961,543.96	2.85%
基本每股收益	0.75	0.77	2.67%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	13.05%	13.40%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	12.40%	12.72%	-
总资产	1,324,029,174.30	1,323,373,322.02	-0.05%
归属于上市公司股东的所有者权益	607,329,408.18	609,515,199.97	0.36%
股本	101,521,378.00	101,521,378.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产	5.98	6.00	0.33%

五、 2024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	151,482,219.37	222,005,096.27	252,105,806.94	342,952,728.17
归属于上市公司股东的净利润	7,758,501.91	17,368,592.01	21,168,490.49	31,623,093.41

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,890,352.77	15,056,799.19	19,825,843.13	32,188,548.87
-------------------------	--------------	---------------	---------------	---------------

季度数据与已披露定期报告数据差异说明：

适用 不适用

六、 非经常性损益项目和金额

单位：元

项目	2024 年金额	2023 年金额	2022 年金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	17,867.81	-411,826.48	-84,864.35	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	4,585,557.03	8,330,861.28	6,454,874.17	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		-530,250.00	-195,685.00	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	364,907.48	42,977.95	1,388,619.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	316,125.27			
非经常性损益合计	5,284,457.59	7,431,762.75	7,562,944.53	
所得税影响数	909,215.19	995,556.84	496,101.80	
少数股东权益影响额（税后）	418,108.54	615,319.54	563,194.24	
非经常性损益净额	3,957,133.86	5,820,886.37	6,503,648.49	

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

递延所得税资产			7,396,238.76	8,805,543.86
递延所得税负债			1,877,326.92	3,185,387.28
未分配利润			289,751,593.12	289,824,860.42
其他综合收益			-3,185,684.46	-3,187,781.53
少数股东权益			38,323,904.94	38,353,979.45
所得税费用			6,913,887.41	6,936,203.42
营业成本	645,417,773.95	649,231,263.03	621,731,107.83	623,331,089.15
销售费用	29,632,530.14	25,819,041.06	22,185,011.87	20,585,030.55

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

2024年12月，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第18号〉的通知》，明确不属于单项履约义务的保证类质量保证金的会计处理，应当根据《企业会计准则第13号——或有事项》规定，在确认预计负债的同时，将相关金额计入营业成本，并根据流动性列示预计负债。公司自2024年1月1日起执行上述准则解释相关规定，可比期间财务报表已重新表述。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式报告期内变化情况：

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

（一）公司主要产品及服务

公司主要向客户提供油气化工流体控制设备及零部件、工程和矿山机械零部件、通用流体控制零部件、液压系统零部件和航空、航天零部件精密加工服务。

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

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

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

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

航空、航天零部件包含航空液压系统精密零部件、航空发动机零部件、航空工装模具及复合材料零件，产品用于航空器液压系统执行元件和起落架系统，航空发动机系统、航空设备及零件的成型、胶接等模具、装配型架以及航空、航天器特殊功能要求部位零部件。

（二）盈利模式

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

（三）研发模式

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

规范存储于 ERP 系统，不但为后续产品和工艺的深入开发奠定了基础，也作为公司向供应商技术和质量输出的标准。

（四）生产与供应模式

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

（五）销售模式

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

报告期内，公司的主营业务、主要产品及服务与上一年度基本保持一致，公司的商业模式较上年度无变化。

报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

专精特新等认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	是
其他相关的认定情况	四川省企业技术中心 - 四川省经济和信息化厅
其他相关的认定情况	国家级专精特新“小巨人”企业-工业和信息化部（注 1）
其他相关的认定情况	四川省企业技术中心-四川省经济和信息化厅（注 1）
其他相关的认定情况	省级“专精特新”中小企业-四川省经济和信息化厅（注 2）
其他相关的认定情况	成都市高新区瞪羚企业-中共成都高新区管委会（注 3）

注 1：控股子公司精控阀门

注 2：控股孙公司比扬精密

注 3：全资子公司优机精密

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，克服了全球地缘冲突持续、贸易保护主义上升扰乱全球供应链等诸多因素的不利影响，销售收入及利润总额连续三年实现双增长，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平台及工具加大新市场、新客户开拓力度。国际市场方面，在巩固 2023 年客户合作的基础上，公司凭借电机零件、油管提升机零件、压缩机零件、十字轴等产品，成功进入了电机、油田工具类、大型工业压缩机以及油田钻井等新市场；在成套液压油缸及零件，以及阀门类产品方面进入了更细分的领域，并成功开拓意大利、马来西亚等新市场；国内市场方面，公司通过多款无人机起落架结构、航发反推装配工装、多款高精度零件等产品及加工成功进入无人机及低空经济、航空发动机工装型架和航空航天高精度加工需求等新市场，多个成熟和新开发的阀门产品成功进入了新的应运领域和应用场景，高品质铸件产品成功进入燃气轮机零部件和跨国公司、国内知名企业大型工业压缩机零部件领域，扩大了公司业务广度。2024 年，公司新增来自 19 个国家的 34 家国际客户及 17 家国内客户，为后续业务发展带来新的潜力与增长点。

2、财务状况

报告期内，公司实现营业收入 96,854.59 万元，较上年同期增长 8.45%；实现归属于上市公司股东的净利润 7,791.87 万元，较上年同期增长 4.41%。截止 2024 年 12 月 31 日，公司总资产为 132,337.33 万元，较上年增长 32.75%，归属于上市公司股东的净资产为 60,951.52 万元，较上年增长 9.58%。

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管理体系的正常运行：母公司顺利通过法国 BV 的 ISO9001:2015 质量管理体系的监督审核；恒瑞机械通过了德国 TUV SUD 的 ISO9001:2015 监督审核和 PED 的监督审核；精控阀门通过了美国石油学会 API Q1、API6D、API6A 年度审核，以及 API608 认证；通过了挪威船级社 ISO9001:2015、ISO14001:2015&ISO45001:2018 年度审核，以及 CE 产品认证换证审核；通过 CNAS 实验室认可、能源管理体系认证、知识产权管理体系认证；优机精密通过了法国 BV 的 EN9100:2018/AS9100D:2016 的换证审核。

(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 7 项发明专利、27 项实用新型专利，及 5 项计算机软件著作权。“新型转运车举升液压油缸开发项目”项目在四川省科学技术厅完成科学技术成果登记，多项科技成果转化项目支撑了公司新市场、新客户的需求。同时公司注重人才队伍建设工作，吸引和培养了一批具有创新精神的优秀专业技术人才，为公司及控股子公司的技术创新和技术改造工作提供持续动力。

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

(6) 管理方面：公司继续积极优化、完善 ERP 系统及 OA 系统；通过不断发展、完善、优化业务流程保持企业的业务可控性、公司管理先进性与效率性，通过信息系统的不断更新迭代以适应市场变化和公司业务发展的需要。通过 ERP 和 OA 系统的深度应用，公司实现了对关键业务环节的实时监控和风险控制。信息系统的完善为公司提供了更全面、准确的数据支持，帮助管理层做出更科学的决策，从而在市场竞争中占据优势。

(二) 行业情况

机械设备及零部件行业是国民经济的重要支柱，涵盖从基础零部件到高端装备的广泛领域，广泛应用于能源、交通、冶金、化工、建筑等多个行业。公司下游行业主要为石油天然气、石化、矿山机械、工程机械、通用机械、城市供水、农业机械、市政工程和航空航天产业，下游直接客户包括设备制造商、工程承包商、油气化工等设备使用企业、工程及销售服务商等，下游行业的发展与国民经济景气程度和基建投资等因素密切相关。国家周期性的宏观政策调整，国际、国内经济周期性波动，都会对机械设备及零部件行业产生影响。随着全球化和技术创新的不断推进，国际竞争压力也在不断加大。尽管如此，该行业仍然具有广阔的发展前景。随着我国经济的持续发展和工业化进程的加快，机械行业的需求将持续增长。

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。从长期来看，公司所服务的客户分布领域宽广，涉及众多工业门类，市场广阔、潜力巨大。同时，随着国家“一带一路”倡议的推进实施，公司也陆续成功开拓了非洲、中东、东南亚等多个国际贸易市场。

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	2024 年末		2023 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	241,651,344.19	18.26%	118,914,913.87	11.93%	103.21%
应收票据	27,479,238.55	2.08%	22,858,772.67	2.29%	20.21%
应收账款	419,252,036.20	31.68%	339,692,635.63	34.08%	23.42%
存货	160,448,242.43	12.12%	132,354,066.33	13.28%	21.23%
投资性房地产	53,203,666.52	4.02%	52,367,952.34	5.25%	1.60%
长期股权投资	274,016.59	0.02%	35,753,560.45	3.59%	-99.23%
固定资产	177,443,948.64	13.41%	167,966,331.07	16.85%	5.64%
在建工程	90,290,655.61	6.82%	23,776,401.01	2.39%	279.75%
无形资产	17,474,420.25	1.32%	17,565,205.20	1.76%	-0.52%
商誉	44,866,915.00	3.39%	10,096,332.12	1.01%	344.39%
短期借款	142,910,507.48	10.80%	103,184,017.44	10.35%	38.50%
长期借款	79,861,000.00	6.03%			100.00%
预付款项	15,266,501.16	1.15%	25,475,650.20	2.56%	-40.07%
应收款项融资	124,779.39	0.01%	1,879,284.00	0.19%	-93.36%
合同资产	8,753,881.01	0.66%	3,880,762.63	0.39%	125.57%
其他流动资产	15,999,234.85	1.21%	780,747.23	0.08%	1,949.22%
使用权资产	9,894,018.35	0.75%	6,931,929.44	0.70%	42.73%
长期待摊费用	5,565,189.45	0.42%	4,077,352.84	0.41%	36.49%
递延所得税资产	16,675,329.53	1.26%	12,009,299.40	1.20%	38.85%
其他非流动资产	4,235,640.00	0.32%	8,395,860.00	0.84%	-49.55%
应付票据	59,825,111.11	4.52%	28,093,461.47	2.82%	112.95%
应付账款	238,534,758.05	18.02%	181,097,960.27	18.17%	31.72%
合同负债	13,416,294.52	1.01%	9,088,336.60	0.91%	47.62%
应交税费	14,570,058.99	1.10%	11,644,291.98	1.17%	25.13%
一年内到期	15,574,563.44	1.18%	6,227,463.10	0.62%	150.09%

的非流动负债					
租赁负债	6,198,155.34	0.47%	4,591,989.01	0.46%	34.98%
递延所得税负债	4,810,593.09	0.36%	3,868,832.45	0.39%	24.34%
其他非流动负债	206.57	0.00%	20,857.74	0.00%	-99.01%
其他综合收益	-5,356,615.56	-0.40%	-2,228,127.36	-0.22%	-140.41%
少数股东权益	85,176,910.68	6.44%	45,159,584.61	4.53%	88.61%

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金：较上年末增加 12,273.64 万元，增长 103.21%，主要是因为本年收到的销售货款大幅增加以及年末时取得天虹路二期固定资产建设项目贷款共同影响；

2、长期股权投资：较上年末减少 3,547.95 万元，减少 99.23%，主要是因为公司子公司优机精密进一步加大对原参股公司比扬精密投资，比扬精密自 9 月纳入合并报表范围引起长期股权投资减少；

3、在建工程：较上年末增加 6,651.43 万元，增长 279.75%，主要是因为公司天虹路机械零部件研发与定制中心二期工程建设投入增加引起期末余额增加；

4、商誉：较上年末增加 3,477.06 万元，增长 344.39%，主要是因为本年子公司优机精密进一步加大对比扬精密的投资后，比扬精密由参股公司成为控股公司形成的商誉的影响；

5、短期借款：较上年末增加 3,972.65 万元，增长 38.50%，主要是因业务量增长而引起资金需求增加，加大银行贷款金额；

6、长期借款：较上年末增加 7,986.10 万元，增长 100.00%，主要是因为本年母公司新增固定资产建设项目专项贷款以及子公司优机精密新增收购比扬精密股权的并购贷款；

7、预付款项：较上年末减少 1,020.91 万元，减少 40.07%，主要是因为根据采购及项目安排，本年末未结算的预付货款金额较去年末降低；

8、应收款项融资：较上年末减少 175.45 万元，减少 93.36%，主要是因为公司年末持有的信用级别较高的银行承兑汇票在本年末到期承兑或背书导致期末余额减少；

9、合同资产：较上年末增加 487.31 万元，增长 125.57%，主要是因为本年增加的客户质保金；

10、其他流动资产：较上年末增加 1,521.85 万元，增长 1,949.22%，主要是因为本期留抵的进项税增加，同时，本年新纳入合并范围的公司比扬精密大额存单余额引起年末余额增加；

11、使用权资产：较上年末增加 296.21 万元，增加 42.73%，主要是因为子公司新增租赁房产引起年末余额增加；

12、长期待摊费用：较上年末增加 148.78 万元，增长 36.49%，主要是因为比扬精密自本年纳入合并报表范围引起长期待摊费用增加 107.84 万元；

13、递延所得税资产：较上年末增加 466.60 万元，增长 38.85%，主要是因为期末计提的各项减值准备金额增加，引起递延所得税资产相应增加；

14、其他非流动资产：较上年末减少 416.02 万元，减少 49.55%，主要是因为上年末预付的购设备款项在本期进行了结算；

15、应付票据：较上年末增加 3,173.16 万元，增长 112.95%，主要是因为根据采购合同约定以银行承兑汇票支付货款，期末未到期银行承兑汇票较多导致期末余额增加；

16、应付账款：较上年末增加 5,743.68 万元，增长 31.72%，主要是因为本期销售增长带来采购量相应增加，以及新增未支付的工程结算款；

17、合同负债：较上年末增加 432.80 万元，增长 47.62%，主要是因为本期内收到部分新客户对未到发货期或未发货完毕的产品预付的货款有所增加；

18、一年内到期的非流动负债：较上年末增加 934.71 万元，增长 150.09%，主要是因为一年内到期的长期借款金额增加；

19、租赁负债：较上年末增加 160.62 万元，增长 34.98%，主要是因为子公司新增租赁房产引起期末余额增长；

20、其他非流动负债：较上年末减少 2.07 万元，减少 99.01%，主要是因为一年以上待转销项税额在本报告期结转；

21、其他综合收益：较上年末减少 312.85 万元，减少 140.41%，主要是因为本年外币汇率变动引起报表折算差额变动；

22、少数股东权益：较上年末增加 4,001.73 万元，增长 88.61%，主要是因为本年子公司优机精密进一步加大对原参股公司比扬精密投资，比扬精密自 9 月纳入合并报表范围，引起少数股东权益增加。

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	境外资产占净资产的比重	是否存在重大减值风险
JV	收购	51,763,954.37	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 5,936,783.89 元	8.49%	否

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	2024 年		2023 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	968,545,850.75	-	893,061,751.19	-	8.45%
营业成本	707,697,965.28	73.07%	649,231,263.03	72.70%	9.01%
毛利率	26.93%	-	27.30%	-	-
销售费用	25,200,141.52	2.60%	25,819,041.06	2.89%	-2.40%
管理费用	84,048,512.97	8.68%	79,597,335.41	8.91%	5.59%
研发费用	38,251,345.84	3.95%	35,821,056.07	4.01%	6.78%
财务费用	1,905,158.54	0.20%	349,093.18	0.04%	445.74%
信用减值损失	-8,242,858.10	-0.85%	-5,499,713.23	-0.62%	49.88%
资产减值损失	-3,817,396.84	-0.39%	-4,430,679.39	-0.50%	-13.84%

其他收益	5,205,600.51	0.54%	9,105,116.39	1.02%	-42.83%
投资收益	2,678,441.53	0.28%	2,732,989.69	0.31%	-2.00%
公允价值变动收益	-	0.00%	-531,100.00	-0.06%	100.00%
资产处置收益	32,298.68	0.00%	-18,674.36	0.00%	272.96%
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	
营业利润	100,737,850.85	10.40%	96,754,398.38	10.83%	4.12%
营业外收入	597,606.78	0.06%	1,606,286.24	0.18%	-62.80%
营业外支出	247,130.17	0.03%	1,956,460.41	0.22%	-87.37%
净利润	91,728,742.26	9.47%	82,760,028.57	9.27%	10.84%
所得税费用	9,359,585.20	0.97%	13,644,195.64	1.53%	-31.40%

项目重大变动原因：

<p>1、财务费用：较上年同期增加 155.61 万元，增长 445.74%，主要是因为本期境外销售业务涉及的外币汇率变动（主要是美元、欧元）引起汇兑收益同比减少，同时，本期取得的银行借款增加引起借款利息相应增加；</p> <p>2、信用减值损失：较上年同期增加 274.31 万元，增长 49.88%，主要是因为本期销售收入增长带来应收账款相对增加，同时应收账款和应收票据账龄变动，导致本期信用减值损失变动；</p> <p>3、其他收益：较上年同期减少 389.95 万元，减少 42.83%，主要是因为本期收到的上市奖励和与业务相关的政府补助资金减少；</p> <p>4、公允价值变动收益：上年公允价值变动收益-53.11 万元，本期为 0，主要是因为公司签订的远期结汇合约在上年结束，本年未开展此业务；</p> <p>5、资产处置收益：由上年同期损失 1.87 万元转变为本期收益 3.23 万元，主要是因为上年同期处置固定资产产生净损失，本期处置汽车产生净收益；</p> <p>6、营业外收入：较上年同期减少 100.87 万元，减少 62.80%，主要是因为公司上年收到在当年度终审完结的诉讼涉及的赔偿款；</p> <p>7、营业外支出：较上年同期减少 170.93 万元，减少 87.37%，主要是因为上期支付罚款、违约金和资产报废损失等；</p> <p>8、所得税费用：较上年同期减少 428.46 万元，减少 31.40%，主要是因为本期应税利润减少及计提的信用减值损失变动引起递延所得税费用减少所致。</p>

(2) 收入构成

单位：元

项目	2024 年	2023 年	变动比例%
主营业务收入	957,781,826.92	884,492,994.15	8.29%
其他业务收入	10,764,023.83	8,568,757.04	25.62%
主营业务成本	703,030,848.27	644,649,453.88	9.06%
其他业务成本	4,667,117.01	4,581,809.15	1.86%

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	营业成本	毛利率比上
-----	------	------	------	------	------	-------

				比上年同期 增减%	比上年同期 增减%	年同期增减
油气化工 流体控制 设备及零 部件	318,424,497.43	238,617,125.45	25.06%	10.82%	10.79%	增加 0.02 个百分点
通用流体 控制零部 件	263,154,615.79	186,939,176.02	28.96%	6.75%	10.28%	减少 2.27 个百分点
工程和矿 山机械零 部件	120,853,407.82	78,969,177.38	34.66%	-2.46%	-6.16%	增加 2.58 个百分点
液压系统 零部件	108,922,862.72	89,111,567.85	18.19%	2.58%	8.23%	减少 4.27 个百分点
航空零部 件精密加 工服务	91,621,881.02	62,563,204.33	31.72%	151.12%	131.29%	增加 5.85 个百分点
其他机械 设备及零 部件服务	54,804,562.14	46,830,597.24	14.55%	-34.83%	-29.30%	减少 6.69 个百分点
其他业务 收入/成本	10,764,023.83	4,667,117.01	56.64%	25.62%	1.86%	增加 10.11 个百分点
合计	968,545,850.75	707,697,965.28	-	-	-	-

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	380,095,714.27	287,452,248.92	24.37%	16.40%	13.72%	增加 1.78 个百分点
境外销售	588,450,136.48	420,245,716.36	28.58%	3.87%	6.00%	减少 1.43 个百分点
合计	968,545,850.75	707,697,965.28	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

报告期内营业收入较上期增加7,548.41万元，同比增长8.45%，其中：

1、航空零部件精密加工服务收入较上年同期增加5,513.66万元，增长151.12%，主要是因为：（1）公司募投项目产能逐步有效释放，航空零部件以及航空工装需求增加使得本期交付增加，引起业绩增长；（2）子公司优机精密进一步加大对原参股公司比扬精密投资，比扬精密自2024年9月新纳入合并

报表范围，其主营业务与公司现有业务实现优势互补，引起收入增长；

2、油气化工流体控制设备及零部件收入较上年同期增加3,109.69万元，增长10.82%，主要是本年在中东市场的油气阀门收入大幅增长所致；

3、其他机械设备及零部件收入金额较上年同期减少 2,928.88 万元，减少 34.83%，主要是因为母公司传动器、铰链座、斜拉缸等门窗五金件客户需求市场变动导致本期采购减少，同时少部分客户受项目需要等影响减少向本公司采购量。

(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	中海油	77,157,107.28	7.97%	否
2	吉拉布国家项目有限公司	56,222,358.07	5.80%	否
3	安施德工业集团	40,959,492.93	4.23%	否
4	莫纳克工业有限责任公司（加拿大）	36,487,704.44	3.77%	否
5	新梦欧工业阀门有限公司(西班牙)	32,294,852.49	3.33%	否
合计		243,121,515.21	25.10%	-

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	玉环市海旭机械有限公司	27,941,270.00	4.08%	否
2	韶关韶瑞铸钢有限公司	26,797,344.51	3.92%	否
3	天津市沃特斯众友阀门有限公司	23,700,339.28	3.46%	否
4	天津市精选预应力锚具开发有限公司	16,660,154.60	2.44%	否
5	河北金领嘉科技有限公司	16,216,940.43	2.37%	否
合计		111,316,048.82	16.27%	-

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	2024年	2023年	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	108,173,776.34	48,688,896.19	122.17%
投资活动产生的现金流量净额	-89,483,345.11	-71,524,623.06	-25.11%
筹资活动产生的现金流量净额	94,261,631.98	-11,410,466.05	926.10%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：较上年同期增加净流入5,948.49万元，增长122.17%，主要原因是本期子公司精控阀门受下游国内油气化工行业企业加大付款影响，销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加12,228.66万元；

2、投资活动产生的现金流量净额：较上年同期增加净流出1,795.87万元，净流出增长25.11%，主要原因是公司增加了天虹路机械零部件研发与定制中心二期工程建设投入；

3、筹资活动产生的现金流量净额：由上年净流出 1,141.05 万元变动为净流入 9,426.16 万元，

较上年同期增加净流入 10,567.21 万元，增长 926.10%，主要原因是本年因业务量增长引起资金需求增加，增加了日常业务银行贷款和取得固定资产项目建设贷款。

(四) 投资状况分析

1、 总体情况

√适用 □不适用

单位：元

报告期投资额	上年同期投资额	变动比例%
41,783,611.00	81,665,016.66	-48.84%

2、 报告期内获取的重大的股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资金额	持股比例%	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉
比扬精密	航空航天精密零部件制造、加工等业务	35,383,611.00	25%	自筹、贷款	-	长期	-	-	-	否
合计	-	35,383,611.00	-	-	-	-	-	-	-	-

注：2024年6月24日，公司第六届董事会第六次会议审议通过了《关于投资成都比扬精密机械有限公司暨关联交易的议案》，并于2024年6月25日披露《子公司对外投资暨关联交易的公告》（公告编号2024-057）。优机精密以受让股权和现金增资的方式再次对比扬精密进行投资，合计将取得比扬精密25%的股权。根据中铭国际资产评估（北京）有限责任公司出具的“中铭评报字（2024）第18014号”《资产评估报告》，比扬精密股东全部权益价值的评估值为人民币12,745.00万元，各方最终确认比扬精密估值为人民币12,700万元。其中以1,539.875万元受让比扬精密12.1250%的股权，同时，优机精密以现金1,998.4861万元对比扬精密进行增资。

上述股权投资金额3,538.36万元，其中通过并购贷款支付2,123.00万元，自有资金支付1,415.36万元。

3、 报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元

项目名称	本期投入情况	累计实际投入情况	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	是否达到计划进度和预计收益的原因
航空零部件智能制造基地建设	400,000.00	52,603,963.03	募集资金	100.00%	不适用	不适用	不适用
研发中心升级建设	0	13,697,760.30	募集资金	62.86%	不适用	不适用	不适用
合计	400,000.00	66,301,723.33	-	-			-

注：1、航空零部件智能制造基地建设项目于2024年4月结项。此项目机器设备具有一定通用性，所以不单独核算效益；2、研发中心升级建设项目尚未建成，且该项目主要是通过研发成果在市场端应用后产生的经济效益来间接体现对经营业绩的积极影响，因而无法单独、直接核算效益。

4、以公允价值计量的金融资产情况

适用 不适用

5、理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自筹	6,000,000.00	6,000,000.00	0	不存在
合计	-	6,000,000.00	6,000,000.00	0	-

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

适用 不适用

6、委托贷款情况

适用 不适用

7、主要控股参股公司分析

适用 不适用

(1) 主要控股子公司及对公司净利润影响达10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	主营业务收入	主营业务利润	净利润
恒瑞机械	控股子公司	铸钢件及材料的研	100,000,000	142,437,776.48	56,910,112.80	80,421,018.15	9,242,965.13	1,743,405.28

		发、生产和销售						
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	50,000,000	313,949,399.03	130,355,722.43	92,416,452.25	26,147,669.19	19,989,093.41
精控阀门	控股子公司	油气、石化、储运等行业工程定制阀门的研发、生产和销售	101,000,000	336,940,351.42	149,753,034.20	251,883,363.59	63,401,905.89	29,474,536.24
JOHN VALVES (注2)	控股子公司	水工流体控制设备及零部件的生产和销售	150,000	66,594,590.54	51,763,954.37	61,122,132.53	32,711,105.12	8,466,122.71
优机泰国 (注3)	控股子公司	生产、进口、出口和销售液压设备、气动设备以及该设备的零部件等	56,000,000	27,687,330.63	7,661,355.47	4,883,850.52	-1,122,844.31	-2,672,627.73
优机液压	控股子公司	机械设备研发,液压力机械及元件生产、销售,机械零	10,000,000	35,079,573.97	3,498,209.62	37,011,099.92	4,846,513.66	1,684,839.75

		件、零 部件的 生产和 销售						
--	--	-------------------------	--	--	--	--	--	--

注 1：优机精密数据为合并抵销其子公司楷航科技、比扬精密后的金额。其中，楷航科技主要业务为航空工装模具的设计与制造，注册资本 12,000,000 元，报告期内总资产 49,942,496.42 元、净利润 1,636,106.69 元；比扬精密主要业务为航空航天高精度零部件制造、加工等，注册资本 1,469,482 元，于 2024 年 9 月纳入公司合并报表范围，报告期内总资产 82,763,922.36 元、净利润 10,599,790.70 元

注 2：JOHN VALVES 注册资本为 15 万澳元

注 3：优机泰国注册资本为 5600 万泰铢

(2) 主要控股参股公司情况说明

主要参股公司业务分析

适用 不适用

子公司或参股公司的经营业绩同比出现大幅波动

适用 不适用

报告期内出现业绩大幅波动的子公司有以下三家：

1、优机精密：（1）2024 年，公司通过积极研发新产品，加大在通用航空领域的拓展和市场推广力度，在航空航天领域取得了显著的进展，同时募投项目产能逐步有效释放，航空零部件以及航空工装需求增加，引起业绩增长；（2）优机精密子公司比扬精密自 2024 年 9 月新纳入合并报表范围，其主营业务与公司现有业务实现优势互补，引起优机精密业绩增长；

2、优机泰国和优机液压：均是 2023 年设立的子公司，2024 年公司业务步入持续增长状态，业绩同比增长。

(3) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对公司整体生产经营和业绩的影响
比扬精密	受让股权和增资	公司全资子公司优机精密以受让股权和现金增资的方式投资比扬精密，本次投资取得比扬精密 25%的股权。本次投资完成后，优机精密合计取得比扬精密 55%的股权，比扬精密成为优机精密的控股子公司。比扬精密的主营业务是高精密零部件制造、加工，其产品主要应用于航空航天领域，公司看好比扬精密所处行业的发展前景及比扬精密深耕行业多年所积累的技术优势及产业资源优势，拟进一步加强在相关航空航天零部件精密制造业务的深度挖掘，再次对比扬精密进行投资，实现更快速的发展。

(4) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(五) 税收优惠情况

适用 不适用

1、增值税

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

口自产货物应抵减的进项税大于当月内销货物应纳增值税额部分予以退还。增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

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

2、所得税

(1)2020 年 9 月 11 日, 本公司获四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局颁发“GR202051000068 号”《高新技术企业证书》, 有效期 3 年。2023 年 10 月 16 日, 本公司再次获四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局颁发“GR202351001139 号”《高新技术企业证书》, 有效期 3 年。根据高新技术企业所得税优惠政策, 本公司 2024 年度企业所得税按 15% 税率计缴。

(2)2020 年 9 月 11 日, 精控阀门获四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局颁发“GR202051000090”号《高新技术企业证书》, 有效期 3 年。2023 年 10 月 16 日, 精控阀门再次获四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局颁发“GR202351000936 号”《高新技术企业证书》, 有效期 3 年。根据高新技术企业所得税优惠政策, 精控阀门 2024 年度企业所得税按 15%税率计缴。

(3)2021 年 10 月 9 日, 比扬精密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。2024 年 12 月 6 日, 比扬精密再次获四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局颁发“GR202451002601 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, 比扬精密 2024 年度企业所得税按 15%税率计缴。

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

(5)楷航科技、优机计量、优机液压符合《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 6 号)文件有关规定, 自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税; 符合《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号)文件有关规定, 自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 25%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税。楷航科技、优机计量和优机液压 2023 年度符合小型微利企业的条件, 享受小微企业所得税优惠, 所得税税率实际执行税率为 5%。

(六) 研发情况

1、 研发支出情况:

单位: 元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	38,251,345.84	35,821,056.07
研发支出占营业收入的比例	3.95%	4.01%

研发支出资本化的金额	0	0
资本化研发支出占研发支出的比例	0%	0%
资本化研发支出占当期净利润的比例	0%	0%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率变化情况及其合理性说明

适用 不适用

2、研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	63	68
专科及以下	72	83
研发人员总计	137	153
研发人员占员工总量的比例（%）	21.78%	16.90%

3、专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	161	109
公司拥有的发明专利数量	19	10

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
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，掌握其加工、焊接和装配等特性。	批量阶段	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	研发一种更耐磨的硬质合金产品，镶嵌在破碎机工作面上，提高耐磨性能，提升产品的使用寿命。	批量阶段	以碳化钨颗粒作为增强体，以高锰钢作为粘结金属，充分利用碳化钨颗粒的高硬度、高耐磨特性，使高锰钢在静载条件下的耐磨性能变得优越。	提高产品使用寿命，提升产品卖点。
冶金设备零部件开发项目	铸造生产冶炼锡锅，由于产品尺	批量阶段	采用板料旋压的方式来成型冶炼锅的球形结	提高产品质量，降低客户的使用风

	寸和重量大，夹渣，粘砂，裂纹比较严重，焊补量大，增加使用风险，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。		构，其表面比铸件产品表面更光滑，且质量比铸件质量更高，同时提升产品的使用寿命。	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。	批量阶段	制定出完整、科学、合理的项目的生产工艺、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。	整合公司部门资源，合作开发项目，优化优机协同制造模式，积累系统化和工程化的工作流程和方法，为公司将来开发同类大型产品积累经验。
矿用耐磨材料研发	开发一种用于对辊破碎机筛齿的耐磨材质以提高筛齿工作寿命。	小批阶段	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。
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。	批量阶段	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
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。	批量阶段	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。
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。	小批阶段	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。
矿机传动部件开发项目	研究一种从优化铸造工艺方面来对产品实现减重的方案，保证质量不变的情况下，达到降低产	小批阶段	通过铸造工艺设计工艺孔的方式，将实心轴铸成空心轴，实现重量减重30%以上，生产成本降低30%以上。且产品精度与性能均不降低。	产品性价比高，配套设备的生产成本低，增强设备市场竞争力，同时使公司成为矿机传动部件的优质供

	品生产成本的目 目的。			应商。
多工位加工工装开发项 目	设计生产一种双 工位装置以提高 生产效率。	批量阶段	设计生产一种双工位装 置，其中一个工位在加 工时另一个工位可以进 行待加工产品的装夹， 当上一件产品加工完成 后可以立即将待加工产 品送到加工工位进行加 工，提高生产效率。	通过双工位装置， 减少装夹等待时 间，提高机床的使 用效率。
砂铸铸件浇注系统改进 项目	研究改进砂铸铸 件浇注系统，提 高铸件质量、节 约生产成本。	批量阶段	阻止钢液在浇口中形 成飞溅和漩涡，避免大 量的空气卷入钢液进入 浇道系统和型腔，保证 钢液在规定时间内可低 速大流量平稳充满铸型 型腔，保证钢液少氧化 膜以及避免夹渣卷入以 维持冶金成分的纯净 度。能够达到有效解决 铸件的气孔、夹渣、疏 松、裂纹、变形、浇注 不足等铸造缺陷，减少 后期返修成本和改善铸 件交期。	提高铸件质量、节 约生产成本，增加 公司铸件产品市 场竞争力。
用于多方位孔的便携加 工改进项目	优化镗孔加工工 艺，提高加工效 率、降低加工成 本，提高产品价 格竞争力，适应 大批量生产。	小批阶段	“提高加工效率、降低 镗孔加工成本，减少大 型镗床设备的占用。通 过该装置进行加工工艺 改进，可以大幅度降低 产品的加工成本。	该改进项目实施 后，镗孔加工不受 大型镗床设备限 制，利于公司资 源的调配，适用 于该类产品的 大批量生产。
铸件油缸接头开发项目	优化铸件油缸接 头的铸造、加工 工艺、采用行之 有效的检测方 法，提高产品的 合格率。	批量阶段	保证铸件油缸接头铸 造、加工工艺的可靠 性，保证产品的生 产效率与合格 率。	提高铸件接头交 付合格率，提高 客户的满意度， 开拓同类产品 市场，为公司 争取订单。
油缸液压阀块开发项目	研究液压油缸液 压阀块的设计、 加工工艺，降低 加工成本，提高 产品的合格率和 生产效率。	批量阶段	提升应用场景产品的 研发能力，优化产 品结构与工艺，降 低成本，提升质 量。	具有同类产品的 研发能力，为公 司拓宽了产品线， 增加销售收入。

油缸单向缓冲项目	研究液压油缸的一种新型缓冲结构，在无需外加装置情况下实现液压油缸缓冲功能，并且油缸在伸出和收回时以正常速度启动。	小批阶段	开发一种简单可靠，便于加工的缓冲机构，要求工作性能稳定可靠，简化结构，性价比高。	拓展油缸的使用工况，拓宽产品线，提高客户的满意度，增强市场的竞争力。
同步油缸项目	研究一种新型油缸同步的结构设计，当两只或两只油缸在进行串联使用时，确保每只在伸出或缩回时，不因油缸的内径、活塞杆直径、外界负载和外部环境不一致等情况导致其无法运行到位，使每只油缸的运动都能同步伸出和同步缩回。	小批阶段	开发结构简单，可靠性高的同步油缸，同步性好，以降低了整个液压系统的成本；避免油缸反向启动慢等缺点。	拓宽产品应用领域，提高产品的质量，增大公司产品市场占有率。
铸件表面本体抛光的不锈钢项目	优化产品结构，研发铸造不锈钢本体直接抛光达到镜面效果的产品。	批量阶段	保证高质量不锈钢铸件的生产，同时积累抛光零件在生产过程中的转运、包装经验。	增加公司产品线种类，通过此项目打开游轮零件等高表面质量要求产品市场，积累此类产品开发经验，拓宽市场领域。
高耐磨合金铸铁项目	开发高硬度高耐磨合金铸铁产品，研究高碳高铬铸铁材质的铸造工艺，打磨工艺，检测方法。	批量阶段	丰富公司铸铁类材质种类，开发高硬度高耐磨合金铸铁产品，保护有价值的采矿设备免受过度磨损，为公司产品进一步多元化提供市场开发经验。	拓展工矿设备耐磨消耗件市场，拓宽产品应用领域，使公司产品多样化发展。
半球形不锈钢控制阀板项目	优化生产工艺方案，设计并制作专用工艺装备，满足批量生产时在线快速初检的需求，确保产品精度。	批量阶段	提升半球形类产品生产效率，稳定产品质量，积累批量产品在线检测经验。	填补公司在半球形、球形产品上的空白，为获得同类产品订单打下基础，丰富了公司产品种类。

用于特殊介质的刀闸阀项目的开发	研究整体式内部全衬不可分离的特殊材料刀闸阀阀体, 优化设计及工艺方案, 提高产品的质量水平。	小批阶段	研发的刀闸阀适用于采矿行业, 在负载流体输送管道中工作, 如: 水与石头, 污泥, 一般用于化工行业和废水中的磨料流体。保证产品的批量生产和销售, 提高产品生产效率和质量水平。	开拓适应特殊使用领域的产品, 拓展市场, 为公司提供更广泛的利润点。
铰接销孔项目	研发设计的一种履带板铰接销孔加工用的工装夹具, 优化工艺方案, 提高加工精度。	试制阶段	利用结构简单辅助装配, 保证产品加工精度, 且能同时加工两组铰接销孔, 销孔同轴度有效保证, 提高生产效率。	提高批量产品生产效率, 确保尺寸精度, 解决产品装配困难问题, 保证互换性。
异形零件斜面沉台孔加工项目	研发设计加工异形零部件的工艺方法, 确保异形件产品质量。	试制阶段	优化异形产品加工时的安装定位, 解决难以满足尺寸精度和形位公差要求的问题。	提高批量产品的生产效率和产品质量, 降低加工成本, 提高经济效益。
成套双偏心蝶阀	研发一种软密封偏心蝶阀, 优化产品结构、材料和装配关系, 阀门各项性能达到设计要求, 并形成系列化。	研究阶段	从设计上优化提高阀门主要零部件加工效率; 提高阀门装配效率。降低阀门生产成本, 提高产品竞争力。	拓展公司产品应用领域, 增强公司此类产品市场竞争力。使公司产品多样化、系列化, 适用面更广阔。
不锈钢止回阀项目	优化阀门生产工艺。提高止回阀加工效率, 提高阀门装配效率和成套产品的合格率。	试制阶段	从设计上优化提高阀门主要零部件加工效率; 提高阀门装配效率。降低阀门成本, 提高产品竞争力。	开发高端不锈钢止回阀, 适应止回阀市场广阔的前景和发展机遇, 提高产品质量和生产效率, 在激烈的竞争中取得更大的市场份额。
成套刀闸阀项目	研发设计系列刀闸阀, 优化设计结构和生产工艺	研究阶段	优化产品结构设计, 优化生产工艺, 开发系列种类产品。	提高铸件成品率, 降低生产成本, 提高生产效率, 扩大刀闸阀的使用领域, 拓展市场。
双法兰蝶阀本体硫化阀座项目	研究本体硫化工艺, 向客户提供阀体阀座一体的双法兰蝶阀阀体。	研究阶段	一套模具同时适用 EPDM 和 NBR 两种橡胶; 客户的阀板在图纸公差范围内可以互换且无泄漏。	迎合客户不同的需求, 提高产品的多样性, 为客户的市场开发提供强力支撑; 赢得客户

				信任，拓展更广阔的利润点。
水表阀壳体研发项目	研究水表阀壳体结构与工艺，优化水表类阀体生产制造方法并控制成本。	研究阶段	通过对水表阀壳体的研究，工艺摸索，优化水表类阀体的生产制造方法，控制产品成本。	水表阀壳体市场大，通过工艺优化，降低成本，打进水表壳体市场，为公司业绩带来新的增长点。
油缸零件密封沟槽精度提升项目	研发设计一种球墨铸铁活塞零件密封槽抛光装备，优化加工工艺。	研究阶段	解决球墨铸铁活塞零件密封槽表面粗糙度，很难通过车削加工，直接达到 Ra1.6 的加工效率和精度问题。	新结构简单、易于制作，抛光轮和活塞零件安装拆卸方便，实施过程操作简便、生产效率高、抛光效果好，可以实现 Ra1.6 的密封槽粗糙度要求，降低加工成本，经济效益好。
油缸新型杆端研发项目	研发一种新型的杆端轴承的安装方式，优化加工和装配工艺。	研究阶段	优化一种工程机械用的液压油缸杆端轴承的装配方式，提高效率，延迟寿命。	新型杆端关节球安装结构，结构简单可靠，可以代替关节轴承被广泛使用，降低生产成本和生产效率。
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。	样机完成并通过中国机械联合会科技成果鉴定	通过阀门结构设计、焊接工艺技术、阀门防喷结构设计研究，开发出 56" 900LB 超大管线高压球阀，满足国家输油输气管道建设对超大口径高压球阀的需要，替代进口阀门。	该设备是国家能源安全国产化油气管道关键设备。项目产品上线应用能降低工程建设和运营成本，在提高我国管道储运可靠性和安全性方面具有重大意义。
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。	工厂试验阶段	技术目标 结构类型：球阀 使用条件：介质温度 < -46℃ ~ -196℃ 介质最大压力：15MPa 安全性能要求：防止静电、安全防火、防阀杆喷射 实用介质：压缩天然气（CNG）、液化天然气	填补公司超低温球阀产品空白，拓宽产品线和市场范围。

			(LNG)、液化石油气(LPG)	
手动超低温球阀国产化研制 14/24"-1500LB	实现大口径超低温球阀国产化研制。	研制阶段	完成 14" - 1500LB、16" -1500LB 、 24" - 1500LB 样机研制, 并通过国产化鉴定, 通过产业化应用, 实现替代进口阀门的目的。	实现压缩天然气(CNG)、液化天然气(LNG)、液化石油气(LPG)、大型石化工程乙烯丙烯和其他液化气体(如氧、氮、氢)等低温介质的生产、运输和贮存项目关键设备国产化。
强制密封球阀产业化研制	实现强制密封球阀成果产业化。	方案设计阶段	完成 NPS4-24 Class600-900 强制密封球阀国产化研制, 替代进口。	强制密封球阀主要应用于管道计量, 现阶段国内相关项目的该产品主要依靠进口, 项目的成功实施将解决该项产品国产化替代问题, 扩大产品系列和市场应用领域。
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。	方案设计阶段	满足在特殊工况下客户对闸阀、截止阀、止回阀的密封性能要求。	增加 GGC 阀门产品与客户的适配度, 增加产品订单。
储气库用高压球阀产业化研制 NPS4-16 Class2500	依托前期的技术成果积累实现 Class2500 高压全焊接球阀成果产业化研制。	中试试验阶段	完成 NPS4-20 Class2500 系列高压全焊接球阀研制, 实现批量生产。	该类型阀门主要应用于输油输气管道、储气库等能源项目, 实现该系列产品的批量生产, 可提高企业在重大项目中的产品的适配度, 增强企业综合竞争力。
一体式弹簧加工	1. 通过对此类产品的自研加工过程提高公司技术积累, 培养更多的技术人才。 2. 通过一体式弹簧的加工拓展公司技术思维, 完	完成	1. 实现此类一体式弹簧的柔性加工工艺及加工过程稳定的技术方案摸索; 2. 实验摸索出此类变形合金在不同温度下刚度变化的情况, 对此类数据进行记录分析;	开发更多的需求客户, 为公司的发展注入新的力量

	<p>成对此类高精密柔性变形产品的工艺方案积累。</p> <p>3. 实现该产品的机械基础加工过程，推动相关技术方案的完善。</p> <p>4. 研究控制对变形合金热处理后不同温度下的刚度变化控制。</p> <p>5. 实现该产品的刚度性能稳定及耐疲劳程度的极限摸索。</p> <p>6. 开发更多的需求客户，为公司的发展注入新的力量。</p>		<p>3. 实现一体式弹簧的机械加工及性能稳定。满足客户使用需求及市场推广。</p>	
半球谐振子的精密加工	<p>研究突破常规国外高精密磨床才能加工的技术壁垒，改变国内加工合格率不足30%的现在，实现国产化设备批量合格生产的目标。</p>	研发阶段	<p>1. 实现非金属超硬材料机械加工的突破；</p> <p>2. 实现时英玻璃机械加工方式产生的压损伤层精密抛光技术的突破；</p> <p>3. 实现常规机床设备机械精度达不到产品要求通过工艺技术实现的验证方法是否可行；</p> <p>4. 达到客户要求的产品机械加工状态，实现产品批量化生产的目的。</p>	<p>达到客户要求的产品机械加工状态，实现产品批量化生产的目的</p>
基于智能化加工单元的深孔轴类零件加工工艺研究	<p>实现深孔轴类零件高效批量加工。</p>	批量阶段	<p>建立智能加工单元，结合自动化技术和数控加工技术，实现深孔轴类零件智能加工。</p>	<p>提升加工效率和质量稳定性，拓展市场。</p>
应用光学测量技术对轴类复杂型面的快速检测	<p>对现有轴类测量方法进行应用性开发、技改。</p>	小批阶段	<p>针对公司批量制造、手动检验的轴类复杂型面检测效率低的问题，采用现有轴类光学测量仪器，对其设计开发快速装夹找正手段，并专项编辑检测程序、设定参数，达到批量快速检测一致性，提升检验效率，</p>	<p>开发公司检测技术，提升公司质量管理水平，提高产品检测效率。</p>

			保证检验结果高度一致性。	
高强度大结构件工艺开发	对航空高强度结构件采取新工艺方案替代传统多次基准转化工艺。	小批阶段	利用五轴联动铣削等综合工艺技术，结合立式、卧式加工中心，优化替代传统的普通铣床靠模加工、钻模板钻孔、钳工研磨等工艺，利用设备可变角度铣削加工特性，将多个工序拟合一次性加工完成，精简工艺路线，固化加工程序，避免繁琐人工操作导致的错漏，提升产品一次合格率和质量稳定性。	提高公司类似产品生产效率，拓展公司业务范围，增加利润点。
大型薄壁筒类难加工零件工艺开发	对 1 米以上薄壁圆筒不锈钢零件开发低成本、高效率的工艺方案。	小批阶段	设计制造专用工装，实现输油弯管等复合空间角度产品的高效车削加工，替代传统的五轴铣削加工方案。	提高加工效率和产品质量，降低生产成本，提升该类产品的市场竞争力。
半封闭反锥形型腔产品工艺开发	采用全新的工艺方案解决半封闭反锥形型腔产品质量问题。	研究阶段	设计专用工装及专用刀具，实现半封闭反锥形型腔产品一次加工成型，替代传统的精铸成型方案，解决产品易渗漏、流量波动大等问题，提升产品性能。	提高产品合格率，确保客户满意度，提升公司此类产品利润。
ASTM A352 LC1 材料产品铸造技术研发项目	检验我公司批量生产该材料的能力，检验大口径轨道阀的铸造工艺。	小批阶段	为以后更大批量生产该材料的做好技术储备。	提升公司整体技术，增加利润点。
ZG12Cr10Mo1NiWVNbN 材料铸件生产研发项目	验证材料的冶炼工艺、首批生产的铸造工艺、产品的热处理工艺。	批量阶段	该材料是汽轮机使用的超临界耐热钢材料之一，优化冶炼与铸造工艺，满足汽轮机铸件零件的设计要求。	适应目前汽轮机行业的市场需求。提升公司汽轮机行业的市场的铸件产品竞争力。
SCS1 材料铸件生产研发项目	研究新型材料，燃气轮机铸件的生产工艺方法。	小批阶段	满足客户燃气轮机产品铸件设计要求	开拓燃气轮机产品市场。
ZG12Cr9Mo1Co1NiVNbNB 材料铸件生产研发项目	验证材料的冶炼工艺、首批生产的铸造工艺、产品的热处理工	批量阶段	该材料是汽轮机使用的超临界耐热钢材料之一，优化冶炼与铸造工艺，满足汽轮机铸件零	适应目前汽轮机行业的市场需求。提升公司汽轮机行业的市场的铸

	艺。		件的设计要求。	件产品竞争力。
化工类缸体铸造技术研发项目	根据产品复杂的结构，优化工艺方案，减少返修成本，获得优质铸件。	小批阶段	满足化工类轮机对高质量铸件的需求。	开拓新的铸件市场。

5、 与其他单位合作研发的项目情况：

适用 不适用

(七) 审计情况

1. 非标准审计意见说明：

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

<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>(一) 收入的确认</p> <p>1. 事项描述</p> <p>优机股份 2024 年度营业收入为 96,854.59 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>2. 审计应对</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>(二) 应收款项减值事项</p> <p>1. 事项描述</p> <p>参见财务报表附注“五（三）”。</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>2. 审计应对</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：

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

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

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

2024年6月24日公司第六届董事会第六次会议审议通过了《关于投资成都比扬精密机械有限公司暨关联交易的议案》，具体内容详见公司于2024年6月25日在北京证券交易所指定信息披露平台（www.bse.cn）披露的《子公司对外投资暨关联交易的公告》（公告编号：2024-057）。优机精密以受让股权和现金增资的方式再次对比扬精密进行投资，合计取得比扬精密25%的股权。交易完成后，精密机械对比扬精密的持股比例达到55%。比扬精密成为优机精密的控股子公司，于本报告期纳入合并报表范围。

(九) 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

公司始终把履行企业社会责任作为公司的重要经营宗旨，坚持依法合规经营、履行依法纳税的社会责任，认真做好每一项对社会有益的工作。

报告期内，公司始终秉持着对环境、员工和社会的深厚责任感，积极践行企业社会责任，从绿色工厂的环保实践，到以人为本的关怀举措，再到奉献社会的公益行动，全方位展现企业担当，以实际行动诠释企业的价值与使命。

(1) 绿色运营，环保先行

公司高度重视清洁生产、低碳发展，全面贯彻绿色运营的理念。公司及子公司在生活及生产用电中，优先采用风电、太阳能等绿电能源；同时在日常办公中倡导节约用水、用电，无纸化办公，将绿色办公方式贯穿到每个人的日常实践中。

(2) 以人为本，创造美好生活

公司致力于“为员工创造美好生活”，为每一位员工提供安全、健康、优质的工作环境。一方面公司高度重视员工体魄健康，每年均为员工安排健康体检；一方面公司也高度重视安全生产工作的落实。报告期内公司开展了多次针对消防火险等事件进行应急培训。为平衡员工的工作与生活，满足员工日益增长的精神文化需求，公司开展徒步登山、职工运动会、新年联欢会等举措，不断提升员工幸福感、归属感，增强企业向心力、凝聚力。

(3) 奉献社会，传递温暖与爱

公司积极投身到社区需要的地方，在当地树立了良好的口碑与风范。为贡献更多的社会价值，发挥行业引领作用，公司积极参与社会公益活动。报告期内与社区合作参与“新火相助，善生于微”捐赠活动，为困难群众捐助 10000 元，向弱势群体及社会带去温暖与爱。

3. 环境保护相关的情况

适用 不适用

公司子公司多措并举推进工业绿色低碳发展。其中恒瑞机械、精控阀门均被四川省经济和信息化厅评为四川省绿色工厂，均取得 ISO14001 环境管理体系认证。公司持续优化生产流程，提高能源利用效率，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。机械工业包含农业机械、工程机械、汽车工业、仪器仪表、重型矿山、石化通用、机床工具、电工电器、食品包装、机器人与智能制造、基础件等 14 个门类，机械工业的发展水平在很大程度上影响甚至决定着相关部门的技术进步和产业发展水平。

近年来，技术进步与产品结构升级有效带动行业效益增长。根据中国机械工业联合会和机械工业经济运行形势信息发布会信息，2024 年机械工业累计实现营业收入 31.5 万亿元，首次突破 30 万亿元，同比增长 1.7%；实现利润总额 1.6 万亿元。机械工业规模以上企业增加值同比增长 6.0%，高于全国工业 0.2 个百分点。从进出口额来看，2015 年以来我国机械工业运行总体良好，进出口总额呈平稳增长态势，对外贸易量增质升。2024 年机械工业货物贸易进出口总额、出口额、贸易顺差均再创历史新高。根据海关统计数据汇总，2024 年机械工业货物贸易进出口总额连续四年超过一万亿美元，达 1.17 万亿美元，同比增长 7.5%，占全国货物贸易的 19%。从产品结构看，汽车整车、工程机械、发电设备、矿山设备等整机、主机对出口的带动作用持续增强。

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。

经过多年发展，我国机械零部件加工行业已形成门类齐全、规模较大、具有一定国际竞争力的产业体系，诸多机械零部件产量已居世界第一。面对全球经济的产业迭代和国内需求的不断扩张，作为经济重要支柱之一的机械零部件加工行业机遇和挑战并存、发展前景广阔。

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。

(二) 公司发展战略

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

(三) 经营计划或目标

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

2、坚持“自主生产+协同制造”的柔性制造模式，加大对石油化工及能源、工程矿山及通用设备、航空航天零部件精密加工工艺的研发投入，推动实施阀门智能柔性生产线及配套设施技术改造项目和高端铸造及加工改扩建项目，满足市场对定制化设备及零部件的需求。

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

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

5、各子公司持续进行“专精特新”制造企业构建，以市场开拓和为客户提升价值需求为导向，坚守各自的市场及产品定位，力争在每一个领域都取得持续发展。

6、通过公司数字化建设助推技术和创新管理水平提升，积极推进人工智能（Deepseek 等）在提升营运效率、技术及产品创新、智能制造中的运用实践。

（四） 不确定性因素

目前公司不存在影响发展战略、经营计划实现的重大不确定因素。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

重大风险事项名称	公司持续到本年度的风险和应对措施
业绩下滑风险	<p>重大风险事项描述:如果未来遇到经济形势下行或者行业整体不景气的情况，公司未及时对此作出调整和应对，将可能存在业绩下滑的风险。</p> <p>应对措施:公司将继续通过多种渠道和手段强化市场、产品的拓展与开发，确保重点客户的业务稳定，拓展产品线；加大国内市场开发，扩大内销份额；优化业务流程，整合制造资源，提高效率、降低成本。</p>
供应商管理风险	<p>重大风险事项描述:公司部分制造业务是通过协同制造完成，供应商数量众多且分布在全国各地，如果公司对供应商选择不当、管理不善，有可能出现产品质量不达标或不能准时交货等问题，这将影响公司的信誉，给公司带来一定的经营风险。</p> <p>应对措施:继续规范实施对新开发供应商的先期评审和对现有供应商的定期评审，及时、准确的掌握供应商状态；整合供应链，加强公司对各级供应商在技术、过程控制、质量管理等方面的介入及资金支持，实现优势互补，建立互信互利长期合作关系。</p>
质量控制风险	<p>重大风险事项描述:公司产品质量对于公司产品的销售及市场开拓具有举足轻重的作用，如果相关质量控制体系不能得到有效的执行，将会造成公司产品质量的下降，继而影响公司的财务状况和经营业绩。</p> <p>应对措施:在充分了解客户定制产品的质量要求及技术规范的前提下，公司通过严格的前期质量策划，制定最佳工艺路线及产品实现过程的控制计划，确保每个生产过程得到有效控制及记录。公司通过划片区管理，依靠自己的专业技术与质量控制团队实施现场管控，尽可能减少由于客户质量投诉给公司带来财务及业务的影响。</p>
下游行业波动风险	<p>重大风险事项描述:公司业务涉及的下游行业主要是机械设备制造商、设备售后服务商和石化工程承包商，下游行业的发展与国民经济景气周期呈正向相关。国家周期性的宏观政策调整，宏观经济运行所呈现出的周期性波动，都会使机械行业受到较大影响。当经济不景气时，下游行业的需求就会减缓。因此公司的发展与下游行业的发展和景气状况具有较强的联动性，如果下游行业不景气或者发生重大不利变化，将会对公司的生产经营产生负面影响，所以公司存在受下游行业发展波动的风险。</p> <p>应对措施:目前公司的定制业务服务于多个行业领域，避免了仅服务于单一行业或领域受经济下行影响时而带来的冲击；公司通过多年发展而搭建的机械零部件定制业务</p>

	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。
汇率变动风险	<p>重大风险事项描述:公司产品出口销售业务中采取的主要结算货币为美元和欧元。自人民币汇率制度改革后，人民币对各主要外币汇率呈现一定波动。汇率变动可能会带来汇兑损失，毛利率下降及出口价格竞争力减弱的风险。</p> <p>应对措施:公司将高度关注世界经济走势及国内经济时态，适时关注相关汇率运行趋势，通过缩短客户付款周期、适时适量中远期汇率锁定等手段来减少汇兑损失。此外，鉴于定制业务的特点，公司与客户双方业务依赖度较高，公司和主要客户达成的有关汇率发生重大变化时而约定的提价机制也是保证公司毛利率稳定的手段之一。</p>
市场竞争加剧的风险	<p>重大风险事项描述:机械零部件加工行业是一个竞争非常激烈的行业。由于世界经济的持续低迷，国内经济增长进入新常态，导致整个机械制造行业需求下滑。公司对外不仅要面对国外机械零部件制造商的竞争，同时也要面对国内机械零部件制造企业由于国内市场不景气，转向出口市场的双重压力。如果公司不能进一步提升技术研发实力、制造服务能力和经营管理水平，则有可能面临因行业竞争加剧而导致的竞争地位下降的风险。</p> <p>应对措施:公司目前的业务专注于国外中小型客户多品种，多规格，少批量的机械零部件打包定制业务；公司凭借多年积累发展打造的供应链及向供应商提供涉及工艺技术，生产过程管理及质量控制全程介入服务的业务平台，向客户提供差异化优质优价服务，参与市场竞争，在细分市场具备一定的竞争力。</p>
房产证尚未取得的风险	<p>重大风险事项描述:1、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。2、比扬精密购置的厂房尚未取得房屋产权证书，比扬精密正在协调相关方办理产权证书，但该等事项存在一定不确定性。</p> <p>应对措施:1、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。2、比扬精密厂房内主要放置机床、加工中心等可移动机器设备，搬迁难度较小，且比扬精密周围可租赁厂房较多，即使比扬精密现有厂房因未取得产权证书存在无法使用的风险，比扬精密亦能在附近较快找到替代用厂房。根据测算，搬迁费用金额较小，不会对比扬精密生产经营及财务状况产生重大不利影响。</p>
境外经营的风险	<p>重大风险事项描述:截止报告期末，公司共拥有2家澳洲子公司、1家泰国子公司。公司境外经营面临的主要风险包括：复杂的国际政治、经济形势变化导致海外地区关于外资监管等政策发生不利变化的风险，违反当地税收、外汇、劳动用工、安全生产与环保等法律法规受到处罚的风险，因跨国经营经验不足导致的管理风险等。</p> <p>应对措施:公司将持续加强风险意识，坚持海外企业本地化战略，严格遵守海外地区相关法律法规，进一步健全和完善公司治理结构，加强对海外企业的管理与控制，加强内控建设增强风险防范意识和能力；处理好跨国企业的各种管理问题，积极采取措施以关注和防范风险。</p>
技术泄密和技术人才流	<p>重大风险事项描述:公司所处的定制化机械设备及零部件行业要求具备材料科学、机械制造、工业设计、流体力学、控制科学等多学科知识和技能，对研发技术人员的专</p>

失的风险	<p>业素质要求较高。随着行业竞争日益激烈，如果公司不能持续加强技术保密及人才的引进、培养和激励，则可能面临技术外泄或技术人才流失的风险，对公司的研发创新造成不利影响。</p> <p>应对措施： 公司将持续进行人才梯队建设，同时积极引进高端专业技术人才，扩大人才总量，优化人才质量，不断完善人才激励措施。充分利用信息化平台，依托公司搭建的符合自身业务特点、互联互通的全流程、定制化 ERP 系统和协同融合平台，对技术活动全流程进行精准化、流程化和可追溯式的数据化管理，分层授权，尽量规避技术泄密风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

(二) 报告期内新增的风险因素

新增风险事项名称	公司报告期内新增的风险和应对措施
无	不适用

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在年度报告披露后面临退市情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的重大合同	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保对象是否为关联方	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
						起始日期	终止日期			

					额					
精控 阀门	否	否	8,900,000.00	0	0	2023 年4 月 11 日	2024 年4 月 10 日	保证	连带	已事 前及 时履 行
精控 阀门	否	否	10,000,000.00	0	0	2023 年3 月 27 日	2024 年3 月 26 日	保证	连带	已事 前及 时履 行
精控 阀门	否	否	10,000,000.00	3,887,386.45	0	2023 年8 月 29 日	2024 年8 月 28 日	保证	连带	已事 前及 时履 行
精控 阀门	否	否	10,000,000.00	7,724,823.29	0	2024 年4 月1 日	2025 年4 月1 日	保证	连带	已事 前及 时履 行
精控 阀门	否	否	9,900,000.00	9,699,572.40	0	2024 年4 月 24 日	2025 年4 月 23 日	保证	连带	已事 前及 时履 行
精控 阀门	否	否	10,000,000.00	9,969,053.81	0	2024 年9 月2 日	2025 年8 月1 日	保证	连带	已事 前及 时履 行
优机 精密	否	否	10,000,000.00	0	0	2023 年3 月 23 日	2024 年3 月 22 日	保证	连带	已事 前及 时履 行
优机 精密	否	否	15,000,000.00	0	0	2021 年8 月9 日	2024 年8 月8 日	保证	连带	已事 前及 时履 行
优机 精密	否	否	5,000,000.00	0	0	2023 年 10 月	2024 年 10 月	保证	连带	已事 前及 时履 行

						23 日	22 日			
优机 精密	否	否	10,000,000.00	7,332,356.08	0	2024 年4 月 17 日	2025 年4 月 16 日	保证	连带	已事 前及 时履 行
优机 精密	否	否	5,000,000.00	5,000,000.00	0	2024 年3 月 28 日	2025 年3 月 27 日	保证	连带	已事 前及 时履 行
优机 精密	否	否	10,000,000.00	10,000,000.00	0	2024 年 11 月 14 日	2025 年 11 月 13 日	保证	连带	已事 前及 时履 行
优机 精密	否	否	21,230,000.00	21,230,000.00	0	2024 年 11 月 19 日	2027 年 11 月 18 日	保证	连带	已事 前及 时履 行
恒瑞 机械	否	否	10,000,000.00	10,000,000.00	0	2023 年9 月 11 日	2026 年9 月 10 日	保证	连带	已事 前及 时履 行
恒瑞 机械	否	否	5,000,000.00	0	0	2023 年 11 月 16 日	2024 年 11 月 15 日	保证	连带	已事 前及 时履 行
恒瑞 机械	否	否	10,000,000.00	8,000,000.00	0	2024 年5 月 17 日	2027 年5 月 16 日	保证	连带	已事 前及 时履 行
楷航 科技	否	否	5,000,000.00	2,000,000.00	0	2024 年3 月 28 日	2025 年3 月 27 日	保证	连带	已事 前及 时履 行

						日	日			
总计	-	-	165,030,000.00	94,843,192.03	0	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	165,030,000.00	94,843,192.03
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保		
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额		
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额		

清偿和违规担保情况：

报告期内，公司不存在清偿和违规担保情况。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的重大关联交易情况

1. 公司是否预计日常性关联交易

√是 □否

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	1,000,000.00	
2. 销售产品、商品，提供劳务	5,000,000.00	5,735.85
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

注：子公司优机液压成立后，常州铨科液压科技有限公司（以下简称“常州铨科”）将相关存货及固定资产出售给优机液压，其销售订单的后续销售方也逐步变更为优机液压。因少量过渡期订单签署方仍为常州铨科，经协商客户同意由优机液压生产、加工后销售给常州铨科，再由常州铨科对外销售。上述由优机液压生产加工的全部过渡期订单558,369.01元（不含增值税）于本期交付完毕并确认收入。此关联事项已按《公司章程》相关规定，事前由公司董事长审批并已提交董事会备案。

2. 重大日常性关联交易

□适用 √不适用

3. 资产或股权收购、出售发生的关联交易

√适用 □不适用

单位：元

关联	交易内容	资产的账面价值	评估价值	交易价格	定价	结算	交易对公司的	交易	交易	临时
----	------	---------	------	------	----	----	--------	----	----	----

交易方					原则	方式	影响	价格与账面价值或评估价值是否存在较大差异	价格与账面价值或评估价值存在较大差异的原因	公告披露时间
比扬精密	全资子公司优机精密以现金1,998.4861万元对参股公司比扬精密进行增资	38,056,648.57	127,450,000.00	127,000,000.00	评估价格	现金增资	本次股权收购及使用资金为精密自有资金和自筹资金，不会对公司的运营现金、生产经营产生不利影响。本次投资后，比扬精密将成为优机精密控股子公司	否	-	2024年6月25日

							公司，其在航空航天零部件精密制造方面的业务将对公司经营成果产生积极影响		

注：2024年6月24日，公司第六届董事会第六次会议审议通过了《关于投资成都比扬精密机械有限公司暨关联交易的议案》，并于2024年6月25日披露《子公司对外投资暨关联交易的公告》（公告编号2024-057）。优机精密以受让股权和现金增资的方式再次对比扬精密进行投资，合计将取得比扬精密25%的股权。根据中铭国际资产评估（北京）有限责任公司出具的“中铭评报字〔2024〕第18014号”《资产评估报告》，比扬精密股东全部权益价值的评估值为人民币12,745.00万元，各方最终确认比扬精密估值为人民币12,700万元。其中以1,539.875万元受让比扬精密12.1250%的股权，该交易不构成关联交易。同时，优机精密以现金1,998.4861万元对比扬精密进行增资，此交易构成关联交易。

相关交易涉及业绩约定：

无

4. 与关联方共同对外投资发生的关联交易

适用 不适用

5. 与关联方存在的债权债务往来事项

适用 不适用

单位：元

关联方	报表科目	债权债务期初余额	本期发生额	期末余额	形成的原因	对公司的影响	临时公告披露时间
艾铁西设备制造有限公司	其他应收款	1,483,610.40	-869,660.28	613,950.12	因注册资本较低，JV为支持其日常经营借予的经营性借款	无影响	-
常州铨科液压科技有	应收账款	0	630,957.02	630,957.02	年度内未结算完的货	无影响	-

限公司					款		
常州铨科液压科技有限公司	预付款项	8,714,821.40	-7,546,719.92	1,168,101.48	年度内未结算完的货款	无影响	-
常州铨科液压科技有限公司	应付账款	12,236,821.99	-12,236,821.99	0	年度内已结算的货款	无影响	-
比扬精密	应付帐款	186,505.34	-186,505.34	0	对该公司控股前产生的应付加工费	无影响	2023年8月9日

6. 关联方为公司提供担保的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

8. 其他重大关联交易

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

承诺事项详细情况：

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

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	货币资金	质押	21,268,318.73	1.61%	使用受限的保证金
优机本部成都高新西区天虹路3号房产	房屋建筑物	抵押	130,206,651.14	9.84%	银行抵押贷款
优机本部成都高新西区天虹路3	土地	抵押	6,901,629.38	0.52%	银行抵押贷款

号土地					
子公司恒瑞机械房产	房屋建筑物	抵押	10,957,734.80	0.83%	银行抵押贷款
子公司恒瑞机械土地	土地	抵押	3,986,733.92	0.30%	银行抵押贷款
子公司精控阀门房产	房屋建筑物	抵押	7,510,236.51	0.57%	银行抵押贷款
子公司精控阀门土地	土地	抵押	5,444,656.37	0.41%	银行抵押贷款
融资租赁汽车	车辆	抵押	130,384.08	0.01%	融资租赁汽车
总计	-	-	186,406,344.93	14.09%	-

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和保函而存入或质押给金融机构的保证金。子公司优机精密以2024年增持比扬精密25%的股权作为质押，向银行申请交易对价3,538.3611万元人民币的60%即2,123万元专项并购贷款，并由本公司为其提供连带责任保证担保。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	41,202,108	40.58%	0	41,202,108	40.58%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	5,965,455	5.88%	0	5,965,455	5.88%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	60,319,270	59.42%	0	60,319,270	59.42%
	其中：控股股东、实际控制人	42,422,900	41.79%	0	42,422,900	41.79%
	董事、监事、高管	17,896,370	17.63%	0	17,896,370	17.63%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		101,521,378	-	0	101,521,378	-
普通股股东人数						4,233

股本结构变动情况:

适用 不适用

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	罗辑	境内自然人	21,212,100	0	21,212,100	20.89%	21,212,100	0
2	欧毅	境内自然人	21,210,800	0	21,210,800	20.89%	21,210,800	0
3	唐明利	境内自然人	13,636,350	0	13,636,350	13.43%	10,227,263	3,409,087
4	顾立东	境内自然人	9,848,475	0	9,848,475	9.70%	7,386,357	2,462,118
5	路璧华	境内自然人	4,923,100	-573,100	4,350,000	4.28%	0	4,350,000
6	廖为	境内自然人	4,915,621	-620,135	4,295,486	4.23%	0	4,295,486
7	成都优机创新企业管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	1,976,000	-187,000	1,789,000	1.76%	0	1,789,000
8	赵燕	境内自然人	0	1,503,743	1,503,743	1.48%	0	1,503,743
9	成都优机投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	950,690	-162,000	788,690	0.78%	0	788,690
10	简志雄	境内自然人	0	493,662	493,662	0.49%	0	493,662
合计		-	78,673,136	455,170	79,128,306	77.93%	60,036,520	19,091,786

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。

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

--	--	--

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

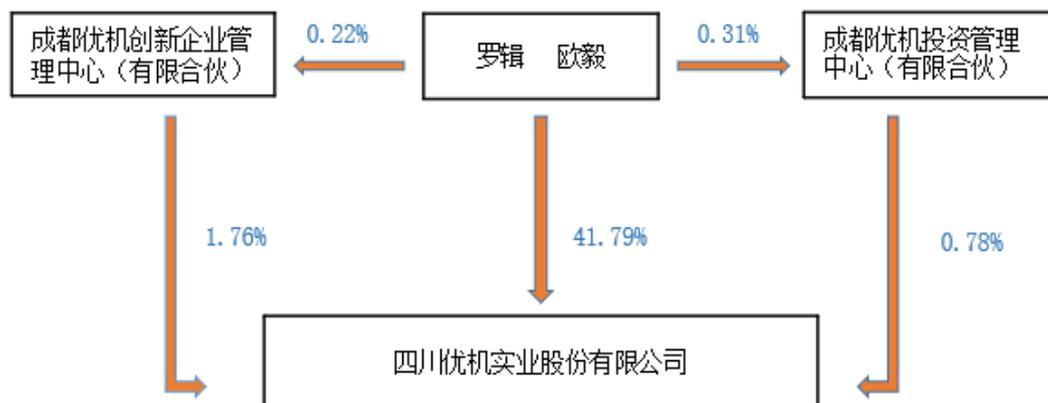
是否合并披露：

是 否

公司控股股东及实际控制人为罗辑、欧毅。

自然人股东罗辑直接持有公司 21,212,100 股股份，占公司股份总额的 20.89%，自然人股东欧毅直接持有公司 21,210,800 股股份，占公司股份总额的 20.89%；除上述情况外，罗辑、欧毅还通过优机投资、优机创新控制了公司 2.54% 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 44.33% 的表决权，为公司的控股股东、实际控制人。



是否存在实际控制人：

是 否

实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的股数（股）	45,000,590
实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%）	44.33%

第七节 融资与利润分配情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 报告期内普通股股票发行情况

(1) 公开发行情况

适用 不适用

(2) 定向发行情况

适用 不适用

2、 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

募集方式	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
公开发行 (含超额配售)	90,673,576.00	400,000.00	否	不适用	0	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

2022 年公司采用公开方式向不特定合格投资者发行人民币普通股（A 股）12,953,368 股，发行价格为每股人民币 7.00 元，募集资金总额 90,673,576.00 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 2024 年 12 月 31 日，公司累计使用募集资金人民币 66,301,723.33 元，募集资金均用于公司已披露的募集资金项目。报告期内，公司不存在变更募集资金用途的情况。

其中，公司“航空零部件智能制造基地建设项目”已建设完毕并达到预定可使用状态，于 2024 年 4 月予以结项，相关募集资金专户已注销。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	保证	交通银行股份有限公司成都郫都支行	银行	10,000,000.00	2023年3月30日	2024年3月28日	4.10%
2	抵押	中国农业银行股份有限公司成都蜀都支行	银行	18,000,000.00	2023年5月19日	2024年5月17日	4.00%
3	保证	成都农村商业银行股份有限公司成华支行	银行	10,000,000.00	2023年7月19日	2024年7月18日	4.05%
4	保证	成都农村商业银行股份有限公司成华支行	银行	10,000,000.00	2023年7月27日	2024年7月26日	4.05%
5	信用	成都银行股份有限公司金牛支行	银行	10,000,000.00	2023年8月25日	2024年8月24日	3.85%
6	信用	汇丰银行(中国)有限公司成都分行	银行	8,000,000.00	2023年9月20日	2024年3月20日	3.75%
7	信用	招商银行股份有限公司成都分行	银行	10,000,000.00	2023年10月26日	2024年10月26日	3.35%
8	信用	招商银行股份有限公司成都分行	银行	3,000,000.00	2023年12月26日	2024年12月26日	3.15%
9	抵押/保证	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	2024年1月9日	2025年1月8日	3.35%
10	信用	汇丰银行(中国)有限公司成都分行	银行	7,884,878.00	2024年4月9日	2024年10月9日	3.50%
11	信用	汇丰银行(中国)有限公司成都分行	银行	115,122.00	2024年4月9日	2024年10月9日	3.50%
12	保证	交通银行股份有限公司	银行	10,000,000.00	2024年4月10日	2025年4月	4.10%

		有限公司成都郫都支行			日	9日	
13	抵押	中国农业银行股份有限公司成都蜀都支行	银行	18,000,000.00	2024年7月5日	2025年7月4日	3.80%
14	信用	成都农村商业银行股份有限公司成华支行	银行	10,000,000.00	2024年8月13日	2025年8月11日	4.00%
15	保证	成都农村商业银行股份有限公司成华支行	银行	10,000,000.00	2024年8月13日	2025年8月11日	4.00%
16	信用	成都银行股份有限公司金牛支行	银行	10,000,000.00	2024年8月28日	2025年8月27日	3.85%
17	信用	汇丰银行(中国)有限公司成都分行	银行	10,000,000.00	2024年10月17日	2025年4月17日	3.40%
18	保证	兴业银行股份有限公司德阳分行	银行	5,000,000.00	2024年11月12日	2025年11月11日	4.30%
19	抵押	成都银行股份有限公司金牛支行	银行	70,000,000.00	2024年12月27日	2029年9月22日	3.35%
20	保证	四川洪雅农村商业银行股份有限公司	银行	6,000,000.00	2023年9月20日	2024年9月19日	3.53%
21	保证	招商银行股份有限公司成都分行	银行	1,000,000.00	2023年11月17日	2024年11月17日	3.50%
22	保证	四川洪雅农村商业银行股份有限公司	银行	4,000,000.00	2023年12月11日	2024年12月10日	3.53%
23	保证	四川洪雅农村商业银行股份有限公司	银行	5,000,000.00	2024年5月20日	2025年5月19日	3.53%
24	保证	四川洪雅农村商业银行股份有限公司	银行	6,000,000.00	2024年9月12日	2025年9月11日	3.53%
25	保证	四川洪雅农村商业银行股份有限公司	银行	3,000,000.00	2024年11月14日	2025年11月13日	3.53%
26	保证	四川洪雅农村商业银行股份	银行	4,000,000.00	2024年12月3日	2025年12月2日	3.53%

		有限公司					
27	保证	中国光大银行成都蜀汉路支行	银行	1,000,000.00	2023年9月25日	2024年9月24日	3.90%
28	保证	中国银行股份有限公司广汉支行	银行	4,000,000.00	2023年3月9日	2024年3月8日	3.65%
29	保证	中国银行广汉支行	银行	5,000,000.00	2024年4月1日	2025年4月1日	3.40%
30	保证	中国光大银行成都蜀汉路支行	银行	1,000,000.00	2024年6月27日	2025年6月26日	3.60%
31	保证	中国光大银行成都蜀汉路支行	银行	1,000,000.00	2024年9月25日	2025年9月24日	3.50%
32	保证	招商银行成都成华支行	银行	500,000.00	2024年6月21日	2025年2月20日	3.20%
33	保证	中国光大银行股份有限公司成都蜀汉路支行	银行	4,000,000.00	2023年3月29日	2024年3月28日	4.35%
34	保证	中国光大银行股份有限公司成都蜀汉路支行	银行	1,000,000.00	2023年8月16日	2024年8月15日	3.90%
35	保证	招商银行股份有限公司成都羊犀支行	银行	1,000,000.00	2023年11月10日	2024年11月9日	3.90%
36	其他方式	招商银行股份有限公司羊犀支行	银行	500,000.00	2023年8月7日	2024年1月26日	3.50%
37	其他方式	招商银行股份有限公司羊犀支行	银行	932,389.19	2023年9月20日	2024年2月8日	3.30%
38	其他方式	招商银行股份有限公司羊犀支行	银行	500,000.00	2023年10月20日	2024年3月27日	3.50%
39	保证	中国光大银行股份有限公司成都蜀汉路支行	银行	3,000,000.00	2024年4月30日	2025年4月29日	3.60%
40	保证	中国光大银行股份有限公司	银行	1,000,000.00	2024年6月18日	2025年6月17日	3.60%

		成都蜀汉路支行					
41	保证	中国光大银行股份有限公司成都蜀汉路支行	银行	1,000,000.00	2024年8月16日	2025年8月15日	3.60%
42	保证	成都银行股份有限公司金牛支行	银行	4,000,000.00	2024年3月29日	2025年3月27日	3.50%
43	保证	成都银行股份有限公司金牛支行	银行	1,000,000.00	2024年7月2日	2025年7月1日	3.50%
44	保证	中国民生银行股份有限公司成都科华支行	银行	10,000,000.00	2024年11月14日	2025年11月13日	3.70%
45	质押	招商银行股份有限公司羊犀支行	银行	21,230,000.00	2024年11月19日	2027年11月18日	4.10%
46	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	8.34%
47	其他方式	招商银行股份有限公司羊犀支行	银行	2,646,004.41	2024年2月2日	2024年6月27日	3.50%
48	其他方式	招商银行股份有限公司羊犀支行	银行	500,000.00	2024年4月26日	2024年9月28日	3.50%
49	其他方式	招商银行股份有限公司羊犀支行	银行	1,000,000.00	2024年8月14日	2024年12月28日	3.20%
50	其他方式	招商银行股份有限公司羊犀支行	银行	600,000.00	2024年9月20日	2025年1月24日	3.20%
51	其他方式	招商银行股份有限公司羊犀支行	银行	507,575.57	2024年10月21日	2025年1月31日	3.20%
52	其他方式	招商银行股份有限公司羊犀支行	银行	600,000.00	2024年11月15日	2025年3月28日	3.20%
53	其他方式	招商银行股份有限公司羊犀支行	银行	434,347.00	2024年10月21日	2025年4月8日	3.20%

54	保证	成都银行股份有限公司金牛支行	银行	1,000,000.00	2024年3月29日	2025年3月27日	3.50%
55	保证	成都银行股份有限公司金牛支行	银行	1,000,000.00	2024年7月2日	2025年7月2日	3.50%
56	信用卡借款	澳新银行	银行	15,491.33	2024年1月1日	2025年1月7日	20.24%
57	信用卡借款	美国运通银行	银行	36,724.01	2024年1月1日	2025年1月7日	20.74%
58	信用卡借款	美国运通银行	银行	59,101.80	2024年1月1日	2025年1月22日	20.74%
59	信用卡借款	澳新银行	银行	744,396.31	2024年1月1日	2025年1月4日	17.74%
合计	-	-	-	364,806,029.62	-	-	-

六、 权益分派情况

(一) 报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

《公司章程》“第八章 财务会计制度、利润分配和审计”之“第一节 财务会计制度”中“第一百八十三条”规定：

第一百八十三条 公司利润分配政策应保持连续性和稳定性，应重视对投资者的合理投资回报，并兼顾公司的可持续发展。

(一) 公司可以采取现金、股票或者现金股票相结合的方式分配股利，利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。在公司盈利、现金流满足公司正常经营和长期发展的前提下，公司将优先采取现金方式分配股利，具体分红比例由董事会根据相关规定和公司实际经营情况拟定，提交股东大会审议；在预计公司未来将保持较好的发展前景，且公司发展对现金需求较大的情形下，公司可采用股票分红的方式分配股利。

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

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

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

(五) 公司将保持股利分配增长的连续性、稳定性。

1、公司2023年度利润分配方案如下：

以公司现有总股本101,521,378股为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利2元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利20,304,275.60元

2、审议程序及执行情况：

2024年5月8日，公司召开2023年年度股东大会，审议通过了《关于公司2023年度利润分配方案的议案》。2024年5月30日，公司实施2023年权益分派方案，向全体股东每10股派发现金红利2元（含税）。2023年5月31日，公司2023年年度权益分派实施完毕，符合利润分配政策及分红回报规划。

详见公司2024年5月23日在北京证券交易所指定信息披露平台（<http://www.bse.cn/>）披露的《2023年年度权益分派实施公告》（公告编号：2024-053）。

(二) 现金分红政策的专项说明

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

(三) 年度权益分派方案情况

适用 不适用

单位：元/股

项目	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
年度分配预案	2.50	0	0

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况

适用 不适用

(四) 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		年度税前报酬 (万元)	是否在公司关联方获取报酬
				起始日期	终止日期		
罗辑	董事长	男	1960年5月	2024年1月31日	2027年1月30日	124.59	否
欧毅	副董事长、总经理	男	1962年6月	2024年1月31日	2027年1月30日	124.62	否
唐明利	董事、副总经理	男	1962年7月	2024年1月31日	2027年1月30日	104.99	否
顾立东	董事、副总经理	男	1963年5月	2024年1月31日	2027年1月30日	161.81	否
庄倩	董事、副总经理	女	1966年5月	2024年1月31日	2027年1月30日	104.97	否
赵桂斌	董事	男	1964年3月	2024年1月31日	2027年1月30日	10.00	否
崔彦军	独立董事	男	1969年12月	2024年1月31日	2027年1月30日	10.00	否
唐英凯	独立董事	男	1970年1月	2024年1月31日	2027年1月30日	10.00	否
彭刚	独立董事	男	1980年12月	2024年1月31日	2027年1月30日	10.00	否
张燕	监事会主席	女	1974年12月	2024年1月31日	2027年1月30日	32.84	否
陈菁	职工代表监事	女	1973年5月	2024年1月31日	2027年1月30日	30.95	否
丁洁	监事	女	1982年12月	2024年1月31日	2027年1月30日	21.94	否
米霞	副总经理、董事会秘书	女	1978年1月	2024年1月31日	2027年1月30日	93.79	否
刘平	副总经理、财务总监	男	1974年8月	2024年1月31日	2027年1月30日	93.35	否
李志远	副总经理	男	1983年3月	2024年1月31日	2027年1月30日	65.69	否
董事会人数:					9		

监事会人数:	3
高级管理人员人数:	7

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
罗辑	董事长	21,212,100	0	21,212,100	20.89%	0	0	0
欧毅	副董事长、总经理	21,210,800	0	21,210,800	20.89%	0	0	0
唐明利	董事、副总经理	13,636,350	0	13,636,350	13.43%	0	0	3,409,087
顾立东	董事、副总经理	9,848,475	0	9,848,475	9.70%	0	0	2,462,118
庄倩	董事、副总经理	195,000	0	195,000	0.19%	0	0	48,750
米霞	副总经理、董事会秘书	91,000	0	91,000	0.09%	0	0	22,750
刘平	副总经理、财务总监	91,000	0	91,000	0.09%	0	0	22,750
合计	-	66,284,725	-	66,284,725	65.28%	0	0	5,965,455

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	备注
赵桂斌	-	新任	董事	董事换届	-

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

赵桂斌，男，1964年3月生，硕士研究生。中国国籍，无境外永久居留权。1997年1月至2003年8月，任四川凌峰航空液压机械有限公司总经理；2003年8月至2008年12月，任成都发动机（集团）有限公司总经理及董事长，兼任四川成发航空科技股份有限公司（SH600391）董事长；2009年1月至2018年9月，任中国航空汽车系统控股有限公司总经理及董事长、中国航空工业集团有限公司副总经济师；2010年4月至2013年2月，任中航重机股份有限公司董事长；2012年6月至2022年6月任耐世特汽车系统集团有限公司首席执行官；2022年6月退休。

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：

报告期内，公司依照《公司法》《公司章程》及《董事会薪酬与考核委员会实施细则》等法律法规的有关规定执行：

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。公司内部董事、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10万元/人/年（税前）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2024年度在公司领取薪酬合计为999.52万元。

(四) 股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	67	34	5	96
生产人员	305	194	16	483
销售人员	79	28	0	107
技术人员	150	39	4	185
财务人员	28	10	1	37
员工总计	629	305	26	908

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	10	16
本科	153	202
专科及以下	466	690
员工总计	629	908

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，公司严格执行国家和地方劳动用工和社会保障相关规章制度，依法为员工缴纳五险一金，并在能力范围内为员工增加了补充医疗保险；坚持每年安排员工体检，切实关爱员工，保证劳动关系和谐稳定。为积极响应员工关切，进一步强化人才发展保障体系，2024年进行了薪酬结构优化的调整。调整聚焦提升员工薪酬的稳定性和可预期性，将固定薪酬部分适当上浮，提高员工固定薪酬占比。同时，继续优化绩效奖金分配机制，确保浮动收入与个人贡献深度挂钩。调整后，员工月度可支配收入有所提高，满足了员工即时现金流的需求，增强员工应对生活压力的能力，彰显了公司“发展成果与员工共享”的价值理念，让薪酬增长看得见、摸得着，有效提升员工生活品质与职业安全感，为公司可持续发展注入新动能。

报告期内，公司针对不同岗位人员，为全面提升员工职业竞争力，加速人才梯队建设，2024年继续以线上线下深度融合模式推进全员能力升级。线上依托专业学习平台，支持员工利用碎片化时间自主学习；线下组织工厂实践、研讨交流、专业讲师现场授课等高互动课程，内容涵盖专业技能、项目管理、质量管理、沟通协作等多个方面，真正实现“按需充电、成长可见”的人才发展战略目标。

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。2024年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

(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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》《证券法》、北京证券交易所的规则制度和其他法律法规的要求不断完善公司的法人治理架构，建立了一整套行之有效的内控体系。公司建立了各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度，公司法人治理结构得到有效的完善。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律、法规和《公司章程》、三会议事规则及各项管理制度独立有效地运行，公司严格按照有关规定开展经营活动。

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

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经公司董事会评估认为，公司治理机制完善，能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使权利。

报告期内，公司的治理机制符合《公司法》《北京证券交易所上市公司持续监管办法(试行)》《北京证券交易所股票上市规则(试行)》等有关法律、法规及规范性文件的要求，公司股东大会的召集、召开、表决程序均按照上述法律法规及《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求进行，充分保证了公司股东，特别是中小股东的知情权、参与权、质询权和表决权等股东权利。

截至报告期末，公司未发生损害公司股东及第三人合法权益的情形。公司将进一步按照北交所的要求，接受中国证监会等有关部门、机构的监督指导，广泛认真听取所有股东特别是中小股东对于治理机制和经营管理的意见，同时加强公司内部控制，进一步规范公司运作，有效落实公司治理机制的不断改进，维护全体股东利益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司严格遵守法律法规，根据《公司法》《公司章程》等的规定，对重大经营决策和重大事项，严格履行相应的决策程序，规范地召集、召开股东大会、董事会和监事会。公司重要的人事变动、关联交易等事项均已履行规定程序，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

4、 公司章程的修改情况

无

(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	13	1、 审议通过向银行等金融机构申请综合授信额度并提供抵押、质押担保等议案； 2、 审议通过《董事会换届选举暨提名第六届董事会非独立董事候选人》《关于董事会换届选举暨提名第六届董事会独立董事候选人》等议案； 3、 审议通过《2023 年年度报告》《2023 年度利润分配方案》等议案； 4、 审议通过《2024 年第一季度报告》的议案； 5、 审议通过《关于投资成都比扬精密机械有限公司暨关联交易的议案》； 6、 审议通过《2024 年半年度报告及报告摘要》的议案； 7、 审议通过《2024 年第三季度报告》的议案。
监事会	7	1、 审议通过《关于监事会换届选举暨提名第六届监事会非职工代表监事候选人的议案》； 2、 审议通过《2023 年年度报告》《2023 年度利润分配方案》等议案； 3、 审议通过《2024 年第一季度报告》的议案； 4、 审议通过《关于投资成都比扬精密机械有限公司暨关联交易的议案》； 5、 审议通过《2024 年半年度报告及报告摘要》的议案； 6、 审议通过《2024 年第三季度报告》的议案。
股东会	2	1、 审议通过《董事会换届选举暨提名第六届董事会非独立董事候选人》《关于董事会换届选举暨提名第六届董事会独立董事候选人》《关于监事会换届选举暨提名第六届监事会非职工代表监事候选人》等议案； 2、 审议通过《2023 年年度报告》《2023 年度利润分配方案》等议案。

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，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、议案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合有关法律、行政法规和《公司章程》的规定，均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务；执行严格的保密程序，控制知情人员范围。决议内容没有违反《公司法》《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司董事会、监事会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度履行职责和义务

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断健全规范公司治理结构，建立独立董事专门会议机制，优化公司的相关规章制度。股东大会、董事会及监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》以及中国证监会相关法律法规的要求，履行各自职责，管理层均严格按照《公司法》等法律、法规要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和

义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。公司将及时、有效地听取吸收多方有助于改善公司治理的意见与建议，并根据公司实际需要不断改进公司治理水平。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》和有关法律法规的规定，加强信息披露事务和投资者关系管理，真实、及时、准确、完整地编制并披露定期报告与临时公告，确保投资者及时了解公司经营状况及财务指标等信息。

明确了投资者关系管理的机构及负责人，董事会办公室负责投资者关系管理工作，董事会秘书为信息披露负责人。公司与投资者建立了良好的沟通渠道，积极做好投资者来访接待，确保所有投资者公平获取公司信息，并积极参与北交所、券商及投资机构举办的推介活动，便于投资者关注并及时了解公司，提升公司的知名度。

二、 内部控制

(一) 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

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

报告期内，公司审计委员会会议召开了8次会议，薪酬与考核委员会召开1次会议，提名委员会召开2次会议，战略委员会召开1次会议，董事会专门委员会均按照相关工作制度的规定，就有关事项进行审议并按规定将部分事项提交董事会审议，审议结果均全票通过。

独立董事人数是否不少于董事会人数的 1/3

√是 否

是否设置以下专门委员会、内审部门

审计委员会 是 否

提名委员会 是 否

薪酬与考核委员会 是 否

战略委员会 是 否

内审部门 是 否

(二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	兼职上市公司家数（含本公司）	在公司连续任职时间（年）	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东会次数	出席股东会方式	现场工作时间（天）
崔彦军	3	4.5年	13	现场或通讯方式	2	现场或通讯方式	15
唐英凯	2	4.5年	13	现场方式	2	现场方式	15
彭刚	2	3年	13	现场方式	2	现场方式	15

独立董事对公司有关事项是否提出异议：

是 否

独立董事对公司有关建议是否被采纳：

√是 否

报告期内，公司独立董事严格按照有关法律法规、公司章程和《独立董事工作制度》的规定，勤勉尽责、恪尽职守，充分行使独立董事的权利，忠实履行独立董事的义务，按时参加董事会、股东大会等各项会议，积极与董事会其他成员、高级管理人员沟通，及时听取公司董事会、管理层工作情况汇报，关注公司经营发展、规范运作，独立履行职责，对公司的重大决策提供了专业性意见，对公司财务、生产经营活动及公司治理进行有效监督，对报告期内公司发生的各项需要独立董事发表意见的事项出具了独立、公正的意见。

公司独立董事对报告期内历次董事会会议审议的议案未提出异议。公司对独立董事关于经营发展、公司治理等各方面的意见和建议均积极听取，并予以采纳。

独立董事资格情况

报告期内，公司在任独立董事具备独立性，符合《上市公司独立董事管理办法》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第1号——独立董事》等法律法规和自律规则关于独立董事独立性的相关规定。

(三) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着“诚信、勤勉”的原则，积极认真地履行对公司经营监督、检查职责。

监事会认为：报告期内，董事会运作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司及员工利益的行为，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(四) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

1、业务独立

公司从事定制化机械设备及零部件的研发、设计、制造和销售，为客户提供全套技术产品解决方案，拥有独立完整的业务体系。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，能够面向市场独立经营、独立核算和决策，独立承担责任与风险，未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立

公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

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

3、机构独立

公司拥有适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门。设立了股东大会、董事会和监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构。公司经营与管理完全独立于控股股东及其他关联企业，不存在与控股股东混合经营、合署办公等情况。

4、财务独立

公司已设立独立的财务部门，配备了专职的财务会计人员，建立了完全独立的财务核算体系，制定了完善的财务管理制度。公司独立设立银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的

其他企业共用银行账户的情况；公司的财务人员也未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪；公司在税务机关进行税务登记并依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

5、公司的资产独立

公司合法拥有与目前经营有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被控股股东及其控制的其他企业或其他关联方占用的情形。

(五) 内部控制制度的建设及实施情况

公司依据《公司法》《证券法》等有关法律法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》的规定，公司建立及实施了有效的内部控制，从内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等各方面建立健全了有效的内部控制制度，能够合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实、准确、完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

报告期内，在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

(六) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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

(七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司建立并持续完善公正、透明的高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，制定了考核管理制度，能确保公司持续健康发展。公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规和公司章程的规定。

三、 投资者保护

(一) 公司股东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，公司召开了2024年第一次临时股东大会及2023年年度股东大会共2次股东大会，均采用了现场投票和网络投票相结合的方式。

其中，2024年第一次临时股东大会实施了累积投票，表决通过了《关于董事会换届选举暨提名第六届董事会非独立董事候选人的议案》《关于董事会换届选举暨提名第六届董事会独立董事候选人的议案》《关于监事会换届选举暨提名第六届监事会非职工代表监事候选人的议案》。

(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

公司根据《投资者关系管理制度》，设置专门人员负责与投资者关系的维护和管理，通过电话、电子邮件等平台进行投资者互动交流；另通过业绩说明会、投资者来访、调研等一系列的多元化沟通体系，确保公司与投资者之间顺畅沟通，促进公司与投资者的良性关系，增进了投资者对公司的了解。

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[2025]第 14-00145 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	2025 年 4 月 14 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	胡宏伟 3 年 万懋晖 3 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3 年
会计师事务所审计报酬	52 万元

审计报告

大信审字[2025]第 14-00145 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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 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 2024 年度营业收入为 96,854.59 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（三）”。

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 2024 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

二〇二五年四月十四日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	241,651,344.19	118,914,913.87
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		-	
衍生金融资产		-	
应收票据	五（二）	27,479,238.55	22,858,772.67
应收账款	五（三）	419,252,036.20	339,692,635.63
应收款项融资	五（四）	124,779.39	1,879,284.00
预付款项	五（五）	15,266,501.16	25,475,650.20
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（六）	13,980,068.83	11,586,010.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	160,448,242.43	132,354,066.33
其中：数据资源			
合同资产	五（八）	8,753,881.01	3,880,762.63
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（九）	15,999,234.85	780,747.23
流动资产合计		902,955,326.61	657,422,843.37
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（十）	274,016.59	35,753,560.45
其他权益工具投资	五（十一）	494,195.47	494,195.47
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（十二）	53,203,666.52	52,367,952.34
固定资产	五（十三）	177,443,948.64	167,966,331.07
在建工程	五（十四）	90,290,655.61	23,776,401.01
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	五（十五）	9,894,018.35	6,931,929.44
无形资产	五（十六）	17,474,420.25	17,565,205.20
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五（十七）	44,866,915.00	10,096,332.12
长期待摊费用	五（十八）	5,565,189.45	4,077,352.84
递延所得税资产	五（十九）	16,675,329.53	12,009,299.40
其他非流动资产	五（二十）	4,235,640.00	8,395,860.00
非流动资产合计		420,417,995.41	339,434,419.34
资产总计		1,323,373,322.02	996,857,262.71
流动负债：			
短期借款	五（二十二）	142,910,507.48	103,184,017.44
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（二十三）	59,825,111.11	28,093,461.47
应付账款	五（二十四）	238,534,758.05	181,097,960.27
预收款项			
合同负债	五（二十五）	13,416,294.52	9,088,336.60
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（二十六）	30,118,961.13	27,732,282.43
应交税费	五（二十七）	14,570,058.99	11,644,291.98
其他应付款	五（二十八）	18,701,893.87	16,113,696.29
其中：应付利息			
应付股利		6,728,199.28	3,610,786.64
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十九）	15,574,563.44	6,227,463.10
其他流动负债	五（三十）	230,108.65	189,803.22
流动负债合计		533,882,257.24	383,371,312.80
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（三十一）	79,861,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债	五（三十二）	6,198,155.34	4,591,989.01
长期应付款	五（三十三）	71,281.08	
长期应付职工薪酬	五（三十四）	554,554.75	516,180.25
预计负债			
递延收益	五（三十五）	3,303,163.30	3,097,224.66
递延所得税负债	五（十九）	4,810,593.09	3,868,832.45
其他非流动负债	五（三十六）	206.57	20,857.74
非流动负债合计		94,798,954.13	12,095,084.11
负债合计		628,681,211.37	395,466,396.91
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（三十七）	101,521,378.00	101,521,378.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十八）	74,351,042.05	75,357,887.20
减：库存股			
其他综合收益	五（三十九）	-5,356,615.56	-2,228,127.36
专项储备	五（四十）	2,417,162.54	2,612,312.63
盈余公积	五（四十一）	48,400,480.58	44,059,128.33
一般风险准备			
未分配利润	五（四十二）	388,181,752.36	334,908,702.39
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		609,515,199.97	556,231,281.19
少数股东权益		85,176,910.68	45,159,584.61
所有者权益（或股东权益）合计		694,692,110.65	601,390,865.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,323,373,322.02	996,857,262.71

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	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		77,724,961.87	46,871,808.77
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,098,940.00	893,780.00
应收账款	十六（一）	138,012,990.50	119,644,794.64
应收款项融资			

预付款项		8,581,035.48	18,852,448.53
其他应收款	十六(二)	174,574,251.67	136,022,102.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,503,819.86	2,645,476.62
其中：数据资源			
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		4,834,342.62	44,081.91
流动资产合计		408,330,342.00	324,974,492.78
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六(三)	178,639,146.49	169,558,924.66
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		74,417,031.32	78,035,992.57
固定资产		63,830,633.32	60,988,613.92
在建工程		86,147,935.83	19,138,241.25
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,859,441.04	4,719,364.69
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,986,155.66	1,924,380.27
递延所得税资产		5,497,041.85	5,223,529.06
其他非流动资产			4,655,400.00
非流动资产合计		416,377,385.51	344,244,446.42
资产总计		824,707,727.51	669,218,939.20
流动负债：			
短期借款		93,167,386.13	79,168,686.14
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		35,149,387.13	12,230,411.34
应付账款		89,623,648.83	63,929,538.03
预收款项			
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		9,821,617.96	10,766,307.03
应交税费		1,159,394.42	1,719,091.36
其他应付款		6,851,816.99	7,562,930.51
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		6,600,130.85	4,420,737.02
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,032,569.44	
其他流动负债		3,549.64	97.51
流动负债合计		247,409,501.39	179,797,798.94
非流动负债：			
长期借款		65,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,022,533.24	2,145,733.24
递延所得税负债		1,119,891.01	1,249,996.65
其他非流动负债			
非流动负债合计		68,142,424.25	3,395,729.89
负债合计		315,551,925.64	183,193,528.83
所有者权益（或股东权益）：			
股本		101,521,378.00	101,521,378.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		75,631,851.84	75,610,707.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		48,400,480.58	44,059,128.33
一般风险准备			
未分配利润		283,602,091.45	264,834,196.84
所有者权益（或股东权益）合计		509,155,801.87	486,025,410.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计		824,707,727.51	669,218,939.20

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
一、营业总收入		968,545,850.75	893,061,751.19
其中：营业收入	五（四十三）	968,545,850.75	893,061,751.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		863,664,085.68	797,665,291.91
其中：营业成本	五（四十三）	707,697,965.28	649,231,263.03
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（四十四）	6,560,961.53	6,847,503.16
销售费用	五（四十五）	25,200,141.52	25,819,041.06
管理费用	五（四十六）	84,048,512.97	79,597,335.41
研发费用	五（四十七）	38,251,345.84	35,821,056.07
财务费用	五（四十八）	1,905,158.54	349,093.18
其中：利息费用		4,977,137.92	4,634,999.60
利息收入		857,102.88	677,037.50
加：其他收益	五（四十九）	5,205,600.51	9,105,116.39
投资收益（损失以“-”号填列）	五（五十）	2,678,441.53	2,732,989.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		2,640,628.33	2,732,139.69
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（五十一）		-531,100.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十二）	-8,242,858.10	-5,499,713.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十三）	-3,817,396.84	-4,430,679.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（五十四）	32,298.68	-18,674.36
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		100,737,850.85	96,754,398.38
加：营业外收入	五（五十五）	597,606.78	1,606,286.24
减：营业外支出	五（五十六）	247,130.17	1,956,460.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		101,088,327.46	96,404,224.21
减：所得税费用	五（五十七）	9,359,585.20	13,644,195.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		91,728,742.26	82,760,028.57

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）		91,728,742.26	82,760,028.57
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）		13,810,064.44	8,134,627.53
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		77,918,677.82	74,625,401.04
六、其他综合收益的税后净额		-4,258,092.46	1,350,023.76
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-3,128,488.20	959,654.17
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		-3,128,488.20	959,654.17
（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		-3,128,488.20	959,654.17
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,129,604.26	390,369.59
七、综合收益总额		87,470,649.80	84,110,052.33
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		74,790,189.62	75,585,055.21
（二）归属于少数股东的综合收益总额		12,680,460.18	8,524,997.12
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.77	0.74
（二）稀释每股收益（元/股）		0.77	0.74

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	2024年	2023年
一、营业收入	十六（四）	484,708,264.82	507,906,132.56

减：营业成本	十六（四）	374,099,741.60	380,930,386.73
税金及附加		3,036,030.85	3,409,600.37
销售费用		13,314,540.06	12,517,033.49
管理费用		27,154,176.44	28,528,497.88
研发费用		20,603,199.59	21,157,910.52
财务费用		1,444,632.82	259,148.36
其中：利息费用		3,294,789.03	3,691,345.55
利息收入		213,001.78	285,720.51
加：其他收益		972,747.23	4,506,533.97
投资收益（损失以“-”号填列）	十六（五）	3,727,515.92	3,744,890.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-531,100.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,588,310.82	-149,949.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-14,243.42	2,592.41
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		47,153,652.37	68,676,522.92
加：营业外收入		298,909.96	1,164,335.24
减：营业外支出		90,903.20	861,735.31
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		47,361,659.13	68,979,122.85
减：所得税费用		3,948,136.67	7,843,636.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		43,413,522.46	61,135,486.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		43,413,522.46	61,135,486.74
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			

6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		43,413,522.46	61,135,486.74
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		887,903,911.50	765,617,326.52
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		36,545,898.27	42,279,897.91
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十九）	34,832,000.55	30,778,837.73
经营活动现金流入小计		959,281,810.32	838,676,062.16
购买商品、接受劳务支付的现金		568,433,543.84	539,791,315.37
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		137,756,667.81	113,842,981.37
支付的各项税费		33,731,672.89	33,706,102.95
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十九）	111,186,149.44	102,646,766.28
经营活动现金流出小计		851,108,033.98	789,987,165.97
经营活动产生的现金流量净额		108,173,776.34	48,688,896.19
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		9,883.91	850.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		60,619.08	16,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		70,502.99	17,050.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		68,902,857.80	37,838,527.96
投资支付的现金		2,312,135.35	33,703,145.10
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	五(六十)	12,336,113.47	
支付其他与投资活动有关的现金	五(五十九)	6,002,741.48	
投资活动现金流出小计		89,553,848.10	71,541,673.06
投资活动产生的现金流量净额		-89,483,345.11	-71,524,623.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		600,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		240,585,713.45	122,250,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(五十九)	6,918,897.48	12,697,785.53
筹资活动现金流入小计		248,104,610.93	134,947,785.53
偿还债务支付的现金		112,029,328.00	113,208,669.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,927,277.55	28,906,056.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		910,888.35	917,391.96
支付其他与筹资活动有关的现金	五(五十九)	15,886,373.40	4,243,525.82
筹资活动现金流出小计		153,842,978.95	146,358,251.58
筹资活动产生的现金流量净额		94,261,631.98	-11,410,466.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,371,460.02	2,232,459.47
五、现金及现金等价物净增加额		114,323,523.23	-32,013,733.45
加：期初现金及现金等价物余额		106,059,502.23	138,073,235.68
六、期末现金及现金等价物余额		220,383,025.46	106,059,502.23

法定代表人：罗辑

主管会计工作负责人：刘平

会计机构负责人：刘平

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		459,619,314.19	492,661,149.19
收到的税费返还		35,316,994.43	41,599,221.06

收到其他与经营活动有关的现金		27,238,152.54	20,474,986.53
经营活动现金流入小计		522,174,461.16	554,735,356.78
购买商品、接受劳务支付的现金		336,968,692.03	371,014,453.85
支付给职工以及为职工支付的现金		35,930,848.95	33,110,210.75
支付的各项税费		9,316,512.70	9,114,854.37
支付其他与经营活动有关的现金		108,314,613.72	106,404,509.08
经营活动现金流出小计		490,530,667.40	519,644,028.05
经营活动产生的现金流量净额		31,643,793.76	35,091,328.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,803,523.37	3,784,098.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,000.00	11,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,812,523.37	3,795,298.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		58,951,964.48	29,729,341.34
投资支付的现金		9,098,363.83	12,580,726.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,741.48	
投资活动现金流出小计		68,053,069.79	42,310,067.34
投资活动产生的现金流量净额		-64,240,546.42	-38,514,768.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		171,000,000.00	100,250,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			6,301,646.34
筹资活动现金流入小计		171,000,000.00	106,551,646.34
偿还债务支付的现金		87,000,000.00	108,080,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,812,564.64	27,121,665.45
支付其他与筹资活动有关的现金		5,743,036.88	104,685.60
筹资活动现金流出小计		116,555,601.52	135,306,351.05
筹资活动产生的现金流量净额		54,444,398.48	-28,754,704.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,364,500.82	1,291,348.37
五、现金及现金等价物净增加额		25,212,146.64	-30,886,796.18
加：期初现金及现金等价物余额		42,961,512.37	73,848,308.55
六、期末现金及现金等价物余额		68,173,659.01	42,961,512.37

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 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	101,521,378.00				75,357,887.20		-2,228,127.36	2,612,312.63	44,059,128.33		334,908,702.39	45,159,584.61	601,390,865.80
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	101,521,378.00			75,357,887.20		-2,228,127.36	2,612,312.63	44,059,128.33		334,908,702.39	45,159,584.61	601,390,865.80
三、本 期增减 变动金 额（减 少以 “-” 号填 列）				-1,006,845.15		-3,128,488.20	-195,150.09	4,341,352.25		53,273,049.97	40,017,326.07	93,301,244.85
（一） 综合收 益总额						-3,128,488.20				77,918,677.82	12,680,460.18	87,470,649.80
（二） 所有者 投入和 减少资 本				-1,006,845.15							600,000.00	-406,845.15
1. 股东 投入的 普通股											600,000.00	600,000.00
2. 其他												

权益工 具持有 者投入 资本												
3. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额				21,144.64								21,144.64
4. 其他				-1,027,989.79								-1,027,989.79
(三) 利润分 配								4,341,352.25	-24,645,627.85	-4,028,426.78		-24,332,702.38
1. 提取 盈余公 积								4,341,352.25	-4,341,352.25			
2. 提取 一般风 险准备												
3. 对所 有者 (或股 东)的 分配									-20,304,275.60	-4,028,426.78		-24,332,702.38
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							-195,150.09					-195,150.09
1. 本期提取												
2. 本期使用							195,150.09					195,150.09
(六) 其他											30,765,292.67	30,765,292.67
四、本 年期末 余额	101,521,378.00				74,351,042.05	-5,356,615.56	2,417,162.54	48,400,480.58		388,181,752.36	85,176,910.68	694,692,110.65

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	78,093,368.00				98,728,788.88		- 3,185,684.46	2,527,756.35	37,945,579.66		289,751,593.12	38,323,904.94	542,185,306.49
加：会计政策变更							-2,097.07				73,267.30	30,074.51	101,244.74

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	78,093,368.00			98,728,788.88		- 3,187,781.53	2,527,756.35	37,945,579.66		289,824,860.42	38,353,979.45	542,286,551.23
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	23,428,010.00			- 23,370,901.68		959,654.17	84,556.28	6,113,548.67		45,083,841.97	6,805,605.16	59,104,314.57
(一)综合收益总额						959,654.17				74,625,401.04	8,524,997.12	84,110,052.33
(二)所有者投入和减少资本				57,108.32								57,108.32
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				57,108.32								57,108.32
4. 其他												
(三)利润分配								6,113,548.67		-29,541,559.07	-1,719,391.96	-25,147,402.36
1. 提取盈余公积								6,113,548.67		-6,113,548.67		
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配										-23,428,010.40	-1,719,391.96	-25,147,402.36
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	23,428,010.00			-	23,428,010.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	23,428,010.00			-	23,428,010.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备						84,556.28						84,556.28
1. 本期提取						797,174.40						797,174.40
2. 本期使用						712,618.12						712,618.12
（六）其他												
四、本年年末余额	101,521,378.00			75,357,887.20		-	2,228,127.36	2,612,312.63	44,059,128.33	334,908,702.39	45,159,584.61	601,390,865.80

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	2024 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	101,521,378.00				75,610,707.20				44,059,128.33		264,834,196.84	486,025,410.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	101,521,378.00				75,610,707.20				44,059,128.33		264,834,196.84	486,025,410.37
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					21,144.64				4,341,352.25		18,767,894.61	23,130,391.50
(一) 综合收益总额											43,413,522.46	43,413,522.46
(二) 所有者投入和减少资本					21,144.64							21,144.64
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					21,144.64							21,144.64
4. 其他												

(三) 利润分配								4,341,352.25		-24,645,627.85	-20,304,275.60
1. 提取盈余公积								4,341,352.25		-4,341,352.25	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配										-20,304,275.60	-20,304,275.60
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											
四、本年期末余额	101,521,378.00				75,631,851.84			48,400,480.58		283,602,091.45	509,155,801.87

项目	2023年										
----	-------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	78,093,368.00				98,981,608.88				37,945,579.66		233,240,269.17	448,260,825.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	78,093,368.00				98,981,608.88				37,945,579.66		233,240,269.17	448,260,825.71
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	23,428,010.00				- 23,370,901.68				6,113,548.67		31,593,927.67	37,764,584.66
(一) 综合收益总额											61,135,486.74	61,135,486.74
(二) 所有者投入和减少资本					57,108.32							57,108.32
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					57,108.32							57,108.32
4. 其他												
(三) 利润分配									6,113,548.67		-29,541,559.07	-23,428,010.40
1. 提取盈余公积									6,113,548.67		-6,113,548.67	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的											-23,428,010.40	-23,428,010.40

分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	23,428,010.00				-	23,428,010.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	23,428,010.00				-	23,428,010.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	101,521,378.00				75,610,707.20			44,059,128.33		264,834,196.84	486,025,410.37	

四川优机实业股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业的注册地、组织形式和总部地址

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

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

2022年6月16日根据优机股份2021年第二次临时股东大会决议、2021年第四次临时股东大会决议以及优机股份章程的规定, 经《中国证券监督管理委员会关于同意四川优机实业股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》(证监许可[2022]1082号)同意, 优机股份向不特定合格投资者公开发行股票注册的申请, 并按照报送北京证券交易所的招股说明书和发行承销方案实施。

注册地址: 成都高新区(西区)天虹路3号

注册资本: 壹亿零壹佰伍拾贰万壹仟叁佰柒拾捌元人民币

法定代表人: 罗辑

经营期限: 2001-12-13 至 无固定期限

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

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

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

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表已经公司全体董事于 2025 年 4 月 14 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）、格雷迪工程服务公司（澳大利亚）（以下简称 Gradient）、成都楷航科技有限公司（以下简称楷航科技）、四川优机计量检测有限公司（以下简称优机计量）、优机实业（泰国）有限公司（以下简称优机泰国）、优机液压科技（常州）有限公司（以下简称优机液压）、成都比扬精密机械有限公司（以下简称比扬精密）。报告期合并财务报表范围详见“本附注七、合并范围的变更”、“本附注八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

公司自本报告期末起至少 12 个月内不存在影响持续经营能力的情况。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2024 年 12 月 31 日的财务状况、2024 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

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

准。

(四)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五)重要性标准确定的方法和选择依据

财务报表项目附注相关重要性标准为：

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

(六)企业合并

1.同一控制下的企业合并

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

2.非同一控制下的企业合并

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

(七)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1.控制的判断标准

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

能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2.合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

(2) 合并财务报表抵销事项

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

(3) 合并取得子公司会计处理

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

(4) 处置子公司的会计处理

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

(八)合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1.合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况

变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分
类进行重新评估。

2.共同经营的会计处理

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

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

3.合营企业的会计处理

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

(九)现金及现金等价物的确定标准

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

(十)外币业务及外币财务报表折算

1.外币业务折算

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

2.外币财务报表折算

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

(十一)金融工具

1.金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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

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

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

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

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

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

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

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

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

④以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2.金融工具的公允价值的确认方法

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

3.金融工具的终止确认

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

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

(十二)预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1.预期信用损失的范围

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

2.预期信用损失的确定方法

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

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

3. 预期信用损失的会计处理方法

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

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

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

① 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

应收票据按照信用风险特征组合：

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

应收账款按照信用风险特征组合：

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

账龄组合预期信用损失率对照表：

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

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

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

② 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

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

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

③按照单项计提坏账准备的判断标准

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

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

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

5.其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

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

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

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十三)存货

1.存货的分类

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

2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3.存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用五五摊销法进行摊销。

5.存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

(十四)合同资产和合同负债

1.合同资产

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

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

2.合同负债

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

(十五)长期股权投资

1.共同控制、重大影响的判断标准

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

2.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合

并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3.后续计量及损益确认方法

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

(十六)投资性房地产

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

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

(十七)固定资产

1.固定资产确认条件

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

2.固定资产折旧方法

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

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

(十八)在建工程

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

(十九)借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

2.资本化金额计算方法

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

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

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

(二十)无形资产

1.无形资产的计价方法

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

定用途前所发生的支出总额。

2.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

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

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

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

3.研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

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

(二十一)长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十二)长期待摊费用

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

(二十三)职工薪酬

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

1.短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值

计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

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

3. 辞退福利的会计处理方法

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十四) 股份支付

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

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

(二十五) 收入

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

项以及本公司预期将退还给客户的款项。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(二十六)合同成本

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件

的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

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

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

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

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

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

(二十七)政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

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

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

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

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

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

2.政府补助确认时点

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

(二十八)递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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

2.递延所得税的计量

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

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

(二十九)租赁

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

1.承租人的会计处理

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

（1）使用权资产

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

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

（2）租赁负债

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

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

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

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

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

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

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

(三十)重要会计政策变更、会计估计变更

1.重要会计政策变更

2024年12月，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第18号〉的通知》，明确不属于单项履约义务的保证类质量保证金的会计处理，应当根据《企业会计准则第13号——或有事项》规定，在确认预计负债的同时，将相关金额计入营业成本，并根据流动性列示预计负债。公司自2024年1月1日起执行上述准则解释相关规定，可比期间财务报表已重新表述，影响2023年度利润表相关项目金额如下：

合并报表影响数：

项目	2023年度调整前	调整影响数	2023年度调整后
营业成本	645,417,773.95	3,813,489.08	649,231,263.03
销售费用	29,632,530.14	-3,813,489.08	25,819,041.06

母公司影响数：

项目	2023年度调整前	调整影响数	2023年度调整后
营业成本	378,211,944.83	2,718,441.90	380,930,386.73
销售费用	15,235,475.39	-2,718,441.90	12,517,033.49

2.重要会计估计变更

公司本期无会计估计变更。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%

(二)企业所得税

纳税主体名称	所得税税率	备注
四川优机实业股份有限公司	15%	*1
精控阀门	15%	*2
优机精密	15%	*3
恒瑞机械	25%	
JV	30%	
比扬精密	15%	*4
Gradient	30%	
优机泰国	20%	

纳税主体名称	所得税税率	备注
楷航科技	5%	*5
优机计量	5%	*5
优机液压	5%	*5

(三)重要税收优惠及批文

1、增值税

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

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

2、所得税

*1: 2020 年 9 月 11 日，本公司获四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局颁发“GR202051000068 号”《高新技术企业证书》，有效期 3 年。2023 年 10 月 16 日，本公司再次获四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局颁发“GR202351001139 号”《高新技术企业证书》，有效期 3 年。根据高新技术企业所得税优惠政策，本公司 2024 年度企业所得税税率按 15%计缴。

*2: 2020 年 9 月 11 日，精控阀门获四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局颁发“GR202051000090”号《高新技术企业证书》，有效期 3 年。2023 年 10 月 16 日，本公司再次获四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局颁发“GR202351000936 号”《高新技术企业证书》，有效期 3 年。根据高新技术企业所得税优惠政策，精控阀门 2024 年度企业所得税税率按 15%计缴。

*3: 根据财政部、税务总局、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务且其主营业务收入占企业收入总额 60%以上的企业”。经查询《产业结构调整指导目录(2019 年版)》，优机精密所处行业符合国家鼓励类如下条款：第十四项第四十一条“离合器、液压泵、液压油缸、各种阀及液压输出阀等封闭式液压系统”、第十八项第一条“通用飞机及零部件开发制造”、第十八项第十条“航空器地面维修、维护、检测设备开发制造”。优机精密 2024 年

度企业所得税税率按 15%计缴。

*4: 2021年10月9日,比扬精密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“GR202151001457”号《高新技术企业证书》,有效期3年。2024年12月6日,比扬精密再次获四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局颁发“GR202451002601”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,比扬精密2024年度企业所得税按15%税率计缴。

*5: 楷航科技、优机计量、优机液压符合《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第6号)文件有关规定,自2023年1月1日至2023年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;符合《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2022年第13号)文件有关规定,自2022年1月1日至2024年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。楷航科技、优机计量和优机液压2024年度符合小型微利企业的条件,享受小微企业所得税优惠,所得税率实际执行税率为5%。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	320,536.79	378,645.72
银行存款	220,062,488.67	105,680,856.51
其他货币资金	21,268,318.73	12,855,411.64
合计	241,651,344.19	118,914,913.87
其中:存放在境外的款项总额	37,670,103.87	30,564,686.22

注:其他货币资金系票据保证金、保函保证金等。其中年末使用受限货币资金21,268,318.73元,详见本附注五、(二十一)所有权或使用权受到限制的资产。存放在境外的款项系境外子公司 Gradient、JV 和优机泰国期末货币资金。

(二)应收票据

1.应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,631,024.89	7,181,415.30
商业承兑汇票	23,834,429.27	16,441,815.89
小计	28,465,454.16	23,623,231.19

项目	期末余额	期初余额
减：坏账准备	986,215.61	764,458.52
合计	27,479,238.55	22,858,772.67

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		3,793,456.60
商业承兑汇票		7,291,342.30
合计		11,084,798.90

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	28,465,454.16	100.00	986,215.61	3.46	27,479,238.55
其中：组合1：银行承兑汇票	4,631,024.89	16.27			4,631,024.89
组合2：商业承兑汇票	23,834,429.27	83.73	986,215.61	4.14	22,848,213.66
合计	28,465,454.16	100.00	986,215.61	3.46	27,479,238.55

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

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	20,468,041.64	614,041.25	3.00	13,724,615.28	411,738.46	3.00
1至2年	3,277,548.63	327,754.86	10.00	2,312,200.61	231,220.06	10.00
2至3年			30.00	405,000.00	121,500.00	30.00
3至4年	88,839.00	44,419.50	50.00			
4年以上			100.00			
合计	23,834,429.27	986,215.61		16,441,815.89	764,458.52	

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*1	
坏账准备	764,458.52	-205,838.65			427,595.74	986,215.61
合计	764,458.52	-205,838.65			427,595.74	986,215.61

*1 本期其他变动为收购比扬精密合并日转入的坏账准备。

5. 本期实际核销的应收票据情况

本期实际核销的应收票据金额为 0.00 元。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	375,576,127.61	295,010,374.31
1 至 2 年	36,831,685.02	48,340,353.65
2 至 3 年	27,227,134.97	12,500,134.93
3 至 4 年	7,206,734.82	2,552,319.56
4 年以上	5,107,282.15	5,561,113.32
小计	451,948,964.57	363,964,295.77
减：坏账准备	32,696,928.37	24,271,660.14
合计	419,252,036.20	339,692,635.63

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,592,527.85	0.57	2,467,938.74	95.19	124,589.11
按组合计提坏账准备的应收账款	449,356,436.72	99.43	30,228,989.63	6.73	419,127,447.09
其中：组合 1：账龄组合	449,356,436.72	99.43	30,228,989.63	6.73	419,127,447.09
合计	451,948,964.57	100.00	32,696,928.37	7.23	419,252,036.20

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

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
上海巴安水务股份有限公司	1,490,000.00	1,490,000.00	100.00	预计无法收回
美萨股份	1,102,527.85	977,938.74	88.70	该客户破产清算, 按扣除预计可收回金额全额计提坏账准备
合计	2,592,527.85	2,467,938.74	95.19	

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	375,576,127.61	11,267,283.87	3.00	295,010,374.31	8,850,311.20	3.00
1至2年	35,729,157.17	3,572,915.70	10.00	48,340,353.65	4,834,035.36	10.00
2至3年	27,227,134.97	8,168,140.49	30.00	12,500,134.93	3,750,040.48	30.00
3至4年	7,206,734.82	3,603,367.42	50.00	2,552,319.56	1,276,159.78	50.00
4年以上	3,617,282.15	3,617,282.15	100.00	4,071,113.32	4,071,113.32	100.00
合计	449,356,436.72	30,228,989.63		362,474,295.77	22,781,660.14	

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 (增加) *1	
坏账准备	24,271,660.14	8,247,395.58		537,354.94	715,227.59	32,696,928.37
合计	24,271,660.14	8,247,395.58		537,354.94	715,227.59	32,696,928.37

*1 本期其他变动为收购比扬精密合并日转入的坏账准备。

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 537,354.94 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国家石油天然气管网集团有限公司建设项目管理分公司	23,114,851.08	1,040,537.54	24,155,388.62	5.24	1,271,056.53
吉拉布国家项目有限公司	20,714,320.54		20,714,320.54	4.49	621,429.62
中海石油(中国)东海西湖石油天然气作业公司	19,730,377.94	922,124.83	20,652,502.77	4.48	619,575.08
淮南矿业(集团)有限责任公司	16,522,564.00	1,122,922.00	17,645,486.00	3.83	1,275,225.92
中国航发航空科技股份有限公司	15,128,503.02		15,128,503.02	3.28	566,958.52
合计	95,210,616.58	3,085,584.37	98,296,200.95	21.32	4,354,245.67

(四)应收款项融资

1.应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	124,779.39	1,879,284.00
合计	124,779.39	1,879,284.00

2.期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	19,864,014.06	
合计	19,864,014.06	

(五)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	14,009,464.68	91.76	24,753,438.87	97.17
1至2年	848,524.07	5.56	254,799.09	1.00
2至3年	5,730.00	0.04	72,595.28	0.28
3年以上	402,782.41	2.64	394,816.96	1.55
合计	15,266,501.16	100.00	25,475,650.20	100.00

2.按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
四川海格锐特科技有限公司	2,239,524.88	14.67
沧州中德预应力制造有限公司	1,319,700.43	8.64
奥古斯特温克豪斯股份有限公司(德国)	1,216,215.67	7.97

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
常州铨科液压科技有限公司	1,168,101.48	7.65
广州科傲德自动控制技术有限公司	1,078,841.20	7.07
合计	7,022,383.66	46.00

(六)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	14,895,987.90	12,369,741.84
减：坏账准备	915,919.07	783,731.03
合计	13,980,068.83	11,586,010.81

1.其他应收款

(1)按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	12,583,166.14	10,347,605.92
1至2年	1,361,623.75	1,097,514.53
2至3年	783,266.15	751,300.00
3至4年	1,300.00	70,319.90
4年以上	166,631.86	103,001.49
小计	14,895,987.90	12,369,741.84
减：坏账准备	915,919.07	783,731.03
合计	13,980,068.83	11,586,010.81

(2)按款项性质披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税	6,256,651.25	4,308,732.11
保证金及押金	4,461,784.73	4,244,474.60
往来款	3,698,144.10	3,601,609.27
备用金及借款	286,660.18	57,130.00
其他	192,747.64	157,795.86
小计	14,895,987.90	12,369,741.84
减：坏账准备	915,919.07	783,731.03
合计	13,980,068.83	11,586,010.81

(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)	
2024年1月1日余额	783,731.03			783,731.03
2024年1月1日余额在本期	783,731.03			783,731.03
本期计提	161,268.63			161,268.63

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期核销	30,281.91			30,281.91
其他变动	1,201.32			1,201.32
2024年12月31日余额	915,919.07			915,919.07

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	783,731.03	161,268.63		30,281.91	1,201.32	915,919.07
合计	783,731.03	161,268.63		30,281.91	1,201.32	915,919.07

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款金额为 30,281.91 元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收出口退税	应收出口退税	6,085,520.83	1年以内	40.85	182,565.62
北京陕京汇园能源技术开发有限公司	保证金	1,090,000.00	1年以内	7.32	32,700.00
三星实业有限公司	保证金及押金、往来款	892,924.25	0-2年	5.99	59,528.43
艾铁西设备制造有限公司	往来款	613,950.12	0-2年	4.12	58,437.19
湖北泰和石化设备有限公司	保证金	500,000.00	2-3年	3.36	150,000.00
合计		9,182,395.20		61.64	483,231.24

(七) 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	32,850,946.15	3,918.58	32,847,027.57	24,382,578.84	2,720.50	24,379,858.34
低值易耗品	10,060,295.39		10,060,295.39	8,173,772.55		8,173,772.55
库存商品	26,909,794.83	4,986,464.40	21,923,330.43	33,634,531.46	2,362,712.24	31,271,819.22
委托加工物资	127,345.82		127,345.82	107,585.65		107,585.65
发出商品	25,545,694.02	957,061.46	24,588,632.56	13,283,435.97	3,372.57	13,280,063.40
在产品	71,245,685.72	344,075.06	70,901,610.66	55,140,967.17		55,140,967.17
合计	166,739,761.93	6,291,519.50	160,448,242.43	134,722,871.64	2,368,805.31	132,354,066.33

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

(1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他*1	转回或转销	其他	
原材料	2,720.50	1,198.08				3,918.58
库存商品	2,362,712.24	2,623,752.16				4,986,464.40
发出商品	3,372.57	878,719.61	293,133.33	218,164.05		957,061.46
在产品		276,656.19	88,113.51	20,694.64		344,075.06
合计	2,368,805.31	3,780,326.04	381,246.84	238,858.69		6,291,519.50

*1 本期增加的其他变动为收购比扬精密合并日转入的存货跌价准备。

(八) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	9,149,607.04	395,726.03	8,753,881.01	4,000,786.22	120,023.59	3,880,762.63
合计	9,149,607.04	395,726.03	8,753,881.01	4,000,786.22	120,023.59	3,880,762.63

注：公司本期合同资产增加 125.57%，主要系公司未到期的合同质保金金额增加。

2. 按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	9,149,607.04	100	395,726.03	4.33	8,753,881.01
其中：组合 1：信用风险特征组合	9,149,607.04	100	395,726.03	4.33	8,753,881.01
合计	9,149,607.04	100	395,726.03	4.33	8,753,881.01

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

(1) 按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产

① 组合 1：信用风险特征组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)	账面余额	减值准备	计提比例(%)
1年以内	7,417,638.52	222,529.15	3.00	4,000,786.22	120,023.59	3.00
1-2年	1,731,968.52	173,196.88	10.00			
合计	9,149,607.04	395,726.03		4,000,786.22	120,023.59	3.00

3.合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销/核销	原因	
坏账准备	120,023.59	275,702.44				395,726.03
合计	120,023.59	275,702.44				395,726.03

4.本期实际核销的合同资产情况

本期实际核销的合同资产金额为 0.00 元。

(九)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,697,077.83	460,389.32
大额定期存单	6,002,235.62	
企业所得税	3,305.06	45,948.55
其他	296,616.34	274,409.36
合计	15,999,234.85	780,747.23

(十)长期股权投资

1.长期股权投资的情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准 备期末 余额	
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备			其他
比扬精密	35,475,381.80	35,383,611.00		2,624,618.20					- 73,483,611.00		
艾铁西设备制造有限 公司	278,178.65			16,010.13	-20,172.19					274,016.59	
小计	35,753,560.45	35,383,611.00		2,640,628.33	-20,172.19				- 73,483,611.00	274,016.59	
合计	35,753,560.45	35,383,611.00		2,640,628.33	-20,172.19				- 73,483,611.00	274,016.59	

(十一)其他权益工具投资

1.其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
洪雅县农村信用合作联社	494,195.47						494,195.47
合计	494,195.47						494,195.47

(十二)投资性房地产

1.按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	64,946,131.11	5,335,609.52	70,281,740.63
2. 本期增加金额	3,986,732.20	447,189.42	4,433,921.62
(1) 固定资产转入	3,986,732.20	447,189.42	4,433,921.62
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	68,932,863.31	5,782,798.94	74,715,662.25
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	16,285,624.22	1,628,164.07	17,913,788.29
2. 本期增加金额	3,340,996.69	257,210.75	3,598,207.44
(1) 计提或摊销	2,641,053.04	115,701.83	2,756,754.87
(2) 固定资产转入	699,943.65	141,508.92	841,452.57
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	19,626,620.91	1,885,374.82	21,511,995.73
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	49,306,242.40	3,897,424.12	53,203,666.52
2. 期初账面价值	48,660,506.89	3,707,445.45	52,367,952.34

(十三)固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	177,443,948.64	167,966,331.07
固定资产清理		
合计	177,443,948.64	167,966,331.07

1.固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	97,404,625.08	168,034,525.12	10,371,312.20	11,675,096.12	287,485,558.52

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
2.本期增加金额	3,760,693.57	26,826,812.92	3,345,991.57	2,075,097.41	36,008,595.47
(1) 购置		3,263,054.67	2,109,592.50	1,128,825.39	6,501,472.56
(2) 在建工程转入	78,957.39	13,717,615.07		632,913.13	14,429,485.59
(3) 企业合并增加	3,681,736.18	9,846,143.18	1,236,399.07	313,358.89	15,077,637.32
3.本期减少金额	4,017,264.63	755,910.53	149,188.67	244,536.30	5,166,900.13
(1) 处置或报废		343,287.41	101,188.70	164,550.07	609,026.18
(2) 外币报表折算差异	30,532.43	412,623.12	47,999.97	79,986.23	571,141.75
(3) 转入投资性房地产	3,986,732.20				3,986,732.20
4.期末余额	97,148,054.02	194,105,427.51	13,568,115.10	13,505,657.23	318,327,253.86
二、累计折旧					
1.期初余额	32,375,266.17	72,675,866.60	7,184,542.71	7,283,551.97	119,519,227.45
2.本期增加金额	4,321,355.99	15,466,514.59	1,574,704.53	1,603,889.62	22,966,464.73
(1) 计提	3,615,473.36	13,108,803.71	992,076.92	1,474,801.49	19,191,155.48
(2) 企业合并增加	705,882.63	2,357,710.88	582,627.61	129,088.13	3,775,309.25
3.本期减少金额	707,437.39	580,784.41	118,600.83	195,564.33	1,602,386.96
(1) 处置或报废		239,071.14	98,833.46	128,811.56	466,716.16
(2) 外币报表折算差异	7,493.74	341,713.27	19,767.37	66,752.77	435,727.15
(3) 转入投资性房地产	699,943.65				699,943.65
4.期末余额	35,989,184.77	87,561,596.78	8,640,646.41	8,691,877.26	140,883,305.22
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	61,158,869.25	106,543,830.73	4,927,468.69	4,813,779.97	177,443,948.64
2. 期初账面价值	65,029,358.91	95,358,658.52	3,186,769.49	4,391,544.15	167,966,331.07

期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 48,159,193.06 元。

(2) 截止 2024 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产情况

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

(3) 未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	5,568,479.93	办理中
合计	5,568,479.93	

(十四)在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	90,290,655.61	23,776,401.01
合计	90,290,655.61	23,776,401.01

1.在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天虹路二期工程	82,672,054.98		82,672,054.98	7,653,456.77		7,653,456.77
平台式五轴加工中心	3,338,596.67		3,338,596.67	10,086,689.84		10,086,689.84
自动化生产线	1,768,230.09		1,768,230.09			
泰国公司待安装设备	1,258,975.50		1,258,975.50	4,107,026.28		4,107,026.28
4米立式车床	558,584.07		558,584.07			
生产厂房	484,268.21		484,268.21	484,268.21		484,268.21
办公软件开发	137,284.18		137,284.18	437,993.81		437,993.81
五吨单梁行车	36,283.19		36,283.19			
铸钢件生产线厂房扩建工程	30,233.01		30,233.01	30,233.01		30,233.01
泰国厂房装修工程	6,145.71		6,145.71			
尚丰路二期厂房装修				960,100.83		960,100.83
技术改造工程				16,632.26		16,632.26
合计	90,290,655.61		90,290,655.61	23,776,401.01		23,776,401.01

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
平台式五轴加工中心	10,086,689.84	2,118,407.08	8,866,500.25		3,338,596.67
天虹路二期工程	7,653,456.77	75,018,598.21			82,672,054.98
泰国公司待安装设备	4,107,026.28	2,102,948.26	5,065,207.73	-114,208.69	1,258,975.50

(十五)使用权资产

1.使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	11,474,512.85	11,474,512.85
2.本期增加金额	7,058,750.78	7,058,750.78
(1) 新增租赁	7,058,750.78	7,058,750.78
3.本期减少金额	431,732.32	431,732.32
(1) 外币折算	431,732.32	431,732.32
4.期末余额	18,101,531.31	18,101,531.31
二、累计折旧		

项目	房屋及建筑物	合计
1.期初余额	4,542,583.41	4,542,583.41
2.本期增加金额	3,918,223.10	3,918,223.10
(1) 计提	3,918,223.10	3,918,223.10
3.本期减少金额	253,293.55	253,293.55
(1) 外币折算	253,293.55	253,293.55
4.期末余额	8,207,512.96	8,207,512.96
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	9,894,018.35	9,894,018.35
2.期初账面价值	6,931,929.44	6,931,929.44

(十六)无形资产

1.无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	22,485,743.25	370,754.72	6,549,359.43	29,405,857.40
2.本期增加金额			1,481,313.83	1,481,313.83
(1) 购置			1,068,434.39	1,068,434.39
(2) 在建工程转入			412,879.44	412,879.44
3.本期减少金额	447,189.42		80,722.63	527,912.05
(1) 转入投资性房地产	447,189.42			447,189.42
(2) 外币折算差额			80,722.63	80,722.63
4.期末余额	22,038,553.83	370,754.72	7,949,950.63	30,359,259.18
二、累计摊销				
1.期初余额	6,909,520.27	316,509.39	4,614,622.54	11,840,652.20
2.本期增加金额	449,184.51	7,075.44	777,822.70	1,234,082.65
(1) 计提	449,184.51	7,075.44	777,822.70	1,234,082.65
3.本期减少金额	141,508.92		48,387.00	189,895.92
(1) 转入投资性房地产	141,508.92			141,508.92
(2) 外币折算差额			48,387.00	48,387.00
4.期末余额	7,217,195.86	323,584.83	5,344,058.24	12,884,838.93
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	14,821,357.97	47,169.89	2,605,892.39	17,474,420.25
2.期初账面价值	15,576,222.98	54,245.33	1,934,736.89	17,565,205.20

(十七)商誉

1.商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
Gradient	6,140,067.46					6,140,067.46
楷航科技	7,195,105.52					7,195,105.52
比扬精密		34,770,582.88				34,770,582.88
合计	13,335,172.98	34,770,582.88				48,105,755.86

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
楷航科技	2,044,015.86					2,044,015.86
合计	3,238,840.86					3,238,840.86

3.商誉可回收金额的确定方法

按可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可回收金额	减值金额	预测期年限
楷航科技	7,642,467.59	11,600,000.00	2,044,015.86	2025-2029年，2030 用永续期
Gradient	6,717,993.20	6,840,000.00	1,194,825.00	2025-2029年，2030 用永续期
比扬精密	91,936,353.29	148,394,600.00		2025-2029年，2030 用永续期
合计	106,296,814.08	166,834,600.00	3,238,840.86	

(续)

项目	预测期的关键参数	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
楷航科技	2025-2029年主营业务收入增长率为0。利润率为4.75%-6.09%折现率为12.18%	管理层的估计	收入增长0%，利润率4.75%，折现率12.18%	管理层的估计
Gradient	2025-2026年收入增长15%，2027年10%，2028年5%，2029年0%。利润率1.7-2.9%，折现率10.45%	商誉减值评估报告	收入增长0%，利润率2.7%，折现率10.45%	商誉减值评估报告
比扬精密	2025收入增长6%，2026-2029收入增长0%。利润率37.39-40.74%，折现率11.08%	管理层的估计	收入增长0%，利润率38.01%，折现率11.08%	管理层的估计

(十八)长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公场所装修	1,533,130.36	418,572.82	780,514.99		1,171,188.19
生产厂房维修*1	1,001,773.16	3,198,761.05	931,421.08		3,269,113.13
消防及雨污水管网改造工程	414,642.47	209,900.99	177,998.71		446,544.75
技术改造支出	259,365.87		57,838.08		201,527.79
园区路面沥青混凝土等维修	180,580.01		98,498.16		82,081.85

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
大修理费	151,833.10		72,880.08		78,953.02
污水管道更换、清洗及检测	132,022.74		38,640.72		93,382.02
Solidworks 3D 专业软件服务费	67,070.11	44,716.98	56,038.58		55,748.51
其他	336,935.02		170,284.83		166,650.19
合计	4,077,352.84	3,871,951.84	2,384,115.23		5,565,189.45

*1 公司本期生产厂房维修增加中包含比扬精密合并日转入待摊费用 1,151,698.62 元。

(十九)递延所得税资产、递延所得税负债

1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	7,196,080.54	41,286,308.57	4,831,512.40	28,308,678.59
未弥补亏损	4,052,486.18	24,407,653.39	2,694,743.63	16,468,303.77
递延收益	495,474.50	3,303,163.30	464,583.70	3,097,224.66
预提费用	538,597.71	3,590,651.37	404,772.53	2,698,483.56
股权激励	6,706.26	44,708.43	17,814.57	118,763.79
未支付的薪酬	782,414.61	2,608,048.65	887,147.67	2,957,158.86
内部销售未实现利润	1,013,224.18	3,651,906.19	765,060.20	5,100,401.32
租赁负债	2,575,832.98	10,301,284.69	1,862,588.44	7,155,663.53
国外税收暂时性差异	14,512.57	48,375.12	81,076.26	270,254.18
小计	16,675,329.53	89,242,099.71	12,009,299.40	66,174,932.26
递延所得税负债：				
固定资产一次性扣除	1,119,891.01	7,465,940.06	1,249,996.65	8,333,311.00
资产评估增值	1,227,177.68	8,181,184.58	650,824.07	706,257.13
使用权资产	2,463,524.40	9,894,018.34	1,789,693.82	6,931,929.44
国外税收暂时性差异			178,317.91	594,392.89
小计	4,810,593.09	25,541,142.98	3,868,832.45	16,565,890.46

(二十)其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	2,793,400.00		2,793,400.00	5,244,400.00		5,244,400.00
预付购土地款	1,442,240.00		1,442,240.00	3,151,460.00		3,151,460.00
合计	4,235,640.00		4,235,640.00	8,395,860.00		8,395,860.00

(二十一)所有权或使用权受限资产

项目	期末情况			期初情况		
	账面价值	受限类型	受限情况	账面价值	受限类型	受限情况

货币资金	21,268,318.73	质押、冻结	保证金及ETC冻结款	12,855,411.64	质押、冻结	保证金及诉讼冻结款
投资性房地产	42,914,732.56	抵押	抵押贷款			
固定资产	26,332,234.16	抵押	借款抵押及融资租赁	29,158,274.65	抵押	借款抵押及融资租赁售后回租
在建工程	82,672,054.98	抵押	抵押贷款			
无形资产	13,219,004.50	抵押	抵押贷款	9,738,005.05	抵押	抵押贷款
合计	186,406,344.93			51,751,691.34		

(二十二)短期借款

1.短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	75,500,000.00	52,000,000.00
抵押借款	38,000,000.00	18,000,000.00
信用借款	25,071,930.68	31,057,611.55
抵押+保证借款	2,002,138.89	
票据贴现	2,116,703.43	1,932,389.19
利息调整	219,734.48	194,016.70
合计	142,910,507.48	103,184,017.44

(二十三)应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	59,825,111.11	28,093,461.47
合计	59,825,111.11	28,093,461.47

(二十四)应付账款

1.按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	233,632,736.97	165,968,782.25
1年以上	4,902,021.08	15,129,178.02
合计	238,534,758.05	181,097,960.27

(二十五)合同负债

1.合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	9,515,140.09	6,211,489.89
1年以上	3,901,154.43	2,876,846.71
合计	13,416,294.52	9,088,336.60

(二十六)应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	27,542,240.03	129,988,779.08	127,595,521.70	29,935,497.41
离职后福利-设定提存计划	190,042.40	9,699,149.74	9,705,728.42	183,463.72
辞退福利		97,034.64	97,034.64	
合计	27,732,282.43	139,784,963.46	137,398,284.76	30,118,961.13

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	25,192,615.95	118,948,017.83	116,311,769.02	27,828,864.76
职工福利费		4,536,313.72	4,536,313.72	
社会保险费		3,431,145.01	3,431,145.01	
其中：医疗保险费		3,164,953.31	3,164,953.31	
工伤保险费		266,191.70	266,191.70	
生育保险费				
住房公积金		2,249,913.00	2,249,913.00	
工会经费和职工教育经费	183,264.56	1,034,485.92	1,006,894.50	210,855.98
短期带薪缺勤（含股份支付）	2,166,359.52	-211,096.40	59,486.45	1,895,776.67
合计	27,542,240.03	129,988,779.08	127,595,521.70	29,935,497.41

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	190,042.40	9,455,215.29	9,461,793.97	183,463.72
失业保险费		243,934.45	243,934.45	
合计	190,042.40	9,699,149.74	9,705,728.42	183,463.72

(二十七)应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	8,825,639.57	5,722,137.65
增值税	3,713,642.08	4,267,018.48
个人所得税	605,076.27	535,391.65
城市维护建设税	504,599.10	498,287.64
教育费附加	222,159.85	221,237.46
地方教育费附加	148,106.59	147,491.65
印花税	155,310.49	120,523.08
其他	395,525.04	132,204.37
合计	14,570,058.99	11,644,291.98

(二十八)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	6,728,199.28	3,610,786.64
其他应付款项	11,973,694.59	12,502,909.65
合计	18,701,893.87	16,113,696.29

1.应付股利

项目	期末余额	期初余额
康捷国际有限公司	4,411,000.00	3,609,000.00
高尚勇	1,715,397.20	
马白玉	480,114.03	
李剑	120,027.22	
弗林.奇尼	1,660.83	1,786.64
合计	6,728,199.28	3,610,786.64

2.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	4,469,274.08	1,688,964.50
销售服务费(佣金)	2,261,974.06	1,681,149.68
保证金	2,409,708.53	6,600,531.55
借款	2,100,000.00	2,100,000.00
其他	732,737.92	432,263.92
合计	11,973,694.59	12,502,909.65

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款项

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
陈文耻	2,100,000.00	楷航科技原股东借款，未达到还款条件
合计	2,100,000.00	---

(二十九)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	11,428,165.90	
一年内到期的应付租金	4,103,129.38	6,227,463.10
一年内到期的长期应付购车款	43,268.16	
合计	15,574,563.44	6,227,463.10

(三十)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	230,108.65	189,803.22
合计	230,108.65	189,803.22

(三十一)长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	70,032,569.44		3.35%
质押+保证借款	21,256,596.46		4.10%

项目	期末余额	期初余额	利率区间
小计	91,289,165.90		
减：一年内到期的长期借款	11,428,165.90		
合计	79,861,000.00		

(三十二)租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	11,505,760.15	8,236,221.00
减：未确认融资费用	1,204,475.43	1,080,557.52
减：一年内到期的租赁负债	4,103,129.38	2,563,674.47
合计	6,198,155.34	4,591,989.01

(三十三)长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	71,281.08	
合计	71,281.08	

1.长期应付款分类

项目	期末余额	期初余额
购车款	114,549.24	
售后回租款		3,663,788.63
小计	114,549.24	3,663,788.63
减：一年内到期的长期应付款	43,268.16	3,663,788.63
合计	71,281.08	

(三十四)长期应付职工薪酬

1.长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
带薪缺勤	537,149.08	516,180.25
计提退休金	17,405.67	
合计	554,554.75	516,180.25

(三十五)递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	3,097,224.66	450,000.00	244,061.36	3,303,163.30	与资产相关的政府补助按年摊销
合计	3,097,224.66	450,000.00	244,061.36	3,303,163.30	

注：递延收益项目披露详见九、（一）

(三十六)其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	206.57	20,857.74

项目	期末余额	期初余额
合计	206.57	20,857.74

(三十七)股本

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

(三十八)资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	70,141,695.34		1,027,989.79	69,113,705.55
其他资本公积	5,216,191.86	21,144.64		5,237,336.50
合计	75,357,887.20	21,144.64	1,027,989.79	74,351,042.05

注：公司2024年度收购子公司格雷迪22.30%的少数股东权益，导致资本公积减少1,027,989.79元。

(三十九)其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益	-2,228,127.36	-4,258,092.46				-3,128,488.20	-1,129,604.26	-5,356,615.56
其中：外币财务报表折算差额	-2,228,127.36	-4,258,092.46				-3,128,488.20	-1,129,604.26	-5,356,615.56
其他综合收益合计	-2,228,127.36	-4,258,092.46				-3,128,488.20	-1,129,604.26	-5,356,615.56

(四十)专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	2,612,312.63		195,150.09	2,417,162.54
合计	2,612,312.63		195,150.09	2,417,162.54

(四十一)盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	44,059,128.33	4,341,352.25		48,400,480.58
合计	44,059,128.33	4,341,352.25		48,400,480.58

(四十二)未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期未分配利润	334,908,702.39	289,751,593.12
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		73,267.30
调整后期初未分配利润	334,908,702.39	289,824,860.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	77,918,677.82	74,625,401.04
减：提取法定盈余公积	4,341,352.25	6,113,548.67
应付普通股股利	20,304,275.60	23,428,010.40
期末未分配利润	388,181,752.36	334,908,702.39

(四十三)营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	957,781,826.92	703,030,848.27	884,492,994.15	644,649,453.88
其他业务	10,764,023.83	4,667,117.01	8,568,757.04	4,581,809.15
合计	968,545,850.75	707,697,965.28	893,061,751.19	649,231,263.03

2.营业收入、营业成本分解信息

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务收入				
按产品类型	957,781,826.92	703,030,848.27	884,492,994.15	644,649,453.88
油气化工流体控制设备及零部件	318,424,497.43	238,617,125.45	287,327,553.71	215,373,956.71
通用流体控制零部件	263,154,615.79	186,939,176.02	246,504,527.59	169,506,838.71
工程和矿山机械零部件	120,853,407.82	78,969,177.38	123,899,053.77	84,150,505.48
液压系统零部件	108,922,862.72	89,111,567.85	106,183,141.91	82,332,505.02
航空零部件精密加工服务	91,621,881.02	62,563,204.33	36,485,329.99	27,049,648.37
其他机械设备及零部件	54,804,562.14	46,830,597.24	84,093,387.18	66,235,999.59
二、其他业务	10,764,023.83	4,667,117.01	8,568,757.04	4,581,809.15
合计	968,545,850.75	707,697,965.28	893,061,751.19	649,231,263.03

(四十四)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,071,776.03	2,139,566.42
房产税	1,457,011.75	1,625,900.16
土地使用税	982,965.95	975,262.21
教育费附加	914,597.61	944,144.71
地方教育附加	609,731.75	629,432.56
印花税	494,707.66	507,960.74
车船使用税	15,635.88	15,104.40
环保税	14,534.90	10,131.96

项目	本期发生额	上期发生额
合计	6,560,961.53	6,847,503.16

(四十五)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,126,477.00	12,912,487.51
业务、交通费	4,932,893.63	5,055,705.62
销售服务费	2,198,282.32	3,686,740.08
办公、会议费	1,077,903.65	1,719,233.83
产品宣传费	1,848,437.05	1,559,071.21
折旧与摊销	726,732.63	478,901.71
物管及租赁费	158,891.31	243,078.37
其他	130,523.93	163,822.73
合计	25,200,141.52	25,819,041.06

(四十六)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	55,711,635.19	49,897,893.74
折旧与摊销	9,892,775.52	10,394,188.36
业务、交通费	4,626,675.99	4,583,932.69
中介服务费	4,231,652.14	4,962,028.34
办公、会议费	4,365,366.88	4,129,744.82
物管及租赁费	2,560,312.52	1,276,103.23
股份支付	21,144.64	57,108.32
其他	2,638,950.09	4,296,335.91
合计	84,048,512.97	79,597,335.41

(四十七)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,189,109.26	17,897,235.99
材料及模具费等	12,749,160.74	13,641,952.26
化验加工费	2,828,653.91	1,292,743.11
其他	2,484,421.93	2,989,124.71
合计	38,251,345.84	35,821,056.07

(四十八)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	4,977,137.92	4,634,999.60
减：利息收入	857,102.88	677,037.50
汇兑损失	-3,170,286.03	-4,678,621.91
其他支出	955,409.53	1,069,752.99

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,905,158.54	349,093.18

(四十九)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
1+3”绿色低碳企业项目补助	1,000,000.00		与收益相关
高新区财政局转增股本奖励	700,000.00		与收益相关
增值税加计扣除	576,183.78	494,686.98	与收益相关
2023年第四批省中小企业发展专项资金	555,100.00		与收益相关
科技创新券后补助资金	299,619.00		与收益相关
经济工作先进单位和先进个人表彰经费	298,000.00		与收益相关
四川省地方金融监督管理局2022年财金互动奖补助	200,000.00		与收益相关
市级技术中心奖励	200,000.00		与收益相关
德阳市标准化项目补助经费	200,000.00		与收益相关
2022年度工业创新产品政策奖励资金	198,000.00		与收益相关
稳岗补贴	131,507.56	156,692.41	与收益相关
机械零部件研发与定制服务中心建设项目	123,200.00	123,200.00	与资产相关
先进制造业补贴	100,000.00		与收益相关
澳大利亚政府提供的出口市场开发补助金	93,554.00		与收益相关
油气管道关键设备国产化—压力平衡式旋塞阀科技成果转化项目	86,918.52	86,918.52	与资产相关
2023年固定资产投入补助	78,100.00		与收益相关
企业吸纳重点群体就业政府补贴	70,631.68	234,145.55	与收益相关
成都高新技术产业开发区发展改革局专精特新补助（省专）	50,000.00		与收益相关
知识产权管理体系认证贯标补助	50,000.00		与收益相关
用工补贴	42,451.29	130,000.00	与收益相关
高压大口径全焊接球阀技术改造项目	33,942.84	33,942.84	与资产相关
成都高新技术产业开发区发展改革局专精特新补助（创小）	20,000.00		与收益相关
成都高新区国金融局上市挂牌奖励		2,000,000.00	与收益相关
企业基础研究投入后补资金		2,000,000.00	与收益相关
成都地方金融监督管理局上市奖励		1,000,000.00	与收益相关
金融监督管理局出口信保补贴		555,000.00	与收益相关
列入上市后备企业资源库企业奖励		400,000.00	与收益相关
2023第一批省级科技计划项目专项资金		306,000.00	与收益相关
高新区经济运行局2020信保补贴		230,292.67	与收益相关
双向密封阀座结构及超低温上装式固定球阀专利		200,000.00	与收益相关
德市阳标准化项目奖励补助		200,000.00	与收益相关
2022年小升规奖励项目补贴		200,000.00	与收益相关
经信局付市级“1+3”产业高质量发展专项资金		200,000.00	与收益相关
创新发展先进企业奖		100,000.00	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
企业技术中心奖补（创新驱动）		100,000.00	与收益相关
2022 中央外经贸发展专项资金（第二批）		76,800.00	与收益相关
上装一体式深冷球阀创新研制项目		59,535.64	与资产相关
成都市就业服务管理局稳岗补贴		35,100.00	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		20,285.72	与资产相关
就业保障补贴		2,000.00	与收益相关
其他	98,391.84	160,516.06	与收益相关
合计	5,205,600.51	9,105,116.39	

(五十)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
外汇远期交易收益		850.00
权益法核算的长期股权投资收益	2,640,628.33	2,732,139.69
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	9,883.91	
处置长期股权投资收益	27,929.29	
合计	2,678,441.53	2,732,989.69

(五十一)公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		-531,100.00
合计		-531,100.00

(五十二)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-8,242,858.10	-5,499,713.23
合计	-8,242,858.10	-5,499,713.23

(五十三)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,817,396.84	-2,386,663.53
商誉减值损失		-2,044,015.86
合计	-3,817,396.84	-4,430,679.39

(五十四)资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	32,298.68	-18,674.36
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	32,298.68	-18,674.36
其中:固定资产处置收益	32,298.68	-18,674.36
合计	32,298.68	-18,674.36

(五十五)营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	3,539.82		3,539.82
其他	594,066.96	1,606,286.24	594,066.96
合计	597,606.78	1,606,286.24	597,606.78

(五十六)营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	23,754.97	37,318.98	23,754.97
固定资产报废损失	17,970.69	393,152.12	17,970.69
罚款及违约金支出	4,055.61	595,547.48	4,055.61
其他	201,348.90	930,441.83	201,348.90
合计	247,130.17	1,956,460.41	247,130.17

(五十七)所得税费用

1.所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	14,046,141.41	16,164,506.01
递延所得税费用	-4,686,556.21	-2,520,310.37
合计	9,359,585.20	13,644,195.64

(五十八)其他综合收益

详见附注五、（三十九）。

(五十九)现金流量表

1.经营活动有关的现金

(1)收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金及往来款	27,744,222.33	24,112,862.74
政府补助	5,669,939.14	4,382,651.25
存款利息收入	823,772.12	677,037.50
其他	594,066.96	1,606,286.24
合计	34,832,000.55	30,778,837.73

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	44,358,651.71	34,440,269.62
运保费	22,714,575.47	16,162,269.86
新产品研发费	18,062,236.58	17,923,820.08
业务、交通费	9,559,569.62	8,411,587.48
办公、会议费	5,443,270.53	8,436,069.49

项目	本期发生额	上期发生额
中介服务费用	4,231,652.14	4,972,048.52
销售服务费	2,198,282.32	2,802,204.06
产品宣传费	1,848,437.05	1,559,071.21
售后服务费		3,453,176.22
其他	2,769,474.02	4,486,249.74
合计	111,186,149.44	102,646,766.28

2.投资活动有关的现金

(1) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
持有到期的定期存单	6,000,000.00	
股权手续费	2,741.48	
合计	6,002,741.48	

3.筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现	6,287,926.98	6,396,139.19
银行承兑汇票保证金	630,970.50	6,301,646.34
合计	6,918,897.48	12,697,785.53

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	9,040,877.59	1,791,265.02
支付的租赁负债	4,381,580.71	2,345,428.77
偿还原股东借款*1	2,361,884.68	
担保费	100,000.00	104,685.60
融资手续费	2,030.42	2,146.43
合计	15,886,373.40	4,243,525.82

*1 公司本期收购比扬精密，偿还其原股东借款。

(六十)现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	91,728,742.26	82,760,028.57
加：资产减值准备	3,817,396.84	4,430,679.39
信用减值损失	8,242,858.10	5,499,713.23
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	21,947,910.35	19,058,079.80

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产折旧	3,918,223.10	1,935,124.94
无形资产摊销	1,234,082.65	1,201,097.04
长期待摊费用摊销	2,384,115.23	1,738,854.68
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)	-32,298.68	18,674.36
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	14,430.87	393,152.12
净敞口套期损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		531,100.00
财务费用(收益以“—”号填列)	4,977,137.92	4,634,999.60
投资损失(收益以“—”号填列)	-2,678,441.53	-2,732,989.69
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-4,666,030.13	-3,203,755.54
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	941,760.64	683,445.17
存货的减少(增加以“—”号填列)	-32,016,890.29	-137,030.94
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-94,701,876.82	-73,781,713.76
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	103,257,805.92	5,574,880.94
其他	-195,150.09	84,556.28
经营活动产生的现金流量净额	108,173,776.34	48,688,896.19
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	220,383,025.46	106,059,502.23
减：现金的期初余额	106,059,502.23	138,073,235.68
现金及现金等价物净增加额	114,323,523.23	-32,013,733.45

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	15,398,750.00
其中：比扬精密	15,398,750.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	3,062,636.53
其中：比扬精密	3,062,636.53
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	12,336,113.47

3. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	220,383,025.46	106,059,502.23
其中：库存现金	320,536.79	378,645.72

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	220,062,488.67	105,680,856.51
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	220,383,025.46	106,059,502.23
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(六十一)外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,439,633.44	7.1884	24,725,461.02
欧元	1,775,247.83	7.5257	13,359,982.59
澳元	7,918,114.08	4.5070	35,686,940.16
泰铢	14,482,877.19	0.2126	3,079,059.69
应收账款			
其中：美元	13,004,330.24	7.1884	93,480,327.50
欧元	5,775,194.29	7.5257	43,462,379.67
澳元	2,013,495.87	4.5070	9,074,825.89
泰铢	6,454,503.75	0.2126	1,372,227.50
其他应收款			
其中：澳元	207,237.90	4.5070	934,021.22
泰铢	5,804,844.66	0.2126	1,234,109.97
一年内到期的非流动负债			
其中：澳元	205,746.65	4.5070	927,300.15
泰铢	8,618,817.30	0.2126	1,832,360.56
应付账款			
其中：美元	25,683.28	7.1884	184,621.69
澳元	400,744.74	4.5070	1,806,156.56
泰铢	343,981.19	0.2126	73,130.40
其他应付款			
其中：美元	402,614.59	7.1884	2,894,154.72
欧元	116,331.96	7.5257	875,479.43
澳元	59,102.13	4.5070	266,373.30
泰铢	1,069,507.43	0.2126	227,377.28
短期借款			
其中：澳元	15,959.77	4.5070	71,930.68
租赁负债			
其中：澳元	670,098.52	4.5070	3,020,134.03
泰铢	9,900,461.50	0.2126	2,104,838.11

(六十二)租赁

1.作为出租人

(1) 经营租赁

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋及建筑物	5,707,806.85	

六、研发支出

(一)按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,189,109.26	17,897,235.99
材料及模具费等	12,749,160.74	13,641,952.26
化验加工费	2,828,653.91	1,292,743.11
其他	2,484,421.93	2,989,124.71
合计	38,251,345.84	35,821,056.07
其中:费用化研发支出	38,251,345.84	35,821,056.07

七、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

1.合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
比扬精密	2024年9月4日	73,483,611.00	55	购买、增资	购买日	公司支付的股权收购款超过50%，工商变更申请已提交	22,607,073.00	10,599,790.70	5,159,639.75

注:2022年12月,公司子公司优机精密与比扬精密股东签订了《四川优机精密制造有限公司与马白玉、上饶市学思贸易中心、高尚勇关于成都比扬精密机械有限公司之投资协议》的投资协议,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。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。

2024年6月与比扬精密股东签订了《四川优机精密制造有限公司与高尚勇、马白玉关于成都比扬精密机械有限公司之投资协议》的投资协议,根据协议约定,优机精密以35,383,611.00元受让比扬精密25%的股权后,优机精密对比扬精密的持股比例达到55%。2024年9月4日,公司子公司优机精密支付的股权投资款项超过50%,并完成股权工商变更登记后,公司开始实际控制公司经营决策,财务情况。因此公司子公司优机精密自2024年9月5日起将比扬精密纳入合并报表。

2.合并成本及商誉

合并成本	比扬精密
现金	35,383,611.00
非现金资产的公允价值	

发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	38,100,000.00
其他	
合并成本合计	73,483,611.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	38,713,028.12
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	34,770,582.88

3.被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	比扬精密	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：		
货币资金	3,062,636.53	3,062,636.53
应收票据	11,546,876.26	11,546,876.26
应收款项	12,521,440.75	12,521,440.75
其他应收款	17,338,842.68	17,338,842.68
存货	20,838,983.55	15,311,099.73
固定资产	11,391,707.12	9,941,260.00
其他资产	3,095,421.20	3,095,421.20
负债：		
应付款项	3,220,567.81	3,220,567.81
其他负债	5,141,266.77	5,141,266.77
递延所得税负债	1,046,749.64	
净资产：	70,387,323.87	64,455,742.57
减：少数股东权益		
取得的归属于收购方份额	38,713,028.12	35,450,658.41

八、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1.企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
优机精密	四川成都市	四川成都市	制造业	100.00		出资
精控阀门	四川广汉市	四川广汉市	制造业	48.35	28.124	购买
恒瑞机械	四川洪雅县	四川洪雅县	制造业	100.00		购买
JV	澳大利亚	澳大利亚	制造业	70.124		购买

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	
星晖国际			商业	100.00		出资
Gradient	澳大利亚	澳大利亚	制造业	97.30		购买
楷航科技	四川成都市	四川成都市	制造业		100.00	购买
优机计量	四川成都市	四川成都市	检验检测服务	100.00		出资
优机泰国	泰国	泰国	制造业	90.00	10.00	出资
优机液压	江苏常州市	江苏常州市	制造业	70.00		出资
比扬精密	四川成都市	四川成都市	制造业		55.00	购买

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%。

注：本期公司收购子公司 Gradient 少数股东股权，收购后持股比例由期初 75%增加为 97.30%。

注：本期公司子公司优机精密收购比扬精密 25%的股权后，公司子公司优机精密对比扬精密的持股比例达到 55%。2024年9月4日，公司子公司优机精密支付的股权投资款项支付超过 50%，并完成股权工商变更登记后，公司开始实际控制公司经营决策，财务情况。公司子公司优机精密自 2024年9月5日起将比扬精密纳入合并报表。

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%	6,934,179.40	941,040.01	35,230,898.83
2	JV	29.876%	2,529,338.82	771,848.34	15,464,999.01

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	31,145.27	2,548.76	33,694.04	18,590.67	128.06	18,718.73
JV	5,502.44	1,157.02	6,659.46	1,023.01	460.05	1,483.06

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	22,527.15	2,650.53	25,177.68	12,652.60	97.23	12,749.83
JV	5,549.13	1,114.14	6,663.28	1,326.66	372.90	1,699.56

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	25,331.24	2,947.45	2,947.45	6,749.05
JV	6,114.68	846.61	471.03	1,019.26

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	21,196.09	2,301.52	2,301.52	-871.19
JV	7,171.85	855.58	976.61	1,490.33

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

6.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

本期公司收购子公司 Gradient 少数股东股权，收购后持股比例由期初 75%增加为 97.30%。

九、政府补助

(一)涉及政府补助的负债项目

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
机械零部件研发与定制服务中心建设项目	2,145,733.24			123,200.00		2,022,533.24	与资产相关
强制密封球阀产业化研制项目		450,000.00				450,000.00	与收益相关
高压大口径全焊接球阀技术改造项目	435,600.07			33,942.84		401,657.23	与资产相关
储气库用高压球阀产业化研制	400,000.00					400,000.00	与收益相关
油气管道关键设备国产化—压力平衡式旋塞阀科技成果转化项目	115,891.35			86,918.52		28,972.83	与资产相关
合计	3,097,224.66	450,000.00		244,061.36		3,303,163.30	

(二)计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	4,571,218.40	9,105,116.39
合计	4,571,218.40	9,105,116.39

注：其他收益项目披露详见五、（四十九）。

十、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 市场风险

1. 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、澳元、欧元有关，除本集团境外 JV 公司、Gradient 以澳元记账，优机泰国以泰铢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 2024 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	7,918,114.08	6,272,232.77
货币资金-迪拉姆		841.70
货币资金-加元		0.53
货币资金-美元	3,439,633.44	1,240,686.54
货币资金-欧元	1,775,247.83	240,251.90
货币资金-泰铢	14,482,877.19	3,351,507.31
应收账款-美元	13,004,330.24	10,173,075.08
应收账款-欧元	5,775,194.29	4,175,539.98
应收账款-澳元	2,013,495.87	2,620,353.81
应收账款-泰铢	6,454,503.75	
其他应收款-美元		1,165.00
其他应收款-澳元	207,237.90	353,999.81
其他应收款-泰铢	5,804,844.66	2,515,197.63
短期借款-澳元	15,959.77	11,882.59
应付账款-澳元	400,744.74	1,287,282.39
应付账款-美元	25,683.28	108,321.90
应付账款-泰铢	343,981.19	
其他应付款-欧元	116,331.96	52,140.87
其他应付款-美元	402,614.59	179,502.76
其他应付款-澳元	59,102.13	6,760.37
其他应付款-泰铢	1,069,507.43	200,129.25
一年内到期的非流动负债-澳元	205,746.65	253,084.76
一年内到期的非流动负债-泰铢	8,618,817.30	3,804,227.41
租赁负债-澳元	670,098.52	491,143.75
租赁负债-泰铢	9,900,461.50	6,489,246.42

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2024年12月31日，本集团的带息债务金额合计人民币234,314,222.62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，因此受到此等价格波动的影响。

(二)信用风险

于2024年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，主要包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

应收账款和合同资产期末余额前五名合计：98,296,200.95元。

(三)流动风险

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

本集团将银行借款用于支付向上游供应商购买原材料的货款以及固定资产建设项目贷款。于2024年12月31日，本集团尚未使用的银行授信额度为13,728.29万元。

(四)金融资产转移

1.转移方式的分类

转移方式	已转移的金融资产	已转移的金融资产	终止确认的情	终止确认情况的判断依据
------	----------	----------	--------	-------------

	性质	金额	况	
票据背书或贴现	应收票据	11,084,798.90	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书或贴现	应收款项融资	19,864,014.06	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		30,948,812.96		

2. 因转移而终止确认的金融资产

金融资产的类别	转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得和损失
应收款项融资	票据背书或贴现	19,864,014.06	

3. 继续涉入的转移金融资产

金融资产的类别	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	票据背书或贴现	11,084,798.90	

十一、关联方关系及其交易

(一) 控股股东及最终控制方

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

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

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

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司合营和联营企业情况

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
比扬精密	优机精密 2024 年 9 月完成新增 25% 股权之前持有其 30% 股权
艾铁西设备制造有限公司	JV 持有其 45% 股权
常州铨科液压科技有限公司	公司控股子公司优机液压的少数股东彭伟实际控制

(四) 其他关联方情况

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

(五)关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

销售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	获批的交易 额度（如适用）	是否超过交易额度（如 适用）
成都比扬精密有限公司	提供劳务	5,735.85	5,000,000.00	否
常州铨科液压科技有限公司	销售商品	558,369.01	—	—

2. 关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
四川优机实业股份有限公司	四川优机精密机械制造有限公司	10,000,000.00	2023/3/23	2024/3/22	是
四川优机实业股份有限公司	四川精控阀门制造有限公司	10,000,000.00	2023/3/27	2024/3/26	是
四川优机实业股份有限公司	四川精控阀门制造有限公司	8,900,000.00	2023/4/11	2024/4/10	是
四川优机实业股份有限公司	四川优机精密机械制造有限公司	15,000,000.00	2021/8/9	2024/8/8	是
四川优机实业股份有限公司	四川精控阀门制造有限公司	10,000,000.00	2023/8/29	2024/8/28	是
四川优机实业股份有限公司	四川优机精密机械制造有限公司	5,000,000.00	2023/10/23	2024/10/22	是
四川优机实业股份有限公司	四川恒瑞机械制造有限公司	5,000,000.00	2023/11/16	2024/11/15	是
四川优机实业股份有限公司	四川优机精密机械制造有限公司	5,000,000.00	2024/3/28	2025/3/27	否
四川优机实业股份有限公司	成都楷航科技有限公司	5,000,000.00	2024/3/28	2025/3/27	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
四川优机实业股份有限公司	四川恒瑞机械制造有限公司*1	15,000,000.00	2024/4/17	2024/7/16	是
四川优机实业股份有限公司	四川优机精密机械制造有限公司*1	15,000,000.00	2024/4/17	2024/7/16	是
四川优机实业股份有限公司	四川精控阀门制造有限公司*1	30,000,000.00	2024/4/17	2024/7/16	是
四川优机实业股份有限公司	四川恒瑞机械制造有限公司	10,000,000.00	2023/9/11	2026/9/10	否
四川优机实业股份有限公司	四川精控阀门制造有限公司	10,000,000.00	2024/4/1	2025/4/1	否
四川优机实业股份有限公司	四川优机精密机械制造有限公司	10,000,000.00	2024/4/17	2025/4/16	否
四川优机实业股份有限公司	四川精控阀门制造有限公司	9,900,000.00	2024/4/24	2025/4/23	否
四川优机实业股份有限公司	四川恒瑞机械制造有限公司	10,000,000.00	2024/5/17	2027/5/16	否
四川优机实业股份有限公司	四川精控阀门制造有限公司	10,000,000.00	2024/9/2	2025/8/1	否
四川优机实业股份有限公司	四川优机精密机械制造有限公司	10,000,000.00	2024/11/14	2025/11/13	否
四川优机实业股份有限公司	四川优机精密机械制造有限公司	21,230,000.00	2024/11/19	2027/11/18	否
四川精控阀门制造有限公司	四川优机实业股份有限公司	62,145,000.00	2023/12/30	2024/12/29	是
四川优机精密机械制造有限公司	四川优机实业股份有限公司	20,000,000.00	2023/3/28	2024/2/27	是
四川恒瑞机械制造有限公司	四川优机实业股份有限公司	20,000,000.00	2024/4/10	2025/5/27	否
四川恒瑞机械制造有限公司	四川优机实业股份有限公司	20,000,000.00	2023/7/12	2024/7/11	是
四川优机精密机械制造有限公司	四川优机实业股份有限公司	18,000,000.00	2024/9/15	2025/9/14	否
四川精控阀门制造有限公司	四川优机实业股份有限公司	20,000,000.00	2024/10/24	2025/8/1	否
合计		385,175,000.00			

*1 公司对子公司恒瑞机械、优机精密、精控阀门分别担保的 1500 万元，1500 万元，3000 万元于 2024 年 7 月已解除抵押，担保随之终止。

(六)应收、应付关联方等未结算项目情况

1.应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	常州铨科液压科技有限公司	630,957.02	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	常州铨科液压科技有限公司		12,236,821.99
应付账款	比扬精密		186,505.34
预付账款	常州铨科液压科技有限公司	1,168,101.48	8,714,821.40

3. 其他项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	艾铁西设备制造有限公司	613,950.12	1,483,610.40

十二、股份支付

本公司第三届董事会第二十七次会议及 2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于〈四川优机实业股份有限公司股权激励计划〉的议案》，根据议案，本次股权激励对象先通过入伙优机投资和优机创新持有各自的合伙出资份额，然后本公司控股股东将持有的本公司 193 万股股份以每股 3.94 元的价格分别转让给优机投资和优机创新，完成后股权激励对象间接持有本公司股份。本期本公司根据股权激励对象持有的股份份额确认的股份支付总额为 21,144.64 元。

十三、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2024 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

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

1、公司于 2025 年 2 月 5 日召开第六届董事会第十三次会议，审议通过了《关于对控股子公司同比例减资的议案》，对控股子公司精控阀门进行减资。减资后精控阀门注册资本为 5,000.00 万元。本次减资事项有利于进一步优化公司资产结构，降低投资风险，提高资金使用效率，符合公司经营发展规划，且符合《公司法》关于出资期限的相关规定。本次减资不会对公司的生产经营、公司治理和财务状况等方面产生重大影响。本次减资为同比例减资，完成后精控阀门仍是公司控股子公司，不会导致公司合并报表范围发生变化，不存在损害公司及全体股东合法利益的情形。截止审计报告日，精控阀门已完成减资。

2、公司于 2025 年 2 月 21 日召开第六届董事会第十四次会议，审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》，同意公司设立全资子公司四川优机国际贸易有限公司，注册资本 200.00 万元，公司拟以现金认缴出资，持股比例为 100%。截止审计报告日四川优机国际贸易有限公司已在成都高新技术产业开发区市场监督管理局完成登记注册并取得营业执照。

3、公司于 2025 年 4 月 14 日召开第六届董事会第十七次会议，公司董事会拟定 2024 年度利润分配

预案为：公司目前总股本为 101,521,378 股，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 2.50 元（含税）本次权益分派共预计派发现金红利 25,380,344.50 元。

十五、其他重要事项

无。

十六、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	136,827,652.08	122,826,149.22
1 至 2 年	6,608,782.41	518,366.48
2 至 3 年	299,928.24	11,230.00
3 至 4 年		58,078.14
4 年以上	1,548,944.88	1,985,407.45
合计	145,285,307.61	125,399,231.29

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	2,592,527.85	1.78	2,467,938.74	95.19
按组合计提坏账准备的应收账款	142,692,779.76	98.22	4,804,378.37	3.37
其中：组合 1：账龄组合	142,692,779.76	98.22	4,804,378.37	3.37
合计	145,285,307.61	100.00	7,272,317.11	5.01

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

（1）单项计提坏账准备的应收账款

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

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
美萨股份	1,102,527.85	977,938.74	88.70	该客户破产清算，按扣除预计可收回金额全额计提坏账准备
合计	2,592,527.85	2,467,938.74	95.19	

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	136,827,652.08	4,104,829.56	3.00	122,826,149.22	3,684,784.48	3.00
1至2年	5,506,254.56	550,625.46	10.00	518,366.48	51,836.65	10.00
2至3年	299,928.24	89,978.47	30.00	11,230.00	3,369.00	30.00
3至4年			50.00	58,078.14	29,039.07	50.00
4年以上	58,944.88	58,944.88	100.00	495,407.45	495,407.45	100.00
合计	142,692,779.76	4,804,378.37		123,909,231.29	4,264,436.65	

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	5,754,436.65	2,055,235.40		537,354.94		7,272,317.11
合计	5,754,436.65	2,055,235.40		537,354.94		7,272,317.11

4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
皓波阀门有限责任公司(捷克)	11,039,204.44		11,039,204.44	7.60	331,176.13
新梦欧工业阀门有限公司(西班牙)	10,463,695.14		10,463,695.14	7.20	313,910.85
拜亚公司(法国)	10,109,496.45		10,109,496.45	6.96	303,284.89
格雷迪工程服务公司	9,150,170.34		9,150,170.34	6.30	274,505.11
莫纳克工业有限责任公司(加拿大)	8,687,303.83		8,687,303.83	5.98	260,619.11
合计	49,449,870.20		49,449,870.20	34.04	1,483,496.11

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	180,015,133.92	140,960,191.05

项目	期末余额	期初余额
减：坏账准备	5,440,882.25	4,938,088.74
合计	174,574,251.67	136,022,102.31

1.其他应收款项

(1)按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	179,522,159.19	130,969,530.55
1至2年	485,674.73	9,970,768.59
2至3年		5,100.00
3至4年	1,300.00	8,791.91
4年以上	6,000.00	6,000.00
小计	180,015,133.92	140,960,191.05
减：坏账准备	5,440,882.25	4,938,088.74
合计	174,574,251.67	136,022,102.31

(2)按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	173,867,207.57	136,570,428.84
应收出口退税	6,085,520.83	4,308,732.11
保证金及押金	62,405.52	81,030.10
小计	180,015,133.92	140,960,191.05
减：坏账准备	5,440,882.25	4,938,088.74
合计	174,574,251.67	136,022,102.31

(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)	
2024年1月1日余额	4,938,088.74			4,938,088.74
2024年1月1日余额 在本期	4,938,088.74			4,938,088.74
本期计提	533,075.42			533,075.42
本期核销	30,281.91			30,281.91
2024年12月31日余额	5,440,882.25			5,440,882.25

(4)坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
坏账准备	4,938,088.74	533,075.42		30,281.91		5,440,882.25
合计	4,938,088.74	533,075.42		30,281.91		5,440,882.25

(5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
优机精密	往来款	91,718,224.95	1年以内	50.95	2,751,546.75
恒瑞机械	往来款	46,413,423.96	1年以内	25.78	1,392,402.72
优机液压	往来款	16,005,000.00	1年以内	8.89	480,150.00
精控阀门	往来款	15,003,906.56	1年以内	8.33	450,117.20
应收出口退税	应收出口退税	6,085,520.83	1年以内	3.38	182,565.62
合计		175,226,076.30		97.33	5,256,782.29

(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	200,505,651.11	21,866,504.62	178,639,146.49	191,425,429.28	21,866,504.62	169,558,924.66
合计	200,505,651.11	21,866,504.62	178,639,146.49	191,425,429.28	21,866,504.62	169,558,924.66

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
恒瑞机械	81,500,000.00			81,500,000.00		21,866,504.62
优机精密	56,250,000.00			56,250,000.00		
精控阀门	28,892,480.12			28,892,480.12		
JV	13,272,951.06			13,272,951.06		
优机泰国	3,696,210.00	6,773,404.20		10,469,614.20		
Gradient	6,595,646.10	1,924,959.63		8,520,605.73		
优机液压	1,000,000.00	400,000.00		1,400,000.00		
优机计量	200,000.00			200,000.00		
星晖国际	18,142.00		18,142.00			
合计	191,425,429.28	9,098,363.83	18,142.00	200,505,651.11		21,866,504.62

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	475,332,950.87	369,216,399.87	499,065,409.72	376,684,998.76
其他业务	9,375,313.95	4,883,341.73	8,840,722.84	4,245,387.97
合计	484,708,264.82	374,099,741.60	507,906,132.56	380,930,386.73

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
外汇远期交易收益		850.00

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	3,727,515.92	3,744,040.69
合计	3,727,515.92	3,744,890.69

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
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	17,867.81	-411,826.48
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	4,585,557.03	8,330,861.28
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		-530,250.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	364,907.48	42,977.95
其他	316,125.27	
减：所得税影响额	909,215.19	995,556.84
少数股东权益影响额（税后）	418,108.54	615,319.54
合计	3,957,133.86	5,820,886.37

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	13.40	14.08	0.77	0.74
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.72	12.98	0.73	0.68

四川优机实业股份有限公司

二〇二五年四月十四日

以上财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____

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