



优机股份

NEEQ : 833943

四川优机实业股份有限公司

(SICHUAN Y&J INDUSTRIES CO.,LTD)



优机股份



Y&J INDUSTRIES

半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记

2021年1月，公司向中国证券监督管理委员会四川监管局提交了向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌辅导备案材料。2021年1月19日四川证监局已在其官方网站上公示了公司辅导备案基本情况表，对公司进入向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌辅导期进行确认。

2021年3月，公司向全资子公司四川优机精密机械制造有限公司增加注册资本，增资完成后，其注册资本增加至5000万元人民币。

2021年3月，公司全资子公司四川优机精密机械制造有限公司全资收购成都楷航科技有限公司。

2021年5月，公司按市场层级定期调整程序调入创新层。

报告期内，公司及控股子公司取得“管接链接结构”、“液压油缸”、“钻圆筒类零件分度孔的工艺装置”、“旋塞及压力平衡式旋塞阀”、“X旋启式止回阀”等5项专利。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和经营情况	7
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第七节	财务会计报告	25
第八节	备查文件目录	106

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
业绩下滑风险	如果未来遇到经济形势下行或者行业整体不景气的情况，公司未及时对此做出调整和应对，将可能存在业绩下滑的风险。
供应商管理风险	公司大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。
质量控制的风险	公司产品质量对于公司产品的销售及市场开拓具有举足轻重的作用，如果相关质量控制体系不能得到有效的执行，将会造成公司产品质量的下降，继而影响公司的财务状况和经营业绩。
下游行业波动的风险	公司业务涉及的下游行业主要是机械设备制造商，设备售后服务商，石油化工企业和工程承包商，下游行业的发展与国民经济景气周期呈正向相关。国家周期性的宏观政策调整，宏观经济运行所呈现出的周期性波动，都会使机械行业受到较大影响。当经济不景气时，下游行业的需求就会减缓。因此公司的发展与下游行业的发展和景气状况具有较强的联动性，如果下游行业不景气或者发生重大不利变化，将会对公司的生产经营产生负面影响，所以公司存在受下游行业发展波动的风险。

汇率变动的风险	公司产品出口销售业务中采取的主要结算货币为美元和欧元。自 2005 年 7 月人民币汇率制度改革后,人民币对各主要外币汇率呈现一定的波动。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。
市场竞争加剧的风险	机械零部件行业是一个竞争非常激烈的行业。由于世界经济的持续低迷,国内经济增长进入新常态,导致整个机械制造行业需求下滑。公司对外不仅要面对国外机械零部件制造商的竞争,同时也要面对国内机械零部件制造企业由于国内市场不景气,转向出口市场的双重压力。如果公司不能进一步提升技术研发实力、制造服务能力和经营管理水平,则有可能面临因行业竞争加剧而导致的竞争地位下降的风险。
房产证尚未取得风险	公司 2012 年收购了四川恒瑞 100%的股权,四川恒瑞持有的 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。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、本公司、优机股份	指	四川优机实业股份有限公司
股东大会	指	四川优机实业股份有限公司股东大会
董事会	指	四川优机实业股份有限公司董事会
监事会	指	四川优机实业股份有限公司监事会
三会	指	四川优机实业股份有限公司董事会、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
东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
信永中和	指	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
中伦	指	北京中伦(成都)律师事务所
管理层、董监高	指	公司董事、监事及高级管理人员
深创投	指	深圳市创新投资集团有限公司
成都保利通	指	成都保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
JOHN VALVE/JV	指	JOHN VALVES PTY LTD（约翰阀门制造有限公司）
Gradient	指	Gradient Services Pty Ltd（格瑞迪工程服务有限公司）
星晖国际	指	星晖国际（香港）有限公司
楷航科技	指	成都楷航科技有限公司
优机计量	指	四川优机计量检测有限公司
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	2021年1月1日至2021年6月30日

第二节 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 Y&J
证券简称	优机股份
证券代码	833943
法定代表人	罗辑

二、 联系方式

董事会秘书姓名	米霞
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
联系地址	成都市高新区（西区）天虹路3号
电话	028-63177505
传真	028-63177699
电子邮箱	yjgf@ynj-industries.com
公司网址	www.ynj-industries.com
办公地址	成都市高新区（西区）天虹路3号
邮政编码	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

股票交易场所	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	创新层
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-3484机械零部件加工
主要产品与服务项目	公司定位于定制化机械设备及零部件行业，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航空零部件加工。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	65,140,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	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、成都优机投资管理中心（有限合伙）、成都优机创新企业管理中心（有限合伙）
--------------	---

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	四川省成都市高新区（西区）天虹路3号	否
注册资本（元）	65,140,000	否

五、中介机构

主办券商（报告期内）	东莞证券
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路一号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东莞证券

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	277,436,864.30	243,013,022.09	14.17%
毛利率%	22.13%	26.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,770,612.61	16,639,207.75	12.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,558,029.10	15,174,221.02	2.53%
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）	5.17%	4.66%	-
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）	4.28%	4.25%	-
基本每股收益	0.29	0.26	11.54%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	622,770,872.85	575,409,896.76	8.23%
负债总计	225,550,415.67	188,965,140.02	19.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	363,940,217.00	355,276,004.45	2.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.59	5.45	2.57%
资产负债率%（母公司）	27.95%	24.90%	-
资产负债率%（合并）	36.22%	32.84%	-
流动比率	1.91	2.12	-
利息保障倍数	12.63	29.12	-

(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	-4,561,777.65	4,738,849.21	-196.26%
应收账款周转率	1.55	1.54	-
存货周转率	2.61	2.16	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.23%	-4.92%	-
营业收入增长率%	14.17%	-4.41%	-
净利润增长率%	12.81%	19.39%	-

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	45,090.03
计入当期损益的政府补助	2,341,270.39
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,066,461.76
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-5,999.82
非经常性损益合计	4,446,822.36
减：所得税影响数	822,016.35
少数股东权益影响额（税后）	412,222.50
非经常性损益净额	3,212,583.51

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因（空） 不适用

（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

2018年12月7日，财政部修订发布了《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)。根据新租赁准则要求，公司于2021年1月1日起开始执行新租赁准则。

2021年起首次执行新租赁准则调整2021年年初财务报表相关项目情况如下：

1) 合并资产负债表

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
使用权资产		4,016,155.12	4,016,155.12
一年内到期的非流动负债	640,730.55	1,807,714.69	1,166,984.14
租赁负债		3,243,190.37	3,243,190.37
未分配利润	224,636,582.62	224,349,202.51	-287,380.11
少数股东权益	31,275,391.57	31,168,752.29	-106,639.28

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

公司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，公司的商业模式未发生变化。

七、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，紧紧围绕董事会年初制定的经营目标，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。公司积极应对今年以来原材料价格大幅上涨，国际运费飞速上涨以及人民币兑美元汇率持续升值等市场环境变化的不利影响，合理配置资源，持续提升内部管理，稳步推进市场开拓及产品研发等各项工作，持续推进公司稳健发展。

1、总体经营情况

报告期内，公司实现营业收入 27,743.69 万元，比上年同期增长 14.17%；归属于挂牌公司股东的净利润 1,877.06 万元，比上年同期增长 12.81%；归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 1,555.80 万元，比上年同期增长 2.53%。本期国际海运费上涨和汇率波动导致国外销售业务人民币收入减少，利润总额同比上期减少 25.96%，以前年度研发费用加计扣除本期申请退回企业所得税使所得税费用同比减少，净利润同比增加。

2、财务状况

截止 2021 年 6 月 30 日，公司资产总额 62,277.09 万元，比本期期初增长 8.23%；净资产 39,722.05 万元，比本期期初增长 2.79%，本期期末资产负债率 36.22%，公司财务状况良好。

（二）行业情况

定制化机械设备及零部件是高端装备的基础部件，近年来作为国家战略发展核心领域一直受到国家的政策扶持和鼓励。

当前，全世界仍处于工业化和城市化进程中，尤其是广大发展中国家的整体城市化水平较低，基础建设投资和消费仍然具有较大增长潜力。根据 20 国集团(G20)旗下全球基础设施中心(GIH)发布的《全球基础设施建设展望》报告，预计到 2040 年全球基建投资缺口约 15 万亿美元，基建投资需求的蓬勃增长给机械工业、装备制造业等基础工业部门的长期发展注入了一剂强心针。

新冠疫情之后，在内外需共同拉动下，我国固定资产投资快速修复。2021 年 1-4 月固定资产投资完成额累计同比增速 19.9%，主要受制造业改善和房地产投资略超预期影响。后续来看，固定资产投资有望进一步增强，国内外需求持续恢复，工业生产仍处于高景气，出口有望保持高增，未来制造业投资有望成为拉动投资复苏的主要力量。《国务院办公厅关于保持基础设施领域补短板力度的指导意见》提出，着力补齐铁路、公路、水运、机场、水利、能源、农业农村、生态环保、公共服务、城乡基础设施、棚户区改造等领域短板，加快推进已纳入规划的重大项目，更好发挥有效投资对优化供给结构的关键性作用。未来随着供给侧结构性改革的深入推进，基建投资、制造业和房地产旺盛的需求将进一步推动机械工业和装备制造业繁荣发展。

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。《中国机械工业年鉴 2019》显示：中国机械通用零部件出口额由 2009 年的 53.9 亿美元增至 2018 年的 160.4 亿美元，年均复合增长率达 12.88%，预计未来机械通用零部件市场还将保持增长态势。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	76,843,471.96	12.34%	106,723,317.39	18.55%	-28.00%
应收票据	11,199,551.80	1.80%	2,235,697.19	0.39%	400.94%
应收账款	171,218,271.51	27.49%	161,464,972.98	28.06%	6.04%
应收款项融资	1,450,000.00	0.23%	2,199,323.80	0.38%	-34.07%

预付款项	35,495,441.88	5.70%	21,077,735.67	3.66%	68.40%
其他应收款	12,046,939.81	1.93%	7,446,118.47	1.29%	61.79%
其他流动资产	9,012,822.00	1.45%	1,069,631.39	0.19%	742.61%
在建工程	14,833,364.77	2.38%	6,216,347.54	1.08%	138.62%
商誉	13,707,026.58	2.20%	6,140,067.46	1.07%	123.24%
应付票据	13,903,702.13	2.23%	4,221,175.42	0.73%	229.38%
合同负债	14,158,565.72	2.27%	7,421,620.50	1.29%	90.77%
应交税费	8,381,224.47	1.35%	6,072,983.68	1.06%	38.01%
其他应付款	21,289,521.80	3.42%	10,721,946.12	1.86%	98.56%
一年内到期的非流动负债	1,042,318.75	0.17%	1,807,714.69	0.31%	-42.34%
其他流动负债	1,251,268.60	0.20%	374,041.78	0.07%	234.53%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收票据较期初增加8,963,854.61元，增幅400.94%，主要原因为内销货款结算中加大了对商业承兑汇票的使用，而应收款项融资减少749,323.80元，降幅34.07%是期末收到的银行承兑汇票减少；
- 2、预付款项增加14,417,706.21元，增幅68.40%，原因主要为报告期内原材料涨价等情况，对供应商增加货款预付以锁定采购价格；
- 3、其他应收款增加4,600,821.34元，增幅61.79%，主要原因为应收回的出口退税款、投标保证金等增加；
- 4、其他流动资产增加7,943,190.61元，增幅742.61%，主要原因是研发费用加计扣除影响的企业所得税重分类到此项；
- 5、在建工程增加8,617,017.23元，增幅138.62%，为购入机器设备及公司二期厂房建设；
- 6、商誉增加7,566,959.12元，增幅123.24%，原因为子公司收购楷航科技形成商誉；
- 7、应付票据增加9,682,526.71元，增幅229.38%，原因同上述应收票据增加原因；
- 8、合同负债增加6,736,945.22元，增幅90.77%，原因为对客户加大了预收款项的收取；
- 9、应交税费增加2,308,240.79元，增幅38.01%，原因为代收股东个人所得税增加；
- 10、其他应付款增加10,567,575.68元，增幅98.56%，主要原因为楷航科技在被本公司收购前向原股东的借款；
- 11、一年内到期的非流动负债减少765,395.94元，降幅42.34%，系2020年购买子公司Gradient股权需在未未来一年内支付的款项减少。
- 12、其他流动负债增加877,226.82元，增幅234.53%，原因今年销售业务较去年同期好转，待转销项税额相应增加。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	277,436,864.30	-	243,013,022.09	-	14.17%
营业成本	216,033,227.83	77.87%	177,675,945.66	73.11%	21.59%
毛利率	22.13%	-	26.89%	-	-
税金及附加	1,535,464.99	0.55%	1,565,795.40	0.64%	-1.94%
销售费用	7,618,634.71	2.75%	14,521,056.98	5.98%	-47.53%
管理费用	26,223,437.76	9.45%	18,693,121.35	7.69%	40.28%
研发费用	9,013,847.49	3.25%	8,247,602.89	3.39%	9.29%
财务费用	3,759,065.92	1.35%	-375,596.65	-0.15%	1,100.83%
其他收益	2,147,812.69	0.77%	788,918.95	0.32%	172.25%

投资收益	-1,006,347.49	-0.36%	-684,694.16	-0.28%	46.98%
公允价值变动收益			133,100.00	0.05%	-100.00%
信用减值损失	734,639.52	0.26%	-579,970.74	-0.24%	226.67%
资产减值损失	-39,157.24	-0.01%	-130.01	0.00%	30,018.64%
资产处置收益	45,090.03	0.02%	-47.80	0.00%	94,430.61%
营业外收入	2,412,878.30	0.87%	1,510,337.67	0.62%	59.76%
营业外支出	130,943.54	0.05%	327,559.05	0.13%	-60.02%
所得税费用	-3,148,897.04	-1.13%	4,734,662.70	1.95%	-166.51%

项目重大变动原因：

- 1、销售费用较上年同期减少6,902,422.27元，降幅47.53%，主要原因为运保费、佣金等变化；
- 2、管理费用较上年同期增加7,530,316.41元，增幅40.28%，原因为职工薪酬、中介机构费用增加；
- 3、财务费用较上年同期增加4,134,662.57元，增幅1100.83%，原因为（1）本期短期借款增加，相应增加利息费用；（2）因人民币兑美元、欧元汇率变动，汇兑损益由去年同期的收益1,301,976.30元转为本期汇兑损失2,003,967.67元，引起财务费用较大变动；
- 4、其他收益较上年同期增加1,358,893.74元，增幅172.25%，原因为收到的政府补助增加；
- 5、投资收益较上年同期减少321,653.33元，降幅46.98%，原因为本期对参股公司的投资亏损增大；
- 6、公允价值变动收益较上年同期减少100%，原因为本年未开展上年的远期外汇合约业务；
- 7、信用减值损失与上年同期损失579,970.74元相比，本期未形成损失，原因为应收账款、其他应收款本期帐龄变化引起计提的坏帐准备较上年同期减少；
- 8、资产减值损失较上年同期损失130.01元增加损失39,027.23元，虽增幅较大但金额较小，原因为本期存货跌价准备增大；
- 9、资产处置收益较上年同期增加45,137.83元，虽增幅较大但金额较小，原因为本期出售机器设备，新增资产处置收益；
- 10、营业外收入较上年同期增加902,540.63元，增幅59.76%，主要原因为新增子公司四川恒瑞收取客户赔偿金；
- 11、营业外支出减少196,615.51元，降幅60.02%，主要为本期楷航科技因搬迁退回曾收到的原地区补贴59,900.00元；
- 12、所得税费用本期为-3,148,897.04元，同比上期4,734,662.70元减少-7,883,559.74元，降幅166.51%，主要原因为增加了应收回税务局退以前年度研发费用加计扣除所影响的企业所得税。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	274,133,198.83	240,904,907.78	13.79%
其他业务收入	3,303,665.47	2,108,114.31	56.71%
主营业务成本	214,149,142.02	176,459,887.46	21.36%
其他业务成本	1,884,085.81	1,216,058.20	54.93%

按产品分类分析：

□适用 √不适用

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
境内销售	93,302,824.64	74,061,395.00	20.62%	11.04%	17.74%	-4.51%
境外销售	184,134,039.6	141,971,832.83	22.90%	15.81%	23.70%	-4.91%

	6					
合计	277,436,864.30	216,033,227.83	22.13%	14.17%	21.59%	-4.75%

收入构成变动的的原因：

其他业务收入、其他业务成本变动较大的原因是本公司办公房产对外的租赁面积增加，租赁收入、成本相应增加。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,561,777.65	4,738,849.21	-196.26%
投资活动产生的现金流量净额	-20,679,318.51	-9,020,635.42	-129.24%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,099,256.91	-12,428,423.73	75.06%

现金流量分析：

本期销售收入增加引起销售商品、提供劳务收到的现金和收到其他与经营活动相关现金比去年同期分别增加 20.14%和 13.45%，收到的税费返还比去年同期下降 6.17%；购买商品、接受劳务支付的现金比去年同期增加 20.25%、支付给职工以及为职工支付的现金比去年同期增加 19.31%，支付的各项税费和支付其他与经营活动有关的现金与去年同期相比分别增加 17.59%和 47.26%，故引起经营活动产生的现金流量净额同比减少 9,300,626.86 元。

本期投资活动产生的现金流量净额与去年同期相比净流出增加 129.24%，主要原因为购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加 134.68%，并新增取得子公司及其他营业单位支付的现金净额。

本期筹资活动产生的现金流量净额与去年同期相比增加，原因为取得借款收到的现金增加 152.98%。

八、主要控股参股公司分析**(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况**

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
优机精密(注1)	子公司	机械设备加工、航空零部件加工	公司主营业务补充	公司整体发展需要	50,000,000	110,033,630.32	38,082,323.52	15,900,699.73	-11,373.63
精控阀门	子公司	生产工业阀门及其配件	公司主营业务补充	公司整体发展需要	101,000,000	157,078,918.12	92,609,611.09	41,260,802.48	5,211,477.65
斯特瓦	子公司	未实际经营	公司主营业务补充	公司整体发展需要	1,650,000	458,288.00	228,288.00	0	-255.24
四川恒瑞	子公司	机械铸造、机械加工	公司主营业务补充	公司整体发展需要	100,000,000	86,197,457.88	47,178,918.03	34,288,536.26	3,774,511.00
JOHN VALVES(注2)	子公司	工业阀门制造与销售，阀门维修与技术服务	公司主营业务补充	公司整体发展需要	150,000,000	50,356,782.31	38,250,664.19	22,578,438.07	2,709,916.46
星晖国际	子公司	未实际经营	公司主	公司整	100,000,000	10,230,000	1,918.00	0	-2,100

(注 3)			营业务补充	体发展需要	00	8.86	6		8.89
Gradient (注 4)	子公司	为矿山、冶炼、重型机械制造及维修行业机械零部件产品	公司主营业务补充	公司整体发展需要	798,440	12,125,909.50	-13,407.02	14,162,880.04	-960,591.99
楷航科技	子公司	航空零部件加工	公司主营业务补充	公司整体发展需要	5,000,000	29,813,678.12	1,123,044.77	4,229,679.14	79,374.85
优机计量	子公司	计量检测业务	公司主营业务补充	公司整体发展需要	2,000,000	0	0	0	0
自贡通达	参股公司	制造、安装天然气压缩机及 CN G、LNG、LCNG 加气站的成套设备	公司主营业务补充	公司整体发展需要	50,000,000	188,661,407.50	16,453,399.72	36,400,012.25	-3,215,393.69

注 1 总资产、净资产、营业收入、净利润为合并抵销优机精密全资控股子公司楷航科技后金额；

注 2、注 4 注册资本为澳元，注 3 注册资本为港元；

注 5 楷航科技为公司全资孙公司。

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
楷航科技	子公司优机精密购买楷航科技 100%股权	增加航空工装模具业务，将对公司未来经营业绩产生积极的影响
优机计量	新设成立全资子公司优机计量	基于公司整体发展战略考虑，加强公司在质量控制、检测计量方面的能力的配置，促进公司持续、稳定、全面发展
JOHN VALVES	对外转让 2.73%股权至少数股东	股权比例较小，不产生影响

合并财务报表的合并范围是否发生变化

√是 □否

子公司优机精密与楷航科技原股东签订股权转让协议，购买其持有的 100%股权。截止本报告期末，股权收购已完成。本公司将楷航科技纳入合并财务报表的合并范围；

截止本报告期末，完成全资子公司四川优机计量检测有限公司工商登记手续并取得成都高新技术产业开发区市场监督管理局颁发的营业执照，本公司将优机计量纳入合并财务报表的合并范围。

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

九、 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

(一) 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

(二) 关键审计事项说明

□适用 √不适用

十一、 企业社会责任**(一) 精准扶贫工作情况**

√适用 □不适用

报告期内，公司响应中国扶贫基金会、共青团四川省委的号召，参加“2021 成都善行者徒步活动”，通过活动向中国扶贫基金会捐款 2000 元，为贫困地区儿童献上一份爱心。

(二) 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

报告期内，公司始终承担社会责任的要求融入公司运营和日常管理活动中。公司坚持合法经营、诚实守信，严格遵守国家法律法规，积极配合政府机关的要求开展经营活动。公司通过建立、健全质量管理体系、职业安全健康管理体系、环境管理体系等，对企业管理提出高标准、高要求，不断完善各项工作以实现公司经营活动满足安全、高效、绿色、和谐的要求。公司一直坚持对顾客负责，向顾客提供合格的产品和优质的服务；对供应商负责，严格执行与供应商的合同并及时付款，督促供应商履行环境保护职责，与供应商建立共同发展的战略合作关系；公司积极参加社区组织的各项活动，配合社区要求，为社区的各项工作提供支持和帮助。控股子公司精控阀门为支持所在工业园区办学解决职工子女上学难的问题，向广汉市宏华外国语小学捐赠 5000 元。

十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司主营业务收入及利润稳步增长。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

十三、 公司面临的风险和应对措施**1、业绩下滑风险**

针对以上风险，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

针对以上风险，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

针对以上风险，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

针对以上风险，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、汇率变动的风险

针对以上风险，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。

6、市场竞争加剧的风险

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id提供差异化优质优价服务，参与市场竞争。

7、房产证尚未取得风险

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。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

2、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 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

(三) 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	6,000,000.00	27,228.23
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	6,000,000.00	43,860.33
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		

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年7月14日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年7月14日	-	挂牌	其他承诺	规范和减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年7月14日	-	挂牌	其他承诺	本人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。	正在履行中
董监高	2015年7月16日	-	挂牌	其他承诺	承诺不从事任何有损于公司利益的生产经营活动，在任职期间不从事或发展与公司经营业务相同或相似的业务。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限	账面价值	占总资产	发生原因
------	------	------	------	------	------

		类型		的比例%	
子公司恒瑞机械房产	房屋建筑物	抵押	11,532,651.55	1.85%	银行抵押贷款
子公司恒瑞机械土地	土地	抵押	4,395,131.00	0.71%	银行抵押贷款
子公司精控阀门房产	房屋建筑物	抵押	10,223,754.31	1.64%	银行抵押贷款
子公司精控阀门土地	土地	抵押	6,109,410.95	0.98%	银行抵押贷款
优机本部成都高新西区尚丰路房产	房屋建筑物	抵押	4,739,058.46	0.76%	银行抵押贷款
优机本部成都高新西区尚丰路土地	土地	抵押	3,707,977.11	0.60%	银行抵押贷款
其他货币资金	货币资金	质押	5,556,630.50	0.89%	使用受限的保证金
总计	-	-	46,264,613.88	7.43%	-

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，并未对公司生产经营和财务状况带来重大不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	25,092,399	38.52%	0	25,092,399	38.52%
	其中：控股股东、实际控制人	6,710,000	10.30%	0	6,710,000	10.30%
	董事、监事、高管	4,627,874	7.10%	-39,062	4,588,812	7.04%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	40,047,601	61.48%	0	40,047,601	61.48%
	其中：控股股东、实际控制人	25,923,000	39.80%	0	25,923,000	39.80%
	董事、监事、高管	13,883,626	21.31%	-117,188	13,766,438	21.13%
	核心员工					
总股本		65,140,000	-	0	65,140,000	-
普通股股东人数						70

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	罗辑	16,317,000		16,317,000	25.05%	12,961,500	3,355,500	0	0
2	欧毅	16,316,000		16,316,000	25.05%	12,961,500	3,354,500	0	0
3	唐明利	10,489,500		10,489,500	16.10%	7,867,125	2,622,375	0	0
4	顾立东	7,575,750		7,575,750	11.63%	5,681,813	1,893,937	0	0
5	廖为	7,575,650	-7,403	7,568,247	11.62%	0	7,568,247	0	0
6	深圳市创新投资集团有限公司	3,150,000		3,150,000	4.84%	0	3,150,000	0	0
7	成都优机创新企业管理中心（有限合伙）	1,520,000		1,520,000	2.33%	0	1,520,000	0	0
8	成都优机投资管理中心（有	731,300		731,300	1.12%	240,975	490,325	0	0

	限合伙)								
9	成都宝利通投资管理咨询有限公司	576,450		576,450	0.88%	0	576,450	0	0
10	海南长阳创业投资有限公司	236,250		236,250	0.36%	0	236,250	0	0
	合计	64,487,900	-7,403	64,480,497	98.98%	39,712,913	24,767,584	0	0

普通股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，二人为一致行动人。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。除此之外，其他股东无相互关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

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持有公司 25.05% 的股份，并通过优机创新和优机投资间接控制公司 3.46% 的表决权，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，目前两人合计控制公司有表决权的股份比例为 53.55%。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，1960 年 5 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工程师职称。1983 年至 1991 年，任四川省机械设备进出口有限责任公司业务经理；1991 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 12 月至 2008 年 4 月，任优机有限董事长；2001 年 4 月至 2020 年 5 月，历任优机精密总经理、董事兼总经理；2001 年 6 月至今，历任精控阀门董事长、董事；2005 年 11 月至今，任自贡通达副董事长；2008 年 4 月至今，任优机股份董事长；2008 年 10 月至今，任斯特瓦董事；2012 年 8 月至今，任优机投资执行事务合伙人；2012 年 12 月至今，任四川恒瑞董事；2014 年 4 月至今，任 JV 董事；2020 年 7 月至今，任 Gradient 董事。

欧毅先生，1962 年 6 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，经济师职称。1983 年至 1991 年，任四川省机械设备进出口有限责任公司业务经理；1991 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 12 月至 2008 年 4 月，任优机有限副董事长、总经理；2005 年 9 月至 2020 年 1 月，任四川众鑫航空液压油缸有限责任公司董事；2005 年 11 月至今，任自贡通达董事；2008 年 4 月至今，任优机股份副董事长、总经理；2008 年 6 月至今，任精控阀门董事；2008 年 10 月至今，任斯特瓦董事长；2001 年 4 月至 2021 年 3 月，历任优机精密监事、董事、执行董事；2012 年 12 月至今，任恒瑞机械董事长；2014 年 4 月至今，任 JV 董事；2017 年 12 月至今，任优机创新执行事务合伙人；2020 年 7 月至今，任 Gradient 董事。

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。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内股票发行情况

1、 定向发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披 露时间	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
2020年第 一次股票 定向发行	2020年1 2月24日	1,100,40 0.00	1,100,40 0.00	否	-	-	已事前及时 履行

募集资金使用详细情况：

根据股转系统函【2020】3680号《关于对四川优机实业股份有限公司股票定向发行无异议的函》，公司于2020年12月定向发行股票21万股，实际募集资金总额1,100,400.00元，募集资金净额1,100,400.00元，产生利息收入262.89元。

募集资金实际使用情况为：支付货款及其付款手续费1,100,662.89元，截止2021年6月30日募集资金专用账户余额为0.00元。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
罗辑	董事长	男	1960年5月	2021年2月4日	2024年2月3日
欧毅	副董事长、总经理	男	1962年6月	2021年2月4日	2024年2月3日
唐明利	董事、副总经理	男	1962年7月	2021年2月4日	2024年2月3日
顾立东	董事、副总经理	男	1963年5月	2021年2月4日	2024年2月3日
董翠萍	董事	女	1971年11月	2018年1月24日	2021年2月3日
许翔	董事	男	1968年10月	2021年2月4日	2024年2月3日
李双海	独立董事	男	1971年3月	2018年1月24日	2021年2月3日
庄倩	董事、副总经理	女	1966年5月	2021年2月4日	2024年2月3日
米霞	副总经理、董事会秘书	女	1978年1月	2021年2月4日	2024年2月3日
刘平	副总经理、财务负责人	男	1974年8月	2021年2月4日	2024年2月3日
张燕	监事会主席	女	1974年12月	2021年2月4日	2024年2月3日
陈菁	职工代表监事	女	1973年5月	2021年2月4日	2024年2月3日
丁洁	监事	女	1982年12月	2021年2月4日	2024年2月3日
崔彦军	独立董事	男	1970年1月	2021年2月4日	2024年2月3日
唐英凯	独立董事	男	1969年12月	2021年2月4日	2024年2月3日
彭刚	独立董事	男	1980年12月	2021年2月4日	2024年2月3日
董事会人数：					9
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					6

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
罗辑	董事长	16,317,000	0	16,317,000	25.05%	0	0
欧毅	副董事长、总经理	16,316,000	0	16,316,000	25.05%	0	0
唐明利	董事、副总经理	10,489,500	0	10,489,500	16.10%	0	0
顾立东	董事、副总	7,575,750	0	7,575,750	11.63%	0	0

	经理						
董翠萍 (注1)	董事	156,250	0	156,250	0.24%	0	0
庄倩 (注2)	董事、副 总经理	150,000	0	150,000	0.23%	0	0
米霞	副总经理、 董 事 会 秘 书	70,000	0	70,000	0.11%	0	0
刘平	副总经理、 财 务 负 责 人	70,000	0	70,000	0.11%	0	0
合计	-	51,144,500	-	51,144,500	78.52%	0	0

注 1：董翠萍董事任期为 2018 年 1 月 24 日至 2021 年 2 月 3 日，报告期末不再担任董事职务；

注 2：庄倩于报告期内被任命为董事，任期为 2021 年 2 月 4 日至 2024 年 2 月 3 日。

(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

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
董翠萍	董事	离任	无	届满离任
李双海	独立董事	离任	无	届满离任
庄倩	副总经理	新任	董事、副总经理	新任
彭刚	无	新任	独立董事	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

庄倩，女，董事、副总经理，1966 年 5 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，经济师职称。1988 年至 1989 年，任四川泸州长江起重厂经贸处业务员；1989 年至 1991 年，任四川自贡市政府外事办公室干事；1991 年至 1995 年，任中国汽车工业进出口重庆公司出口业务员；1995 年至 2001 年，任四川省对外经济贸易总公司业务经理；2001 年 12 月至 2008 年 4 月，历任优机有限出口部经理、总经理助理；2008 年 4 月至 2014 年 7 月，任优机股份总经理助理、监事；2014 年 8 月至今，任优机股份副总经理；2015 年 12 月至今，任恒瑞机械董事；2016 年 6 月至今，任斯特瓦董事；2018 年 12 月至今，任星晖国际董事；2020 年 7 月至今，任 Gradient 董事；2021 年 2 月至今，任优机股份董事；2021 年 3 月至今，任精控阀门董事。

彭刚，男，独立董事，1980 年 12 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，律师。2004 年 10 月至 2015 年 2 月，任北京金杜律师事务所律师；2015 年 2 月至 2015 年 10 月，任四川里伍铜业股份有限公司副总经理；2015 年 10 月至 2016 年 4 月，任国浩律师(成都)事务所律师；2016 年 10 月至今，任迈克生物股份有限公司独立董事；2016 年 11 月至今，任北京德恒(成都)律师事务所合伙人；2017 年 2 月至 2018 年 5 月，任四川侨源气体股份有限公司独立董事；2021 年 2 月至今，任优机股份独立董事。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况**（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	45	8	6	47
生产人员	215	62	20	257
销售人员	70	6	3	73
技术人员	115	13	6	122
财务人员	23	3	1	25
员工总计	468	92	36	524

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	10	9
本科	115	124
专科	109	131
专科以下	234	260
员工总计	468	524

（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

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	六 1	76,843,471.96	106,723,317.39
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	六 2	11,199,551.80	2,235,697.19
应收账款	六 3	171,218,271.51	161,464,972.98
应收款项融资	六 4	1,450,000.00	2,199,323.80
预付款项	六 5	35,495,441.88	21,077,735.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六 6	12,046,939.81	7,446,118.47
其中：应收利息			
应收股利		1,531,339.86	
买入返售金融资产			
存货	六 7	89,392,087.63	71,313,242.16
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	六 8	9,012,822.00	1,069,631.39
流动资产合计		406,658,586.59	373,530,039.05
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	六 9	4,367,801.24	5,374,148.73
其他权益工具投资	六 10	475,187.95	475,187.95
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六 11	50,475,730.85	54,033,486.49
固定资产	六 12	91,739,523.37	87,801,961.35
在建工程	六 13	14,833,364.77	6,216,347.54
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	六 14	3,369,069.32	4,016,155.12
无形资产	六 15	18,517,033.44	17,285,753.08
开发支出			
商誉	六 16	13,707,026.58	6,140,067.46
长期待摊费用	六 17	3,398,964.08	3,877,782.50
递延所得税资产	六 18	6,123,592.29	6,227,556.89
其他非流动资产	六 19	9,104,992.37	10,431,410.60
非流动资产合计		216,112,286.26	201,879,857.71
资产总计		622,770,872.85	575,409,896.76
流动负债：			
短期借款	六 20	62,037,648.97	51,769,405.12
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	六 21	13,903,702.13	4,221,175.42
应付账款	六 22	80,523,618.15	80,274,986.09
预收款项			
合同负债	六 23	14,158,565.72	7,421,620.50
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	六 24	10,395,498.32	13,230,807.95
应交税费	六 25	8,381,224.47	6,072,983.68
其他应付款	六 26	21,289,521.80	10,721,946.12
其中：应付利息		83,144.92	84,968.88
应付股利		1,203,000.00	1,203,000.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六 27	1,042,318.75	1,807,714.69
其他流动负债	六 28	1,251,268.60	374,041.78
流动负债合计		212,983,366.91	175,894,681.35
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六 29	3,378,417.01	3,243,190.37
长期应付款	六 30	1,375,348.39	1,374,438.04
长期应付职工薪酬	六 31	331,577.36	298,481.24
预计负债			
递延收益	六 32	6,956,399.65	7,618,797.04
递延所得税负债	六 18	525,306.35	535,551.98
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,567,048.76	13,070,458.67
负债合计		225,550,415.67	188,965,140.02

所有者权益（或股东权益）：			
股本	六 33	65,140,000.00	65,140,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六 34	33,961,673.42	34,473,726.03
减：库存股			
其他综合收益	六 35	-1,553,810.98	-1,457,788.51
专项储备	六 36	1,734,949.65	1,462,276.43
盈余公积	六 37	31,308,587.99	31,308,587.99
一般风险准备			
未分配利润	六 38	233,348,816.92	224,349,202.51
归属于母公司所有者权益合计		363,940,217.00	355,276,004.45
少数股东权益		33,280,240.18	31,168,752.29
所有者权益（或股东权益）合计		397,220,457.18	386,444,756.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计		622,770,872.85	575,409,896.76

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	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		11,747,168.51	33,718,247.97
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六 1	82,112,364.26	86,375,220.37
应收款项融资			
预付款项		23,717,476.53	13,918,298.41
其他应收款	十六 2	89,763,186.80	66,557,196.95
其中：应收利息			
应收股利		2,421,339.86	890,000.00
买入返售金融资产			
存货		3,665,108.14	1,483,246.51
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		7,279,033.35	558,940.80
流动资产合计		218,284,337.59	202,611,151.01
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 3	138,135,687.04	125,449,395.20
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		58,922,766.42	56,973,193.69

固定资产		20,756,191.02	27,578,047.82
在建工程		8,929,898.62	6,216,347.54
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,910,307.49	5,978,531.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,016,596.73	2,384,032.03
递延所得税资产		5,595,122.09	5,936,508.71
其他非流动资产		5,825,089.67	6,847,920.60
非流动资产合计		245,091,659.08	237,363,976.90
资产总计		463,375,996.67	439,975,127.91
流动负债：			
短期借款		61,922,030.04	51,700,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		13,903,702.13	4,221,175.42
应付账款		28,830,984.88	34,077,617.57
预收款项			
合同负债		7,995,170.92	2,828,959.64
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,819,067.70	4,408,433.79
应交税费		3,270,476.81	714,394.12
其他应付款		3,795,995.70	4,790,798.55
其中：应付利息		83,144.92	84,968.88
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		634,457.60	640,730.55
其他流动负债		322,195.38	51,929.61
流动负债合计		123,494,081.16	103,434,039.25
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		1,375,348.39	1,374,438.04
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,645,447.55	4,764,190.43
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,020,795.94	6,138,628.47
负债合计		129,514,877.10	109,572,667.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本		65,140,000.00	65,140,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		35,062,854.50	35,056,854.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		31,308,587.99	31,308,587.99
一般风险准备			
未分配利润		202,349,677.08	198,897,017.52
所有者权益（或股东权益）合计		333,861,119.57	330,402,460.19
负债和所有者权益（或股东权益）总计		463,375,996.67	439,975,127.91

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		277,436,864.30	243,013,022.09
其中：营业收入	六 39	277,436,864.30	243,013,022.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		264,183,678.70	220,327,925.63
其中：营业成本	六 39	216,033,227.83	177,675,945.66
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	六 40	1,535,464.99	1,565,795.40
销售费用	六 41	7,618,634.71	14,521,056.98
管理费用	六 42	26,223,437.76	18,693,121.35
研发费用	六 43	9,013,847.49	8,247,602.89
财务费用	六 44	3,759,065.92	-375,596.65
其中：利息费用		1,497,703.69	836,716.47
利息收入		137,254.12	131,013.76
加：其他收益	注 45	2,147,812.69	788,918.95
投资收益（损失以“-”号填列）	注 46	-1,006,347.49	-684,694.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,006,347.49	-695,118.16
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）	六 47		133,100.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六 48	734,639.52	-579,970.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六 49	-39,157.24	-130.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六 50	45,090.03	-47.80
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,135,223.11	22,342,272.70

加：营业外收入	六 51	2,412,878.30	1,510,337.67
减：营业外支出	六 52	130,943.54	327,559.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,417,157.87	23,525,051.32
减：所得税费用	六 53	-3,148,897.04	4,734,662.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,566,054.91	18,790,388.62
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）		20,566,054.91	18,790,388.62
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）		1,795,442.30	2,151,180.87
2.归属于母公司所有者的净利润		18,770,612.61	16,639,207.75
六、其他综合收益的税后净额		-212,347.44	98,770.50
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-150,673.73	71,904.61
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		-150,673.73	71,904.61
（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		-150,673.73	71,904.61
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-61,673.71	26,865.89
七、综合收益总额		20,353,707.47	18,889,159.12
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		18,619,938.88	16,711,112.36
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,733,768.59	2,178,046.76
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.29	0.26
（二）稀释每股收益（元/股）		0.29	0.26

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	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十六 4	184,138,070.50	154,935,429.51
减：营业成本	十六 4	155,598,651.53	119,713,659.20
税金及附加		633,343.01	651,561.78
销售费用		4,148,147.94	9,751,275.66
管理费用		9,174,973.90	8,260,495.31

研发费用		6,570,854.86	5,555,633.95
财务费用		3,806,383.52	-148,140.74
其中：利息费用		1,459,745.57	833,526.92
利息收入		37,411.09	81,052.19
加：其他收益		838,736.63	427,570.48
投资收益（损失以“-”号填列）	十六5	595,654.96	1,655,805.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,006,347.49	-695,118.16
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）			133,100.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,884,349.56	12,721,067.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		8,800.98	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,533,257.87	26,088,488.58
加：营业外收入		254,700.00	
减：营业外支出		3,200.00	272,394.31
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,784,757.87	25,816,094.27
减：所得税费用		-5,438,901.69	4,025,652.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,223,659.56	21,790,441.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,223,659.56	21,790,441.99
（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		13,223,659.56	21,790,441.99
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	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		281,035,774.70	233,929,795.89
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		14,334,246.29	15,276,855.07
收到其他与经营活动有关的现金	六 54	8,130,060.82	7,165,901.22
经营活动现金流入小计		303,500,081.81	256,372,552.18
购买商品、接受劳务支付的现金		228,525,239.43	190,047,262.26
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		38,441,559.24	32,220,565.47
支付的各项税费		8,521,607.26	7,246,718.34
支付其他与经营活动有关的现金	六 54	32,573,453.53	22,119,156.90
经营活动现金流出小计		308,061,859.46	251,633,702.97
经营活动产生的现金流量净额		-4,561,777.65	4,738,849.21
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			10,424.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		118,834.21	1,800.00
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		118,834.21	12,224.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,864,275.80	5,907,859.42
投资支付的现金			3,125,000.00
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		6,933,876.92	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		20,798,152.72	9,032,859.42
投资活动产生的现金流量净额		-20,679,318.51	-9,020,635.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

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		32,887,973.56	13,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		32,887,973.56	13,000,000.00
偿还债务支付的现金		22,541,482.26	18,066,409.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,445,748.21	7,362,014.42
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			
筹资活动现金流出小计		35,987,230.47	25,428,423.73
筹资活动产生的现金流量净额		-3,099,256.91	-12,428,423.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,298,073.46	430,033.16
五、现金及现金等价物净增加额		-29,638,426.53	-16,280,176.78
加：期初现金及现金等价物余额		100,925,267.99	100,837,592.91
六、期末现金及现金等价物余额		71,286,841.46	84,557,416.13

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	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		174,045,233.32	163,598,169.33
收到的税费返还		14,306,841.57	15,145,211.80
收到其他与经营活动有关的现金		4,111,589.92	52,909,254.56
经营活动现金流入小计		192,463,664.81	231,652,635.69
购买商品、接受劳务支付的现金		153,473,805.15	140,131,328.46
支付给职工以及为职工支付的现金		12,428,659.47	12,876,823.31
支付的各项税费		2,312,448.92	2,984,853.33
支付其他与经营活动有关的现金		23,181,450.34	71,294,134.91
经营活动现金流出小计		191,396,363.88	227,287,140.01
经营活动产生的现金流量净额		1,067,300.93	4,365,495.68
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			10,424.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			10,424.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,028,036.34	3,313,576.01
投资支付的现金		14,210,000.00	3,125,000.00
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			

投资活动现金流出小计		24,238,036.34	6,438,576.01
投资活动产生的现金流量净额		-24,238,036.34	-6,428,152.01
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		32,770,405.73	13,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		32,770,405.73	13,000,000.00
偿还债务支付的现金		22,541,482.26	18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,225,178.21	7,340,014.42
支付其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流出小计		33,766,660.47	25,340,014.42
筹资活动产生的现金流量净额		-996,254.74	-12,340,014.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-598,004.52	171,018.83
五、现金及现金等价物净增加额		-24,764,994.67	-14,231,651.92
加：期初现金及现金等价物余额		32,341,047.25	59,907,764.15
六、期末现金及现金等价物余额		7,576,052.58	45,676,112.23

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四（二）
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	八（二）
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

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：SICHUANY&JINDUSTRIESCO. 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。

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。

本公司第三届董事会第二十八次会议及 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》，第四届董事会第三次会议及 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于修订股票发行方案的议案》，本公司控股股东、实际控制人罗辑、欧毅以现金方式认购本公司 1,930,000.00 股。本次股票发行后本公司注册资本（股本）为人民币 64,930,000.00 元。

本公司第四届董事会第二十四次会议 2020 年第三次临时股东大会决议审议通过了《关于〈公司 2020 年第一次股票定向发行说明书〉的议案》，向公司高级管理人员庄倩、米霞和刘平合计发行普通股 210,000.00 股。本次股票发行后本公司注册资本及实收股本为 65,140,000.00 元。

本公司注册和办公地址：成都高新区（西区）天虹路 3 号

本公司法定代表人：罗辑

本公司企业统一社会信用代码：91510100732386818Q

本公司所属行业：机械制造业；主要产品：通用机械零部件、矿山机械零部件、石化机械零部件等。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）。

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）、约翰阀门制造有限公司（以下简称 JV，前身为澳大利亚阀门与工程有限公司）、星晖国际（香港）有限公司（以下简称星晖国际）、格瑞迪工程服务有限公司（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）。

详见本附注“七、合并范围的变化”及“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

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、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或近似的汇率折算。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。

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

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为

被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团将非交易性权益工具投资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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（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。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2） 金融负债终止确认

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。本集团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。本集团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。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，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。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：1) 如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2) 如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

10. 应收票据、应收账款

应收票据、应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收票据、应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率与该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收票据及应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照客户性质或账龄为共同风险特征，对应收票据及应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据、应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收票据、应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收票据、应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据、应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按差额借记“信用减值损失”。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收票据、应收账款

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

(2) 按预期信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据、应收账款

确定组合的依据

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

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

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

11. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本集团将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

本集团以预期信用损失为基础，对以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产计提减值准备并确认信用减值损失。

12. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照客户性质或账龄为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“四、10. 应收票据、应收账款”。

13. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、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摊销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成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。

14. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 10. 应收票据、应收账款相关内容描述。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

15. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于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）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，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应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

16. 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。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

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。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资损益。

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金融工具确认和计量准则核算，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，改按金融工具确认和计量准则核算，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。

17. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

本集团投资性房地产按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法方法计提折旧或摊销。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	25.00	5.00	3.80
土地使用权	50.00	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。

18. 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	25.00	5.00	3.80
机器设备	10.00	5.00	9.50
运输设备	5.00	5.00	19.00
电子及其他设备	5.00	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。

19. 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。

20. 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。

21. 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。

22. 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。

23. 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。

24. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前, 客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的, 在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点, 按照已收或应收的金额确认合同负债。

25. 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。

26. 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。

27. 股份支付

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。

28. 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：

本集团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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易

价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
3. 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。
4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本集团收入确认具体政策：

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，收到购买方返回的验收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（Freeonboard）、FCA（Freecarrier）、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。

29. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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，按照应收的金额计量；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。

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。

30. 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。

31. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见“21. 使用权资产”以及“27. 租赁负债”。

1) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。/其他系统合理的方法。

(3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动

所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，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损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

32. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
2018年12月7日，财政部修订发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。根据新租赁准则要求，公司于2021年1月1日起开始执行新租赁准则	注1

注1：2018年12月7日，财政部修订发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。根据新租赁准则要求，公司于2021年1月1日起开始执行新租赁准则。

2021年起首次执行新租赁准则调整2021年年初财务报表相关项目情况如下：

1) 合并资产负债表

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
使用权资产		4,016,155.12	4,016,155.12
一年内到期的非流动负债	640,730.55	1,807,714.69	1,166,984.14
租赁负债		3,243,190.37	3,243,190.37
未分配利润	224,636,582.62	224,349,202.51	-287,380.11
少数股东权益	31,275,391.57	31,168,752.29	-106,639.28

(2) 重要会计估计变更

本年度本集团无重要会计估计变更。

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	13%、9%、5%、3%、6%
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	8.25%、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%
JV	30%
星晖国际	8.25%
Gradient	30%
楷航科技	25%
优机计量	25%

2. 税收优惠

(1) 增值税

本公司商品销售收入适用增值税“免、退”政策，其中内销商品销项税率为13%、9%，

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

2020年9月12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“GR202051000068号”《高新技术企业证书》，有效期3年。根据高新技术企业所得税优惠政策，本公司2020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

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、四川省国家税务局、四川省地方税务局颁发“GR202051000090”号《高新技术企业证书》，有效期3年。根据高新技术企业所得税优惠政策，精控阀门2020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2021年1月1日，“期末”系指2021年6月30日，“本期”系指2021年1月1日至6月30日，“上期”系指2020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
库存现金	218,460.36	188,131.03
银行存款	71,068,381.10	98,215,102.80
其他货币资金	5,556,630.50	8,320,083.56
合计	76,843,471.96	106,723,317.39
其中：存放在境外的款项总额	20,743,649.00	18,066,331.56

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、证券账户资金以及定期存款。存放在境外的款项系境外子公司 Gradient、JV 和星晖国际的期末货币资

金。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	11,199,551.80	2,235,697.19
合计	11,199,551.80	2,235,697.19

(2) 期末无用于质押的应收票据。

(3) 期末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
商业承兑汇票		6,215,493.20
合计		6,215,493.20

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类列示

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	11,199,551.80	100.00			11,199,551.80
按组合计提坏账准备					
其中：账龄组合					
合计	11,199,551.80	100.00			11,199,551.80

(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 (%)	
按单项计提坏账准备	2,235,697.19	100.00			2,235,697.19
按组合计提坏账准备					
其中：账龄组合					
合计	2,235,697.19	100.00		—	2,235,697.19

(6) 本期无实际核销的应收票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

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 (%)	
单项计提坏账准备	86,514.39	0.69	86,514.39		
按组合计提坏账准备	183,679,971.78	99.31	12,461,700.27		171,218,271.51
合计	183,766,486.17	100.00	12,548,214.66		171,218,271.51

(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 (%)	
单项计提坏账准备	86,514.39	0.05	86,514.39	100.00	
按组合计提坏账准备	173,137,454.16	99.95	11,672,481.18	6.74	161,464,972.98
合计	173,223,968.55	100.00	11,758,995.57	—	161,464,972.98

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
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
自贡蜀都锻业有限公司	36,104.00	36,104.00	100.00	无法收回
合计	86,514.39	86,514.39	—	—

2) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	154,035,879.27	4,621,076.41	3.00
1-2年	14,003,785.64	1,400,378.57	10.00
2-3年	12,879,693.05	3,863,907.93	30.00
3-4年	368,552.92	184,276.46	50.00
4年以上	2,392,060.90	2,392,060.90	100.00
合计	183,679,971.78	12,461,700.27	—

确定该组合的依据的说明：以应收款项的账龄作为预期信用组合分类依据，按账龄预期信

用损失率计提坏账准备。

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内	154,035,879.27
1-2年	14,003,785.64
2-3年	12,879,693.05
3-4年	368,552.92
4年以上	2,392,060.90
合计	183,679,971.78

(3) 本期应收账款坏账准备情况

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	
坏账准备	11,758,995.57	975,779.87	438.68	186,999.46	12,548,214.66
合计	11,758,995.57	975,779.87	438.68	186,999.46	12,548,214.66

(4) 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	186,999.46
合计	186,999.46

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 41,155,960.57 元，占应收账款期末余额合计数的比例 22.40%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,298,911.49 元。

4. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,450,000.00	2,199,323.80
合计	1,450,000.00	2,199,323.80

(1) 年末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	11,817,642.45	
合计	11,817,642.45	

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	32,995,358.51	92.96	20,020,387.82	94.98
1—2年	2,234,098.41	6.29	933,259.05	4.43
2—3年	238,114.96	0.67	9,009.00	0.04
3年以上	27,870.00	0.08	115,079.80	0.55
合计	35,495,441.88	100.00	21,077,735.67	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 15,551,712.53 元,占预付款项年末余额合计数的比例 43.81%。

6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	1,531,339.86	
其他应收款	10,515,599.95	7,446,118.47
合计	12,046,939.81	7,446,118.47

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税	4,918,095.43	4,783,750.11
备用金及借款	277,295.53	172,246.36
往来款	2,631,500.16	1,165,499.05
保证金及押金	3,151,545.30	1,691,217.71
其他		31,016.50
合计	10,978,436.42	7,843,729.73

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	397,611.26			397,611.26
期初余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段				

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)	
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	65,225.21			65,225.21
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
年末余额	462,836.47			462,836.47

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内	10,328,299.03
1—2年	328,332.91
2—3年	224,288.27
3—4年	89,297.00
4年以上	8,219.21
合计	10,978,436.42

(4) 其他应收款坏账准备情况

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	
坏账准备	397,611.26	65,225.21			462,836.47
合计	397,611.26	65,225.21			462,836.47

(5) 本期无实际核销的其他应收款

(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	出口退税	4,918,095.43	1年以内	44.80	147,542.86
中国石油物资有限公司	保证金	1,330,000.00	1年以内	12.11	39,900.00
Todd Matthew Bertram	股权款	556,370.03	1年以内	5.07	16,691.10

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
中化建国际招标有限责任公司	保证金	500,000.00	1年以内	4.55	15,000.00
中国出口信用保险公司四川分公司	往来款	366,666.67	1年以内	3.34	11,000.00
合计	—	7,671,132.13	—	69.87	230,133.96

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	14,373,975.87	726,741.93	13,647,233.94
低值易耗品	4,442,850.87	57,391.15	4,385,459.72
库存商品	28,787,801.62	1,634,504.00	27,153,297.62
发出商品	13,426,872.57	61,877.88	13,364,994.69
在产品	30,841,101.66		30,841,101.66
合计	91,872,602.59	2,480,514.96	89,392,087.63

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,219,095.12	726,741.93	13,492,353.19
低值易耗品	3,818,976.17	57,391.15	3,761,585.02
库存商品	25,197,520.92	1,660,984.27	23,536,536.65
发出商品	13,446,905.02	48,251.12	13,398,653.90
在产品	17,124,113.40		17,124,113.40
合计	73,806,610.63	2,493,368.47	71,313,242.16

(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	
原材料	726,741.93					726,741.93
低值易耗品	57,391.15					57,391.15
库存商品	1,660,984.27	-26,480.27				1,634,504.00
发出商品	48,251.12	13,626.76				61,877.88
在产品						

合计	2,493,368.47	-12,853.51			-	2,480,514.96
----	--------------	------------	--	--	---	--------------

(3) 存货期末余额无借款费用资本化金额。

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,304,340.22	401,613.17
企业所得税	6,042,622.54	16,300.30
申报精选层中介费用	518,867.93	542,452.87
预交福利税	146,991.31	109,265.05
合计	9,012,822.00	1,069,631.39

9. 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）	5,374,148.73	-1,006,347.49					4,367,801.24	
合计	5,374,148.73	-1,006,347.49					4,367,801.24	

10. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
洪雅县农村信用合作联社	475,187.95	475,187.95
合计	475,187.95	475,187.95

(2) 本期非交易性权益工具投资

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
洪雅县农村信用合作联社		193,464.41				

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
合计		193,464.41				

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	59,967,274.99	6,010,789.00	65,978,063.99
2. 本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 其他转入			
3. 本期减少金额	2,444,572.68	1,409,006.27	3,853,578.95
(1) 处置			
(2) 其他转出	2,444,572.68	1,409,006.27	3,853,578.95
4. 期末余额	57,522,702.31	4,601,782.73	62,124,485.04
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	10,463,714.76	1,480,862.74	11,944,577.50
2. 本期增加金额	1,271,642.88	96,581.53	1,368,224.41
(1) 计提或摊销	1,271,642.88	96,581.53	1,368,224.41
(2) 其他转入			
3. 本期减少金额	1,252,397.49	411,650.23	1,664,047.72
(1) 处置			
(2) 其他转出	1,252,397.49	411,650.23	1,664,047.72
4. 期末余额	10,482,960.15	1,165,794.04	11,648,754.19
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	47,039,742.16	3,435,988.69	50,475,730.85
2. 期初账面价值	49,503,560.23	4,529,926.26	54,033,486.49

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	47,039,742.13	办理中
合计	47,039,742.13	—

12. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	91,739,523.37	87,801,961.35
固定资产清理		
合计	91,739,523.37	87,801,961.35

12.1 固定资产

(1) 固定资产情况

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	72,375,468.80	90,958,193.39	8,845,426.01	6,480,240.71	178,659,328.91
2. 本期增加金额	2,962,113.38	15,474,266.20	-	896,814.03	19,333,193.61
(1) 购置	279,225.41	9,708,132.40	-	827,752.52	10,815,110.33
(2) 在建工程转入	-	1,209,848.18	-	-	1,209,848.18
(3) 投资性房地产转入	2,682,887.97				2,682,887.97
(4) 企业合并增加		4,556,285.62		69,061.51	4,625,347.13
(5) 外币报表折算差额	-	-	-	-	-
(6) 其他增加					
3. 本期减少金额	13,621.84	7,038,434.91	21,632.69	111,189.70	7,184,879.14
(1) 处置或报废	-	6,861,786.40	-	82,790.76	6,944,577.16
(2) 外币报表折算差额	13,621.84	176,648.51	21,632.69	28,398.94	240,301.98
4. 期末余额	75,323,960.34	99,394,024.68	8,823,793.32	7,265,865.04	190,807,643.38
二、累计折旧					
1. 期初余额	22,520,228.66	56,914,068.30	6,627,343.70	4,795,726.90	90,857,367.56
2. 本期增加金额	2,593,036.94	6,331,894.81	241,319.94	334,762.63	9,501,014.32
(1) 计提	1,272,638.48	3,679,396.72	241,319.94	334,762.63	5,528,117.77
(2) 投资性房地产转入	1,320,398.46				1,320,398.46
(3) 企业合并增加	-	2,652,498.09	-	-	2,652,498.09
(4) 外币报表折算差额	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	2,270.69	1,210,782.83	13,506.56	63,701.79	1,290,261.87
(1) 处置或报废	-	1,081,763.35	-	41,901.67	1,123,665.02
(2) 外币报表折算差额	2,270.69	129,019.48	13,506.56	21,800.12	166,596.85
(3) 其他减少					
4. 期末余额	25,110,994.91	62,035,180.28	6,855,157.08	5,066,787.74	99,068,120.01
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	50,212,965.43	37,358,844.40	1,968,636.24	2,199,077.30	91,739,523.37

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. 期初账面价值	49,855,240.14	34,044,125.09	2,218,082.31	1,684,513.81	87,801,961.35

(2) 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	9,303,150.20	8,837,992.67		465,157.53
合计	9,303,150.20	8,837,992.67		465,157.53

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	15,614,762.48	办理中
合计	15,614,762.48	—

13. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	14,833,364.77	6,216,347.54
工程物资		
合计	14,833,364.77	6,216,347.54

13.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
建筑工程-尚丰路二期	6,274,007.24		6,274,007.24
建筑工程-优创园二期	593,830.19		593,830.19
安装工程-设备	1,830,843.55		1,830,843.55
办公软件开发	115,067.20		115,067.20
行车	116,150.44		116,150.44
钴-60 探伤室	273,386.67		273,386.67
气割清砂袋式除尘器	833,265.48		833,265.48
龙门五轴加工中心	4,716,814.00		4,716,814.00
设备搬迁调试费	80,000.00		80,000.00
合计	14,833,364.77		14,833,364.77

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
建筑工程-尚丰路二期	284,593.07		284,593.07
建筑工程-优创园二期	299,490.57		299,490.57
建筑工程-高新区财政金融局基础设施建设	443,520.00		443,520.00
安装工程-设备	4,716,814.00		4,716,814.00
办公软件开发	471,929.90		471,929.90
合计	6,216,347.54		6,216,347.54

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

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	
安装工程	4,716,814.00	2,963,700.58	1,132,857.03		6,547,657.55
其他	1,499,533.54	7,237,879.74		451,706.06	8,285,707.22
合计	6,216,347.54	10,201,580.32	1,132,857.03	451,706.06	14,833,364.77

注：其他减少系本公司办公软件开发，转入无形资产。

14. 使用权资产

一、账面原值	房屋建筑物	合计
1. 期初余额	5,891,496.17	5,891,496.17
2. 本期增加金额		
(1) 租入		
(2) 企业合并增加		
3. 本期减少金额	192,025.91	192,025.91
(1) 处置		
(2) 外币报表折算	192,025.91	192,025.91
4. 期末余额	5,699,470.26	5,699,470.26
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,875,341.05	1,875,341.05
2. 本期增加金额	516,184.28	516,184.28
(1) 计提	516,184.28	516,184.28
3. 本期减少金额	61,124.39	61,124.39
(1) 处置		
(2) 外币报表折算	61,124.39	61,124.39
4. 期末余额	2,330,400.94	2,330,400.94

一、账面原值	房屋建筑物	合计
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	3,369,069.32	3,369,069.32
2. 期初账面价值	4,016,155.12	4,016,155.12

15. 无形资产

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	4,966,507.97	27,077,071.74
2. 本期增加金额	1,418,122.51		551,952.44	1,970,074.95
(1) 购置			551,952.44	551,952.44
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
(4) 投资性房地产转入	1,418,122.51			1,418,122.51
3. 本期减少金额			68,227.23	68,227.23
(1) 处置				
(2) 外币报表折算差异			68,227.23	68,227.23
4. 期末余额	23,228,686.28	300,000.00	5,450,233.18	28,978,919.46
二、累计摊销				
1. 期初余额	5,362,162.62	300,000.00	4,129,156.04	9,791,318.66
2. 本期增加金额	606,628.13		114,888.59	721,516.72
(1) 计提	185,861.66		114,888.59	300,750.25
(2) 外币折算差额				
(3) 企业合并增加				
(4) 投资性房地产转入	420,766.47			420,766.47
3. 本期减少金额			50,949.36	50,949.36
(1) 处置			-	-
(2) 外币折算差额			50,949.36	50,949.36
4. 期末余额	5,968,790.75	300,000.00	4,193,095.27	10,461,886.02
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	17,259,895.53		1,257,137.91	18,517,033.44
2. 期初账面价值	16,448,401.15		837,351.93	17,285,753.08

16. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称 或形成商誉事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
Gradient	6,140,067.46			6,140,067.46
楷航科技		7,566,959.12		7,566,959.12
合计	6,140,067.46	7,566,959.12		13,707,026.58

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形 成商誉事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
Gradient				
楷航科技				
合计				

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

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

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

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

17. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他 减少	期末余额
办公场所装修	3,597,675.73	762,900.34	1,193,133.94		3,167,442.13
电炉改造费	29,510.97		14,755.50		14,755.47
其他	250,595.80		33,829.32		216,766.48
合计	3,877,782.50	762,900.34	1,241,718.76		3,398,964.08

18. 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	12,366,111.16	2,219,310.20	12,449,048.81	2,242,397.92
未弥补亏损	3,810,664.48	952,666.12	3,294,851.25	823,712.81
递延收益	6,956,399.65	1,043,459.95	7,314,069.04	1,097,110.35
预提费用	4,582,411.52	693,542.87	4,998,836.32	758,158.78
股权激励	2,279,183.41	341,877.51	2,273,183.59	340,977.54
未支付的薪酬	2,225,511.02	667,653.31	2,234,328.64	670,298.56
内部销售未实现利润	1,615,439.86	205,082.33	1,966,006.23	294,900.93
合计	33,835,721.10	6,123,592.29	34,530,323.88	6,227,556.89

(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	3,502,042.30	525,306.35	3,570,346.53	535,551.98
合计	3,502,042.30	525,306.35	3,570,346.53	535,551.98

(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	2,386,925.28	6,824,343.53
可抵扣亏损	7,603,979.03	7,603,979.03
合计	9,302,531.44	14,428,322.56

(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	年末金额
2021年	5,137,102.96
2022年	
2023年	
2024年	2,463,980.67
2025年	2,895.40
合计	7,603,979.03

19. 其他非流动资产

项目	期末金额	期初金额
预付工程设备款	9,104,992.37	10,431,410.60
合计	9,104,992.37	10,431,410.60

20. 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	36,700,000.00	31,700,000.00
信用借款	115,618.93	69,405.12
抵押+保证借款	25,222,030.04	20,000,000.00
合计	62,037,648.97	51,769,405.12

注：精控阀门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 20,000,000.00 元短期借款提供连带责任保证担保并以其厂房和土地使用权提供抵押担保；恒瑞机械为本公司在中国农业银行股份有限公司成都蜀都支行的 18,000,000.00 元短期借款以其房产和土地提供抵押担保；另 18,700,000.00 元短期借款系本公司抵押自有房产和土地在中国民生银行股份有限公司成都分行取得的借款。

21. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,903,702.13	4,221,175.42
商业承兑汇票		
合计	13,903,702.13	4,221,175.42

注：年末无已到期未支付的应付票据。

22. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
一年以内应付账款	75,065,948.30	69,618,368.79
一年以上应付账款	5,457,669.85	10,656,617.30
合计	80,523,618.15	80,274,986.09

(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
无锡凯尔克仪表阀门有限公司	1,860,000.00	未催收
天津安耐吉燃气技术有限公司	1,074,640.00	未催收
合计	2,934,640.00	

23. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内	12,749,791.26	5,182,553.51
1年以上	1,408,774.46	2,239,066.99

项目	期末余额	期初余额
合计	14,158,565.72	7,421,620.50

24. 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	13,060,191.67	32,985,550.42	35,821,036.62	10,224,705.47
离职后福利-设定提存计划	170,616.28	2,620,699.19	2,620,522.62	170,792.85
合计	13,230,807.95	35,606,249.61	38,441,559.24	10,395,498.32

(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	11,064,344.57	29,081,762.79	31,940,107.74	8,205,999.62
职工福利费	8,400.00	2,001,277.15	1,966,412.37	43,264.78
社会保险费	77,980.80	960,496.05	995,392.61	43,084.24
其中：医疗保险费	77,980.80	852,662.51	891,815.47	38,827.84
工伤保险费		48,421.56	44,165.16	4,256.40
生育保险费		59,411.98	59,411.98	
住房公积金	62,961.00	555,730.20	546,671.70	72,019.50
工会经费和职工教育经费	61,886.25	175,304.70	170,482.37	66,708.58
短期带薪缺勤	1,784,619.05	180,059.71	171,050.01	1,793,628.75
其他		30,919.82	30,919.82	
合计	13,060,191.67	32,985,550.42	35,821,036.62	10,224,705.47

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	170,616.28	2,554,094.48	2,556,755.91	167,954.85
失业保险费		66,604.71	63,766.71	2,838.00
合计	170,616.28	2,620,699.19	2,620,522.62	170,792.85

25. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	3,365,966.81	3,538,852.88
个人所得税	3,570,324.82	602,362.88
增值税	1,154,334.46	1,559,962.12
城市维护建设税	46,899.08	80,333.50
教育费附加	20,099.61	39,005.37

项目	期末余额	期初余额
地方教育费附加	13,399.74	26,003.58
印花税	33,081.40	49,790.65
其他	177,118.55	176,672.70
合计	8,381,224.47	6,072,983.68

26. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	83,144.92	84,968.88
应付股利	1,203,000.00	1,203,000.00
其他应付款	20,003,376.88	9,433,977.24
合计	21,289,521.80	10,721,946.12

26.1 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	83,144.92	84,968.88
合计	83,144.92	84,968.88

26.2 应付股利

项目	期末余额	期初余额
康捷国际有限公司	1,203,000.00	1,203,000.00
合计	1,203,000.00	1,203,000.00

26.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
佣金	1,293,046.52	1,572,459.36
预提费用	4,127,333.57	4,205,893.09
往来款	12,263,407.81	1,154,626.24
保证金	1,703,042.22	1,996,118.21
其他	616,546.76	504,880.34
合计	20,003,376.88	9,433,977.24

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
预提费用	4,109,837.57	尚未结算
合计	4,109,837.57	

27. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付投资款	634,457.60	640,730.55
租金	407,861.15	1,166,984.14
合计	1,042,318.75	1,807,714.69

注：一年内到期的长期应付投资款余额系本年购买 Gradient 公司股权需在未来一年内支付的款项。

28. 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
待转销项税额	1,108,734.58	374,041.78
其他	142,534.02	
合计	1,251,268.60	374,041.78

29. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	3,378,417.01	3,243,190.37
合计	3,378,417.01	3,243,190.37

30. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,375,348.39	1,374,438.04
专项应付款		
合计	1,375,348.39	1,374,438.04

30.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
长期应付投资款	1,375,348.39	1,374,438.04
合计	1,375,348.39	1,374,438.04

注：长期应付投资款余额系本年购买 Gradient 公司股权需在一年以后支付的股权收购款。

31. 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
带薪缺勤	331,577.36	298,481.24

项目	期末余额	期初余额
合计	331,577.36	298,481.24

32. 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
政府补助	7,618,797.04		662,397.39	6,956,399.65
合计	7,618,797.04		662,397.39	6,956,399.65

(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	2,515,333.28		61,600.02		2,453,733.26	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	248,857.15		57,142.86		191,714.29	与资产相关
高压大口径全焊接球阀技术改造项目	636,881.48		58,370.87		578,510.61	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	44,044.26		13,908.72		30,135.54	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项目	20,652.15		6,521.74		14,130.41	与资产相关
LNG超低温阀门创新研制项目	100,994.87		25,248.72		75,746.15	与资产相关
上装一体式深冷球阀创新研制项目	207,022.60		36,871.74		170,150.86	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	163,636.34		54,545.46		109,090.88	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	376,646.91		43,459.26		333,187.65	与资产相关
100万项目-石油天然气超大管线高压球阀研制	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
就业稳岗补贴	304,728.00		304,728.00			与收益相关
合计	7,618,797.04		662,397.39		6,956,399.65	

33. 股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	65,140,000.00						65,140,000.00
合计	65,140,000.00						65,140,000.00

34. 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	31,505,507.27		518,052.43	30,987,454.84
其他资本公积	2,968,218.76	5,999.82		2,974,218.58
合计	34,473,726.03	5,999.82	518,052.43	33,961,673.42

本年资本公积变动原因为：本年因股份支付增加资本公积 5,999.82 元，详见“本附注十一、股份支付”；本年转让子公司部份股权导致减少资本公积 518,052.43 元。

35. 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		其他变动
以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-				-	-	-	-
	1,457,788.51	212,347.44				150,673.73	-61,673.71	54,651.26	1,553,810.98
其中：外币财务报表折算差额	-	-				-	-61,673.71	54,651.26	-
	1,457,788.51	212,347.44				150,673.73	-61,673.71	54,651.26	1,553,810.98
其他综合收益合计	-	-				-	-61,673.71	54,651.26	-
	1,457,788.51	212,347.44				150,673.73	-61,673.71	54,651.26	1,553,810.98

注：本期其他变动系本公司转让子公司 JV 少数股权所致。

36. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,462,276.43	394,217.40	121,544.18	1,734,949.65
合计	1,462,276.43	394,217.40	121,544.18	1,734,949.65

37. 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	31,308,587.99			31,308,587.99
合计	31,308,587.99			31,308,587.99

38. 未分配利润

项目	本期	上期
上年年末余额	224,636,582.62	223,291,202.57
加：年初未分配利润调整数	-287,378.31	
本年年初余额	224,349,204.31	223,291,202.57
加：本年归属于母公司所有者的净利润	18,770,612.61	16,639,207.75
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	9,771,000.00	6,493,000.00
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	233,348,816.92	233,437,410.32

39. 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	274,133,198.83	214,149,142.02	240,904,907.78	176,459,887.46
其他业务	3,303,665.47	1,884,085.81	2,108,114.31	1,216,058.20
合计	277,436,864.30	216,033,227.83	243,013,022.09	177,675,945.66

40. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	182,321.40	220,661.50
教育费附加	84,491.30	106,438.81
地方教育附加	56,327.54	70,959.21
房产税	561,458.34	557,023.55
土地使用税	493,933.49	468,334.56
印花税	147,432.35	132,897.32
车船使用税	9,037.40	8,222.55
残疾人保障金		1,257.90
环保税	463.17	
合计	1,535,464.99	1,565,795.40

41. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运保费		6,110,738.60
职工薪酬	3,918,412.60	3,616,782.79
业务、交通费	1,830,812.92	1,497,768.25
售后服务费	584,196.72	306,546.86
办公、会议费	321,962.37	277,176.59
产品宣传费	498,142.82	469,234.86
佣金及技术服务费		1,675,971.14
折旧与摊销	275,113.30	250,897.02
物管及租赁费	113,440.83	165,484.05
其他	76,553.15	150,456.82
合计	7,618,634.71	14,521,056.98

42. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,870,897.54	10,322,058.04
折旧与摊销	3,346,058.59	3,387,148.12
业务、交通费	2,073,626.33	1,094,673.80
中介服务费	2,075,895.78	1,133,929.37
办公、会议费	1,274,454.06	778,146.12
物管及租赁费	404,505.38	1,028,913.60
股份支付	5,999.82	113,137.88
其他	2,172,000.26	835,114.42
合计	26,223,437.76	18,693,121.35

43. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,269,522.95	5,015,611.10
材料及模具费等	2,991,731.77	2,792,095.08
其他	752,592.77	439,896.71
合计	9,013,847.49	8,247,602.89

44. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,497,703.69	836,716.47
减：利息收入	137,254.12	131,013.76
加：汇兑损失	2,003,967.67	-1,301,976.30
其他支出	394,648.68	220,676.94

项目	本期发生额	上期发生额
合计	3,759,065.92	-375,596.65

45. 其他收益

项目名称	产生其他收益来源	本期发生额	上期发生额
特殊工艺高硬度、高韧性耐磨合金钢材料研制研发项目	《成都市财政局关于拨付2013年度支持外向型企业做大规模项目资金(技改研发部分)的通知》(成财企[2014]42号)	57,142.86	57,142.86
机械零部件研发与定制服务中心建设项目	《成都高新区经贸发展局关于下达2011年高新区第七批企业技术改造项目的通知》(成高经发[2011]166号)、《成都高新区经贸发展局关于下达2012年高新区第六批企业技术改造项目的通知》(成高经发[2012]92号)	61,600.02	61,600.02
成都高新区合作街道总工会技能大赛经费	成都市总工会 成都市人力资源和社会保障局《关于举办2020年成都百万职工技能大赛的通知》	6,000.00	
成都高新技术产业开发区经济运行局研发补助	2020年创新主体培育资金(切块)项目申报指南	696,800.00	
高压大口径全焊接球阀技术改造项目	《广汉市财政局、广汉市经济和信息化局关于下达2011年第一批省重装创新研制专项资金的通知》(广财经[2011]25号),《四川省财政厅关于下达2010年重点产业振兴和技改、工业中小企业技改项目中央预算内基建支出预算(拨款)的通知》(川财投[2010]337号)	58,370.87	77,912.25
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	《四川省科学技术院关于下达四川省2014年第一批科技计划项目资金预算的通知》(川财教[2014]16号),《四川省科学技术院关于下达四川省2012年第二批科技计划项目资金预算的通知》(川财教[2012]123号)	13,908.72	13,908.71
石油天然气长输管线高压大口径全焊球阀科技成果产业化项目	四川知识产权局(川知发[2013]44号)2013年四川省专利实施与促进专项资金	6,521.74	6,521.74
LNG超低温阀门创新研制项目	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)	25,248.72	25,248.72
上装一体式深冷球阀创新研制项目	2014年四川省重大技术装备创新研制专项“上装一体式深冷球阀创新研制”项目	36,871.74	36,871.74
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	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	54,545.46	54,545.45
油气管道关键设备国产化一压力平衡式旋塞阀科技成果转化项目	《广汉市财政局、广汉市经济和信息化局关于下达2017年技术改造与转型升级专项资金的通知》(广财经[2017]12号)以及《2017年中国制造2015四川行动与创新驱动资金项目(产业技术研究与开发)申报书》	43,459.26	43,459.26
以工代训申报	德人社发(2020)339号德阳市人力资源和社会保障局德阳市财政局关于进一步做好以工代训工作的通知	110,600.00	
2021年第一批省级科技计划项目资金	川财教(2021)1号关于下达2021年第一批省级科技计划项目资金预算的通知	500,000.00	
2020年度工程技术研究中心、高新技术企业及科技型中小企业奖励资金	德市财教(2021)27号关于下达2020年度工程技术研究中心、高新技术企业及科技型中小企业奖励资金的通知	150,000.00	

项目名称	产生其他收益来源	本期发生额	上期发生额
眉山市困难企业稳岗返还资金	眉人社办发(2020)6号,“关于眉山市面临暂时性生产经营困难企业认定办法及相关社会保险优惠政策办理流程的通知”	304,728.00	
成都高新技术产业开发区财政金融局科技与专利保险补贴	2019年第一批科技项目申报指南		6,600.00
成都市社会保险事业管理局稳岗返还	成都高新区关于企业申报2020年稳岗补贴的通知		35,568.92
成都高新技术产业开发区经济运行局信保补贴	2017年下半年省级外经贸发展促进资金短期出口信用保险保费扶持项目		241,900.00
成都高新技术产业开发区财政金融局科技金融补贴	成都市科学技术局关于申报2019年度成都市科技与专利保险险种的通知		6,800.00
广汉市稳定就业工业企业结构调整专项奖补资金	广汉市稳定就业工业企业结构调整专项奖补资金		60,000.00
广汉市就业服务管理局2020稳岗补贴	广汉市就业服务管理局2020稳岗补贴		23,881.12
成都市青羊区实业保险基金2020稳岗补贴	成都市青羊区实业保险基金2020稳岗补贴		5,099.68
失业保险稳岗返还	成都高新区关于企业申报2020年度失业保险稳岗返还的通知(成人社发[2020]5号)		7,672.09
其他(个人所得税代缴手续费返还)		22,015.30	24,186.39
合计		2,147,812.69	788,918.95

46. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,006,347.49	-695,118.16
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
理财产品的投资收益		10,424.00
合计	-1,006,347.49	-684,694.16

47. 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
远期外汇合约		133,100.00
合计		133,100.00

48. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	734,639.52	-579,970.74
合计	734,639.52	-579,970.74

49. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-39,157.24	-130.01
合计	-39,157.24	-130.01

50. 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
非流动资产处置收益			
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	45,090.03	-47.80	45,090.03
其中:固定资产处置收益	45,090.03	-47.80	45,090.03
合计	45,090.03	-47.80	45,090.03

51. 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	1,946.90		1,946.90
政府补助	215,473.00	1,497,166.86	215,473.00
其他	2,195,458.40	13,170.81	2,195,458.40
合计	2,412,878.30	1,510,337.67	2,412,878.30

52. 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	123.93	159.83	123.93
罚款及违约金支出	2,540.48	172,394.31	2,540.48
对外捐赠	22,646.89	155,000.00	22,646.89
其他	105,632.24	4.91	105,632.24
合计	130,943.54	327,559.05	130,943.54

53. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	-3,258,525.38	4,802,646.37
递延所得税费用	109,628.34	-67,983.67
合计	-3,148,897.04	4,734,662.70

54. 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
政府补助	1,644,400.00	1,884,688.67
保证金及往来款	1,985,415.63	3,329,007.41
存款利息收入等	4,500,245.19	1,952,205.14
合计	8,130,060.82	7,165,901.22

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	11,476,804.31	6,803,728.31
产品宣传费	305,565.56	363,992.38
业务、交通费	1,973,008.49	1,299,184.18
办公、会议费	730,941.98	1,027,730.53
售后服务费	465,560.30	244,308.83
物管及租赁	1,137,893.01	726,661.51
技术服务费及佣金	1,068,205.92	1,573,732.45
新产品研发费	145,585.98	217,739.99
中介服务费用	1,689,127.27	1,116,629.79
往来款	6,940,935.65	
其他	6,639,825.06	8,745,448.93
合计	32,573,453.53	22,119,156.90

(2) 合并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	20,566,054.91	18,790,388.62
加: 资产减值准备	39,157.24	130.01
信用减值损失	-734,639.52	579,970.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,799,760.65	6,438,955.34
使用权资产折旧	788,797.93	
无形资产摊销	397,331.78	348,254.12
长期待摊费用摊销	1,241,718.76	1,113,490.87
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)	45,090.03	47.80
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-1,822.97	159.83
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		-133,100.00

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“-”填列）	1,497,703.69	836,716.47
投资损失（收益以“-”填列）	1,006,347.49	684,694.16
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	103,964.60	-53,899.57
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-10,245.63	-14,084.10
存货的减少（增加以“-”填列）	-18,065,991.96	10,308,271.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-44,252,651.94	-2,934,331.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	25,623,429.89	-31,619,949.60
其他	394,217.40	393,134.85
经营活动产生的现金流量净额	-4,561,777.65	4,738,849.21
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		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	71,286,841.46	84,557,416.13
减：现金的年初余额	100,925,267.99	100,837,592.91
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-29,638,426.53	-16,280,176.78

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	71,286,841.46	100,925,267.99
其中：库存现金	218,460.36	188,130.21
可随时用于支付的银行存款	71,068,381.10	100,737,137.78
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	71,286,841.46	100,925,267.99
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		

55. 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	5,556,630.50	保证金等
固定资产	26,495,464.32	借款抵押

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	14,212,519.06	抵押
合计	46,264,613.88	

56. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			27,502,408.85
其中：澳元	4,272,466.30	4.8528	20,733,424.46
迪拉姆	524.00	1.7587	921.56
港币	12,305.14	0.83208	10,238.86
加元	530.53	5.2097	2,763.90
美元	856,605.44	6.4601	5,533,756.81
欧元	158,895.47	7.6862	1,221,302.37
英镑	0.10	8.9410	0.89
应收账款			98,392,226.15
其中：美元	9,286,978.88	6.4601	59,994,812.25
欧元	3,165,118.43	7.6862	24,327,733.28
澳元	2,899,291.26	4.8528	14,069,680.62
其他应收款			678,015.46
其中：美元			
澳元	139,716.34	4.8528	678,015.46
欧元			
短期借款			5,337,648.97
其中：澳元	23,825.20	4.8528	115,618.93
美元	808,351.27	6.4601	5,222,030.04
应付账款			12,335,996.83
其中：美元	41,079.04	6.4601	265,374.71
澳元	2,487,352.07	4.8528	12,070,622.12
其他应付款			1,006,448.95
其中：美元	155,794.64	6.4601	1,006,448.95

(2) 境外经营实体

1) 约翰阀门有限公司（英文名称：JHON VALVES PTY LTD，简称 JV，前身为澳大利亚阀门与工程有限公司）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，经营范围：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。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 JV 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，本公司 2017 年收购了 Cann Holdings Pty Ltd 持有 JV 21.8573%的少数股权，收购完成后，本公司持有 JV 72.8573%的股权。截止报告期末，本公司将持有的 2.7333%股权转让给少数股东，转让完成后，本公司持有 JV 70.124%股权。

2) 格瑞迪恩工程服务有限公司

格瑞迪恩工程服务有限公司（英文名称：Gradient Services Pty Ltd.，简称 Gradient）是一家专注于向矿山、冶炼、重型机械制造及维修行业提供专业工程设计、流程优化及备品配件采购服务的企业，设立于 1989 年，注册资本 798,440 澳元，住所为澳大利亚维多利亚州布莱顿市贝街 250 号 1 楼。

2020 年本公司收购 Gradient Services Pty Ltd 股东 Graham John Liddell、Robin Arthur Beaumont、Helen Frances Vorrath 所持有的 75%股权，交易价格 1,350,000 澳元，截止 2021 年 6 月，已完成收购并按协议支付首期股权转让款 918,000.00 澳元。

JV 和 Gradient 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

1. 非同一控制下企业合并

（1） 本年发生的非同一控制下企业合并

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
成都楷航	2021-2-1	10,000,000.00	100.00	现金购买	2021-2-1	注	4,229,679.14	79,374.85

注：本公司与成都楷航股东签订股权转让协议购买其持有成都楷航 100%的股权，购买价格 1,000.00 万元。2021 年 1 月 17 日，本公司支付股权转让款 500 万元，占购买款项的 50%；2021 年 2 月 8 日，改选董事会成员，本公司派出 3 名董事，占董事会成员比例的 100%。本公司于 2021 年 2 月 8 日对成都楷航拥有实际控制权，故将 2021 年 2 月 1 日确定为购买日。

(2) 合并成本及商誉

项目	成都楷航
现金	10,000,000.00
合并成本合计	10,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,433,040.88
商誉	7,566,959.12

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	100.00		出资
精控阀门	广汉市	广汉市	制造业	48.35	28.12	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
JV	澳大利亚	澳大利	制造业	70.124		购买
星晖国际	香港	香港	商业	100.00		出资
Gradient	澳大利亚	澳大利	制造业	75.00		购买
楷航科技	成都市	成都市	制造业		100.00	购买
优机计量	成都市	成都市	技术服务	100.00		出资

注 1：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 2：本公司直接持有优机精密 100%的股权，优机精密直接持有楷航科技 100%的股权，因此本集团对楷航科技的表决权比例为 100%；

(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
精控阀门	23.526%	1,226,052.23		21,787,337.11
JV	29.876%	809,614.64		11,427,768.43
Gradient	25%	-240,148.00		-3,351.76
合计		1,795,518.87	658,779.24	33,211,753.78

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：人民币万元

子公司名	期末余额
------	------

称	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	12,711.22	2,996.67	15,707.89	6,215.83	231.10	6,446.93
JV	4,343.43	692.25	5,035.68	842.14	368.47	1,210.61
Gradient	1,140.82	71.77	1,212.59	1,211.40	2.53	1,213.93

(续)

子公司名称	年初余额					
	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	12,742.88	3,004.24	15,747.12	6,752.32	254.99	7,007.31
JV	4,177.09	379.42	4,556.51	696.58	29.85	726.43
Gradient	1,886.37	21.83	1,908.20	1,808.33		1,808.33

(续)

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	4,126.08	521.15	521.15	-565.18
JV	2,257.84	270.99	253.46	650.86
Gradient	1,416.29	-96.06	-99.77	-66.45

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
精控阀门	5,389.02	564.93	564.93	-280.97
斯特瓦		-0.03	-0.03	
JV	1,863.38	408.06	417.95	261.39

(4) 用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本集团使用集团资产和清偿企业集团债务无重大限制。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

本年本集团无应纳入合并财务报表范围内的结构化主体。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

本报告期内，本公司将持有的 2.7333%股权转让给少数股东，转让完成后，本公司持有 JV 70.124%股权，享有子公司所有者权益的份额发生变化且仍控制子公司。

3. 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

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	31.2978		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期金额	年期余额/上期金额
	自贡通达	自贡通达
流动资产：	152,984,891.05	162,370,929.95
其中：现金和现金等价物	2,509,166.01	5,109,275.37
非流动资产	35,676,516.45	37,515,633.04
资产合计	188,661,407.50	199,886,562.99
流动负债	172,103,007.78	180,177,212.64
非流动负债	105,000.00	
负债合计	172,208,007.78	180,177,212.64
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	16,453,399.72	19,709,350.35
按持股比例计算的净资产份额	5,149,552.14	6,168,593.05
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	-781,750.90	-794,444.32
对合营企业权益投资的账面价值	4,367,801.24	5,374,148.73
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	36,400,012.25	43,672,524.35
财务费用	1,221,195.75	1,125,700.45
所得税费用		
净利润	-3,215,393.69	-2,220,980.91
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-3,215,393.69	-2,220,980.91
本年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。

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

(5) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(6) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

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如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、澳元、欧元有关，除本集团境外JV公司、Gradient以澳元记账，以及本集团境内公司出口销售及进口采购商品采用美元、欧元、加拿大元计价外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。截至2021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	2021-6-30	2020-12-31
货币资金-澳元	4,272,466.30	3,591,923.26
货币资金-迪拉姆	524.00	524.00
货币资金-港币	12,305.14	2,727.84
货币资金-加元	530.53	530.53

项目	2021-6-30	2020-12-31
货币资金-美元	856,605.44	4,347,975.90
货币资金-欧元	158,895.47	339,329.33
货币资金-英镑	0.10	0.10
应收账款-美元	9,286,978.88	9,710,234.54
应收账款-欧元	3,165,118.43	3,202,334.17
应收账款-澳元	2,899,291.26	1,890,740.43
其他应收款-美元		159,132.66
其他应收款-澳元	139,716.34	34,773.37
其他应收款-欧元		75,662.80
短期借款-澳元	23,825.20	13,835.92
短期借款-美元	808,351.27	
应付账款-澳元	2,487,352.07	3,385,049.87
应付账款-美元	41,079.04	30,829.48
应付账款-加元		
其他应付款-美元	155,794.64	
其他应付款-澳元		11,100.47

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2021年6月30日，本集团的带息债务金额合计人民币62,037,648.97元，主要为人民币固定利率借款。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。

3) 价格风险

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

(2) 信用风险

于2021年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，主要包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本集团由专门人员负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控

程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

应收账款前五名金额合计：41,155,960.57元。

(3) 流动风险

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

本集团将银行借款全部用于支付向上游供应商购买原材料的货款。于2021年6月30日，本集团尚未使用的银行授信额度为19,405,604.00元。

本集团2021年6月30日持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	76,843,471.96				76,843,471.96
应收票据	11,199,551.80				11,199,551.80
应收账款	171,218,271.51				171,218,271.51
应收款项融资	1,450,000.00				1,450,000.00
其他应收款	12,046,939.81				12,046,939.81
金融负债					
短期借款	62,037,648.97				62,037,648.97
应付票据	13,903,702.13				13,903,702.13
应付账款	80,523,618.15				80,523,618.15
其他应付款	21,289,521.80				21,289,521.80
应付职工薪酬	10,395,498.32				10,395,498.32
一年内到期的非流动负债	1,042,318.75				1,042,318.75
长期应付款		713,394.84	661,953.55		1,375,348.39

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	25.3665（注1）	注2
欧毅	25.3650（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25.0491%和25.0476%，通过成都优机投资管理中心(有限合伙)(以下简称优机投资)均间接持股0.1831%，通过成都优机创新企业管理中心（有限合伙）(以下简称优机创新)均间接持股0.1343%，罗辑和欧毅合计持股比例分别为25.3665%、25.3650%。

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3.4561%的表决权。罗辑和欧毅分别直接持有公司25.0491%和25.0476%的股份，目前两人合计持有公司表决权的比例为53.5528%。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年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如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
自贡通达	联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
廖为	持股5%以上股东
优机投资	本公司股东
优机创新	本公司股东

（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
自贡通达	采购商品	27,228.23	112,212.39
合计		27,228.23	112,212.39

(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
自贡通达	销售商品	43,860.33	443,407.97
合计		43,860.33	443,407.97

(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	211,163.33	12,235.06	572,106.16	17,163.18
预付款项	自贡通达	430,756.00		461,523.90	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	廖为		270,000.00

十一、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。

本年度本公司根据股权激励对象持有的股份份额确认的费用总额为 5,999.82 元。

十二、或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十三、承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 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

本集团无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、 研发支出加计扣除

由于本公司原在税务局备案为“其他机械及电子设备产品批发”，发生的研发支出未能在所得税前加计扣除，本公司于2021年5月20日在税务局备案变更为“机械零部件加工”，因备案的所属行业发生变更，符合条件的研发支出可以在所得税前加计扣除，因此，本公司依据税收法规对2017年以来的符合加计扣除条件的研发支出重新申报在税前加计扣除。截至本报告期末，已完成2017年至2019年所得税重新申报和2020年所得税汇算。

2、 出口退税政策

本公司原对出口产品增值税退税采用“免退”政策，拟采用“免抵退”政策对原已申报的出口退税重新申报退税，该政策变动已经税务局同意，并于2021年7月26日取得国家税务总局成都高新技术产业开发区税务局的“告知函”，同意本公司追溯从2013年4月起出口货物退(免)税办法由免退办法变更为免抵退办法。

截至2021年6月30日，本集团无需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	85,909,006.54	100.00	3,796,642.28	4.42	82,112,364.26
合计	85,909,006.54	100.00	3,796,642.28	4.42	82,112,364.26

(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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	90,100,498.82	100.00	3,725,278.45	4.13	86,375,220.37
合计	90,100,498.82	100.00	3,725,278.45	—	86,375,220.37

1) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	82,593,897.62	2,477,816.93	3.00
1—2年	1,059,203.97	105,920.40	10.00
2—3年	1,490,000.00	447,000.00	30.00
3—4年			50.00
4年以上	765,904.95	765,904.95	100.00
合计	85,909,006.54	3,796,642.28	—

注：已单独计提减值准备的应收账款除外，本公司根据以前年度按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础确定坏账准备计提的比例。

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内	82,593,897.62
1—2年	1,059,203.97
2—3年	1,490,000.00
3—4年	
4年以上	765,904.95
合计	85,909,006.54

(3) 本年应收账款坏账准备情况

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	
应收账款坏账准备	3,725,278.45	234,018.08	438.68	162,215.57	3,796,642.28

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	
合计	3,725,278.45	234,018.08	438.68	162,215.57	3,796,642.28

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 35,237,493.62 元，占应收账款期末余额合计数的比例 41.02%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,057,124.81 元。

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	2,421,339.86	890,000.00
其他应收款	87,341,846.94	65,667,196.95
合计	89,763,186.80	66,557,196.95

2.1 应收股利

(1) 应收股利分类

被投资单位	期末余额	期初余额
优机精密	2,421,339.86	890,000.00
合计	2,421,339.86	890,000.00

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	87,096,021.13	67,825,014.53
应收出口退税	4,918,095.43	4,783,750.11
保证金	40,766.49	6,000.00
合计	92,054,883.05	72,614,764.64

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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）	
期初余额	6,947,567.69			6,947,567.69
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-2,234,531.58			-2,234,531.58
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	4,713,036.11			4,713,036.11

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内	69,615,786.13
1-2 年	21,389,813.65
2-3 年	785,076.59
3-4 年	28,297.00
4 年以上	235,909.68
合计	92,054,883.05

(4) 其他应收款坏账准备情况

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	
其他应收款坏账准备	6,947,567.69	- 2,234,531.58			4,713,036.11
合计	6,947,567.69	- 2,234,531.58			4,713,036.11

(5) 本年度无核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的年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
四川优机精密机械制造有限公司	往来款	45,166,908.34	0-3年	49.07	2,237,072.45
四川恒瑞机械制造有限公司	往来款	27,520,368.77	0-2年	29.90	1,637,872.76
四川精控阀门制造有限公司	往来款	11,719,180.66	1年以内	12.73	351,575.42
应收出口退税	出口退税	4,918,095.43	1年以内	5.34	147,542.86
Todd Matthew Bertram	往来款	556,370.03	1年以内	0.60	16,691.10
合计	—	89,880,923.23	—	97.64	4,390,754.59

(7) 本年无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

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	155,634,390.42	21,866,504.62	133,767,885.80	141,941,751.09	21,866,504.62	120,075,246.47
对联营、合营企业投资	4,367,801.24		4,367,801.24	5,374,148.73		5,374,148.73
合计	160,002,191.66	21,866,504.62	138,135,687.04	147,315,899.82	21,866,504.62	125,449,395.20

(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	减值准备期末余额
优机精密	9,350,000.00	14,200,000.00		23,550,000.00		
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	81,500,000.00			81,500,000.00		21,866,504.62
JV	13,790,311.73		517,360.67	13,272,951.06		
GRADIENT	6,595,646.10			6,595,646.10		
星晖国际		10,000.00		10,000.00		
合计	141,941,751.09	14,210,000.00	517,360.67	155,634,390.42		21,866,504.62

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、联营企业										
自贡通达	5,374,148.73			- 1,006,347.49						4,367,801.24
合计	5,374,148.73			- 1,006,347.49						4,367,801.24

4. 营业收入、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	180,525,442.33	153,540,343.43	152,698,236.23	118,423,594.22

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	3,612,628.17	2,058,308.10	2,237,193.28	1,290,064.98
合计	184,138,070.50	155,598,651.53	154,935,429.51	119,713,659.20

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	-1,006,347.49	-695,118.16
成本法核算的长期股权投资收益	1,602,002.45	2,340,500.00
理财产品收益		10,424.00
合计	595,654.96	1,655,805.84

十七、财务报告批准

本财务报告于 2021 年 8 月 26 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	45,090.03	
计入当期损益的政府补助	2,341,270.39	
委托他人投资或管理资产的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,066,461.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-5,999.82	
小计	4,446,822.36	
减：所得税影响额	822,016.35	
少数股东权益影响额（税后）	412,222.50	
合计	3,212,583.51	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	5.1651	0.2882	0.2882
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	4.2811	0.2388	0.2388

四川优机实业股份有限公司

二〇二一年八月二十六日

第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室