

证券代码：833943

证券简称：优机股份

主办券商：中信建投



# 优机股份

NEEQ : 833943

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



## 半年度报告

2018

## 公司半年度大事记

2018 年 3 月，公司的控股子公司“澳大利亚阀门与工程有限公司”（AUSTRALIAN VALVE AND ENGINEERING PTY. LTD.），因经营发展需要，变更名称为“约翰阀门有限公司”（JOHN VALVES PTY LTD）。

报告期内，公司及控股子公司取得“快速分离式自锁联接轧机传动轴结构”、“长筒类零件内孔加工刀杆结构”、“用于外圆轴向内键槽加工的工装”、“用于双偏心蝶阀加工的工艺装备”、“砂铸工艺中制芯造型的自动控制吹气装置”、“用于油缸缓冲装置的阀块组件及油缸缓冲装置”、“油气管道用平板闸阀”、“全焊接保温夹套固定球阀”等 8 项专利授权。

2018 年 3 月，公司的控股子公司四川精控阀门制造有限公司“DN500 Class600 压力平衡式旋塞阀”荣获“2016 年中国（上海）国际阀门博览会”参展产品金奖。

2018 年 5 月，公司的控股子公司四川精控阀门制造有限公司“高压大口径旋塞阀研制与应用成果”、“高压大口径旋塞阀新产品”通过中国机械工业联合会组织的科技成果鉴定，并在四川省科学技术厅获准登记。

## 目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项.....	13
第五节 股本变动及股东情况.....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	19
第七节 财务报告.....	23
第八节 财务报表附注.....	33

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、优机股份	指	四川优机实业股份有限公司
股东大会	指	四川优机实业股份有限公司股东大会
董事会	指	四川优机实业股份有限公司董事会
监事会	指	四川优机实业股份有限公司监事会
三会	指	四川优机实业股份有限公司董事会、监事会、股东大会
公司章程	指	四川优机实业股份有限公司章程
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
深创投	指	深圳市创新投资集团有限公司
成都宝利通	指	成都宝利通投资管理咨询有限公司
海南长阳	指	海南长阳创业投资有限公司
优机投资	指	成都优机投资管理中心(有限合伙)
优机创新	指	成都优机创新企业管理中心（有限合伙）
优机精密	指	四川优机精密机械制造有限公司
斯特瓦	指	四川斯特瓦机械制造有限公司
精控阀门	指	四川精控阀门制造有限公司
四川恒瑞	指	四川恒瑞机械制造有限公司
AVE	指	AustralianValveEngineeringPTY.LTD.（澳大利亚阀门与工程有限公司）
JOHN VALVES	指	JOHN VALVES PTY LTD（约翰阀门有限公司）
自贡通达	指	自贡通达机器制造有限公司
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》
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

## 声明与提示

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

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

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	（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）第四届董事会第五次会议决议 （三）第四届监事会第三次会议决议 （四）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 （五）公司全体董事、高级管理人员关于《2018 年半年度报告》的书面确认意见。 （六）公司监事会关于《2018 年半年度报告》的书面审核意见。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

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
证券简称	优机股份
证券代码	833943
法定代表人	罗辑
办公地址	成都市高新区(西区)天虹路 3 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	米霞
是否通过董秘资格考试	是
电话	028-63177510
传真	028-63177699
电子邮箱	yjgf@ynj-industries.com
公司网址	www.ynj-industries.com
联系地址及邮政编码	成都市高新区(西区)天虹路 3 号 611731
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 12 月 13 日
挂牌时间	2015 年 10 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C34 通用设备制造业-C348 通用零部件制造-C3484 机械零部件加工
主要产品与服务项目	公司提供的主要产品包括石化机械零部件、矿山机械零部件、通用机械零部件和其他机械零部件,公司产品广泛应用于石化领域、矿山领域和其他领域,公司提供的服务包括零部件产品的技术开发、工艺设计、质量控制和提供产品解决方案等。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	63,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	罗辑 欧毅
实际控制人及其一致行动人	罗辑 欧毅

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91510100732386818Q	否
注册地址	成都市高新区(西区)天虹路3号	否
注册资本(元)	63,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝阳门内大街2号凯恒中心B、E座3层
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

截止报告出具日，公司普通总股本为 64,930,000 股。因公司定向增发 1,930,000 股，于 2018 年 7 月 27 日收到全国中小企业股份转让系统《关于四川优机实业股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2018]2691 号），新增股份于 2018 年 8 月 22 日挂牌并公开转让，公司总股本从 63,000,000 股增加至 64,930,000 股。工商变更登记目前正在进行中。

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	270,927,669.83	262,834,503.95	3.08%
毛利率	22.79%	26.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,273,378.57	15,505,581.69	-65.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,046,530.06	14,325,773.95	-71.75%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.83%	5.65%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.40%	5.22%	-
基本每股收益	0.08	0.25	-68.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	518,796,535.91	480,648,072.39	7.94%
负债总计	198,476,078.29	172,729,678.49	14.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	299,369,469.93	285,831,649.86	4.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.61	4.54	1.54%
资产负债率（母公司）	34.17%	31.36%	-
资产负债率（合并）	38.26%	35.94%	-
流动比率	178.03%	179.88%	-
利息保障倍数	5.70	14.35	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-32,979,215.33	18,073,112.70	-282.48%
应收账款周转率	1.68	3.68	-
存货周转率	3.20	6.10	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	7.94%	5.51%	-



营业收入增长率	3.08%	36.72%	-
净利润增长率	-72.53%	44.94%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	63,000,000	63,000,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司作为定制机械设备零部件的生产和服务企业，主要为客户提供定制机械零部件产品及全套技术解决方案，专业从事定制机械设备零部件的生产、研发、销售和服务。公司客户主要为国际国内的机械设备制造商和分销商、设备售后维护服务商以及工程承包商，分布于石油、天然气、化工、电力、船舶、采矿、建筑施工、农业、水处理等多个工业系统和领域。公司通过参与国际国内专业工业产品展销会、国际国内市场竞标、合作开发、互联网络平台、产品直销等方式获取订单，营业收入来源于包含技术服务等增值服务在内的产品销售。

报告期内，公司的商业模式较上年度无变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生明显变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

2018 年上半年，特朗普政府税改法案生效，美方不断升级“贸易战”带来了金融市场的动荡，人民币对美元汇率也经历了较大波动，从 1 月底汇率突破 6.3 到 6 月底汇率达到 6.6 上方，以上均对公司经营带来了一定影响。公司部分销往美国的产品在加征关税目录中，为应对此项风险，公司一方面积极与客户沟通，争取一定提价，与客户共同承担增税带来的不利影响；一方面继续加大市场开发力度，持续加强对产品质量和交货期的控制与保证，提高客户满意度，不断扩大销售业绩。

报告期内，公司实现营业收入 270,927,669.83 元、营业成本 209,170,950.75 元，分别较上年同期增长 3.08%和 8.56%，实现净利润 4,803,239.82 元，较上年同期下降 72.53%。公司经营以外销为主，美元、欧元为外销出口业务的主要结算币种，报告期内以外币计价的营业收入虽然实现持续增长，但因为遭遇 1-4 月美元兑人民币持续贬值的影响，折算为人民币的收入未同步增长，以国家外汇管理局发布的每日基准汇率计算，本期美元兑人民币平均汇率 6.3711，而去年同期为 6.8697；同时，国内生产资料市场价格上涨导致营业成本增加，产品毛利率由去年同期 26.69%下降为本期 22.79%；各项费用中管理费用（不含研发费用）增长较大，由去年同期 16,162,974.63 元增长为 21,448,105.91 元，同比增幅 32.70%，主要是员工绩效上年为年终一次性计入，本年按月预提而增加的职工薪酬所影响。以上主要因素造成报告期内净利润大幅下降。

截止 2018 年 6 月 30 日，公司总资产 518,796,535.91 元，较 2017 年末增长 7.94%，负债总额为 198,476,078.29 元，较去年年末增长 14.91%，主要原因为报告期内货币资金、其他应收款、预付款项、存货以及短期借款、预收款项相较于去年期末增加分别造成流动资产和流动负债的增加，从而引起资产和负债增加。预付账款和短期借款大幅增长的主要原因是，国家自 2017 年 8 月加大环保执法力度后，供应商采购资金紧张，严重影响产品交期，公司为保证产品交期，大幅增加预付款，进而增加银行借款。净资产 320,320,457.62 元，较 2017 年末增长 4.03%，原因为当期股票发行增加股本、资本公积和当期实现净利润带来期末未分配利润的增长。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额由去年同期净流入 18,073,112.70 元转为本期净流出 -32,979,215.33 元，主要原因为本期加大货款支付力度，购买商品、接受劳务支付的现金由去年同期 209,256,644.44 元增长为 249,204,097.37 元，增长幅度 19.09%，支付给职工以及为职工支付的现金也有所增长，由去年同期 26,639,561.81 元增长为 30,861,473.64 元，增长 15.85%；投资活动产生的现金流量净额-9,072,770.86 元，较上年同期-11,588,742.59 元减少净流出 21.71%，主要原因为本期开展国债逆回购业务，投资支付的现金有所增加；筹资活动由去年同期 14,672,621.66 元增长为 36,455,362.45 元，

增长 1.48 倍,主要为本期股票定向发行收到认购人以现金认购方式缴纳的股票发行认购款 8,993,800.00 元和收到银行发放的短期借款及贸易融资比去年同期增长 23,648,628.35 元。

### 三、 风险与价值

#### 1、业绩下滑风险

如果未来遇到经济形势下行或者行业整体不景气的情况,公司未及时对此作出调整和应对,将可能存在业绩下滑的风险。

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

#### 2、供应商管理风险

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

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

#### 3、质量控制的风险

公司产品质量对于公司产品的销售及市场开拓具有举足轻重的作用,如果相关质量控制体系不能得到有效的执行,将会造成公司产品质量的下降,继而影响公司的财务状况和经营业绩。

应对措施:

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

#### 4、下游行业波动的风险

公司业务涉及的下游行业主要是机械设备制造商,设备售后服务商和石化工程承包商,下游行业的发展与国民经济景气周期呈正向相关。国家周期性的宏观政策调整,宏观经济运行所呈现出的周期性波动,都会使机械行业受到较大影响。当经济不景气时,下游行业的需求就会减缓。因此公司的发展与下游行业的发展和景气状况具有较强的联动性,如果下游行业不景气或者发生重大不利变化,将会对公司的生产经营产生负面影响,所以公司存在受下游行业发展波动的风险。

应对措施:

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

#### 5、对海外市场依赖的风险

公司产品主要销售至北美和欧洲的发达国家,近些年来公司国外销售收入占主营业务收入比例一直维持在 70%以上,故上述地区的经济形势及相关行业变化对公司的业务影响较大。如果上述地区的法律法规、技术要求、环保绿色壁垒等相关因素发生变化,公司正常的出口业务将面临销售下降的风险。

应对措施:

目前国外销售是公司主营业务收入和利润的基本保障,公司将努力做好现有客户关系维护,确保外销业务发展持续稳定;同时,公司将加大力度利用公司内部控股制造资源及公司外协能力不断扩大国内市场销售份额。

#### 6、汇率变动的风险

公司产品出口销售业务中采取的主要结算货币为美元和欧元。自人民币汇率制度改革后，人民币对各主要外币汇率呈现一定波动。汇率变动可能会带来汇兑损失，毛利率下降及出口价格竞争力减弱的风险。

##### 应对措施：

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

#### 7、市场竞争加剧的风险

机械零部件加工行业是一个竞争非常激烈的行业。由于世界经济的持续低迷，国内经济增长进入新常态，导致整个机械制造行业需求下滑。公司对外不仅要面对国外机械零部件制造商的竞争，同时也要面对国内机械零部件制造企业由于国内市场不景气，转向出口市场的双重压力。如果公司不能进一步提升技术研发实力、制造服务能力和经营管理水平，则有可能面临因行业竞争加剧而导致的竞争地位下降的风险。

##### 应对措施：

公司目前的业务避开了涉及大批量，规模化的机械零部件行业及领域，而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，通过给客户提供差异化优质优价服务，参与市场竞争。

#### 8、房产证尚未取得风险

公司 2012 年收购了四川恒瑞 100%的股权，四川恒瑞持有的 6 处房产尚未取得房屋产权证书，由于其报建手续尚未办理齐备，这将影响到未来房产证的取得。现公司正在和洪雅县建设委员会沟通上述房屋的报建手续完备工作。若未来无法完成报建手续的完备工作，则公司上述房产可能存在无法取得房屋产权证书的风险。

##### 应对措施：

上述未取得房产证的房屋系公司收购之前，四川恒瑞自行修建，权属清晰，无权属争议。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。公司实际控制人就该事宜出具了承诺以避免未来可能给四川恒瑞带来的不利风险。

## 四、 企业社会责任

公司始终如一的把社会责任作为企业发展的重要内容，将社会责任的理念融入企业文化和管理中。报告期内公司在经营发展企业的同时，积极承担和履行社会责任，诚信经营，自觉履行纳税义务，公司也将一如既往地将社会责任溶于企业的愿景和使命。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<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	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二(二)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二(三)
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	第四节二(四)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二(五)
是否存在普通股股票发行事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二(六)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

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	3,000,000.00	422,362.22
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	1,000,000.00	26,871.81
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		
小计	4,000,000.00	449,234.03

#### （二） 股权激励计划在报告期的具体实施情况

2017 年 12 月 12 日，公司召开的第三届董事会第二十七次会议及 2017 年 12 月 27 日召开的 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》。本次激励股权来源于公司实际控制人罗辑、欧毅已经解除限售的股份。参与本次股权激励的激励对象共 70



名。议案内容详见 2017 年 12 月 12 日于全国股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《股权激励计划》（公告编号：2017-023）。该计划已于 2018 年 3 月 8 日实施完毕。

### （三） 承诺事项的履行情况

一、挂牌前，公司实际控制人罗辑、欧毅出具《避免同业竞争承诺函》：

1. 本人目前没有直接或间接从事或参与任何在商业上与可能公司构成竞争的业务或活动。

2. 本人保证未来不会并有义务促使本人控制的其他主体（以下简称“关联方”）不会：

（1）在中国境内和境外，单独或与他人，以任何形式（包括但不限于投资、并购、联营、合资、合作、合伙、托管、承包或租赁经营、购买股份或参股）直接或间接从事或参与，或协助从事或参与任何与公司经营业务相同、相似、构成或可能构成直接或间接竞争的业务或活动；

（2）在中国境内和境外，以任何形式支持公司以外的第三人从事或参与任何与公司经营业务相同、相似、构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；

（3）以其他方式介入（不论直接或间接）任何与公司经营业务相同、相似、构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。

3. 如公司有意开发新业务、项目或活动，本人不会且有义务促使关联方不从事或参与同公司所开发的新业务、项目或活动构成或可能构成直接或间接竞争的业务、项目或活动，包括但不限于：不在中国境内外投资、收购、兼并与公司今后从事的新业务有直接竞争的公司或者其他经济组织。

4. 如果本人或关联方从事或参与了同公司业务构成竞争的业务，本人或关联方将该业务无偿转让给公司，同时将该业务涉及的相关资产或股权以公平合理的价格转让给公司。如果本人或关联方将来可能存在任何与公司主营业务产生直接或间接竞争的业务机会，本人或关联方应当立即通知公司并尽力促使该业务机构按公司能合理接受的条件首先提供给公司，公司对上述业务享有优先购买权。

若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。因违反本承诺函的任何条款所获得的收益本人将无偿捐赠给公司。

截至报告期末，承诺人对以上承诺完好履行。

二、挂牌前公司实际控制人罗辑、欧毅出具《规范和减少关联交易承诺函》：

本人将尽力减少本人以及所实际控制企业与公司及其控制企业之间的关联交易。对于无法避免的任何业务往来或交易均将按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格严格按照市场公认的合理价格确定，并按规定履行信息披露义务。本人和公司及其下属企业就相互间关联事务及交易事务所作出的任何约定及安排，均不妨碍对方为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易。

本人严格遵守中国证监会和全国中小企业股份转让系统的有关规定、《公司章程》以及《关联交易管理制度》等公司管理制度的规定，与其他股东一样平等地行使股东权利、履行股东义务，不利用大股东的地位谋取不当的利益，不损害公司及其他股东的合法权益。

截至报告期末，承诺人对以上承诺完好履行。

三、挂牌前公司实际控制人罗辑、欧毅出具《承诺函》：

本人作为四川优机实业股份有限公司共同实际控制人、控股股东，在此郑重承诺如因四川恒瑞机械制造有限公司生产厂房的相关事宜导致遭受有关部门行政处罚，或生产厂房遭受拆除，其将及时落实生产厂房房源，并且由其承担导致四川恒瑞机械制造有限公司及四川优机实业股份有限公司的一切损失。

截至报告期末，承诺人对以上承诺完好履行。

四、董、监、高及核心技术人员均承诺不从事任何有损于公司利益的生产经营活动，在任职期间不从事或发展与公司经营业务相同或相似的业务。截至报告期末，承诺人对以上承诺完好履行。

## (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
川 A9NF99	查封	115,893.79	0.02%	诉讼财产保全
川 A02Y47	查封	22,398.29	0.00%	诉讼财产保全
川 AGC600	查封	11,017.50	0.00%	诉讼财产保全
川 AK106Y	查封	7,035.81	0.00%	诉讼财产保全
川 AY0J47	查封	92,930.03	0.02%	诉讼财产保全
川 AY0J48	查封	39,168.42	0.01%	诉讼财产保全
川 AY0J49	查封	30,838.76	0.01%	诉讼财产保全
川 AY08J2	查封	118,843.04	0.02%	诉讼财产保全
川 AYJ270	查封	13,040.10	0.00%	诉讼财产保全
母公司尚丰路房产	抵押	3,550,301.24	0.68%	银行抵押贷款
母公司尚丰路土地	抵押	2,479,087.01	0.48%	银行抵押贷款
子公司精控阀门房产	抵押	12,635,542.05	2.44%	银行抵押贷款
子公司精控阀门土地	抵押	6,679,200.59	1.29%	银行抵押贷款
子公司恒瑞房产	抵押	13,457,802.31	2.59%	银行抵押贷款
子公司恒瑞土地	抵押	4,745,185.64	0.91%	银行抵押贷款
其他货币资金	质押	19,280,830.22	3.72%	使用受限的银行保证金
总计	-	63,279,114.80	12.19%	-

## (五) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

## 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

## 2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度利润分配预案	1.00	0	0

## 报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

注：公司于 2018 年 8 月 28 日召开第四届董事会第五次会议，审议通过《四川优机实业股份有限公司 2018 年半年度利润分配方案》的议案，该议案尚需提交股东大会审议通过。

## (六) 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途(请列示具体用途)
----------	------------	------	------	------	-----------------

2018 年 6 月 5 日	2018 年 8 月 22 日	4.66	1,930,000	8,993,800.00	补充流动资金
----------------	-----------------	------	-----------	--------------	--------



## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

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	24,557,399	38.98%	-	24,557,399	38.98%
	其中：控股股东、实际控制人	8,158,500	12.95%	-1,931,000	6,227,500	9.88%
	董事、监事、高管	12,733,874	20.21%	-1,931,000	10,802,874	17.15%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	38,442,601	61.02%	-	38,442,601	61.02%
	其中：控股股东、实际控制人	24,475,500	38.85%	-	24,475,500	38.85%
	董事、监事、高管	38,201,626	60.64%	-	38,201,626	60.64%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		63,000,000	-	0	63,000,000	-
普通股股东人数		15				

注：截止 2018 年 6 月 30 日，公司累计实收股本总数为 64,930,000 股，与上表形成差异的原因是公司定向增发 1,930,000 股，截止 2018 年 6 月 27 日认购对象已全部缴纳了认购款。公司于 2018 年 7 月 27 日收到全国中小企业股份转让系统《关于四川优机实业股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2018]2691 号），新增股份于 2018 年 8 月 22 日挂牌并公开转让。以上数据以中登公司登记的股份数为准。

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	罗辑	16,317,000	-965,000	15,352,000	24.37%	12,237,750	3,114,250
2	欧毅	16,317,000	-966,000	15,351,000	24.37%	12,237,750	3,113,250
3	唐明利	10,489,500	-	10,489,500	16.65%	7,867,125	2,622,375
4	顾立东	7,575,750	-	7,575,750	12.03%	5,681,813	1,893,937
5	廖为	7,575,750	-	7,575,750	12.03%	0	7,575,750
6	深圳市创新投资集团有限公司	3,150,000	-	3,150,000	5.00%	0	3,150,000
合计		61,425,000	-1,931,000	59,494,000	94.45%	38,024,438	21,469,562

前五名或持股 10%及以上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。其他股东无相互关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

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

公司自然人股东罗辑和欧毅目前均直接和间接持有公司 24.62%的股份，他们于 2009 年 11 月 27 日签署一致行动协议书，成为一致行动人，目前两人合计持有公司有表决权的股份比例为 52.31%。罗辑为现任公司董事长，欧毅为现任公司副董事长、总经理，他们共同直接参与公司的重大经营决策，履行公司的实际经营管理权。

罗辑先生，中国国籍，无境外永久居留权。1960 年 5 月生，大学本科学历，工程师职称；1982 年 7 月毕业于重庆大学汽车设计与制造工艺专业；2002 年 9 月至 2004 年 7 月在西南交通大学工商管理研究生课程研修班学习结业；1983 年至 1990 年任四川省机械设备进出口有限责任公司业务经理；1990 年至 1995 年任中国汽车工业进出口重庆公司进出口七部经理；1995 年至 2001 年任四川省对外经济贸易总公司进出口部经理；2001 年创立四川优绩贸易有限责任公司担任法人代表、执行董事；现任四川优机实业股份有限公司法人代表及董事长。

欧毅先生，中国国籍，无境外永久居留权。1962 年 6 月生，大学本科学历，经济师职称。1983 年 7 月毕业于四川外语学院英语专业；2002 年 9 月至 2004 年 7 月在西南交通大学工商管理研究生课程研修班学习结业；1983 年至 1990 年任四川省机械设备进出口有限责任公司业务经理；1990 年至 1995 年任中国汽车工业进出口重庆公司进出口六部经理；1995 年至 2001 年任四川省对外经济贸易总公司进出口部经理；2001 年创立四川优绩贸易有限责任公司担任总经理；现任四川优机实业股份有限公司副董事长、总经理。

罗辑、欧毅被认定为公司的控股股东、实际控制人，两人在公司的控股地位及实际控制公司经营管理的状况在报告期内未发生变更。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
罗辑	董事长	男	1960年5月3日	本科	2018.1.24-2021.1.23	是
欧毅	副董事长、 总经理	男	1962年6月21日	本科	2018.1.24-2021.1.23	是
唐明利	董事、副总 经理	男	1962年7月25日	中专	2018.1.24-2021.1.23	是
顾立东	董事、副总 经理	男	1963年5月22日	本科	2018.1.24-2021.1.23	是
董翠萍	董事	女	1971年11月28日	硕士	2018.1.24-2021.1.23	是
许翔	董事	男	1968年10月27日	硕士	2018.1.24-2021.1.23	是
李双海	独立董事	男	1971年3月29日	博士	2018.1.24-2021.1.23	是
闫兵	独立董事	男	1964年11月30日	博士	2018.1.24-2021.1.23	是
赵琪	独立董事	女	1971年7月7日	硕士	2018.1.24-2021.1.23	是
庄倩	副总经理	女	1966年5月17日	本科	2018.1.24-2021.1.23	是
米霞	副总经理、 董事会秘书	女	1978年1月22日	本科	2018.1.24-2021.1.23	是
刘平	副总经理、 财务负责人	男	1974年8月18日	大专	2018.1.24-2021.1.23	是
张燕	监事会主席	女	1974年12月4日	本科	2018.1.24-2021.1.23	是
陈菁	职工代表监 事	女	1973年5月22日	大专	2018.1.24-2021.1.23	是
丁洁	监事	女	1982年12月27日	本科	2018.1.24-2021.1.23	是
<b>董事会人数：</b>						9
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						6

注：2018年1月24日，公司于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《四川优机实业股份有限公司董事、监事、高级管理人员换届公告》（公告编号：2018-010）。

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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
----	----	--------------	------	--------------	---------------	----------------

罗辑	董事长	16,317,000	-965,000	15,352,000	24.37%	0
欧毅	副董事长、总经理	16,317,000	-966,000	15,351,000	24.37%	0
唐明利	董事、副总经理	10,489,500	0	10,489,500	16.65%	0
顾立东	董事、副总经理	7,575,750	0	7,575,750	12.03%	0
董翠萍	董事	156,250	0	156,250	0.25%	
庄倩	副总经理	80,000		80,000	0.13%	0
合计	-	50,935,500	-1,931,000	49,004,500	77.80%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
刘平	无	新任	副总经理、财务负责人	换届新任
李绍康	副总经理	离任	无	辞职
董翠萍	董事、副总经理、财务总监	换届	董事	换届选举
丁洁	无	新任	监事	换届新任
陈菁	无	新任	职工代表监事	换届新任
谢虹	职工代表监事	换届	无	换届选举
潘桂忠	监事	换届	无	换届选举

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 不适用

刘平先生，财务负责人，中国国籍，无境外永久居留权，1974年8月生，大专学历，中级会计师职称。1994年7月毕业于四川省达川财贸学校；2007年2月至2009年1月在中央电大函授并获得大专学历；1994年10月至1995年4月任四川省邻水县坛同供销社会计；1995年5月至2002年7月任东方希望集团所属子公司主办会计、财务副经理、财务经理；2002年8月至2010年6月任四川新希望农业股份有限公司所属子公司财务经理、片区财务总监；2010年7月至2011年10月任成都贝瑞光电股份有限公司财务总监；2011年11月至2016年2月任成都美迪教育科技有限公司财务总监；2016年3月至2017年8月任四川省郫县豆瓣股份有限公司财务总监；现任四川优机实业股份有限公司财务负责人。

丁洁女士，中国国籍，无境外永久居留权。1982年12月生，本科学历。2003年9月毕业于成都信息工程学院电子商务专业；2003年加入四川优绩贸易有限责任公司任行政部文员；2008年至2014年任

四川优机实业股份有限公司行政部文员；2015 至今任四川优机实业股份有限公司任行政人事部行政主管。

陈菁女士，中国国籍，无境外永久居留权。1973 年 5 月生，大专学历。1992 年 9 月毕业于民办大专（自考）；1993 年至 1994 年就职于香港环美货运成都办事处任单证员；1995 年至 2000 年就职于四川省对外经济贸易总公司任储运部单证员；2001 年加入四川优绩贸易有限责任公司任储运部单证员、储运部副经理；2016 年至今任四川优机实业股份有限公司储运部经理。

## 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	期末人数
行政管理人员	47	46
生产人员	207	220
销售人员	68	70
技术人员	123	120
财务人员	22	21
<b>员工总计</b>	<b>467</b>	<b>477</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	11	9
本科	111	114
专科	85	83
专科以下	260	271
<b>员工总计</b>	<b>467</b>	<b>477</b>

### 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：

2018 年上半年公司因战略发展及业务增长需要，员工人数较上期略有增长，从期初的 467 人增加至 477 人，增长 2%，主要是恒瑞机械和优机精密为满足生产需要而增加技术工人。2018 年上半年母公司及其子公司引进专业技术人员、熟练技术工人、财务人员、销售人员等共计 62 人。2018 年上半年针对不同岗位人员组织了内容多元、形式多样的培训活动，上半年组织各种培训 380 课时，约 900 人次参加培训。培训内容涵盖质量管理、检验技术、安全生产、工艺技术、职业资格、市场开发等各方面。

2018 年公司薪酬及考核政策继续执行绩效与薪酬分配相结合的考核制度，以经营绩效增长为激励方向。母公司绩效考核从业务部门延伸到非业务部门，绩效考核实现全覆盖，从团队绩效到个人绩效、从高管到普通员工，层层分解落实任务目标，充分激发团队活力、促进和提升经营绩效。

报告期内，公司按照国家有关规定为员工缴纳了“五险一金”。2018 年上半年公司无需承担费用的离退休职工。

### （二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

#### 核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

**核心人员的变动情况：**

无

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	60,541,085.44	51,627,859.08
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、2	414,900.00	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、3、4	154,354,364.13	155,267,732.30
预付款项	六、5	20,843,889.78	10,773,195.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	20,486,684.39	15,707,013.62
买入返售金融资产			
存货	六、7	71,581,546.61	55,239,593.01
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	9,926,521.28	6,108,419.16
<b>流动资产合计</b>		<b>338,148,991.63</b>	<b>294,723,812.85</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、9	456,911.49	415,374.08
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、10	10,370,650.94	11,284,508.66
投资性房地产	六、11	54,695,358.37	55,802,777.04
固定资产	六、12	82,728,736.88	86,829,732.57
在建工程	六、13	451,053.92	275,155.16
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、14	19,057,672.39	19,451,576.90

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、15	5,313,951.09	5,973,036.40
递延所得税资产	六、16	3,899,990.20	3,981,318.73
其他非流动资产	六、17	3,673,219.00	1,910,780.00
<b>非流动资产合计</b>		180,647,544.28	185,924,259.54
<b>资产总计</b>		518,796,535.91	480,648,072.39
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、18	68,301,192.65	40,253,810.66
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、19、20	78,765,473.89	84,732,952.21
预收款项	六、21	18,226,167.00	13,382,975.39
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、22	8,555,043.34	10,219,305.52
应交税费	六、23	1,650,452.05	3,187,543.08
其他应付款	六、24、25	13,685,682.74	11,150,982.78
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、26	86,527.49	248,876.99
其他流动负债	六、27	667,502.92	667,502.92
<b>流动负债合计</b>		189,938,042.08	163,843,949.55
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、28	7,938,819.41	8,272,428.04
递延所得税负债	六、16	599,216.80	613,300.90
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		8,538,036.21	8,885,728.94
<b>负债合计</b>		198,476,078.29	172,729,678.49



<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、29	64,930,000.00	63,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、30	32,690,729.69	25,626,184.69
减：库存股			
其他综合收益	六、31	-2,031,007.00	-1,300,903.50
专项储备			
盈余公积	六、32	22,871,058.00	22,871,058.00
一般风险准备			
未分配利润	六、33	180,908,689.24	175,635,310.67
归属于母公司所有者权益合计		299,369,469.93	285,831,649.86
少数股东权益		20,950,987.69	22,086,744.04
<b>所有者权益合计</b>		<b>320,320,457.62</b>	<b>307,918,393.90</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>518,796,535.91</b>	<b>480,648,072.39</b>

法定代表人：罗辑

主管会计工作负责人：刘平

会计机构负责人：刘平

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		34,754,520.91	34,242,322.45
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		414,900.00	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十五、1	107,487,492.79	95,827,275.60
预付款项		15,657,589.46	11,671,906.32
其他应收款	十五、2	73,835,812.53	58,946,826.98
存货		15,478,156.59	4,614,922.21
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,299,517.21	747,572.64
<b>流动资产合计</b>		<b>255,927,989.49</b>	<b>206,050,826.20</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	90,725,251.31	91,639,109.03
投资性房地产		58,005,478.25	59,186,777.44
固定资产		21,504,015.27	22,388,757.59
在建工程		431,453.92	275,155.16

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		6,100,133.56	6,202,336.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,260,267.66	5,857,386.36
递延所得税资产		7,624,430.24	7,799,956.07
其他非流动资产		2,461,955.00	
<b>非流动资产合计</b>		192,112,985.21	193,349,477.90
<b>资产总计</b>		448,040,974.70	399,400,304.10
<b>流动负债：</b>			
短期借款		68,015,432.65	39,325,011.99
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		52,941,973.89	56,727,502.85
预收款项		11,459,539.23	9,083,980.91
应付职工薪酬		4,115,322.96	5,239,635.10
应交税费		1,279,968.16	2,062,984.37
其他应付款		9,918,564.65	7,353,447.61
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		237,485.71	237,485.71
<b>流动负债合计</b>		147,968,287.25	120,030,048.54
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,120,561.88	5,239,161.90
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		5,120,561.88	5,239,161.90
<b>负债合计</b>		153,088,849.13	125,269,210.44
<b>所有者权益：</b>			
股本		64,930,000.00	63,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		32,108,733.07	25,044,188.07

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		22,871,058.00	22,871,058.00
一般风险准备			
未分配利润		175,042,334.50	163,215,847.59
<b>所有者权益合计</b>		<b>294,952,125.57</b>	<b>274,131,093.66</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>448,040,974.70</b>	<b>399,400,304.10</b>

法定代表人：罗辑

主管会计工作负责人：刘平

会计机构负责人：刘平

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		270,927,669.83	262,834,503.95
其中：营业收入	六、34	270,927,669.83	262,834,503.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		264,655,105.16	239,259,963.52
其中：营业成本	六、34	209,170,950.75	192,683,872.45
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、35	1,330,834.17	1,219,189.19
销售费用	六、36	21,079,711.43	20,029,851.20
管理费用	六、37	21,448,105.91	16,162,974.63
研发费用	六、38	8,905,315.32	6,714,633.84
财务费用	六、39	1,609,384.80	1,854,010.95
资产减值损失	六、40	1,110,802.78	595,431.26
加：其他收益	六、41	669,806.35	1,660,263.18
投资收益（损失以“-”号填列）	六、42	-850,025.54	-2,114,679.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-913,857.72	-2,134,459.02
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、43	414,900.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、44	1,621.79	-6,609.10
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>6,508,867.27</b>	<b>23,113,515.21</b>
加：营业外收入	六、45	539,393.10	140.21
减：营业外支出	六、46	137,462.50	206,962.90

<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		6,910,797.87	22,906,692.52
减：所得税费用	六、47	2,107,558.05	5,423,778.86
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,803,239.82	17,482,913.66
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		4,803,239.82	17,482,913.66
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-470,138.75	1,977,331.97
2.归属于母公司所有者的净利润		5,273,378.57	15,505,581.69
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-1,002,063.54	1,019,290.85
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-730,103.50	519,838.33
(一)以后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净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-730,103.50	519,838.33
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		-730,103.50	519,838.33
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-271,960.04	499,452.52
<b>七、综合收益总额</b>		3,801,176.28	18,502,204.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,543,275.07	16,025,420.02
归属于少数股东的综合收益总额		-742,098.79	2,476,784.49
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		0.08	0.25
(二)稀释每股收益		0.08	0.25

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	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十五、4	231,448,504.21	212,674,443.86
减：营业成本	十五、4	183,002,566.05	159,348,380.19
税金及附加		707,445.63	535,041.27

销售费用		16,562,726.86	15,497,102.32
管理费用		10,580,037.76	6,030,660.03
研发费用		7,323,053.48	6,268,620.26
财务费用		1,816,433.68	1,497,931.50
其中：利息费用		1,449,845.83	1,056,837.24
利息收入		39,081.09	86,954.81
资产减值损失		-1,051,572.21	5,224,431.57
加：其他收益		450,195.18	1,346,800.02
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	142,476.04	-1,499,264.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-913,857.72	-2,134,459.02
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		414,900.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,115.82	-6,609.10
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		13,513,268.36	18,113,203.42
加：营业外收入		529,393.10	
减：营业外支出		335.10	184,369.94
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		14,042,326.36	17,928,833.48
减：所得税费用		2,215,839.45	2,807,531.18
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		11,826,486.91	15,121,302.30
（一）持续经营净利润		11,826,486.91	15,121,302.30
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		11,826,486.91	15,121,302.30
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

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

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		269,954,032.24	263,034,896.20
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还		19,513,895.08	17,064,703.86
收到其他与经营活动有关的现金	六、48	1,160,976.02	2,958,937.64
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>290,628,903.34</b>	<b>283,058,537.70</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		249,204,097.37	209,256,644.44
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			
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		30,861,473.64	26,639,561.81
支付的各项税费		5,435,805.75	7,336,047.97
支付其他与经营活动有关的现金	六、48	38,106,741.91	21,753,170.78
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>323,608,118.67</b>	<b>264,985,425.00</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-32,979,215.33</b>	<b>18,073,112.70</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		22,734.77	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		651,440.00	23,000.00
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	六、48	14,300,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>14,974,174.77</b>	<b>23,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,846,505.63	6,649,149.90
投资支付的现金		7,900,000.00	4,962,592.69
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、48	11,300,440.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		24,046,945.63	11,611,742.59
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-9,072,770.86	-11,588,742.59
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		8,993,800.00	
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		62,576,996.92	38,928,368.57
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、48	279,373.26	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		71,850,170.18	38,928,368.57
偿还债务支付的现金		33,670,424.63	17,589,367.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,724,383.10	6,666,379.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		35,394,807.73	24,255,746.91
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		36,455,362.45	14,672,621.66
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-322,474.87	81,400.94
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-5,919,098.61	21,238,392.71
加：期初现金及现金等价物余额		47,179,353.83	40,538,324.28
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		41,260,255.22	61,776,716.99

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	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		220,739,686.06	207,034,398.62
收到的税费返还		18,717,123.94	16,341,607.23
收到其他与经营活动有关的现金		13,770,388.88	1,672,855.33
<b>经营活动现金流入小计</b>		253,227,198.88	225,048,861.18
购买商品、接受劳务支付的现金		222,687,901.10	182,895,677.28
支付给职工以及为职工支付的现金		13,369,677.60	12,064,655.40
支付的各项税费		3,530,478.77	5,529,526.70
支付其他与经营活动有关的现金		39,233,263.48	22,292,091.06
<b>经营活动现金流出小计</b>		278,821,320.95	222,781,950.44
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-25,594,122.07	2,266,910.74
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,056,773.76	635,194.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			23,000.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		1,056,773.76	658,194.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,383,490.47	1,385,993.41
投资支付的现金		7,900,000.00	4,962,592.69
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		440.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		11,283,930.47	6,348,586.10
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-10,227,156.71	-5,690,391.30
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		8,993,800.00	
取得借款收到的现金		62,576,996.92	38,928,368.57
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		71,570,796.92	38,928,368.57
偿还债务支付的现金		33,670,424.63	17,391,293.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,307,586.86	6,057,390.44
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		34,978,011.49	23,448,683.62
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		36,592,785.43	15,479,684.95
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-487,715.49	33,810.41
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		283,791.16	12,090,014.80
加：期初现金及现金等价物余额		31,728,122.31	26,252,264.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		32,011,913.47	38,342,279.04

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



## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

## 二、 报表项目注释

### 一、 公司的基本情况

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，以下简称本公司或公司，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。

本公司注册和办公地址：成都高新区（西区）天虹路3号。

本公司注册资本：6,300.00万元。

本公司法定代表人：罗辑。

本公司企业统一社会信用代码：91510100732386818Q。

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。

本公司所属行业：机械制造业；主要产品：通用机械及配件、矿山机械及配件、石化机械及配件等。

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）。

截止2018年6月30日，公司累计股本总数6493万股，注册资本6300万元。股本总数与注册资本差异的原因是公司本年定向增发193万股，2018年7月27日已收到全国中小企业股份转让系统《关于四川优机实业股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2018]2691号），新增股份于2018年8月22日挂牌并公开转让，工商变更登记目前正在进行中。

## 二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括母公司四川优机实业股份有限公司及子公司四川优机精密机械制造有限公司（以下简称优机精密）、四川精控阀门制造有限公司（以下简称精控阀门）、四川斯特瓦机械制造有限公司（以下简称斯特瓦）、四川恒瑞机械制造有限公司（以下简称恒瑞机械）、约翰阀门有限公司（以下简称 JOHN VALVES）。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

## 三、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本集团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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

### 2. 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 四、重要会计政策及会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

### 4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资

产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,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,将其差额计入合并当期营业外收入。

#### 5. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本集团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。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本集团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,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团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损益,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损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

## 6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

## 7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 8. 外币业务和外币财务报表折算

### (1) 外币交易

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) 外币财务报表的折算

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。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

## 9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融

资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的权益工具投资，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

### 3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

#### 10. 应收款项坏账准备

本集团应收款项包括应收账款和其他应收款，并按下列标准确认坏账损失：债务单位因撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务；债务人逾期未履行清偿义务，且具有明显特征表明无法收回；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

计提坏账准备时，应首先考虑单项金额重大的应收款项是否需要计提，需要计提的则按下述（1）中所述方法计提；其次，应对除单项金额重大并单项计提坏账准备以外的其他应收款项，考虑按照组合计提坏账准备能否反映其风险特征，如能够反映则按下述（2）中所述组合及方法计提或不计提坏账准备，如不能够反映则按下述（3）中所述理由及方法计提坏账准备。

##### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 200 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

##### (2) 按组合计提坏账准备应收款项

<b>确定组合的依据</b>	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
<b>按组合计提坏账准备的计提方法</b>	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：



账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

### 11. 存货

本集团存货主要包括原材料（含原材料、自制材料）、委托加工物资、包装物、低值易耗品、发出商品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用五五转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

存货可变现净值的确定：库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

### 12. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期

股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产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。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 13. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房屋、土地。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用预计使用寿命及净残值率计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧(摊销)年限(年)	预计残值率(%)	年折旧(摊销)率(%)
房屋建筑物	25	5.00	3.80
土地使用权	50	0.00	2.00

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### 14. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子及其他设备等。

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外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

资产类别	使用年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	25	5.00	3.80
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	5	5.00	19.00
电子及其他设备	5	5.00	19.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

#### 15. 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。

#### 16. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 17. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、非专利技术、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；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；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

无形资产由于无法预见其为本集团带来经济利益期限，因此其使用寿命不确定。在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (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；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。

## 18. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资

产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

#### 19. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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。

#### 20. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于是指企业在职工劳动合同到期之前产生，在辞退日确认辞退福利产生的职

工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付的补偿款，按无风险折现率折现后计入当期损益。

## 21. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

## 22. 股份支付

本集团的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。本报告期内，本集团无以现金结算的股份支付。

本集团用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 23. 收入确认原则和计量方法

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：

销售商品在下列条件均能满足时确认收入：企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业既没有保留通常与商品所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能可靠地计量。

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，收到购买方返回的收货确认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 (Free on board)、FCA (Free carrier)、CIF (Cost Insurance and Freight) 和 CFR/CNF (Cost and Freight) 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，货物报关装船后已同时满足了第 14 号准则第四条规定的收入确认的五个条件，所以将完成出口报关，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，公司在将货物交予指定承运人，完成报关手续，获得货运提单时就将货物灭失风险转移给买方。公司报关装船，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，将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，货物报关装船后已同时满足了第 14 号准则第四条规定的收入确认的五个条件，所以将完成出口报关，获得货运提单时作为确认收入的时点。

提供劳务在下列条件均能满足时确认收入：在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。确定完工进度，选用下列方法：已完工作的计量、已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例、已发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认收入；并按相同的金额结转成本；

②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

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。



## 24. 政府补助

政府补助为货币性资产的,按照实际收到或应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助,是指本集团取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

取得的与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内分期计入损益,相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

取得的与收益及本集团日常活动相关的政府补助,分以下情况进行会计处理:

(1) 用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益。

(2) 用于补偿本集团已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

取得的与收益相关,但与本集团日常活动无关的政府补助,计入营业外收入。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,若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集团提供贷款的,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确认相关借款费用;若财政将贴息资金直接拨付给本集团,则本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

## 26. 租赁

本集团的租赁业务包括融资租赁和经营租赁。

本集团作为融资租赁承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作

为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

## 27. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

本年无会计政策变更的事项。

### (2) 重要会计估计变更

本年无会计估计变更的事项。

## 五、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、16%、11%、6%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、30%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
精控阀门	15%
优机精密	25%
斯特瓦	25%
恒瑞机械	25%
JOHN VALVES	30%

### 2. 税收优惠

#### (1) 增值税

本集团商品销售收入适用增值税，其中内销商品销项税率自2018年5月1日起由17%调整为16%，外销部分根据国家有关规定实行零税率。

本公司购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税，为出口产品而支付的进项税可以申请退税。

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

增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

## (2) 企业所得税

### 1) 本公司适用的企业所得税税率

2014年10月11日，本公司获四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局颁发“GR201451000827号”《高新技术企业证书》，有效期3年。2017年8月29日，本公司获四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局颁发“GR201751000477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2018年企业所得税税率按15%计缴。

### 2) 精控阀门适用的企业所得税税率

2014年7月9日，精控阀门获四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局颁发“GF201451000109”号《高新技术企业证书》，有效期3年。2017年8月29日，精控阀门获四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局颁发“GR201751000565”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2018年企业所得税税率按15%计缴。

## 六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指2018年1月1日，“期末”系指2018年6月30日，“本期”系指2018年1月1日至6月30日，“上期”系指2017年1月1日至6月30日，货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	255,284.34	170,574.99
银行存款	41,004,970.88	47,008,778.84
其他货币资金	19,280,830.22	4,448,505.25
<b>合计</b>	<b>60,541,085.44</b>	<b>51,627,859.08</b>

注：期末其他货币资金余额为银行承兑汇票保证金、保函保证金、信用证保证金，其使用受到限制。

### 2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
货币掉期	414,900.00	
<b>合计</b>	<b>414,900.00</b>	

### 3. 应收票据

#### (1) 应收票据种类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	280,000.00	750,000.00
商业承兑汇票	1,964,648.64	1,578,798.67
<b>合计</b>	<b>2,244,648.64</b>	<b>2,328,798.67</b>

#### (2) 期末余额已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	10,087,519.10	
商业承兑汇票		1,185,925.00
<b>合计</b>	<b>10,087,519.10</b>	<b>1,185,925.00</b>

### 4. 应收账款

#### (1) 应收账款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	160,414,419.96	99.60	8,304,704.47	5.18	152,109,715.49
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	646,514.39	0.40	646,514.39	100.00	
<b>合计</b>	<b>161,060,934.35</b>	<b>100.00</b>	<b>8,951,218.86</b>	<b>—</b>	<b>152,109,715.49</b>

(续)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	160,709,327.65	99.60	7,770,394.02	4.84	152,938,933.63
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	646,514.39	0.40	646,514.39	100.00	
<b>合计</b>	<b>161,355,842.04</b>	<b>100.00</b>	<b>8,416,908.41</b>	<b>—</b>	<b>152,938,933.63</b>

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	147,320,492.69	4,419,614.78	3.00	150,319,930.89	4,509,597.92	3.00
1-2 年	7,417,495.89	741,749.60	10.00	5,901,631.76	590,163.18	10.00
2-3 年	2,609,915.48	782,974.65	30.00	1,924,609.73	577,382.92	30.00
3-4 年	1,412,300.92	706,150.46	50.00	939,810.54	469,905.27	50.00
4 年以上	1,654,214.98	1,654,214.98	100.00	1,623,344.73	1,623,344.73	100.00
<b>合计</b>	<b>160,414,419.96</b>	<b>8,304,704.47</b>	<b>—</b>	<b>160,709,327.65</b>	<b>7,770,394.02</b>	<b>—</b>

2) 期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
内蒙古华业特钢股份有限公司	560,000.00	560,000.00	100.00	对方停产，执行困难
自贡蜀都锻业有限公司	36,104.00	36,104.00	100.00	无法收回
德阳谷源实业有限公司	47,199.00	47,199.00	100.00	无法收回
东方电气股份有限公司	3,211.39	3,211.39	100.00	无法收回
<b>合计</b>	<b>646,514.39</b>	<b>646,514.39</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

(2) 本期计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本公司不存在以前年度已全额计提坏帐准备，或计提坏帐准备的比例较大，但在本期又全

额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收帐款。

(3) 按欠款方归集的前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额比例(%)	坏账准备期末余额
拜亚公司（法国）	25,206,168.99	1年以内	15.65	756,185.07
格瑞迪恩服务有限公司（澳大利亚）	11,264,181.05	1年以内	6.99	337,925.43
百利国际有限公司（美国）	10,697,325.95	1年以内	6.64	320,919.78
艾比欧阀门公司（捷克）	10,523,176.11	1年以内	6.53	315,695.28
莫纳克实业有限公司（加拿大）	8,164,298.78	1年以内	5.07	244,928.96
<b>合计</b>	<b>65,855,150.88</b>		<b>40.88</b>	<b>1,975,654.52</b>

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

帐龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	20,036,839.22	96.13	10,638,699.85	98.75
1-2年	601,974.40	2.89	87,095.61	0.81
2-3年	64,920.47	0.31	15,822.00	0.15
3年以上	140,155.69	0.67	31,578.22	0.29
<b>合计</b>	<b>20,843,889.78</b>	<b>100.00</b>	<b>10,773,195.68</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额比例(%)
天津安耐吉燃气技术有限公司	4,816,000.00	1年以内	23.10
奥古斯特温克豪斯股份有限公司（德国）	4,052,453.45	1年以内	19.44
沧州市龙泉球墨铸造有限公司	992,208.79	1年以内	4.76
无锡凯尔克仪表阀门有限公司	940,000.00	1年以内	4.51
四川远巨机械有限公司	880,770.44	1年以内	4.23
<b>合计</b>	<b>11,681,432.68</b>		<b>56.04</b>

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	21,884,266.66	100.00	1,397,582.27	6.39	20,486,684.39
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>21,884,266.66</b>	<b>100.00</b>	<b>1,397,582.27</b>	<b>—</b>	<b>20,486,684.39</b>

(续)

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,528,103.56	100.00	821,089.94	4.97	15,707,013.62
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>16,528,103.56</b>	<b>100.00</b>	<b>821,089.94</b>	<b>—</b>	<b>15,707,013.62</b>

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,354,432.67	520,632.99	3.00	13,389,994.50	401,699.83	3.00
1-2 年	2,492,352.54	249,235.25	10.00	2,688,963.06	268,896.31	10.00
2-3 年	1,992,035.95	597,610.78	30.00	426,646.00	127,993.80	30.00
3-4 年	30,684.50	15,342.25	50.00			
4 年以上	14,761.00	14,761.00	100.00	22,500.00	22,500.00	100.00
<b>合计</b>	<b>21,884,266.66</b>	<b>1,397,582.27</b>	<b>—</b>	<b>16,528,103.56</b>	<b>821,089.94</b>	<b>—</b>

(2) 本期计提、转回(或收回)坏账准备情况

本集团不存在以前年度已全额计提坏帐准备,或计提坏帐准备的比例较大,但在本期又全

额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收出口退税	11,501,117.81	7,013,375.46
备用金及借款	3,940,098.21	3,776,245.99
往来款	3,786,653.41	2,739,352.12
保证金	2,656,397.23	2,355,689.99
土地转让款		643,440.00
<b>合计</b>	<b>21,884,266.66</b>	<b>16,528,103.56</b>

注：应收出口退税系本集团根据销售货物在报关出口达到收入确认条件时，按出口货物购买成本（不含缴纳的增值税）和适用退税率计算确认出口退税额减去实际收到出口退税金额的余额。

(4) 按欠款方归集的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 期末余额比例 (%)	坏账准备 期末余额
应收出口退税	应收出口退税	11,501,117.81	1年以内	52.55	345,033.53
蔡德发	备用金及借款	2,107,299.31	2年以内	9.63	166,951.93
四川航利泰格建设 有限责任公司	往来款	1,445,800.00	2-3年	6.61	433,740.00
王勇	备用金及借款	777,148.44	3年以内	3.55	125,589.80
中国石化国际事业 有限公司北京 招标中心	投标保证金	582,400.00	2年以内	2.66	23,940.00
<b>合计</b>		<b>16,413,765.56</b>	—	<b>75.00</b>	<b>1,095,255.26</b>

7. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,477,074.09	1,323,897.16	12,153,176.93
低值易耗品	3,699,634.23	40,536.50	3,659,097.73
库存商品	33,405,392.40	504,687.89	32,900,704.51
发出商品	6,636,728.47		6,636,728.47
在产品	16,231,838.97		16,231,838.97
<b>合计</b>	<b>73,450,668.16</b>	<b>1,869,121.55</b>	<b>71,581,546.61</b>



(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,330,656.73	1,323,897.16	12,006,759.57
低值易耗品	3,556,703.38	40,536.50	3,516,166.88
库存商品	20,919,175.47	504,687.89	20,414,487.58
发出商品	1,995,091.94		1,995,091.94
在产品	17,307,087.04		17,307,087.04
合计	57,108,714.56	1,869,121.55	55,239,593.01

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	1,323,897.16					1,323,897.16
低值易耗品	40,536.50					40,536.50
库存商品	504,687.89					504,687.89
在产品						
合计	1,869,121.55					1,869,121.55

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额	性质
可抵扣增值税	2,026,521.28	3,108,419.16	
国债逆回购	7,900,000.00		
理财产品		3,000,000.00	
合计	9,926,521.28	6,108,419.16	

注：可抵扣增值税主要系购建固定资产及内销产品形成的待抵扣进项税金。

9. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具						
按公允价值计量的						

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
按成本计量的	456,911.49		456,911.49	415,374.08		415,374.08
<b>合计</b>	<b>456,911.49</b>		<b>456,911.49</b>	<b>415,374.08</b>		<b>415,374.08</b>

(2) 期末余额按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
洪雅县农村信用合作联社	415,374.08	41,537.41		456,911.49					0.30	
<b>合计</b>	<b>415,374.08</b>	<b>41,537.41</b>		<b>456,911.49</b>						

注：本期增加系洪雅县农村信用合作联社分红增资。

10. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动					期末余额	期末减值准备余额
		权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业								
自贡通达机器制造有限公司(以下简称自贡通达)	11,284,508.66	-913,857.72					10,370,650.94	
<b>合计</b>	<b>11,284,508.66</b>	<b>-913,857.72</b>					<b>10,370,650.94</b>	

## 11. 投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	54,687,124.92	6,010,789.00	60,697,913.92
2. 本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程\无形资产转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	54,687,124.92	6,010,789.00	60,697,913.92
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	3,774,759.78	1,120,377.10	4,895,136.88
2. 本期增加金额	1,047,125.63	60,293.04	1,107,418.67
(1) 计提或摊销	1,047,125.63	60,293.04	1,107,418.67
(2) 存货\固定资产\在建工程\无形资产转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	4,821,885.41	1,180,670.14	6,002,555.55
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末余额	49,865,239.51	4,830,118.86	54,695,358.37
2. 期初余额	50,912,365.14	4,890,411.90	55,802,777.04

## 12. 固定资产

### (1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	62,311,224.84	76,002,006.12	7,049,825.70	5,392,495.40	150,755,552.06

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
2. 本期增加金额		835,074.58		446,128.12	1,281,202.70
(1) 购置		835,074.58		446,128.12	1,281,202.70
(2) 在建工程转入					
(3) 外币折算差额					
(4) 投资性房地产转入					
3. 本期减少金额	16,137.63	263,072.15	23,992.84	21,961.55	325,164.17
(1) 处置或报废		66,358.97			66,358.97
(2) 外币折算差额	16,137.63	196,713.18	23,992.84	21,961.55	258,805.20
(3) 转入投资性房地产					
4. 期末余额	62,295,087.21	76,574,008.55	7,025,832.86	5,816,661.97	151,711,590.59
二、累计折旧					
1. 期初余额	14,606,052.00	40,522,001.46	4,715,280.16	4,082,485.87	63,925,819.49
2. 本期增加金额	1,200,311.22	3,271,557.54	515,068.62	284,057.53	5,270,994.91
(1) 计提	1,200,311.22	3,242,927.75	515,068.62	284,057.53	5,242,365.12
(2) 外币折算差额		28,629.79			28,629.79
(3) 投资性房地产转入					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废	1,858.49	185,214.43	11,558.09	15,329.68	213,960.69
(2) 外币折算差额		61,143.15			61,143.15
(3) 转入投资性房地产	1,858.49	124,071.28	11,558.09	15,329.68	152,817.54
4. 期末余额	15,804,504.73	43,608,344.57	5,218,790.69	4,351,213.72	68,982,853.71
三、减值准备					
四、账面价值					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
1. 期末余额	46,490,582.48	32,965,663.98	1,807,042.17	1,465,448.25	82,728,736.88
2. 期初余额	47,705,172.84	35,480,004.66	2,334,545.54	1,310,009.53	86,829,732.57

(2) 期末本集团暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	12,045,146.06	9,330,951.67		2,714,194.39
合计	12,045,146.06	9,330,951.67		2,714,194.39

(3) 期末通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	1,685,454.43	956,354.96		729,099.47
运输工具	115,449.88	72,236.79		43,213.09
合计	1,800,904.31	1,028,591.75		772,312.56

13. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
外包中心	375,981.27		375,981.27
设备改造	55,472.65		55,472.65
办公楼改造	19,600.00		19,600.00
合计	451,053.92		451,053.92

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
外包中心	275,155.16		275,155.16
合计	275,155.16		275,155.16

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
外包中心	275,155.16	100,826.11			375,981.27
设备改造		55,472.65			55,472.65
办公楼改造		19,600.00			19,600.00
合计	275,155.16	175,898.76			451,053.92

## 14. 无形资产

### (1) 无形资产明细

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	21,810,563.77	300,000.00	4,028,378.30	26,138,942.07
2. 本期增加金额			148,102.07	148,102.07
(1) 购置			148,102.07	148,102.07
(2) 内部研发				
(3) 外币折算差额				
(4) 投资性房地产转入				
3. 本期减少金额			74,388.07	74,388.07
(1) 处置				
(2) 外币折算差额			74,388.07	74,388.07
(3) 转入投资性房地产				
4. 期末余额	21,810,563.77	300,000.00	4,102,092.30	26,212,656.07
二、累计摊销				
1. 期初余额	4,024,767.14	300,000.00	2,362,598.03	6,687,365.17
2. 本期增加金额	223,445.42		247,076.50	470,521.92
(1) 计提	223,445.42		247,076.50	470,521.92
(2) 外币折算差额				
(3) 投资性房地产转入				
3. 本期减少金额			2,903.41	2,903.41
(1) 处置				
(2) 外币折算差额			2,903.41	2,903.41
(3) 转入投资性房地产				
4. 期末余额	4,248,212.56	300,000.00	2,606,771.12	7,154,983.68
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末余额	17,562,351.21	-	1,495,321.18	19,057,672.39
2. 期初余额	17,785,796.63		1,665,780.27	19,451,576.90

注 1：非专利技术系精控阀门股东投入的“球阀设计与制造工艺”知识产权，截止期末已摊销完。

注 2：软件及其他系外购的商业软件及图纸等。

## 15. 长期待摊费用

项目名称	期初余额	增加金额	摊销金额	期末余额
------	------	------	------	------

项目名称	期初余额	增加金额	摊销金额	期末余额
办公场所装修	5,973,036.40	228,000.00	887,085.31	5,313,951.09
<b>合计</b>	<b>5,973,036.40</b>	<b>228,000.00</b>	<b>887,085.31</b>	<b>5,313,951.09</b>

#### 16. 递延所得税资产和递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,994,520.15	1,660,525.11	9,869,434.12	1,480,999.29
未弥补亏损	2,458,921.23	614,730.31	2,458,921.23	614,730.31
递延收益	7,606,322.33	1,140,948.35	8,939,930.96	1,340,989.64
预提费用	3,225,242.89	483,786.43	3,630,663.28	544,599.49
<b>合计</b>	<b>24,285,006.60</b>	<b>3,899,990.20</b>	<b>24,898,949.59</b>	<b>3,981,318.73</b>

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产评估增值	3,994,778.64	599,216.80	4,088,672.67	613,300.90
<b>合计</b>	<b>3,994,778.64</b>	<b>599,216.80</b>	<b>4,088,672.67</b>	<b>613,300.90</b>

##### (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,223,402.53	1,237,685.78
可抵扣亏损	39,218,932.08	39,218,932.08
<b>合计</b>	<b>40,442,334.61</b>	<b>40,456,617.86</b>

##### (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2018年	16,108,330.79	16,108,330.79	
2019年	8,589,471.28	8,589,471.28	
2020年	8,916,968.55	8,916,968.55	
2021年	5,604,161.46	5,604,161.46	
<b>合计</b>	<b>39,218,932.08</b>	<b>39,218,932.08</b>	

#### 17. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	3,673,219.00	1,910,780.00



项目	期末余额	期初余额
合计	3,673,219.00	1,910,780.00

#### 18. 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款		
抵押借款	50,000,000.00	20,000,000.00
保证借款		
质押借款	7,758,306.64	10,767,142.32
抵押+保证借款	10,542,886.01	9,486,668.34
合计	68,301,192.65	40,253,810.66

注1：精控阀门以价值19,314,742.64元部分房产和土地为本公司在中国光大银行股份有限公司成都蜀汉路支行的30,542,886.01元短期借款提供抵押担保。

注2：恒瑞机械以价值18,202,987.95元部分房产和土地为本公司在中国农业银行股份有限公司成都蜀都支行的25,758,306.64元短期借款提供抵押担保。

注3：优机股份以价值6,029,388.25元部分房产和土地为本公司在中国民生银行股份有限公司成都科华支行的12,000,000.00元短期借款提供抵押担保。

注4：质押借款中285,760.00元系已贴现但未到期的商业承兑汇票。

#### 19. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,085,242.72	7,594,777.93
合计	6,085,242.72	7,594,777.93

注：期末本集团无已到期未支付的应付票据。

#### 20. 应付账款

##### (1) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
一年以内应付账款	64,405,407.83	71,806,239.84
一年以上应付账款	8,274,823.34	5,331,934.44
合计	72,680,231.17	77,138,174.28

##### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
成都市凯林机械贸易有限责任公司	1,317,682.00	对方未催收
四川省金锺铸业有限公司	858,717.69	对方未催收
球豹阀门有限公司	433,879.68	对方未催收
温州瓯宏密封件有限公司	304,497.50	对方未催收
自贡通达机器制造有限公司	295,690.40	对方未催收
<b>合计</b>	<b>3,210,467.27</b>	—

#### 21. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
一年以内预收款项	15,114,237.04	10,277,538.22
一年以上预收款项	3,111,929.96	3,105,437.17
<b>合计</b>	<b>18,226,167.00</b>	<b>13,382,975.39</b>

注：一年以上预收款项主要系 2015 年收到伊航船务有限公司货款 2,561,153.00 元。

#### 22. 应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	10,119,779.02	27,027,424.73	28,691,490.30	8,455,713.45
离职后福利-设定提存计划	99,526.50	2,169,786.73	2,169,983.34	99,329.89
<b>合计</b>	<b>10,219,305.52</b>	<b>29,197,211.46</b>	<b>30,861,473.64</b>	<b>8,555,043.34</b>

##### (2) 短期薪酬

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	8,773,171.79	24,219,570.86	25,838,746.44	7,153,996.21
职工福利费		1,138,183.03	1,138,183.03	
社会保险费		734,907.55	734,907.55	
其中：医疗保险费		621,010.28	621,010.28	
工伤保险费		53,976.05	53,976.05	
生育保险费		59,921.22	59,921.22	
住房公积金		511,894.10	509,644.10	2,250.00
工会经费和职工教育经费	50,565.41	127,575.15	117,812.84	60,327.72
短期带薪缺勤	1,296,041.82	1,517.04	58,419.34	1,239,139.52
其他		293,777.00	293,777.00	
<b>合计</b>	<b>10,119,779.02</b>	<b>27,027,424.73</b>	<b>28,691,490.30</b>	<b>8,455,713.45</b>

##### (3) 离职后福利-设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
养老保险	99,526.50	2,119,935.45	2,120,132.06	99,329.89
失业保险		49,851.28	49,851.28	
<b>合计</b>	<b>99,526.50</b>	<b>2,169,786.73</b>	<b>2,169,983.34</b>	<b>99,329.89</b>

23. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	863,454.68	2,467,887.58
个人所得税	224,487.66	214,000.92
增值税	539,366.82	492,774.40
城市维护建设税	0.18	3,955.09
教育费附加	0.08	2,373.06
地方教育费附加	0.05	1,582.03
印花税	23,142.58	4,970.00
<b>合计</b>	<b>1,650,452.05</b>	<b>3,187,543.08</b>

24. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	175,754.00	33,495.00
货币掉期应付利息	97,549.15	
<b>合计</b>	<b>273,303.15</b>	<b>33,495.00</b>

25. 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
佣金	3,392,854.79	4,450,474.40
预提费用	3,225,242.89	2,886,703.60
往来款	1,440,876.87	2,534,424.58
保证金	1,432,712.30	536,838.42
运费等其他	3,920,692.74	709,046.78
<b>合计</b>	<b>13,412,379.59</b>	<b>11,117,487.78</b>

26. 一期内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一期内到期的长期应付款	86,527.49	248,876.99
<b>合计</b>	<b>86,527.49</b>	<b>248,876.99</b>

## 27.其他流动负债

### (1) 其他流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
政府补助	667,502.92	667,502.92
<b>合计</b>	<b>667,502.92</b>	<b>667,502.92</b>

注：政府补助系将预计一期内结转利润表的政府补助款从递延收益项目结转到本项目。

### (2) 其他流动负债变动明细

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	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	123,200.00		61,600.02	61,600.02	123,200.00	与资产相关
特殊工艺高硬度、高韧性耐磨合金钢材料研制研发项目	114,285.71		57,000.00	57,000.00	114,285.71	与资产相关
高压大口径全焊接球阀技术改造项目	69,283.52		34,641.76	34,641.76	69,283.52	与资产相关
石油天然气长输管线高压大口径全焊球阀创新研制项目	86,540.97		43,270.49	43,270.49	86,540.97	与资产相关
石油、天然气长输管线关键设备研制项目高压、大口径、全焊接球阀产业化项目	109,090.91		54,545.45	54,545.45	109,090.91	与资产相关
石油天然气长输管线运行维护设备压力平衡式旋塞阀创新研制项目	27,817.42		13,908.71	13,908.71	27,817.42	与资产相关
石油天然气长输管线高压大口径全焊球阀科技成果产业化	13,043.48		6,521.74	6,521.74	13,043.48	与资产相关

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	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
LNG 超低温阀门创新项目	50,497.43		25,248.72	25,248.72	50,497.43	与资产相关
上装一体式深冷球阀创新研制项目	73,743.48		36,871.74	36,871.74	73,743.48	与资产相关
<b>合计</b>	<b>667,502.92</b>		<b>333,608.63</b>	<b>333,608.63</b>	<b>667,502.92</b>	

注：其他变动系一期内到期的政府补助。

## 28. 递延收益

### (1) 递延收益分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,272,428.04		333,608.63	7,938,819.41	
<b>合计</b>	<b>8,272,428.04</b>		<b>333,608.63</b>	<b>7,938,819.41</b>	

### (2) 政府补助项目

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	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
“促进企业利用多层次资本市场融资”奖励	2,000,000.00				2,000,000.00	与收益相关
机械零部件研发与定制服务中心建设项目	2,761,733.32			61,600.02	2,700,133.30	与资产相关
特殊工艺高硬度、高韧性耐磨合金钢材料研制研发项目	477,428.58			57,000.00	420,428.58	与资产相关
高压大口径全焊接球阀技术改造项目	678,940.64			34,641.76	644,298.88	与资产相关
石油天然气长输管线高压大口径全焊球阀创新研制项目	269,589.84			43,270.49	226,319.35	与资产相关

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	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
石油、天然气长输管线关键设备研制项目高压、大口径、全焊接球阀产业化项目	381,818.16			54,545.45	327,272.71	与资产相关
石油天然气长输管线运行维护设备压力平衡式旋塞阀创新研制项目	99,679.10			13,908.71	85,770.39	与资产相关
石油天然气长输管线高压大口径全焊球阀科技成果产业化	46,739.11			6,521.74	40,217.37	与资产相关
LNG 超低温阀门创新项目	201,989.73			25,248.72	176,741.01	与资产相关
上装一体式深冷球阀创新研制项目	354,509.56			36,871.74	317,637.82	与资产相关
油气管道关键设备国产化—压力平衡式旋塞阀科技成果转化项目	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
<b>合计</b>	<b>8,272,428.04</b>			<b>333,608.63</b>	<b>7,938,819.41</b>	

注：其他变动系将预计一期内结转损益的政府补助款从本项目转至其他流动负债。

29. 股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本	63,000,000.00	1,930,000.00		64,930,000.00
合计	63,000,000.00	1,930,000.00		64,930,000.00

注：本期增加系股票定向发行。

30. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	24,931,149.52	6,853,800.00		31,784,949.52
其他资本公积	695,035.17	210,745.00		905,780.17
合计	25,626,184.69	7,064,545.00		32,690,729.69

注：本期增加主要系股票发行时产生的股本溢价。

31. 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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,300,903.50				-730,103.50	-271,960.04	-2,031,007.00
其中：外币财务报表折算差额	-1,300,903.50				-730,103.50	-271,960.04	-2,031,007.00
其他综合收益合计	-1,300,903.50				-730,103.50	-271,960.04	-2,031,007.00

32. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	22,871,058.00			22,871,058.00

合计	22,871,058.00			22,871,058.00
----	---------------	--	--	---------------

### 33. 未分配利润

项目	本期	2017 年度
上期期末余额	175,635,310.67	159,287,079.06
加：期初未分配利润调整数		
其中：会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本期期初余额	175,635,310.67	159,287,079.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,273,378.57	23,175,298.00
减：提取法定盈余公积		1,787,066.39
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		5,040,000.00
转作股本的普通股股利		
本期期末余额	180,908,689.24	175,635,310.67

### 34. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	269,719,417.92	209,158,925.83	262,234,192.14	192,402,676.76
其他业务	1,208,251.91	12,024.92	600,311.81	281,195.69
合计	270,927,669.83	209,170,950.75	262,834,503.95	192,683,872.45

### 35. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	112,433.11	107,142.06
教育费附加	67,050.18	64,285.24
地方教育附加	44,700.12	42,856.82
房产税	563,230.37	439,598.24
土地使用税	378,153.48	452,717.04
印花税	155,289.38	99,864.79
车船使用税	9,666.42	12,725.00
资源税	95.00	
环保税	216.11	
合计	1,330,834.17	1,219,189.19



## 36. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,700,415.61	3,430,419.68
运保费	11,587,854.88	8,067,684.23
佣金及技术服务费	197,220.84	781,592.40
产品质量保证费	791,185.59	2,027,893.22
业务、交通费	2,145,488.05	2,061,546.67
产品宣传费	383,199.21	612,210.51
折旧与摊销	53,862.79	2,077,890.33
物管及租赁费	463,274.51	525,117.13
办公、会议费	392,108.98	437,883.10
其他	365,100.97	7,613.93
<b>合计</b>	<b>21,079,711.43</b>	<b>20,029,851.20</b>

## 37. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,363,565.85	8,329,420.15
业务、交通费	1,327,234.04	1,089,130.10
办公、会议费	1,284,380.71	2,138,960.62
中介服务费	384,445.56	685,080.08
折旧与摊销	5,427,811.57	2,934,538.73
物管及租赁费	1,538,504.20	784,251.38
其他	1,122,163.98	201,593.57
<b>合计</b>	<b>21,448,105.91</b>	<b>16,162,974.63</b>

## 38. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	5,695,607.55	3,530,736.65
直接投入	3,013,557.04	3,157,358.32
其他费用	196,150.73	26,538.87
<b>合计</b>	<b>8,905,315.32</b>	<b>6,714,633.84</b>

## 39. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,471,082.57	1,088,052.63
减：利息收入	50,426.67	124,339.51
加：汇兑损益	-462,749.57	505,873.29
加：其他支出	651,478.47	384,424.54
<b>合计</b>	<b>1,609,384.80</b>	<b>1,854,010.95</b>

40. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,110,802.78	362,914.27
存货跌价损失		232,516.99
<b>合计</b>	<b>1,110,802.78</b>	<b>595,431.26</b>

41. 其他收益

(1) 其他收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	669,806.35	1,660,263.18
<b>合计</b>	<b>669,806.35</b>	<b>1,660,263.18</b>

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
高压大口径全焊接球阀技术改造项目	77,912.25	广汉市财政局、广汉市经济和信息化局（广财经[2011]25号）；四川省财政厅（川财投[2010]337号）	与资产相关
石油天然气长输管线运行维护设备压力平衡式旋塞阀创新研制项目	13,908.71	广汉市财政局、广汉市经济和信息化局（广财经[2012]34号）	与资产相关
石油天然气长输管线高压大口径全焊球阀科技成果产业化	6,521.74	四川知识产权局（川知发[2013]44号）	与资产相关
LNG超低温阀门创新研制项目	25,248.72	广汉市财政局、广汉市商务局（广财经[2012]82号）；广汉市财政局、广汉市商务局（广财经[2012]83号）；广汉市财政局、广汉市商务局（广财经[2012]84号）	与资产相关
上装一体式深冷球阀创新研制项目	36,871.74	广汉市财政局、广汉市经济和信息化局（广财经[2014]36号）	与资产相关
石油天然气长输管线关键设备研制项目高压、大口径、全焊接球阀产业化项目	54,545.45	川财教【2012】132号 关于下达四川省2012年第二批科技计划项目资金预算的通知和川财教【2014】16号关于下达四川省2014年第一批科技计划项目资金预算的通知	与资产相关
特殊工艺高硬度、高韧性耐磨合金钢材料研制研发项目	57,000.00	成都市财政局（成财企[2014]42号）	与资产相关
机械零部件研发与定制服务中心建设项目	61,600.02	成都高新区经贸发展局（成高经发[2011]166号）；成都高新区经贸发展局（成高经发[2012]92号）	与资产相关
成都高新技术产业开发区科技与新发展局专项资金	300,000.00	川科计【2017】9号 四川省科学技术厅关于发布2018年度四川省科技计划项目申报指南的通知	与收益相关
成都市青羊区失业保险基金支出户稳岗补贴	4,602.56	成都市就业服务管理局 关于办理2018年稳岗补贴有关问题的通知（成	与收益相关

项目	本期发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
		就发【2018】13号)	
成都市社保局2018年度稳岗补贴	31,595.16	成都市就业服务管理局关于办理2018年度稳岗补贴有关问题的通知(成就发【2018】13号)	与收益相关
<b>合计</b>	<b>669,806.35</b>		

#### 42. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-913,857.72	-2,134,459.02
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	41,097.41	19,779.72
理财产品收益	22,734.77	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
<b>合计</b>	<b>-850,025.54</b>	<b>-2,114,679.30</b>

#### 43. 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
货币掉期	414,900.00	
<b>合计</b>	<b>414,900.00</b>	

#### 44. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	1,621.79	-6,609.10	1,621.79
无形资产处置收益			
<b>合计</b>	<b>1,621.79</b>	<b>-6,609.10</b>	<b>1,621.79</b>

#### 45. 营业外收入

##### (1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产报废利得			
政府补助	533,400.00		533,400.00
其他	5,993.10	140.21	5,993.10
<b>合计</b>	<b>539,393.10</b>	<b>140.21</b>	<b>539,393.10</b>

##### (2) 政府补助明细

项目	本期发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
----	-------	-------	-----------------

项目	本期发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
成都高新技术产业开发区经济运行与安全生产监管局专项资金	16,800.00	成都市商务委 市财政局关于申报成都市2017年度跨境电子商务支持资金的通知	与收益相关
成都高新技术产业开发区科技与新经济发展局专项资金	6,600.00	2018年第一批科技项目申报指南目录：科技金融资助申报指南	与收益相关
成都高新技术产业开发区财政金融局专项资金	500,000.00	成都市高新区财政金融局关于申报2018年【成都高新区关于加快国际科技金融创新中心建设的若干政策】的补充通知	与收益相关
广汉市新丰镇人民政府知识企业发展资金	10,000.00	新委发【2018】14号 中共新丰镇委员会 新丰镇人民政府关于表彰2017年度经济工作先进单位决定	与收益相关
<b>合计</b>	<b>533,400.00</b>		

#### 46. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产报废损失		158,595.54	
违约金支出			
对外捐赠		2,000.00	
其他	137,462.50	46,367.36	137,462.50
<b>合计</b>	<b>137,462.50</b>	<b>206,962.90</b>	<b>137,462.50</b>

#### 47. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,040,313.62	3,828,467.99
递延所得税费用	67,244.43	1,595,310.87
<b>合计</b>	<b>2,107,558.05</b>	<b>5,423,778.86</b>

#### 48. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

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
与收益相关的政府补助	869,597.72	1,381,200.00
保证金及往来款	240,951.63	1,453,398.13
存款利息收入	50,426.67	124,339.51
<b>合计</b>	<b>1,160,976.02</b>	<b>2,958,937.64</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
运保费	10,307,994.20	7,214,099.83
产品宣传费	384,727.52	612,210.51
业务、交通费	1,739,118.44	3,150,676.77
办公、会议费	1,887,645.75	2,526,529.26
产品质量保证费	649,962.48	698,236.12
物管及租赁	1,122,539.08	666,103.89
佣金及技术服务费	1,012,654.73	865,646.93
新产品研发费	3,042,787.04	2,069,069.59
中介服务费用	694,393.57	685,080.08
履约保证金	12,603,917.67	
银行手续费及其他	2,085,293.49	209,207.50
往来款	2,575,707.94	3,056,310.30
<b>合计</b>	<b>38,106,741.91</b>	<b>21,753,170.78</b>

3) 收到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
赎回理财产品	14,300,000.00	
<b>合计</b>	<b>14,300,000.00</b>	

4) 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
购买理财产品	11,300,000.00	
国债逆回购业务手续费	440.00	
<b>合计</b>	<b>11,300,440.00</b>	

5) 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
未到期商业承兑汇票贴现款	279,373.26	
<b>合计</b>	<b>279,373.26</b>	

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	4,803,239.82	17,482,913.66
加: 资产减值准备	1,110,802.78	595,431.26

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,349,783.79	6,199,844.04
无形资产摊销	470,521.92	334,739.12
长期待摊费用摊销	887,085.31	792,343.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-1,621.79	165,204.64
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	-	
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	-414,900.00	
财务费用（收益以“-”填列）	1,471,082.57	1,088,052.63
投资损失（收益以“-”填列）	872,760.31	2,114,679.30
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	81,328.53	-67,110.90
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-14,084.10	-23,473.51
存货的减少（增加以“-”填列）	-16,341,953.60	-1,358,957.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-26,031,774.27	-1,025,936.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-6,221,486.60	-8,224,617.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-32,979,215.33	18,073,112.70
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一期内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	41,260,255.22	61,776,716.99
减：现金的期初余额	47,179,353.83	40,538,324.28
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,919,098.61	21,238,392.71

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	41,260,255.22	47,179,353.83
其中：库存现金	255,284.34	170,574.99
可随时用于支付的银行存款	41,004,970.88	47,008,778.84
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	41,260,255.22	47,179,353.83
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

49. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	19,280,830.22	保证金
固定资产	29,403,464.24	抵押
固定资产	451,165.74	资产保全
无形资产	11,424,386.23	抵押
投资性房地产	2,719,268.37	抵押

50. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
<b>货币资金</b>			
其中：美元	2,659,089.50	6.6166	17,594,131.59
欧元	1,171,530.95	7.6515	8,963,969.07
英镑	0.10	8.6551	0.87
澳元	1,472,136.04	4.8633	7,159,439.20
加元	530.00	4.9947	2,647.19
迪拉姆	294.00	1.8020	529.79
<b>应收账款</b>			
其中：美元	11,721,441.86	6.6166	77,556,092.42
欧元	4,204,546.12	7.6515	32,171,084.59
澳元	1,232,158.49	4.8633	5,992,356.38
<b>其他应收款</b>			
其中：美元	12,488.03	6.6166	82,628.30
澳元	38.90	4.8633	189.18
<b>一期内到期的非流动负债</b>			
其中：澳元	17,791.93	4.8633	86,527.49
<b>应付账款</b>			
其中：美元	36,625.96	6.6166	242,339.33
欧元	1,655.34	7.6515	12,665.83
加元	553,180.03	4.9947	2,762,968.30
澳元	493,527.50	4.8633	2,400,172.28
<b>其他应付款</b>			
其中：美元	512,779.19	6.6166	3,392,854.79
澳元	3,469.16	4.8633	16,871.57

(2) 境外经营实体

约翰阀门有限公司（英文名称：JOHN VALVES PTY. LTD，简称 JOHN VALVES）成立于 1990 年 5 月 7 日，注册资本：150,000.00 澳元，注册地：Weaver and Associates, 305 Dana Street, Ballarat, Victoria，现经营地址为：19 Martin Drive, Ballarat, Victoria，主营：工业阀门制造与销售，阀门维修与售后服务，工程技术服务及阀门类相关工程承包。记账本位币为澳元。

该公司原名澳大利亚阀门与工程有限公司（英文名称：Australian Valve & Engineering Pty. Ltd），因经营发展需要，自 2018 年 3 月更名为约翰阀门有限公司（英文名称：JOHN VALVES PTY. LTD，简称 JOHN VALVES）。

2014 年 2 月 19 日，本公司与 LCG 投资有限公司、Cann Holdings Pty Ltd、Graham Cann 签订《股权转让协议》，本公司受让约翰阀门有限公司 51% 的股权。该次交易完成后，本公司持有约翰阀门有限公司 51% 的股权。购买日为 2014 年 4 月 1 日。经本公司第三届董事会第二十三次会议和相关部门批准，2017 年收购了 Cann Holdings Pty Ltd 持有 JOHN VALVES 21.86% 的少数股权，收购完成后，本公司持有 JOHN VALVES 72.86% 的股权。

JOHN VALVES 报告期内的经营情况详见本附注八、1.（3）重要非全资子公司的主要财务信息所述。

## 七、合并范围的变化

本期无变动。

## 八、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### （1）企业的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
优机精密	成都市	成都市	制造业	89.00		出资
精控阀门	广汉市	广汉市	制造业	48.35	31.60	出资
斯特瓦	广汉市	广汉市	制造业	70.00		出资
恒瑞机械	洪雅县	洪雅县	制造业	100.00		出资
JOHN VALVES	澳大利亚	澳大利亚	制造业	72.86		购买

注 1：本公司直接持有精控阀门 48.35% 的股权，通过优机精密（本公司持有优机精密 89% 的股权）间接持有精控阀门 31.60% 的股权，因此本集团对精控阀门的表决权比例为 79.95%。

注 2：本公司控股子公司斯特瓦将于 2018 年 7 月 12 日营业期限到期，现在正等待外方股东提供确认资料，收到后会开展后续的清算工作。

#### （2）重要的非全资子公司



子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
优机精密	11.00	-233,409.76		1,748,036.29
精控阀门	20.05	-677,040.17		12,191,372.46
斯特瓦	30.00	-594.38		136,071.99
JOHN VALVES	27.14	440,905.56	393,657.56	6,875,506.95
<b>合计</b>		<b>-470,138.75</b>	<b>393,657.56</b>	<b>20,950,987.69</b>

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

金额单位：人民币万元

子公司名称	期末余额						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	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
优机精密	566.35	2,691.36	3,257.71	1,668.59		1,668.59	461.02	2,893.36	3,354.38	1,553.07		1,553.07
精控阀门	8,659.95	2,804.09	11,464.04	5,101.72	281.83	5,383.55	7,970.76	2,966.46	10,937.22	4,215.73	303.33	4,519.06
斯特瓦	62.16	5.63	67.79	22.43		22.43	62.26	5.71	67.97	22.42		22.42
JOHN VALVES	2,630.46	352.20	2,982.66	449.31		449.31	2,812.95	393.81	3,206.76	590.61		590.61

(续)

子公司名称	本期发生额				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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
优机精密	203.18	-212.19	-212.19	-68.31	43.44	-80.23	-80.23	435.52
精控阀门	1,585.26	-337.68	-337.68	-1,025.75	2,733.12	12.48	12.48	785.97
斯特瓦		-0.20	-0.20	-0.15		-23.37	-23.37	-0.05
JOHN VALVES	1,624.82	162.46	162.46	362.62	1,690.59	430.75	430.75	277.02

## 2. 在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
自贡通达	自贡市	自贡市	制造业	31.30		权益法

### (2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额
	自贡通达	自贡通达
流动资产：	175,016,831.69	169,014,037.45
其中：现金和现金等价物	968,622.00	8,855,253.42
非流动资产	31,740,388.16	32,746,819.01
资产合计	206,757,219.85	201,760,856.46
流动负债：	172,612,796.36	164,694,766.06
非流动负债	500,000.00	500,000.00
负债合计	173,112,796.36	165,194,766.06
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	33,212,943.78	36,055,250.14
按持股比例计算的净资产份额	10,370,650.94	11,284,508.66
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
对合营企业权益投资的账面价值	10,370,650.94	11,284,508.66
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	20,727,162.55	23,647,046.65
财务费用	1,275,316.66	1,206,453.78
所得税费用		
净利润	-2,919,878.45	-6,819,832.96
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-2,919,878.45	-6,819,832.96
本期收到的来自合营企业的股利		

### (3) 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制

期末联营企业向本集团转移资金能力不存在重大限制的情况。

## 九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策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并确保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JOHN VALVES公司以澳元记账，以及本集团境内公司出口及采购进口商品采用美元、欧元计价外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。截至2018年6月30日，本集团以外币计价的资产及负债余额情况如下表所述，该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	期末外币余额
<b>货币资金</b>	
其中：美元	2,659,089.50
欧元	1,171,530.95
英镑	0.10
澳元	1,472,136.04
加元	530.00
迪纳姆	294.00
<b>应收账款</b>	
其中：美元	11,721,441.86
欧元	4,204,546.12
澳元	1,232,158.49
<b>其他应收款</b>	
其中：美元	12,488.03
澳元	38.90
<b>一期内到期的非流动负债</b>	
其中：澳元	17,791.93
<b>应付账款</b>	
其中：美元	36,625.96
欧元	1,655.34
加元	553,180.03
澳元	493,527.50
<b>其他应付款</b>	
其中：美元	512,779.19

项目	期末外币余额
澳元	3,469.16

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2018年6月30日，本集团固定利率的带息债务主要为人民币、美元、欧元，合计 68,015,432.65 元，本集团借款的期利率在0.80%至6.09%之间。

## 3、价格风险

本集团以市场价格销售工程矿山机械零配件、石油化工机械零配件、通用机械零配件等其他机械零配件，因此受到此等价格波动的影响。

### （二）信用风险

于2018年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

#### 1、现金及现金等价物

本集团为了降低违约风险，将现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。

#### 2、应收款项

本集团面临因客户存在不同特性以及客户所在国家不同导致的信用风险。本集团收入构成主要是与单一的、不同国家客户的销售交易。本集团分析每个新客户的信誉情况，包括外部信用评级的评估。如果本集团对某一客户的信誉不满意，则需要提供信用证或采取预付货款再发货的方式。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。截至2018年6月30日应收账款前五名单位余额为65,855,150.88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期限，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。

## 十、关联方及关联交易

### （一）关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

##### （1）控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
罗辑	25.38	25.38
欧毅	25.38	25.38

注：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均为 25.13%，通过成都优机投资管理中心（有限合伙）均间接持股 0.17%，通过成都优机创新企业管理中心（有限合伙）均间接持股 0.08%，合计持股比例均为 25.38%。

#### 2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业的构成”相关内容。

#### 3. 合营企业及联营企业

本集团重要的合营或联营企业详见本附注八、2.（1）重要的合营企业或联营企业所述。本期与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本集团关系
自贡通达	联营企业

#### 4. 其他关联方

其他关联方名称	与本集团关系
廖为	持股5%以上股东

### （二）关联交易

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### （1）采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
其中：自贡通达	采购商品	422,362.22	1,747,794.44
合计		422,362.22	1,747,794.44

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
其中：自贡通达	销售商品	26,871.81	64,063.25
合计		26,871.81	64,063.25

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	自贡通达	31,386.00	941.58	198,947.00	5,968.41

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	自贡通达	880,135.71	1,226,911.06
其他应付款	廖为	270,000.00	270,000.00

## 十一、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

## 十二、承诺事项

1、2016 年 6 月 8 日经第三届董事会第十六次会议审议通过《关于向自贡通达机器制造有限公司增资的议案》，本集团拟向自贡通达增资。本次增资由自贡通达各股东先以自贡通达资本公积 6,891,175.18 元转增注册资本（各股东按照原持股比例转增），再以现金认缴增加注册资本 8,652,948.91 元（各股东按照持股比例认缴）。本次自贡通达注册资本增加合计 15,544,124.09 元人民币，增资完成后，自贡通达注册资本增加至 50,000,000 元人民币。截至 2018 年 6 月 30 日上述转增已完成，现金认缴尚未支付，最后认缴期限为 2026 年 5 月 31 日。

2、截至 2018 年 6 月 30 日，除上述事项外本集团无需要披露的重大承诺事项。

## 十三、资产负债表日后事项

1、本公司 2017 年 12 月 14 日召开的第三届董事会第二十八次会议及 2017 年 12 月 29 日召开的 2017 年第二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票发行方案〉的议案》。2018 年 6 月 20 日召开的 2018 年第二次临时股东大会根据需要对该方案进行了修订，审议通过《关于修订公司股票发行方案的议案》，决议向本公司实际控制人罗辑和欧毅定向发行数量不超过 193 万股（含 193 万股）股票，每股价格为人民币 4.66 元，募集资金共计不超过人民币 899.38 万元（含 899.38 万元）。

上述定向增发股票事项于 2018 年 7 月 27 日收到全国中小企业股份转让系统《关于四川优机实业股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2018]2691 号），新增股份于 2018 年 8 月 22 日挂牌并公开转让。工商变更登记目前正在进行中。

2、截至本财务报告批准报出日，本集团无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

#### 十四、其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的其他重要事项。

#### 十五、母公司财务报表主要项目注释

##### 1. 应收账款

##### (1) 应收账款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	112,409,443.36	100.00	4,921,950.57	4.38	107,487,492.79
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>112,409,443.36</b>	<b>100.00</b>	<b>4,921,950.57</b>	<b>—</b>	<b>107,487,492.79</b>

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	99,966,091.06	100.00	4,138,815.46	4.14	95,827,275.60
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>99,966,091.06</b>	<b>100.00</b>	<b>4,138,815.46</b>	<b>—</b>	<b>95,827,275.60</b>



1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	108,739,961.26	3,262,198.84	3.00
1-2年	1,509,112.17	150,911.22	10.00
2-3年	72,957.09	21,887.13	30.00
3-4年	1,200,918.92	600,459.46	50.00
4年以上	886,493.92	886,493.92	100.00
<b>合计</b>	<b>112,409,443.36</b>	<b>4,921,950.57</b>	—

(2) 本期无计提、转回（或收回）的坏账准备情况。

本公司不存在以前年度已全额计提坏帐准备，或计提坏帐准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收帐款。

(3) 按欠款方归集的前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额比例(%)	坏账准备期末余额
拜亚公司（法国）	25,206,168.99	1年以内	22.42	756,185.07
格瑞迪恩服务有限公司（澳大利亚）	11,264,181.05	1年以内	10.02	337,925.43
百利国际有限公司（美国）	10,697,325.95	1年以内	9.52	320,919.78
艾比欧阀门公司（捷克）	10,523,176.11	1年以内	9.36	315,695.28
莫纳克实业有限公司（加拿大）	8,164,298.78	1年以内	7.26	244,928.96
<b>合计</b>	<b>65,855,150.88</b>		<b>58.58</b>	<b>1,975,654.52</b>

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	92,518,844.67	100.00	18,683,032.14	20.19	73,835,812.53
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
的其他应收款					
合计	92,518,844.67	100.00	18,683,032.14	—	73,835,812.53

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	79,464,566.44	100.00	20,517,739.46	25.82	58,946,826.98
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	79,464,566.44	100.00	20,517,739.46	—	58,946,826.98

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	36,359,535.20	1,090,786.06	3.00
1-2年	23,462,744.16	2,346,274.42	10.00
2-3年	5,511,554.98	1,653,466.49	30.00
3-4年	27,185,010.33	13,592,505.17	50.00
合计	92,518,844.67	18,683,032.14	—

(2) 本期无计提、转回(或收回)坏账准备情况

本公司不存在以前年度已全额计提坏帐准备,或计提坏帐准备的比例较大,但在本期又全额收回或转回,或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	80,980,410.86	71,931,096.80
应收出口退税	11,501,117.81	7,013,375.46
保证金		236,594.18

备用金及借款	37,316.00	283,500.00
<b>合计</b>	<b>92,518,844.67</b>	<b>79,464,566.44</b>

(4) 按欠款方归集的大额的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款比例 (%)	坏账准备期末余额
四川恒瑞机械制造有限公司	往来款	42,702,329.12	4年以内	46.16	15,070,523.02
四川精控阀门制造有限公司	往来款	19,307,128.53	2年以内	20.87	1,285,881.33
四川优机精密机械制造有限公司	往来款	15,137,282.58	3年以内	16.36	1,396,981.32
应收出口退税	应收出口退税	11,501,117.81	1年以内	12.43	345,033.53
四川航利泰格建设有限责任公司	往来款	1,445,800.00	2-3年	1.56	433,740.00
<b>合计</b>		<b>90,093,658.04</b>		<b>97.38</b>	<b>18,532,159.20</b>

### 3. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

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
对子公司投资	102,221,104.99	21,866,504.62	80,354,600.37	102,221,104.99	21,866,504.62	80,354,600.37
对联营、合营企业投资	10,370,650.94		10,370,650.94	11,284,508.66		11,284,508.66
合计	112,591,755.93	21,866,504.62	90,725,251.31	113,505,613.65	21,866,504.62	91,639,109.03

#### (2) 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	期末减值准备余额
优机精密	6,225,000.00			6,225,000.00		
斯特瓦	1,813,313.14			1,813,313.14		
精控阀门	28,892,480.12			28,892,480.12		
恒瑞机械	51,500,000.00			51,500,000.00		21,866,504.62
JOHN VALVES	13,790,311.73			13,790,311.73		
合计	102,221,104.99			102,221,104.99		21,866,504.62

#### (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额	期末减值准备余额
		权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、联营企业							
自贡通达	11,284,508.66	-913,857.72				10,370,650.94	
合计	11,284,508.66	-913,857.72				10,370,650.94	

#### 4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	230,115,961.16	182,990,541.13	212,147,049.39	159,300,748.90
其他业务	1,332,543.05	12,024.92	527,394.47	47,631.29
<b>合计</b>	<b>231,448,504.21</b>	<b>183,002,566.05</b>	<b>212,674,443.86</b>	<b>159,348,380.19</b>

#### 5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-913,857.72	-2,134,459.02
成本法核算的长期股权投资收益	1,056,773.76	635,194.80
出售金融资产在持有期间的投资收益	-440.00	
<b>合计</b>	<b>142,476.04</b>	<b>-1,499,264.22</b>

### 十六、财务报告批准

本财务报告于 2018 年 8 月 28 日由本集团董事会批准报出。

## 财务报表补充资料

### 1. 本期非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本集团非经常性损益如下：

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	1,621.79	
计入当期损益的政府补助	1,203,206.35	
委托他人投资或管理资产的损益	22,734.77	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	414,460.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-131,469.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,510,553.51	
所得税影响额	243,833.02	
少数股东权益影响额（税后）	39,871.98	
合计	1,226,848.51	

### 2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本集团加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	1.83	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	1.40	0.06	0.06

四川优机实业股份有限公司  
二〇一八年八月二十八日