



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



年度报告

2019

---

## 公司年度大事记

报告期内，公司及控股子公司取得“用于止回阀密封锥面加工的工艺装备”、“用于闸阀密封面加工的工艺装备”、“密封测压结构”、“阀座密封圈极其装配结构”、“万能钻模工具”、“用于蝶阀轴孔加工的工艺装备”、“凸轮轴快速压紧结构”、“平板阀阀体铸件结构”、“阀门限位机构”、“旋塞阀”、“阀门升降作业平台”、“双阀座液压截止阀”、“全焊接球阀的阀杆颈部插入式焊接结构和制造方法”共 13 项专利授权。

公司技术中心及控股子公司精控阀门技术中心经四川省经信厅、省发改委、省科技厅、省财政厅、省税务局、成都海关联合审定，均被认定为“四川省企业技术中心”。

---

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	19
第六节	股本变动及股东情况 .....	23
第七节	融资及利润分配情况 .....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	28
第九节	行业信息 .....	30
第十节	公司治理及内部控制 .....	31
第十一节	财务报告 .....	35

## 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	指	公司董事、监事及高级管理人员
深创投	指	深圳市创新投资集团有限公司
成都宝利通	指	成都宝利通投资管理咨询有限公司
海南长阳	指	海南长阳创业投资有限公司
优机投资	指	成都优机投资管理中心(有限合伙)
优机创新	指	成都优机创新企业管理中心(有限合伙)
优机精密	指	四川优机精密机械制造有限公司
斯特瓦	指	四川斯特瓦机械制造有限公司
精控阀门	指	四川精控阀门制造有限公司
四川恒瑞	指	四川恒瑞机械制造有限公司
JOHN VALVE	指	JOHN VALVES PTY LTD(约翰阀门制造有限公司)
星晖国际	指	星晖国际(香港)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	2019年1月1日至2019年12月31日

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

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）刘平保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
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外协加工完成,供应商数量众多且分布在全国各地,如果公司对供应商选择不当、管理不善,有可能出现产品质量不达标或不能准时交货等问题,这将影响公司的信誉,给公司带来一定的经营风险。
质量控制的风险	公司产品质量对于公司产品的销售及市场开拓具有举足轻重的作用,如果相关质量控制体系不能得到有效的执行,将会造成公司产品质量的下降,继而影响公司的财务状况和经营业绩。
下游行业波动的风险	公司业务涉及的下游行业主要是机械设备制造商,设备售后服务商和石化工程承包商,下游行业的发展与国民经济景气周期呈正向相关。国家周期性的宏观政策调整,宏观经济运行所呈现出的周期性波动,都会使机械行业受到较大影响。当经济不景气时,下游行业的需求就会减缓。因此公司的发展与下游行业的发展和景气状况具有较强的联动性,如果下游行业不景气或者发生重大不利变化,将会对公司的生产经营产生负面影响,所以公司存在受下游行业发展波动的风险。

汇率变动的风险	公司产品出口销售业务中采取的主要结算货币为美元和欧元。自 2005 年 7 月人民币汇率制度改革后,人民币对各主要外币汇率呈现一定的波动。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	机械零部件加工行业是一个竞争非常激烈的行业。由于世界经济的持续低迷,国内经济增长进入新常态,导致整个机械制造行业需求下滑。公司对外不仅要面对国外机械零部件制造商的竞争,同时也要面对国内机械零部件制造企业由于国内市场不景气,转向出口市场的双重压力。如果公司不能进一步提升技术研发实力、制造服务能力和经营管理水平,则有可能面临因行业竞争加剧而导致的竞争地位下降的风险。
房产证尚未取得风险	公司 2012 年收购了四川恒瑞 100%的股权,四川恒瑞持有的 6 处房产尚未取得房屋产权证书,由于其报建手续尚未办理齐备,这将影响到未来房产证的取得。现公司正在和洪雅县建设委员会沟通上述房屋的报建手续完备工作。若未来无法完成报建手续的完备工作,则公司上述房产可能存在无法取得房屋产权证书的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

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

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	米霞
职务	董事会秘书
电话	028-63177505
传真	028-63177699
电子邮箱	yjgf@ynj-industries.com
公司网址	www.ynj-industries.com
联系地址及邮政编码	成都市高新区(西区)天虹路 3 号 611731
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 12 月 13 日
挂牌时间	2015 年 10 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C34 通用设备制造业-C348 通用零部件制造-C3484 机械零部件加工
主要产品与服务项目	公司提供的主要产品和服务包括油气化工流体控制设备及零部件、工程和矿山机械零部件、通用流体控制零部件、液压系统零部件和其他机械设备及零部件,以及航空零部件精密加工服务。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	64,930,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	罗辑、 欧毅
实际控制人及其一致行动人	罗辑、 欧毅

**四、 注册情况**

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91510100732386818Q	否
注册地址	成都市高新区(西区)天虹路3号	否
注册资本	64,930,000.00	否

**五、 中介机构**

主办券商	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金源中心
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	陈洪涛、徐洪荣
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层

**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 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	605,490,795.79	630,658,687.16	-3.99%
毛利率%	26.36%	24.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	35,189,145.39	33,017,606.42	6.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	31,039,992.64	30,200,206.86	2.78%
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)	10.73%	11.08%	-
加权平均净资产收益率%(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)	9.47%	10.14%	-
基本每股收益	0.54	0.52	3.85%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	571,273,903.99	566,398,785.51	0.86%
负债总计	202,106,945.56	229,307,848.63	-11.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	343,176,898.13	314,106,918.39	9.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.29	4.84	9.30%
资产负债率%(母公司)	25.87%	33.03%	-
资产负债率%(合并)	35.38%	40.49%	-
流动比率	1.98	1.74	-
利息保障倍数	20.28	15.83	-

#### 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	69,729,553.53	25,232,465.47	176.35%
应收账款周转率	3.49	3.56	-
存货周转率	5.61	7.41	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.86%	18.41%	-
营业收入增长率%	-3.99%	15.01%	-
净利润增长率%	6.58%	48.32%	-

**五、 股本情况**

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	64,930,000	64,930,000	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

**六、 非经常性损益**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	849,088.50
计入当期损益的政府补助	2,434,174.30
委托他人投资或管理资产的损益	99,174.48
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,401,465.63
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,783,902.91</b>
所得税影响数	475,084.09
少数股东权益影响额（税后）	159,666.07
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,149,152.75</b>

**七、 补充财务指标**

□适用 √不适用

**八、 会计数据追溯调整或重述情况**

√会计政策变更 √会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	185,457,974.86			

应收票据		1,475,000.00		
应收账款		182,842,974.86		
应收款项融资		1,140,000.00		
应付票据及应付账款	107,141,944.99			
应付票据		10,042,087.56		
应付账款		97,099,857.43		
其他流动负债	754,421.45			
递延收益	7,068,490.54	7,822,911.99		
资产减值损失	2,250,710.92	-2,250,710.92		
资本公积	32,997,853.42	33,172,663.42		
盈余公积	25,512,765.18	25,495,284.18		
未分配利润	192,576,317.47	192,418,988.47		
管理费用	43,283,782.24	43,458,592.24		

#### （一）会计政策变更

1、自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部颁布修订后的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会 [2017] 7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会 [2017] 8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会 [2017] 9 号）、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会 [2017] 14 号）（以上四项简称新金融工具准则）。

2、根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会 [2019]6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号）以及相关解读，对企业财务报表格式进行相应调整。

#### （二）会计差错更正

2018-2020 年公司实际控制人罗辑和欧毅以及股东唐明利三人在收到当年股利后自主向公司员工顾立东、庄倩进行分配，三年支付款项分别为 174,810.00 元、323,772.00 元、1,319,060.00 元，优机股份未针对上述股利二次分配事项进行相应会计处理。

针对上述会计差错事项，公司采用追溯重述法对 2019 年财务报表进行调整，同时对 2018 年度的财务报表进行调整。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司作为定制机械设备零部件的生产和服务企业，主要为客户提供定制机械零部件产品及全套技术解决方案，专业从事定制机械设备零部件的生产、研发、销售和服务。公司客户主要为国际国内的机械设备制造商和分销商、设备售后维护服务商以及工程承包商，分布于石油、天然气、化工、电力、船舶、采矿、建筑施工、农业、水处理等多个工业系统和领域。公司通过参与国际国内专业工业产品展销会、国际国内市场竞争、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。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

报告期内，公司切实执行董事会制定的经营计划，持续以客户需求为导向，不断完善和拓展市场，以技术创新和质量控制为保障、以供应链管理为平台，不断提高产品质量和客户满意度，克服了中美贸易摩擦互增关税带来的不利影响，利润总额创下公司成立以来的历史新高。报告期内，公司实现营业收入 60,549.08 万元，较上年同期下降 3.99%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 3,518.91 万元，较上年同期增长 6.58%。截止 2019 年 12 月 31 日，公司总资产为 57,127.29 万元，净资产为 36,916.70 万元。

#### (二) 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		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	109,264,371.09	19.13%	97,256,698.17	17.17%	12.35%
应收票据	3,957,645.73	0.69%	1,475,000.00	0.26%	168.31%
应收账款	145,751,441.16	25.51%	182,842,974.86	32.28%	-20.29%
存货	86,203,062.62	15.09%	70,100,481.22	12.38%	22.97%
投资性房地产	56,454,944.67	9.88%	58,876,743.48	10.39%	-4.11%
长期股权投资	7,950,501.37	1.39%	9,748,807.81	1.72%	-18.45%
固定资产	90,233,259.42	15.80%	84,352,429.86	14.89%	6.97%
在建工程	363,910.90	0.06%	946,324.33	0.17%	-61.54%
短期借款	41,075,741.38	7.19%	54,588,302.33	9.64%	-24.75%
长期借款					

应付账款	93,799,345.63	16.42%	97,099,857.43	17.04%	-3.40%
------	---------------	--------	---------------	--------	--------

**资产负债项目重大变动原因：**

- 1、货币资金比上年末增加1,200.77万元，主要是本年回款增加及采购付款减少；
- 2、应收账款比上年末减少3,709.15万元，主要是本年回收上年度第四季度的货款，而本年度销售收入下降所共同影响；
- 3、存货比上年末增加1,610.26万元，主要系子公司精控阀门为满足销售的大幅增长而增加的库存商品以及年末发出的尚未确认收入的发出商品；
- 4、固定资产比上年末增加588.08万元，主要是子公司恒瑞机械新建的办公楼转入固定资产所影响；
- 5、短期借款比上年末减少1,351.26万元，主要系2019年根据生产经营情况减少了资金需求而减少流动资金贷款和贸易融资。

**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	605,490,795.79	-	630,658,687.16	-	-3.99%
营业成本	445,910,360.95	73.64%	477,831,203.74	75.77%	-6.68%
毛利率	26.36%	-	24.23%	-	-
销售费用	41,989,749.74	6.93%	45,008,237.26	7.14%	-6.71%
管理费用	45,593,572.50	7.53%	43,458,592.24	6.89%	4.91%
研发费用	22,370,684.94	3.69%	17,994,275.90	2.85%	24.32%
财务费用	2,540,240.59	0.42%	-164,805.32	-0.03%	1,641.36%
信用减值损失	-100,512.21	-0.02%			
资产减值损失	613,071.68	0.10%	-2,250,710.92	-0.36%	127.24%
其他收益	2,159,515.50	0.36%	2,248,174.02	0.36%	-3.94%
投资收益	-1,662,579.04	-0.27%	-838,470.04	-0.13%	-98.29%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	893,029.24	0.15%	6,225.95	0.00%	14,243.66%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	44,158,976.35	7.29%	40,269,391.08	6.39%	9.66%
营业外收入	1,453,250.86	0.24%	711,756.25	0.11%	104.18%
营业外支出	95,725.97	0.02%	389,889.48	0.06%	-75.45%
净利润	39,110,631.30	6.46%	34,704,014.24	5.50%	12.70%

**项目重大变动原因：**

- 1、公司销售收入较上年下降3.99%，主要原因是中美贸易摩擦互增关税为公司的外销业务带来一定的不利影响，而国内市场销售收入有所增加。同时，美元兑人民币汇率持续走高，以美元为主要结算货币之一的外销收入中，同比上年，本年等值美元折算为人民币的收入增加，收入下降比例低于成本下降比例以致本年毛利不降反升，毛利率比上年上升2.13个百分点。
- 2、销售费用比上年减少301.85万元，下降6.71%，主要是销售下降以及减少运价高的航空和铁路运输方式所影响。
- 3、管理费用比上年增加213.50万元，增长4.91%，主要为本年人力资源成本增加，职工薪酬相应增加347.19万元。
- 4、研发费用比上年增加437.64万元，增长24.32%，主要是本年加大研发投入而增加的研发材料成本379.17万元。

5、财务费用比上年增加270.50万元，增长1.64倍，主要是公司业务以出口为主，因人民币兑美元、欧元汇率影响本年度汇兑收益减少370.87万元。

6、营业利润比上年增加 388.96 万元，增加 9.66%，是由于以上各因素的综合影响。同时，虽然 2019 年受中美贸易摩擦影响收入下降，但公司加大应收账款的回款力度，减少了计提的信用减值损失。

## (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	601,578,246.66	628,202,170.85	-4.24%
其他业务收入	3,912,549.13	2,456,516.31	59.27%
主营业务成本	443,643,655.85	476,622,000.48	-6.92%
其他业务成本	2,266,705.10	1,209,203.26	87.45%

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
油气化工流体控制设备及零部件	191,403,091.27	31.61%	156,983,251.71	24.89%	21.93%
通用流体控制零部件	193,665,921.02	31.98%	244,441,285.95	38.76%	-20.77%
工程和矿山机械零部件	73,710,987.47	12.17%	88,751,560.50	14.07%	-16.95%
液压系统零部件	83,525,549.06	13.79%	109,370,017.58	17.34%	-23.63%
其他机械设备及零部件	55,243,053.77	9.12%	28,314,369.11	4.49%	95.11%
航空零部件精密加工服务	4,029,644.06	0.67%	341,686.00	0.05%	1,079.34%
其他业务收入	3,912,549.13	0.65%	2,456,516.31	0.39%	59.27%
合计	605,490,795.79	100.00%	630,658,687.16	100.00%	-3.99%

### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
境内销售	182,202,897.62	30.09%	136,355,299.89	21.62%	33.62%
境外销售	423,287,898.16	69.91%	494,303,387.27	78.38%	-14.37%
合计	605,490,795.79	100.00%	630,658,687.16	100.00%	-3.99%

### 收入构成变动的原因：

境内销售比上年增长33.62%，主要是子公司精控阀门加大国内市场的开发力度和子公司恒瑞机械加大集团外国内市场的开发而实现收入增长。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	添里仕管理控股有限责任公司（德国）	47,056,749.00	7.77%	否
2	中国海洋石油集团有限公司	36,935,317.00	6.10%	否
3	中国石油天然气集团有限公司	33,529,338.71	5.54%	否
4	百利国际有限责任公司（美国）	32,512,551.40	5.37%	否
5	格瑞迪工程服务有限公司	28,479,962.06	4.70%	否
合计		178,513,918.17	29.48%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	依科机械（注）	28,633,987.54	7.07%	否
2	奥古斯特温克豪斯股份有限公司（德国）	20,848,554.10	5.15%	否
3	河北省景县金利铸造有限公司	18,389,284.17	4.54%	否
4	重庆华德机械制造有限公司	16,068,879.74	3.97%	否
5	浙江新海阀门制造有限公司	12,439,465.06	3.07%	否
合计		96,380,170.61	23.80%	-

注：同一控制下的供应商，其采购额已合并计算。

依科机械包括常州铨科液压科技有限公司、四川依科机械设备有限公司、无锡依科机械设备有限公司。

## 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	69,729,553.53	25,232,465.47	176.35%
投资活动产生的现金流量净额	-20,159,063.89	-12,212,700.07	-65.07%
筹资活动产生的现金流量净额	-24,267,585.66	13,278,345.44	-282.76%

## 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金净量净额比上年增加 4,449.71 万元，增幅达 176.35%，主要原因是销售商品收到的现金比上年增加 1,487.13 万元，收到其他与经营活动有关的现金比上年增加 1,489.16 万元；购买商品支付的现金比上年减少 1,151.04 万元。

2、投资活动的现金流量净额为净流出，净流出比上年增加 794.64 万元，主要是本年增加了购建机器设备和房屋支出。

3、筹资活动的现金流量净额由上年的净流入 1,327.83 万元转为本年净流出 2,426.76 万元，筹资活动现金流入比上年减少 6,205.20 万元，主要是本年取得的银行流动资金贷款和贸易融资大幅减少；筹资活动现金流出比上年减少 2,450.61 万元，主要是归还的银行流动资金贷款以及贸易融资减少。

## (三) 投资状况分析

## 1、主要控股子公司、参股公司情况

本年度公司纳入合并报表的控股子公司为：优机精密、精控阀门、斯特瓦、四川恒瑞、JOHN VALVE、星晖国际，参股公司为自贡通达、洪雅县农村信用合作联社。其中子公司斯特瓦、星晖国际在本报告期内均无业务发生。其中优机精密年内实现营业收入 12,414,121.95 元，净利润 3,900,059.25 元，精控阀门年内实现营业收入 126,056,767.60 元，净利润 10,974,713.84 元，JOHN VALVE 实现营业收入 42,716,892.46 元，净利润 4,692,813.04 元，对参股公司自贡通达的投资收益-1,798,306.44 元。公司 2019 年合并净利润为 39,110,631.30 元，上述三家子公司及参股公司对合并净利润的影响分别为 9.97%、28.06%、12.00%和

-4.60%。其他子公司对合并净利润的影响金额未达到 10%。  
报告期内无取得和处置子公司的情况。

## 2、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

### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

#### (一) 会计政策变更

1、自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部颁布修订后的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会 [2017] 7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会 [2017] 8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会 [2017] 9 号）、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会 [2017] 14 号）（以上四项简称新金融工具准则）。

2、根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会 [2019]6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号）以及相关解读，对企业财务报表格式进行相应调整。

1：执行新金融工具准则对本年年初财务报表相关项目列示如下：

合并资产负债表：

项目	2018 年 12 月 31 日	调整数	2019 年 1 月 1 日
非流动资产：			
可供出售金融资产	456,911.49	-456,911.49	
其他权益工具投资		456,911.49	456,911.49

2：企业财务报表格式调整相关列报如下：

2018 年 12 月 31 日合并财务资产负债表：

项目	2018 年 12 月 31 日	调整数	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
应收票据及应收账款	185,457,974.86	-185,457,974.86	
应收票据		1,475,000.00	1,475,000.00
应收账款		182,842,974.86	182,842,974.86
应收款项融资		1,140,000.00	1,140,000.00
流动负债：			
应付票据及应付账款	107,141,944.99	-107,141,944.99	
应付票据		10,042,087.56	10,042,087.56
应付账款		97,099,857.43	97,099,857.43
其他流动负债	754,421.45	-754,421.45	
递延收益	7,068,490.54	754,421.45	7,822,911.99



## 2018 年度合并利润表：

受影响的项目	上年列示金额	本年列示金额
资产减值损失	2,250,710.92	-2,250,710.92

## (二) 会计差错更正

2018-2020 年公司实际控制人罗辑和欧毅以及股东唐明利三人在收到当年股利后自主向公司员工顾立东、庄倩进行分配，三年支付款项分别为 174,810.00 元、323,772.00 元、1,319,060.00 元，优机股份未针对上述股利二次分配事项进行相应会计处理。

针对上述会计差错事项，公司采用追溯重述法对 2019 年财务报表进行调整，同时对 2018 年度的财务报表进行调整。

上述事项的相关调整影响，请参见第三节“八、会计数据追溯调整或重述情况”及第十一节“财务会计报告”中财务报表附注“十五、1 前期差错更正和影响”。

### 三、 持续经营评价

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。

### 四、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、业绩下滑风险

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

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

##### 2、供应商管理风险

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

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

##### 3、质量控制的风险

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

##### 应对措施：

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

##### 4、下游行业波动的风险

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

**应对措施：**

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

**5、对海外市场依赖的风险**

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

**应对措施：**

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

**6、汇率变动的风险**

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

**应对措施：**

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

**7、市场竞争加剧的风险**

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

**应对措施：**

公司目前的业务避开了涉及大批量，规模化的机械零部件行业及领域，而专注于国外中小型客户多品种，多规格，少批量的机械零部件打包定制业务；公司凭借多年积累发展打造的供应链及向供应商提供涉及工艺技术，生产过程管理及质量控制全程介入服务的业务平台，通过给客户id提供差异化优质服务，参与市场竞争。

**8、房产证尚未取得风险**

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

**应对措施：**

上述未取得房产证的房屋系公司收购之前，四川恒瑞自行修建，权属清晰，无权属争议。公司将继续与洪雅县建设主管部门沟通上述房屋的报建手续完备工作。公司实际控制人就该事宜出具了承诺以避免未来可能给四川恒瑞带来的不利风险。

**(二) 报告期内新增的风险因素**

无

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 一、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### 一、报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	3,000,000.00	1,298,320.66
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	1,000,000.00	1,188,360.45
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

公司于2020年4月28日召开第四届董事会第十九次会议，审议通过《关于补充确认超出预计金额的日常性关联交易的议案》，关联董事罗辑、欧毅回避对该议案的表决。该议案尚待提交拟于2020年5月19日召开的公司2019年年度股东大会审议。议案内容详见2020年4月28日于全国股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《四川优机实业股份有限公司关于追认2019年度超出预计日常性关联交易的公告》（公告编号：2020-023）。

#### 二、报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
成都优机投资管理中心（有限合伙）	房屋租赁	7,133.86	7,133.86	已事前及时履行	2019年2月3日
成都优机创新企业管理中心（有限合伙）	房屋租赁	7,133.86	7,133.86	已事前及时履行	2019年2月3日
静境环保科技(上海)	房屋租赁	44,719.16	44,719.16	已事后补充履	2021年9月22

有限公司成都分公司				行	日
-----------	--	--	--	---	---

注：上述交易金额为不含税金额。

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需。此交易有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理、必要的。上述关联交易系以市场公允价格为依据，遵循公开、公平、公正的原则，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的行为，对公司业务独立性也没有影响。

### 三、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	避免同业竞争	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

#### 承诺事项详细情况：

一、挂牌前，公司实际控制人罗辑、欧毅出具《避免同业竞争承诺函》：

1. 本人目前没有直接或间接从事或参与任何在商业上与可能公司构成竞争的业务或活动。
2. 本人保证未来不会并有义务促使本人控制的其他主体（以下简称“关联方”）不会：
  - (1) 在中国境内和境外，单独或与他人，以任何形式（包括但不限于投资、并购、联营、合资、合作、合伙、托管、承包或租赁经营、购买股份或参股）直接或间接从事或参与，或协助从事或参与任何与公司经营业务相同、相似、构成或可能构成直接或间接竞争的业务或活动；

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

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

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

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

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

截至报告期末，承诺人对以上承诺完好履行。

二、挂牌前公司实际控制人罗辑、欧毅出具《规范和减少关联交易承诺函》：

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

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

截至报告期末，承诺人对以上承诺完好履行。

三、挂牌前公司实际控制人罗辑、欧毅出具《承诺函》：

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

截至报告期末，承诺人对以上承诺完好履行。

#### 四、被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
川 A9NF99	运输工具	其他（诉讼保全）	44,862.12	0.01%	诉讼财产保全
川 A02Y47	运输工具	其他（诉讼保全）	22,398.29	0.00%	诉讼财产保全
川 AGC600	运输工具	其他（诉讼保全）	11,017.50	0.00%	诉讼财产保全
川 AK106Y	运输工具	其他（诉讼保全）	7,035.81	0.00%	诉讼财产保全
川 AY0J47	运输工具	其他（诉讼保全）	31,998.86	0.01%	诉讼财产保全
川 AY0J48	运输工具	其他（诉讼保全）	39,168.42	0.01%	诉讼财产保全
川 AY0J49	运输工具	其他（诉讼保全）	30,838.76	0.01%	诉讼财产保全
川 AY08J2	运输工具	其他（诉讼保全）	21,872.95	0.00%	诉讼财产保全

川 AYJ270	运输工具	其他（诉讼保全）	9,903.88	0.00%	诉讼财产保全
子公司恒瑞机械房产	房屋建筑物	抵押	12,495,226.93	2.19%	银行抵押贷款
子公司恒瑞机械土地	土地	抵押	4,570,158.32	0.80%	银行抵押贷款
子公司精控阀门房产	房屋建筑物	抵押	11,441,669.14	2.00%	银行抵押贷款
子公司精控阀门土地	土地	抵押	6,394,305.77	1.12%	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	5,241,716.52	0.92%	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	3,859,667.25	0.68%	银行抵押贷款
其他货币资金	货币资金	质押	8,426,778.18	1.48%	使用受限的保证金
<b>总计</b>	-	-	<b>52,648,618.70</b>	<b>9.23%</b>	-

上述导致公司资产被查封的诉讼财产保全系由精控阀门起诉康宁、童晓佳及坤升油气工程技术有限公司一案作出，该案已于 2017 年 12 月 26 日作出一审判决，康宁、童晓佳及坤升油气工程技术有限公司对判决不服，提出上诉，四川省高级人民法院对本案进行了二审开庭审理，将择日做出判决。截至本报告披露日，以上诉讼财产保全仍然生效。诉讼所涉金额未达本年度经审计净资产绝对值 10%。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 二、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	25,039,899	38.56%	0	25,039,899	38.56%
	其中：控股股东、实际控制人	6,710,000	10.33%	0	6,710,000	10.33%
	董事、监事、高管	4,575,374	7.05%	0	4,575,374	7.05%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	39,890,101	61.44%	0	39,890,101	61.44%
	其中：控股股东、实际控制人	25,923,000	39.92%	0	25,923,000	39.92%
	董事、监事、高管	13,726,126	21.14%	0	13,726,126	21.14%
	核心员工					
总股本		64,930,000	-	0	64,930,000	-
普通股股东人数		15				

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	罗辑	16,317,000	0	16,317,000	25.13%	12,961,500	3,355,500
2	欧毅	16,316,000	0	16,316,000	25.13%	12,961,500	3,354,500
3	唐明利	10,489,500	0	10,489,500	16.16%	7,867,125	2,622,375
4	顾立东	7,575,750	0	7,575,750	11.67%	5,681,813	1,893,937
5	廖为	7,575,750	0	7,575,750	11.67%	0	7,575,750
6	深圳市创新投资集团有限公司	3,150,000	0	3,150,000	4.85%	0	3,150,000
7	成都优机创新企业管理中心(有限合伙)	1,520,000	0	1,520,000	2.34%	0	1,520,000
8	成都优机投资管理中心(有限合伙)	731,300	0	731,300	1.13%	240,975	490,325
9	成都保利通投资管理咨询有限公司	576,450	0	576,450	0.89%	0	576,450
10	海南长阳创业投资有限公司	236,250	0	236,250	0.36%	0	236,250
合计		64,488,000	0	64,488,000	99.33%	39,712,913	24,775,087

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。其他股东无相互关系。

### 三、 优先股股本基本情况

适用 不适用

### 四、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司自然人股东罗辑和欧毅目前均直接和间接持有公司 25.38%的股份，他们于 2009 年 11 月 27 日签署一致行动协议书，成为一致行动人，目前两人合计持有公司有表决权的股份比例为 50.76%。罗辑为现任公司董事长，欧毅为现任公司副董事长、总经理，他们共同直接参与公司的重大经营决策，履行公司的实际经营管理权。罗辑先生，中国国籍，无境外永久居留权。1960 年 5 月生，大学本科学历，工程师职称；1982 年 7 月毕业于重庆大学汽车设计与制造工艺专业；2002 年 9 月至 2004 年 7 月在西南交通大学工商管理研究生课程研修班学习结业；1983 年至 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 年创立四川优绩贸易有限责任公司担任法人代表、执行董事；现任四川优机实业股份有限公司法人代表及董事长。

欧毅先生，中国国籍，无境外永久居留权。1962 年 6 月生，大学本科学历，经济师职称。1983 年 7 月毕业于四川外语学院英语专业；2002 年 9 月至 2004 年 7 月在西南交通大学工商管理研究生课程研修班学习结业；1983 年至 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 年创立四川优绩贸易有限责任公司担任总经理；现任四川优机实业股份有限公司副董事长、总经理。

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



## 第七节 融资及利润分配情况

### 五、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
2017年第一次发行	2018年6月5日	2018年8月22日	4.66	1,930,000	不适用	8,993,800	2	0	0	0	0

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	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
2017年第一次发行	2018年8月15日	8,993,800	55,219.19	否	不适用	-	-

#### 募集资金使用详细情况：

2018年公司非公开发行募集资金情况为：募集资金总额 8,993,800.00 元，募集资金扣除承销费 200,000.00 元及其他发行费用 10,000.00 元后，实际募集资金净额 8,783,800.00 元。  
截至 2019 年 12 月 31 日，公司募集资金专用帐户累计利息收入 4,551.33 元，累计支付货款 8,787,553.63 元，累计支付付款手续费 797.70 元。其中 2019 年利息收入 41.88 元，支付货款 55,219.19 元。  
截至 2019 年 12 月 31 日专用账户募集资金余额为人民币 0 元。募集资金全部用于补充流动资金，与公开披露的募集资金使用用途一致。

### 六、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

### 七、债券融资情况

□适用 √不适用

### 八、可转换债券情况

□适用 √不适用

## 九、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	出口托收押汇	中国光大银行股份有限公司成都分行	银行	4,589,044.22	2018年11月21日	2019年2月18日	4.30000%
2	短期借款	中国民生银行股份有限公司成都分行	银行	12,000,000.00	2018年1月29日	2019年1月28日	6.09000%
3	短期借款	中国农业银行股份有限公司成都蜀都支行	银行	18,000,000.00	2018年2月6日	2019年2月5日	5.22000%
4	短期借款	中国光大银行股份有限公司成都蜀汉路支行	银行	10,000,000.00	2018年8月15日	2019年8月14日	5.65500%
5	短期借款	中国光大银行股份有限公司成都蜀汉路支行	银行	10,000,000.00	2018年11月23日	2019年11月22日	5.65500%
6	短期借款	中国民生银行股份有限公司成都分行	银行	12,000,000.00	2019年1月10日	2019年7月9日	6.09000%
7	短期借款	中国农业银行股份有限公司成都蜀都支行	银行	18,000,000.00	2019年1月17日	2020年1月16日	4.78500%
8	出口押汇	中国农业银行股份有限公司成都蜀都支行	银行	921,888.93	2019年3月29日	2019年6月20日	0.85001%
9	短期借款	中国民生银行股份有限公司成都分行	银行	8,000,000.00	2019年8月23日	2020年8月22日	6.09000%
10	短期借款	中国光大银行股份有限公司成都分行	银行	5,000,000.00	2019年10月28日	2020年10月27日	5.65500%
11	短期借款	中国光大银行股份有限公司成都分行	银行	10,000,000.00	2019年11月22日	2020年11月21日	5.65500%
12	短期借款(信用卡未到期借款)	澳新银行	银行	75,281.59	2019年11月16日	2020年1月6日	20.24%
合计	-	-	-	108,586,214.74	-	-	-

## 十、 权益分派情况

## (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 5 月 27 日	1.20	0	0
合计	1.20	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	1.00	0	0

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
罗辑	董事长	男	1960年5月	本科	2018年1月24日	2021年1月23日	是
欧毅	总经理、副董事长	男	1962年6月	本科	2018年1月24日	2021年1月23日	是
唐明利	董事、副总经理	男	1962年7月	中专	2018年1月24日	2021年1月23日	是
顾立东	董事、副总经理	男	1963年5月	本科	2018年1月24日	2021年1月23日	是
董翠萍	董事	女	1971年1月	硕士	2018年1月24日	2021年1月23日	是
许翔	董事	男	1968年10月	硕士	2018年1月24日	2021年1月23日	是
李双海	独立董事	男	1971年3月	博士	2018年1月24日	2021年1月23日	是
闫兵	独立董事	男	1964年1月	博士	2018年1月24日	2021年1月23日	是
赵琪	独立董事	女	1971年7月	硕士	2018年1月24日	2021年1月23日	是
庄倩	副总经理	女	1966年5月	本科	2018年1月24日	2021年1月23日	是
米霞	副总经理、董事会秘书	女	1978年1月	本科	2018年1月24日	2021年1月23日	是
刘平	副总经理、财务负责人	男	1974年8月	大专	2018年1月24日	2021年1月23日	是
张燕	监事会主席	女	1974年12月	本科	2018年1月24日	2021年1月23日	是
陈菁	职工代表监事	女	1973年5月	大专	2018年1月24日	2021年1月23日	是
丁洁	监事	女	1982年12月	本科	2018年1月24日	2021年1月23日	是
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、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
----	----	----------	------	----------	------------	------------

罗辑	董事长	16,317,000	0	16,317,000	25.13%	0
欧毅	副董事长、总经理	16,316,000	0	16,316,000	25.13%	0
唐明利	董事、副总经理	10,489,500	0	10,489,500	16.16%	0
顾立东	董事、副总经理	7,575,750	0	7,575,750	11.67%	0
董翠萍	董事	156,250	0	156,250	0.24%	0
庄倩	副总经理	80,000	0	80,000	0.12%	0
合计	-	50,934,500	0	50,934,500	78.45%	0

### (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

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	期末人数
行政管理人员	45	46
生产人员	216	219
销售人员	71	74
技术人员	122	116
财务人员	22	23
员工总计	476	478

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	10	11
本科	117	117
专科	86	85
专科以下	263	265
员工总计	476	478

### (二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关规范性文件的要求，不断完善法人治理机构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合《公司法》、《证券法》、《公司章程》等有关法律、法规的要求。公司信息披露工作严格遵循《信息披露管理制度》要求，做到及时、准确、完整。公司董事会秘书负责及时跟踪监管部门的披露要求和公司需披露的信息，督促公司董事、监事、高级管理人员及关键部门负责人信息披露风险防控的意识。公司管理层强化内控管理工作，制定了《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》、《短期投资管理制度》，严格遵守三会议事规则、关联交易管理办法等规章制度，形成较为完整、合理的内部控制制度，制度规范、执行有力，最大程度确保了内部控制目标的完成，保证公司会计资料的真实性、合法性和完整性，确保公司财产的独立、安全和完整。公司治理情况符合中国证监会和全国中小企业股份转让系统发布的有关公司治理规范性文件的要求。

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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位。《公司章程》中明确要求公司董事负有谨慎、认真、勤勉义务“公平对待所有股东”。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及相关规定履行规定程序。

##### 4、 公司章程的修改情况

2019年3月6日，公司召开2019年度第一次临时股东大会，审议通过《关于修改<四川优机实业股份有限公司章程>的议案》，对公司章程第十三条、第二十二、第七十七条进行修订。详见2019年2月19日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上《四川优机实业股份有限公司关于修订<公司章程>公告》（公告编号：2019-004）。

#### (二) 三会运作情况

##### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
------	-------------	----------------

董事会	8	<p>《关于开立账户的决议》、《关于账户操作（贸易托收）的决议》、《关于授信、衍生交易、理财和为客户自身债务提供担保的决议》、《通过加入电子渠道、微信服务等决议》、《关于追认关联交易的议案》、《关于修改〈四川优机实业股份有限公司章程〉的议案》、《关于修改〈四川优机实业股份有限公司关联交易管理制度〉的议案》、《关于提请召开公司 2019 年第一次临时股东大会的议案》、《关于四川优机实业股份有限公司 2018 年度总经理工作报告的议案》、《关于四川优机实业股份有限公司 2018 年度董事会工作报告的议案》、《关于四川优机实业股份有限公司 2018 年度独立董事述职报告的议案》、《关于四川优机实业股份有限公司 2018 年度财务审计报告的议案》、《关于四川优机实业股份有限公司 2018 年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于四川优机实业股份有限公司 2018 年度财务决算方案的议案》、《关于四川优机实业股份有限公司 2019 年度财务预算方案的议案》、《关于续聘信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于四川优机实业股份有限公司 2018 年度利润分配方案的议案》、《关于募集资金存放和使用情况的专项报告》、《关于〈公司管理层薪酬及绩效考核方案〉的议案》、《关于在法国投资设立全资子公司的议案》、《关于提请召开 2018 年年度股东大会的议案》、《关于在印度投资设立控股子公司的议案》、《关于拟向中国民生银行股份有限公司成都分行申请 2000 万人民币综合授信的议案》、《关于四川优机实业股份有限公司 2019 年半年度报告的议案》、《关于募集资金存放和使用情况的专项报告》、《关于拟向中国光大银行股份有限公司成都蜀汉路支行申请 3500 万人民币综合授信的议案》、《关于收购 Gradient Services Pty Ltd., 75%股权的议案》、《关于预计 2020 年日常性关联交易的议案》、《关于提请股东大会授权董事会批准公司在 2020 年总额不超过 17,000 万元人民币的对外融资方案的议案》、《关于为四川精控阀门制造有限公司提供连带责任保证担保的议案》、《关于提请召开四川优机实业股份有限公司 2019 年第二次临时股东大会议案》。</p>
监事会	2	<p>《关于四川优机实业股份有限公司 2018 年度监事会工作报告的议案》、《关于四川优机实业股份有限公司 2018 年度财务审计报告的议案》、《关于四川优机实业股份有限公司 2018 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于四川优机实业股份有限公司 2018 年度财务决算方案的议案》、《关于四川优机实业股份有限公司 2019 年度财务预算方案的议案》、《关于续聘信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）</p>



		的议案》、《关于四川优机实业股份有限公司 2018 年度利润分配方案的议案》、《关于四川优机实业股份有限公司 2019 年半年度报告的议案》。
股东大会	3	《关于补充确认关联交易的议案》、《关于修改〈四川优机实业股份有限公司章程〉议案》、《关于修改〈四川优机实业股份有限公司关联交易管理制度〉议案》、《关于四川优机实业股份有限公司 2018 年度董事会工作报告的议案》、《关于四川优机实业股份有限公司 2018 年度监事会工作报告的议案》、《关于四川优机实业股份有限公司 2018 年度独立董事述职报告的议案》、《关于四川优机实业股份有限公司 2018 年度财务审计报告的议案》、《关于四川优机实业股份有限公司 2018 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于四川优机实业股份有限公司 2018 年度财务决算方案的议案》、《关于四川优机实业股份有限公司 2019 年度财务预算方案的议案》、《关于续聘信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于四川优机实业股份有限公司 2018 年度利润分配方案的议案》、《关于预计 2020 年日常性关联交易的议案》、《关于提请股东大会授权董事会批准公司在 2020 年总额不超过 17,000 万元人民币的对外融资方案的议案》。

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司根据《证券法》、《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司董事会、监事会、股东大会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照法律法规的要求，履行各自的权利和义务。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

### （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、公司的业务独立

公司主营业务是为客户提供定制化零部件产品和服务，公司提供的主要产品包括石化机械零部件、矿山机械零部件、通用机械零部件和其他机械零部件，公司产品广泛应用于石化领域、矿山领域和其他领域，公司提供的服务包括零部件产品的技术开发、工艺设计、质量控制和提供产品解决方案等。公司具有独立的供应、销售业务体系，独立签署各项与其经营有关的合同，独立开展各项经营活动，公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

#### 2、公司的资产独立

公司合法拥有与经营有关的房屋、设备以及商标的所有权或使用权，公司的各项资产权利不存在产权纠纷或潜在的相关纠纷；公司不存在实际控制人及其控制的其他企业或其他关联方以无偿占用或有偿

使用的形式违规占用公司的资金、资产及其他资源的情况。

### 3、公司的人员独立

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

### 4、公司的财务独立

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

### 5、公司的机构独立

公司建立健全了内部经营管理机构，公司在总经理下设行政人事部、财务部、审计部、质量部、工程技术中心、储运部、通用机械产品事业部、工程矿山机械产品事业部、液压产品事业部、市场开发部。独立行使经营管理职权，该等机构和部门系公司根据自身的经营需要设置的，不存在受股东或其职能部门控制、干预的情形，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营中内部控制制度能够得到贯彻执行，对公司的经营风险能够起到有效的控制作用。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

## (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	XYZH/2020CDA50149
审计机构名称	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层
审计报告日期	2020 年 4 月 28 日
注册会计师姓名	陈洪涛、徐洪荣
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	15
会计师事务所审计报酬	555,876.10
审计报告正文：	

### 审计报告

XYZH/2020CDA50149

四川优机实业股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了四川优机实业股份有限公司（以下简称优机股份）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了优机股份 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于优机股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

优机股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括优机股份 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **四、 管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

优机股份治理层（以下简称治理层）负责监督优机股份的财务报告过程。

#### **五、 注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：陈洪涛

中国注册会计师：徐洪荣

中国 北京

二〇二〇年四月二十八日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	109,264,371.09	97,256,698.17
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	六、2	3,957,645.73	1,475,000.00
应收账款	六、4	145,751,441.16	182,842,974.86
应收款项融资	六、3	500,000.00	1,140,000.00
预付款项	六、5	23,948,904.72	15,536,376.11
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	7,149,520.16	13,255,413.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	86,203,062.62	70,100,481.22
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	8,525,987.59	1,346,037.76
<b>流动资产合计</b>		<b>385,300,933.07</b>	<b>382,952,982.01</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	六、9	7,950,501.37	9,748,807.81
其他权益工具投资	六、10	475,187.95	456,911.49
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、11	56,454,944.67	58,876,743.48
固定资产	六、12	90,233,259.42	84,352,429.86
在建工程	六、13	363,910.90	946,324.33
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、14	17,312,001.41	17,817,404.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、15	4,685,818.77	4,865,264.48
递延所得税资产	六、16	5,297,302.18	5,277,142.11
其他非流动资产	六、17	3,200,044.25	1,104,775.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>185,972,970.92</b>	<b>183,445,803.50</b>
<b>资产总计</b>		<b>571,273,903.99</b>	<b>566,398,785.51</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、18	41,075,741.38	54,588,302.33
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据	六、19	7,655,041.87	10,042,087.56
应付账款	六、20	93,799,345.63	97,099,857.43
预收款项	六、21	11,438,013.19	23,642,082.70
合同负债			
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、22	13,577,507.46	12,756,171.26
应交税费	六、23	13,545,856.82	12,554,467.75
其他应付款	六、24	13,127,475.53	10,037,794.66
其中：应付利息	六、24.1	67,122.92	34,558.34

应付股利	六、24.2	601,500.00	
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			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>194,218,981.88</b>	<b>220,720,763.69</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	六、25	262,508.71	179,040.26
预计负债			
递延收益	六、26	7,068,490.49	7,822,911.99
递延所得税负债	六、16	556,964.48	585,132.69
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>7,887,963.68</b>	<b>8,587,084.94</b>
<b>负债合计</b>		<b>202,106,945.56</b>	<b>229,307,848.63</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、27	64,930,000.00	64,930,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、28	34,118,271.18	33,172,663.42
减：库存股			
其他综合收益	六、29	-2,122,823.32	-2,362,170.85
专项储备	六、30	939,632.23	452,153.17
盈余公积	六、31	28,506,970.13	25,495,284.18
一般风险准备			
未分配利润	六、32	216,804,847.91	192,418,988.47
归属于母公司所有者权益合计		343,176,898.13	314,106,918.39
少数股东权益		25,990,060.30	22,984,018.49
<b>所有者权益合计</b>		<b>369,166,958.43</b>	<b>337,090,936.88</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>571,273,903.99</b>	<b>566,398,785.51</b>

法定代表人：罗辑      主管会计工作负责人：刘平      会计机构负责人：刘平

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		63,182,364.92	51,666,585.50

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			-
衍生金融资产			
应收票据		2,113,242.00	
应收账款	十六、1	75,549,550.65	117,458,892.75
应收款项融资			
预付款项		20,464,802.65	9,754,559.50
其他应收款	十六、2	71,947,163.17	69,224,676.33
其中：应收利息			
应收股利	十六、2.1	890,000.00	
买入返售金融资产			
存货		7,664,690.43	9,022,812.71
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,943,304.58	255,242.98
<b>流动资产合计</b>		<b>245,865,118.40</b>	<b>257,382,769.77</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			-
其他债权投资			
持有至到期投资			-
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	88,305,101.74	90,103,408.18
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		59,543,009.41	62,112,825.13
固定资产		29,014,252.06	24,249,155.06
在建工程		363,910.90	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,031,976.24	6,251,535.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,062,352.71	4,752,695.40
递延所得税资产		7,403,426.73	7,794,820.63
其他非流动资产		30,544.25	368,175.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>194,754,574.04</b>	<b>195,632,614.46</b>
<b>资产总计</b>		<b>440,619,692.44</b>	<b>453,015,384.23</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		41,000,000.00	54,535,058.50
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			-
衍生金融负债			
应付票据		7,655,041.87	10,042,087.56
应付账款		31,742,012.28	47,213,686.97



预收款项		5,793,238.02	9,076,108.61
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,860,975.99	7,203,207.33
应交税费		9,731,334.27	9,455,446.11
其他应付款		7,207,712.20	6,893,792.90
其中：应付利息		67,122.92	34,558.34
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>108,990,314.63</b>	<b>144,419,387.98</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,001,676.14	5,239,161.90
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,001,676.14</b>	<b>5,239,161.90</b>
<b>负债合计</b>		<b>113,991,990.77</b>	<b>149,658,549.88</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		64,930,000.00	64,930,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		33,536,274.56	32,590,666.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		28,506,970.13	25,495,284.18
一般风险准备			
未分配利润		199,654,456.98	180,340,883.37
<b>所有者权益合计</b>		<b>326,627,701.67</b>	<b>303,356,834.35</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>440,619,692.44</b>	<b>453,015,384.23</b>

法定代表人：罗辑

主管会计工作负责人：刘平

会计机构负责人：刘平

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		605,490,795.79	630,658,687.16
其中：营业收入	六、33	605,490,795.79	630,658,687.16
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		563,234,344.61	589,554,515.09
其中：营业成本	六、33	445,910,360.95	477,831,203.74
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、34	4,829,735.89	5,427,011.27
销售费用	六、35	41,989,749.74	45,008,237.26
管理费用	六、36	45,593,572.50	43,458,592.24
研发费用	六、37	22,370,684.94	17,994,275.90
财务费用	六、38	2,540,240.59	-164,805.32
其中：利息费用		2,360,674.45	2,736,292.71
利息收入		237,480.48	150,184.65
加：其他收益	六、39	2,159,515.50	2,248,174.02
投资收益（损失以“-”号填列）	六、40	-1,662,579.04	-838,470.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,798,306.44	-1,535,700.85
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	-100,512.21	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、42	613,071.68	-2,250,710.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、43	893,029.24	6,225.95
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		44,158,976.35	40,269,391.08
加：营业外收入	六、44	1,453,250.86	711,756.25
减：营业外支出	六、45	95,725.97	389,889.48
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		45,516,501.24	40,591,257.85
减：所得税费用	六、46	6,405,869.94	5,887,243.61
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		39,110,631.30	34,704,014.24
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）		39,110,631.30	34,704,014.24
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）		3,921,485.91	1,686,407.82
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		35,189,145.39	33,017,606.42
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		328,532.02	-1,456,704.48
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		239,347.53	-1,061,267.35
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		239,347.53	-1,061,267.35
(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) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额		239,347.53	-1,061,267.35
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		89,184.49	-395,437.13
<b>七、综合收益总额</b>		<b>39,439,163.32</b>	<b>33,247,309.76</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		35,428,492.92	31,956,339.07
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		4,010,670.40	1,290,970.69
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.54	0.52
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.54	0.52

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	2019年	2018年
<b>一、营业收入</b>	十六、4	403,649,105.39	490,336,819.78
减：营业成本	十六、4	305,987,084.34	380,323,832.45
税金及附加		2,898,968.17	3,427,654.50
销售费用		28,508,828.56	34,034,267.73
管理费用		20,672,856.29	20,814,889.46
研发费用		16,315,660.72	15,131,880.37
财务费用		2,044,890.61	250,247.96
其中：利息费用		2,187,900.28	2,734,939.72
利息收入		141,944.29	122,113.11
加：其他收益		1,358,884.13	1,278,782.94
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	1,428,194.45	151,653.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,798,306.44	-1,535,700.85
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）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,155,229.59	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			223,493.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,113.34	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>32,161,011.53</b>	<b>38,007,977.33</b>
加：营业外收入		1,344,382.59	500,915.08
减：营业外支出		39,846.24	16,450.92
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>33,465,547.88</b>	<b>38,492,441.49</b>
减：所得税费用		3,348,688.32	5,169,000.06
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>30,116,859.56</b>	<b>33,323,441.43</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,116,859.56	33,323,441.43
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			-
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>30,116,859.56</b>	<b>33,323,441.43</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：罗辑      主管会计工作负责人：刘平      会计机构负责人：刘平

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		620,472,569.61	605,601,290.32
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			-

收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		41,722,025.73	45,276,069.67
收到其他与经营活动有关的现金	六、47	19,185,147.04	4,293,536.71
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>681,379,742.38</b>	<b>655,170,896.70</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		479,894,695.53	491,405,141.75
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		64,774,092.64	59,047,493.83
支付的各项税费		17,959,845.12	9,806,558.18
支付其他与经营活动有关的现金	六、47	49,021,555.56	69,679,237.47
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>611,650,188.85</b>	<b>629,938,431.23</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>69,729,553.53</b>	<b>25,232,465.47</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		117,450.94	655,693.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,388,568.63	659,940.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、47	136,000,000.00	89,100,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>137,506,019.57</b>	<b>90,415,633.40</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,664,287.26	13,527,487.69
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、47	136,000,796.20	89,100,845.78
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>157,665,083.46</b>	<b>102,628,333.47</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-20,159,063.89</b>	<b>-12,212,700.07</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			8,993,800.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		53,997,170.52	107,055,373.14
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>53,997,170.52</b>	<b>116,049,173.14</b>
偿还债务支付的现金		67,534,371.78	92,316,835.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,663,214.78	9,759,525.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		412,379.08	393,696.24
支付其他与筹资活动有关的现金	六、47	67,169.62	694,467.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>78,264,756.18</b>	<b>102,770,827.70</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-24,267,585.66</b>	<b>13,278,345.44</b>

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		778,419.97	1,278,804.29
五、现金及现金等价物净增加额		26,081,323.95	27,576,915.13
加：期初现金及现金等价物余额		74,756,268.96	47,179,353.83
六、期末现金及现金等价物余额		100,837,592.91	74,756,268.96

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	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		443,569,662.95	471,615,425.06
收到的税费返还		40,370,616.75	43,613,200.13
收到其他与经营活动有关的现金		6,339,488.04	3,050,841.74
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>490,279,767.74</b>	<b>518,279,466.93</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		364,994,088.09	428,874,727.03
支付给职工以及为职工支付的现金		26,952,885.89	22,669,887.36
支付的各项税费		9,609,753.16	5,546,876.59
支付其他与经营活动有关的现金		41,849,251.97	50,924,755.33
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>443,405,979.11</b>	<b>508,016,246.31</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>46,873,788.63</b>	<b>10,263,220.62</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,336,500.89	1,687,354.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		136,000,000.00	72,800,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>138,338,000.89</b>	<b>74,487,354.33</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,618,996.79	9,356,155.21
投资支付的现金			
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		136,000,796.20	75,800,845.78
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>147,619,792.99</b>	<b>85,157,000.99</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,281,792.10</b>	<b>-10,669,646.66</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			8,993,800.00
取得借款收到的现金		53,921,888.93	107,000,651.73
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>53,921,888.93</b>	<b>115,994,451.73</b>
偿还债务支付的现金		67,534,371.78	92,316,835.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,250,835.70	9,364,476.38
支付其他与筹资活动有关的现金		67,169.62	694,467.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>77,852,377.10</b>	<b>102,375,778.47</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-23,930,488.17</b>	<b>13,618,673.26</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		565,317.19	740,569.07
五、现金及现金等价物净增加额		14,226,825.55	13,952,816.29
加：期初现金及现金等价物余额		45,680,938.60	31,728,122.31

---

六、期末现金及现金等价物余额		59,907,764.15	45,680,938.60
----------------	--	---------------	---------------

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

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	64,930,000.00				33,172,663.42		-2,362,170.85	452,153.17	25,495,284.18		192,418,988.47	22,984,018.49	337,090,936.88
加：会计政策变更	0				0		0	0	0		0	0	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	64,930,000.00				33,172,663.42		-2,362,170.85	452,153.17	25,495,284.18		192,418,988.47	22,984,018.49	337,090,936.88
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					945,607.76		239,347.53	487,479.06	3,011,685.95		24,385,859.44	3,006,041.81	32,076,021.55
(一)综合收益总额							239,347.53				35,189,145.39	4,010,670.40	39,439,163.32
(二)所有者投入和减少资本					945,607.76								945,607.76
1. 股东投入的普通股													



2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				621,835.76								621,835.76
4. 其他				323,772.00								323,772.00
(三)利润分配								3,011,685.95	-10,803,285.95	-1,004,628.59		-8,796,228.59
1. 提取盈余公积								3,011,685.95	-3,011,685.95			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-7,791,600.00	-1,004,628.59		-8,796,228.59
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留												

存收益													
6. 其他													
(五)专项储备							487,479.06					487,479.06	
1. 本期提取							702,104.56					702,104.56	
2. 本期使用							214,625.50					214,625.50	
(六)其他													
<b>四、本年期末余额</b>	64,930,000.00				34,118,271.18		-2,122,823.32	939,632.23	28,506,970.13		216,804,847.91	25,990,060.30	369,166,958.43

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	63,000,000.00				25,626,184.69		-1,300,903.50		22,162,940.05		169,226,726.18	22,086,744.04	300,801,691.46
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
<b>二、本年期初余额</b>	63,000,000.00				25,626,184.69		-1,300,903.50		22,162,940.05		169,226,726.18	22,086,744.04	300,801,691.46

三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,930,000.00			7,546,478.73		-1,061,267.35	452,153.17	3,332,344.13		23,192,262.29	897,274.45	36,289,245.42
(一)综合收益总额						-1,061,267.35				33,017,606.42	1,290,970.69	33,247,309.76
(二)所有者投入和减少资本	1,930,000.00			7,546,478.73								9,476,478.73
1. 股东投入的普通股	1,930,000.00			6,853,800.00								8,783,800.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				517,868.73								517,868.73
4. 其他				174,810.00								174,810.00
(三)利润分配								3,332,344.13		-9,825,344.13	-393,696.24	-6,886,696.24
1. 提取盈余公积								3,332,344.13		-3,332,344.13		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-6,493,000.00	-393,696.24	-6,886,696.24
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												

2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五)专项储备							452,153.17					452,153.17	
1. 本期提取							696,630.42					696,630.42	
2. 本期使用							244,477.25					244,477.25	
(六)其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>64,930,000.00</b>				<b>33,172,663.42</b>		<b>-2,362,170.85</b>	<b>452,153.17</b>	<b>25,495,284.18</b>		<b>192,418,988.47</b>	<b>22,984,018.49</b>	<b>337,090,936.88</b>

法定代表人：罗辑 主管会计工作负责人：刘平 会计机构负责人：刘平

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	64,930,000.00				32,590,666.80				25,495,284.18		180,340,883.37	303,356,834.35

加：会计政策变更	0			0			0		0	0
前期差错更正										
其他										
<b>二、本年期初余额</b>	<b>64,930,000.00</b>			<b>32,590,666.80</b>			<b>25,495,284.18</b>		<b>180,340,883.37</b>	<b>303,356,834.35</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>				<b>945,607.76</b>			<b>3,011,685.95</b>		<b>19,313,573.61</b>	<b>23,270,867.32</b>
（一）综合收益总额									<b>30,116,859.56</b>	<b>30,116,859.56</b>
（二）所有者投入和减少资本				<b>945,607.76</b>						<b>945,607.76</b>
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额				<b>621,835.76</b>						<b>621,835.76</b>
4. 其他				<b>323,772.00</b>						<b>323,772.00</b>
（三）利润分配							<b>3,011,685.95</b>	<b>-10,803,285.95</b>		<b>-7,791,600.00</b>
1. 提取盈余公积							<b>3,011,685.95</b>	<b>-3,011,685.95</b>		
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配								<b>-7,791,600.00</b>		<b>-7,791,600.00</b>
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
<b>四、本期末余额</b>	<b>64,930,000.00</b>			<b>33,536,274.56</b>			<b>28,506,970.13</b>		<b>199,654,456.98</b>	<b>326,627,701.67</b>

项目	2018 年									
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	63,000,000.00				25,044,188.07				22,162,940.05		156,842,786.07	267,049,914.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	63,000,000.00				25,044,188.07				22,162,940.05		156,842,786.07	267,049,914.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,930,000.00				7,546,478.73				3,332,344.13		23,498,097.30	36,306,920.16
（一）综合收益总额											33,323,441.43	33,323,441.43
（二）所有者投入和减少资本	1,930,000.00				7,546,478.73							9,476,478.73
1. 股东投入的普通股	1,930,000.00				6,853,800.00							8,783,800.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					517,868.73							517,868.73
4. 其他					174,810.00							174,810.00
（三）利润分配									3,332,344.13		-9,825,344.13	-6,493,000.00
1. 提取盈余公积									3,332,344.13		-3,332,344.13	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-6,493,000.00	-6,493,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	<b>64,930,000.00</b>				<b>32,590,666.80</b>				<b>25,495,284.18</b>		<b>180,340,883.37</b>	<b>303,356,834.35</b>

法定代表人：罗辑

主管会计工作负责人：刘平

会计机构负责人：刘平

## 四川优机实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 一、 公司的基本情况

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

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。截至2019年12月31日,本公司注册资本未发生变化。

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

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



## 四川优机实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

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)。

详见本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

### 三、 财务报表的编制基础

#### (1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

#### (2) 持续经营

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

### 四、 重要会计政策及会计估计

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本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

## 四川优机实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

## 四川优机实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

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

### 6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

### 7. 现金及现金等价物

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

### 8. 外币业务和外币财务报表折算

#### (1) 外币交易

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

#### (2) 外币财务报表的折算

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

### 9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

## 四川优机实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### (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。

## 四川优机实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

## 四川优机实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 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。

## 四川优机实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

## 四川优机实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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



## 四川优机实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

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. 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。

## 四川优机实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

## 四川优机实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

### 15. 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：

## 四川优机实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

### 16. 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。

### 17. 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。

## 四川优机实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 18. 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。

### 19. 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；

## 四川优机实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

(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。

### 20. 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。

## 四川优机实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 21. 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。

### 22. 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。

### 23. 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。

### 24. 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

## 四川优机实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

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。

### 25. 收入确认原则和计量方法

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

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

本集团国内销售收入确认：在货物已根据销售合同或相关交易惯例提交购买方，对合同约定不由本集团负责安装的销售合同，收到购买方返回的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 (Free on board)、FCA (Free carrier)、CIF (Cost Insurance and Freight) 和 CFR/CNF (Cost and Freight) 等。在不同的出口方式下，对于收入的确认时点分别为：

A、FOB 方式，即：卖方办理货物出口清关手续，当货物在指定的装船港越过船舷完成交货。该模式下，货物报关装船后已同时满足了第 14 号准则第四条规定的收入确认的五个条件，所以将完成出口报关，获得货运提单时作为确认收入的时点。

B、FCA 方式，即：卖方将货物在指定的地点交给买方指定的承运人，并办理出口清关手续，完成交货。该方式下，公司在将货物交予指定承运人，完成报关手续，获得货运提单时就将货物灭失风险转移给买方。公司报关装船，取得承运公司的提单时作为确认收入的时点。

C、CIF 方式，即：卖方办理出口清关手续，当货物在指定的装船港越过船舷即完成交货，将货物灭失或损坏的风险随即由卖方转移给买方。该方式下，将货物报关装船后获得



## 四川优机实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

货运提单时作为确认收入的时点。

D、CFR/CNF方式，即：卖方办理出口清关手续，当货物在指定的装船港越过船舷即完成交货，将货物灭失或损坏的风险以及由于各种事件所造成的任何额外费用，随即由卖方转移给买方。该方式下，货物报关装船后已同时满足了第14号准则第四条规定的收入确认的五个条件，所以将完成出口报关，获得货运提单时作为确认收入的时点。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

### 26. 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。

## 四川优机实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

### 27. 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。

### 28. 租赁

本集团的租赁业务包括融资租赁和经营租赁。

本集团作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

### 29. 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
--------------	----

## 四川优机实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

会计政策变更的内容和原因	备注
自2019年1月1日起执行财政部颁布修订后的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》(财会[2017]7号)、《企业会计准则第23号—金融资产转移》(财会[2017]8号)、《企业会计准则第24号—套期会计》(财会[2017]9号)、《企业会计准则第37号—金融工具列报》(财会[2017]14号)(以上四项简称新金融工具准则)。	注1
根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号)以及相关解读，对企业财务报表格式进行相应调整。	注2

注1：执行新金融工具准则对本年年初财务报表相关项目列示如下：

### 合并资产负债表

项目	2018年12月31日	调整数	2019年1月1日
非流动资产：			
可供出售金融资产	456,911.49	-456,911.49	
其他权益工具投资		456,911.49	456,911.49

注2：企业财务报表格式调整相关列报如下：

### 2018年12月31日合并财务资产负债表：

项目	2018年12月31日	调整数	2019年1月1日
流动资产：			
应收票据及应收账款	185,457,974.86	-185,457,974.86	
应收票据		1,475,000.00	1,475,000.00
应收账款		182,842,974.86	182,842,974.86
应收款项融资		1,140,000.00	1,140,000.00
流动负债：			
应付票据及应付账款	107,141,944.99	-107,141,944.99	
应付票据		10,042,087.56	10,042,087.56
应付账款		97,099,857.43	97,099,857.43
其他流动负债	754,421.45	-754,421.45	
递延收益	7,068,490.54	754,421.45	7,822,911.99

### 2018年度合并利润表：

受影响的项目	上年列示金额	本年列示金额
资产减值损失	2,073,074.88	-2,073,074.88

2018年12月31日母公司财务资产负债表：

四川优机实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	调整数	2019年1月1日
流动资产：			
应收票据及应收账款	117,458,892.75	-117,458,892.75	
应收票据			
应收账款		117,458,892.75	117,458,892.75
流动负债：			
应付票据及应付账款	57,255,774.53	-57,255,774.53	
应付票据		10,042,087.56	10,042,087.56
应付账款		47,213,686.97	47,213,686.97
其他流动负债	237,485.71	-237,485.71	
递延收益	5,001,676.19	237,485.71	5,239,161.90

2018年度母公司利润表：

受影响的项目	上年列示金额	本年列示金额
资产减值损失	-323,493.60	323,493.60

(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	16%、13%、11%、10%、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%

## 四川优机实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率
恒瑞机械	25%
JV	30%
星晖国际	8.25%

### 2. 税收优惠

#### (1) 增值税

本公司和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

2017年8月29日,本公司获四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局颁发“GR201751000477号”《高新技术企业证书》,有效期3年。根据高新技术企业所得税优惠政策,本公司2019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

2017年8月29日,精控阀门获四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局颁发“GR201751000565”号《高新技术企业证书》,有效期3年。根据高新技术企业所得税优惠政策,精控阀门2019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,“年初”系指2019年1月1日,“年末”系指2019年12月31日,“本年”系指2019年1月1日至12月31日,“上年”系指2018年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	270,784.93	256,883.05
银行存款	100,566,807.98	74,499,385.91
其他货币资金	8,426,778.18	22,500,429.21
合计	109,264,371.09	97,256,698.17

四川优机实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其中：存放在境外的款项总额	8,754,438.87	8,553,344.52

注：年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。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	3,957,645.73	1,475,000.00
<b>合计</b>	<b>3,957,645.73</b>	<b>1,475,000.00</b>

(2) 年末无用于质押的应收票据。

(3) 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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票		3,212,183.42
<b>合计</b>		<b>3,212,183.42</b>

(4) 年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	年末余额				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					
按组合计提坏账准备	4,706,565.22	100.00	748,919.49	15.91	3,957,645.73
其中：账龄组合	4,706,565.22	100.00	748,919.49	15.91	3,957,645.73
<b>合计</b>	<b>4,706,565.22</b>	<b>100.00</b>	<b>748,919.49</b>	<b>15.91</b>	<b>3,957,645.73</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

四川优机实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				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					
按组合计提坏账准备	1,700,000.00	100.00	225,000.00	13.24	1,475,000.00
其中：账龄组合	1,700,000.00	100.00	225,000.00	13.24	1,475,000.00
合计	1,700,000.00	100.00	225,000.00	13.24	1,475,000.00

(6) 按账龄组合计提应收票据坏账准备

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,970,408.60	119,112.26	3.00	500,000.00	15,000.00	3.00
1-2年			10.00	1,100,000.00	110,000.00	10.00
2-3年	151,927.70	45,578.31	30.00		-	30.00
3-4年			50.00		-	50.00
4年以上	584,228.92	584,228.92	100.00	100,000.00	100,000.00	100.00
合计	4,706,565.22	748,919.49	—	1,700,000.00	225,000.00	—

(7) 本年实际核销的应收票据

无。

3. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	500,000.00	1,140,000.00
合计	500,000.00	1,140,000.00

4. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				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	0.06	86,514.39	100.00	
按组合计提坏账准备	154,211,142.00	99.94	8,459,700.84	5.49	145,751,441.16
合计	154,297,656.39	100.00	8,546,215.23	—	145,751,441.16

四川优机实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

类别	年初余额				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	646,514.39	0.33	646,514.39	100.00	
按组合计提坏账准备	192,537,142.36	99.67	9,694,167.50	5.03	182,842,974.86
<b>合计</b>	<b>193,183,656.75</b>	<b>100.00</b>	<b>10,340,681.89</b>	<b>—</b>	<b>182,842,974.86</b>

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
自贡蜀都锻业制造有限公司	36,104.00	36,104.00	100.00	无法收回
德阳谷源实业有限公司	47,199.00	47,199.00	100.00	无法收回
东方电气股份有限公司	3,211.39	3,211.39	100.00	无法收回
<b>合计</b>	<b>86,514.39</b>	<b>86,514.39</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

2) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	134,275,005.37	4,028,250.16	3.00
1-2年	15,215,187.73	1,521,518.78	10.00
2-3年	2,218,480.93	665,544.28	30.00
3-4年	516,160.70	258,080.35	50.00
4年以上	1,986,307.27	1,986,307.27	100.00
<b>合计</b>	<b>154,211,142.00</b>	<b>8,459,700.84</b>	<b>—</b>

注：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	年末余额
1年以内	134,275,005.37
1-2年	15,215,187.73
2-3年	2,218,480.93
3-4年	516,160.70
4年以上	2,072,821.66
<b>合计</b>	<b>154,297,656.39</b>



四川优机实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	10,340,681.89	-334,513.17		1,459,953.49	8,546,215.23
<b>合计</b>	<b>10,340,681.89</b>	<b>-334,513.17</b>		<b>1,459,953.49</b>	<b>8,546,215.23</b>

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,459,953.49
<b>合计</b>	<b>1,459,953.49</b>

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 50,397,646.61 元，占应收账款年末余额合计数的比例 32.66%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 1,511,929.40 元。

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	23,557,902.18	98.37	15,225,048.95	98.00
1—2 年	275,922.74	1.15	276,298.94	1.78
2—3 年	100,079.80	0.42		
3 年以上	15,000.00	0.06	35,028.22	0.22
<b>合计</b>	<b>23,948,904.72</b>	<b>100.00</b>	<b>15,536,376.11</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 11,762,415.80 元，占预付款项年末余额合计数的比例 49.11%。

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,149,520.16	13,255,413.89
<b>合计</b>	<b>7,149,520.16</b>	<b>13,255,413.89</b>

6.1 其他应收款

四川优机实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
应收出口退税	3,216,934.74	7,976,290.47
备用金及借款	1,125,800.57	2,955,556.94
往来款	743,925.83	816,916.62
保证金及押金	2,318,890.63	2,112,094.12
其他	143,119.05	
<b>合计</b>	<b>7,548,670.82</b>	<b>13,860,858.15</b>

(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)	
年初余额	605,444.26			605,444.26
年初余额在本年度	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-206,293.60			-206,293.60
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
<b>年末余额</b>	<b>399,150.66</b>			<b>399,150.66</b>

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	6,230,578.25
1—2年	1,026,423.06
2—3年	212,003.14
3—4年	67,405.37
4年以上	12,261.00
<b>合计</b>	<b>7,548,670.82</b>

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

四川优机实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	605,444.26	-206,293.60			399,150.66
<b>合计</b>	<b>605,444.26</b>	<b>-206,293.60</b>	-	-	<b>399,150.66</b>

(5) 本年度无实际核销的其他应收款。

(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	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
出口退税	出口退税	3,216,934.74	1年以内	42.62	96,508.05
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	保证金	486,000.00	2年以内	6.44	39,640.00
王勇	备用金	422,948.92	3年以内	5.60	78,697.61
中化建国际招标有限责任公司	保证金	400,000.00	1年以内	5.30	12,000.00
中油管道物资装备有限公司	保证金	316,000.00	1年以内	4.19	9,480.00
<b>合计</b>	—	<b>4,841,883.66</b>	—	64.14	<b>236,325.66</b>

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,851,238.94	729,781.12	17,121,457.82
低值易耗品	2,822,627.49	57,391.15	2,765,236.34
库存商品	37,005,828.13	252,399.03	36,753,429.10
发出商品	17,384,291.21		17,384,291.21
在产品	12,178,648.15		12,178,648.15
<b>合计</b>	<b>87,242,633.92</b>	<b>1,039,571.30</b>	<b>86,203,062.62</b>

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,419,466.18	1,094,645.09	19,324,821.09
低值易耗品	3,956,435.11	57,391.15	3,899,043.96

四川优机实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	18,964,583.23	500,122.57	18,464,460.66
发出商品	14,441,594.09		14,441,594.09
在产品	13,970,561.42		13,970,561.42
合计	<b>71,752,640.03</b>	<b>1,652,158.81</b>	<b>70,100,481.22</b>

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,094,645.09			364,863.97		729,781.12
低值易耗品	57,391.15					57,391.15
库存商品	500,122.57	79,893.08		327,616.62		252,399.03
合计	<b>1,652,158.81</b>	<b>79,893.08</b>		<b>692,480.59</b>		<b>1,039,571.30</b>

(3) 存货年末余额无借款费用资本化金额。

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税	4,767,218.21	1,346,037.76
可抵扣的企业所得税	3,758,769.38	
合计	<b>8,525,987.59</b>	<b>1,346,037.76</b>

9. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动					年末余额	年末减值准备余额
		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)	9,748,807.81	-1,798,306.44				7,950,501.37		
合计	<b>9,748,807.81</b>	<b>-1,798,306.44</b>				<b>7,950,501.37</b>		

10. 其他权益工具投资

四川优机实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
洪雅县农村信用合作联社	475,187.95	456,911.49
<b>合计</b>	<b>475,187.95</b>	<b>456,911.49</b>

(2) 本年非交易性权益工具投资

项目	本年确认的股利收入	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	36,552.92	193,464.41				
<b>合计</b>	<b>36,552.92</b>	<b>193,464.41</b>				

11. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.年初余额	59,967,274.99	6,010,789.00	65,978,063.99
2.本年增加金额			
(1) 外购			
3.本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.年末余额	59,967,274.99	6,010,789.00	65,978,063.99
二、累计折旧和累计摊销			
1.年初余额	5,860,559.66	1,240,760.85	7,101,320.51
2.本年增加金额	2,301,577.55	120,221.26	2,421,798.81
(1) 计提或摊销	2,301,577.55	120,221.26	2,421,798.81
3.本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.年末余额	8,162,137.21	1,360,982.11	9,523,119.32
三、减值准备			
四、账面价值			
1.年末账面价值	51,805,137.78	4,649,806.89	56,454,944.67
2.年初账面价值	54,106,715.33	4,770,028.15	58,876,743.48

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

四川优机实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	50,351,866.56	办理中
合计	<b>50,351,866.56</b>	—

12. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	90,233,259.42	84,352,429.86
固定资产清理		
合计	<b>90,233,259.42</b>	<b>84,352,429.86</b>

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.年初余额	65,868,082.63	80,336,638.04	7,001,828.82	5,858,028.55	159,064,578.04
2.本年增加金额	6,179,354.54	9,094,792.85	972,799.56	977,331.74	17,224,278.69
(1) 购置	63,062.55	3,290,458.58	966,133.43	970,463.66	5,290,118.22
(2) 在建工程转入	6,111,737.27	5,735,382.31			11,847,119.58
(3) 企业合并增加					
(4) 外币报表折算差额	4,554.72	68,951.96	6,666.13	6,868.08	87,040.89
3.本年减少金额		2,887,453.21	118,930.44	704,706.01	3,711,089.66
(1) 处置或报废		2,887,453.21	118,930.44	704,706.01	3,711,089.66
4.年末余额	72,047,437.17	86,543,977.68	7,855,697.94	6,130,654.28	172,577,767.07
二、累计折旧					
1.年初余额	17,105,814.39	47,616,919.41	5,597,389.02	4,392,025.36	74,712,148.18
2.本年增加金额	2,655,435.11	7,109,664.77	650,456.51	567,210.48	10,982,766.87
(1) 计提	2,654,792.93	7,060,073.10	627,292.25	562,080.84	10,904,239.12
(2) 外币报表折算差额	642.18	49,591.67	23,164.26	5,129.64	78,527.75
3.本年减少金额		2,565,382.62	118,930.44	666,094.34	3,350,407.40
(1) 处置或报废		2,565,382.62	118,930.44	666,094.34	3,350,407.40
4.年末余额	19,761,249.50	52,161,201.56	6,128,915.09	4,293,141.50	82,344,507.65
三、减值准备					
四、账面价值					
1.年末账面价值	52,286,187.67	34,382,776.12	1,726,782.85	1,837,512.78	90,233,259.42

四川优机实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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.年初账面价值	48,762,268.24	32,719,718.63	1,404,439.80	1,466,003.19	84,352,429.86

(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	9,319,018.49	8,549,097.75		769,920.74
合计	<b>9,319,018.49</b>	<b>8,549,097.75</b>		<b>769,920.74</b>

(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
外包中心	10,533,275.70	办理中
办公楼及厂房	5,869,480.27	办理中
合计	<b>16,402,755.97</b>	—

13. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	363,910.90	946,324.33
工程物资		
合计	<b>363,910.90</b>	<b>946,324.33</b>

13.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
尚丰路二期厂房	40,368.93		40,368.93
办公软件开发	323,541.97		323,541.97
合计	<b>363,910.90</b>		<b>363,910.90</b>

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
恒瑞办公厂房改造扩建项目	27,345.00		27,345.00
打磨工位袋式除尘器	492,137.95		492,137.95
5T电炉袋式除尘器	426,841.38		426,841.38
合计	<b>946,324.33</b>		<b>946,324.33</b>

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

四川优机实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
尚丰路二期厂房		40,368.93			40,368.93
数控镗床及立式加工中心		4,044,449.59	4,044,449.59		
打磨工位袋式除尘器	492,137.95	17,000.00	509,137.95		
5T电炉袋式除尘器	426,841.38	111,537.93	538,379.31		
恒瑞办公厂房改造扩建项目	27,345.00	5,842,135.27	5,869,480.27		
恒瑞零星设备购置		885,672.46	885,672.46		
办公软件开发		323,541.97	-		323,541.97
<b>合计</b>	<b>946,324.33</b>	<b>11,264,706.15</b>	<b>11,847,119.58</b>		<b>363,910.90</b>

14. 无形资产明细

项目	土地使用权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值				
1.年初余额	21,810,563.77	300,000.00	2,995,445.87	25,106,009.64
2.本年增加金额			90,656.24	90,656.24
(1)购置			86,218.56	86,218.56
(2)内部研发				
(3)外币折算差额			4,437.68	4,437.68
3.本年减少金额				
(1)处置				
4.年末余额	21,810,563.77	300,000.00	3,086,102.11	25,196,665.88
二、累计摊销				
1.年初余额	4,472,491.85	300,000.00	2,516,112.85	7,288,604.70
2.本年增加金额	444,665.07		151,394.70	596,059.77
(1)计提	444,665.07		149,452.99	594,118.06
(2)外币报表折算差额			1,941.71	1,941.71
3.本年减少金额				
(1)处置				
4.年末余额	4,917,156.92	300,000.00	2,667,507.55	7,884,664.47
三、减值准备				
四、账面价值				
1.年末账面价值	16,893,406.85		418,594.56	17,312,001.41
2.年初账面价值	17,338,071.92		479,333.02	17,817,404.94

15. 长期待摊费用



四川优机实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
办公场所装修	4,756,078.85	1,651,545.28	1,911,674.79		4,495,949.34
电炉改造费	88,532.97		29,511.00		59,021.97
其他	20,652.66	118,867.92	8,673.12		130,847.46
<b>合计</b>	<b>4,865,264.48</b>	<b>1,770,413.20</b>	<b>1,949,858.91</b>		<b>4,685,818.77</b>

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	9,376,514.10	1,463,654.96	11,538,919.55	1,756,085.33
未弥补亏损	4,554,180.46	1,138,545.12	4,819,990.42	1,204,997.61
递延收益	7,068,490.49	1,060,273.58	7,822,911.99	1,173,436.80
预提费用	4,434,548.82	665,182.32	3,787,958.34	568,193.75
股权激励	1,139,704.49	170,955.67	517,868.73	77,680.31
未支付的薪酬	2,396,908.78	719,072.63	1,433,597.20	430,079.16
内部销售未实现利润	530,785.98	79,617.90	444,461.03	66,669.15
<b>合计</b>	<b>29,501,133.12</b>	<b>5,297,302.18</b>	<b>30,365,707.26</b>	<b>5,277,142.11</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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	3,713,096.54	556,964.48	3,900,884.60	585,132.69
<b>合计</b>	<b>3,713,096.54</b>	<b>556,964.48</b>	<b>3,900,884.60</b>	<b>585,132.69</b>

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	467,326.86	384,498.27
可抵扣亏损	13,357,293.98	24,826,750.03
<b>合计</b>	<b>13,824,620.84</b>	<b>25,211,248.30</b>

注：列示由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

四川优机实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(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
2020年	6,556,101.40
2021年	5,137,102.96
2022年	
2023年	
2024年	1,664,089.62
<b>合计</b>	<b>13,357,293.98</b>

17. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
预付工程设备款	3,200,044.25	1,104,775.00
<b>合计</b>	<b>3,200,044.25</b>	<b>1,104,775.00</b>

18. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	26,000,000.00	30,000,000.00
信用借款	75,741.38	53,243.83
抵押+保证借款	15,000,000.00	24,535,058.50
<b>合计</b>	<b>41,075,741.38</b>	<b>54,588,302.33</b>

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 15,000,000.00 元短期借款提供连带责任保证担保并以其房产和土地提供抵押担保；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 8,000,000.00 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。

19. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	7,655,041.87	9,812,087.56
商业承兑汇票		230,000.00
<b>合计</b>	<b>7,655,041.87</b>	<b>10,042,087.56</b>

注：年末无已到期未支付的应付票据。

20. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

四川优机实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
一年以内应付账款	87,272,280.22	95,079,498.92
一年以上应付账款	6,527,065.41	2,020,358.51
<b>合计</b>	<b>93,799,345.63</b>	<b>97,099,857.43</b>

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	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	尚未结算
天津安耐吉燃气技术有限公司	1,151,800.00	尚未结算
<b>合计</b>	<b>3,011,800.00</b>	—

注：上表中列示的债权单位款项余额未含其账龄在一年以内的应付账款金额。

21. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
一年以内预收款项	10,198,282.63	20,513,357.64
一年以上预收款项	1,239,730.56	3,128,725.06
<b>合计</b>	<b>11,438,013.19</b>	<b>23,642,082.70</b>

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
GUIDE VALVE LIMITED	1,219,656.60	尚未结算
<b>合计</b>	<b>1,219,656.60</b>	—

注：上表中列示的债权单位款项余额未含其账龄在一年以内的预收款项金额。

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	12,587,680.27	60,593,269.41	59,819,150.22	13,361,799.46
离职后福利-设定提存计划	168,490.99	4,823,792.36	4,776,575.35	215,708.00
<b>合计</b>	<b>12,756,171.26</b>	<b>65,417,061.77</b>	<b>64,595,725.57</b>	<b>13,577,507.46</b>

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	11,231,625.91	53,170,688.32	52,556,673.93	11,845,640.30
职工福利费		4,040,480.16	4,040,480.16	

四川优机实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
社会保险费	78,001.50	1,667,414.69	1,655,267.39	90,148.80
其中：医疗保险费	78,001.50	1,487,144.16	1,474,996.86	90,148.80
工伤保险费		105,691.54	105,691.54	
生育保险费		74,578.99	74,578.99	
住房公积金	65,743.00	1,023,259.20	1,018,320.20	70,682.00
工会经费和职工教育经费	58,866.49	352,061.02	327,888.58	83,038.93
短期带薪缺勤	1,153,443.37	184,811.24	65,965.18	1,272,289.43
其他		154,554.78	154,554.78	
<b>合计</b>	<b>12,587,680.27</b>	<b>60,593,269.41</b>	<b>59,819,150.22</b>	<b>13,361,799.46</b>

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	168,490.99	4,706,877.96	4,659,660.95	215,708.00
失业保险费		116,914.40	116,914.40	
<b>合计</b>	<b>168,490.99</b>	<b>4,823,792.36</b>	<b>4,776,575.35</b>	<b>215,708.00</b>

23. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	2,024,790.40	1,874,665.40
个人所得税	526,919.07	180,515.44
增值税	954,774.02	1,480,049.35
城市维护建设税	5,651,644.37	5,038,127.81
教育费附加	2,432,322.17	2,181,508.91
地方教育费附加	1,621,548.10	1,454,339.27
印花税	101,020.38	133,314.50
其他	232,838.31	211,947.07
<b>合计</b>	<b>13,545,856.82</b>	<b>12,554,467.75</b>

24. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	67,122.92	34,558.34
应付股利	601,500.00	
其他应付款	12,458,852.61	10,003,236.32
<b>合计</b>	<b>13,127,475.53</b>	<b>10,037,794.66</b>

24.1 应付利息

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

四川优机实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	67,122.92	34,558.34
<b>合计</b>	<b>67,122.92</b>	<b>34,558.34</b>

24.2 应付股利

项目	年末余额	年初余额
康捷国际有限公司	601,500.00	
<b>合计</b>	<b>601,500.00</b>	

24.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
销售服务费	5,643,576.90	5,824,795.46
往来款	2,903,245.93	1,769,748.23
保证金	3,792,593.72	2,328,148.74
其他	119,436.06	80,543.89
<b>合计</b>	<b>12,458,852.61</b>	<b>10,003,236.32</b>

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
销售服务费	3,235,078.79	尚未结算
<b>合计</b>	<b>3,235,078.79</b>	—

注：上表中列示的债权单位款项余额未含其账龄在一年以内的其他应付款金额。

25. 长期应付职工薪酬

项目	年末余额	年初余额
带薪缺勤	262,508.71	179,040.26
<b>合计</b>	<b>262,508.71</b>	<b>179,040.26</b>

26. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	7,822,911.99		754,421.50	7,068,490.49	
<b>合计</b>	<b>7,822,911.99</b>		<b>754,421.50</b>	<b>7,068,490.49</b>	—

(2) 政府补助项目

四川优机实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
“促进企业利用多层次资本市场融资”奖励	2,000,000.00				2,000,000.00	与收益相关
机械零部件研发与定制服务中心建设项目	2,761,733.32		123,200.04		2,638,533.28	与资产相关
特殊工艺高硬度、高韧性耐磨合金钢材材料研制研发项目	477,428.58		114,285.72		363,142.86	与资产相关
高压大口径全焊接球阀技术改造项目	948,530.48		155,824.50		792,705.98	与资产相关
石油天然气长输管线运行维护设备压力平衡式旋塞阀创新研制项目	99,679.10		27,817.42		71,861.68	与资产相关
石油天然气长输管线高压大口径全焊接球阀科技成果产业化项目	46,739.11		13,043.48		33,695.63	与资产相关
LNG 超低温阀门创新研制项目	201,989.73		50,497.43		151,492.30	与资产相关
上装一体式深冷球阀创新研制项目	354,509.56		73,743.48		280,766.08	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	381,818.16		109,090.91		272,727.25	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	550,483.95		86,918.52		463,565.43	与资产相关
<b>合计</b>	<b>7,822,911.99</b>		<b>754,421.50</b>		<b>7,068,490.49</b>	

27. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	64,930,000.00						64,930,000.00
<b>合计</b>	<b>64,930,000.00</b>						<b>64,930,000.00</b>

四川优机实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

28. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	31,784,949.52			31,784,949.52
其他资本公积	1,387,713.90	945,607.76		2,333,321.66
<b>合计</b>	<b>33,172,663.42</b>	<b>945,607.76</b>		<b>34,118,271.18</b>

注：本年其他资本公积增加系本年股份支付 621,835.76 元，详见“本附注十一、股份支付”； 本年因实际控制人向员工支付款项作为股东捐赠而增加资本公积 323,772.00 元，详见“本附注十五、1 前期差错更正和影响”。

29. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额	
		本年所得税前发生额	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
以后将重分类进损益的其他综合收益	-2,362,170.85	328,532.02				239,347.53	89,184.49	-2,122,823.32
其中：外币财务报表折算差额	-2,362,170.85	328,532.02				239,347.53	89,184.49	-2,122,823.32
<b>其他综合收益合计</b>	<b>-2,362,170.85</b>	<b>328,532.02</b>				<b>239,347.53</b>	<b>89,184.49</b>	<b>-2,122,823.32</b>

30. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	452,153.17	702,104.56	214,625.50	939,632.23
<b>合计</b>	<b>452,153.17</b>	<b>702,104.56</b>	<b>214,625.50</b>	<b>939,632.23</b>

31. 盈余公积

四川优机实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	25,495,284.18	3,011,685.95		28,506,970.13
<b>合计</b>	<b>25,495,284.18</b>	<b>3,011,685.95</b>		<b>28,506,970.13</b>

32. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	192,418,988.47	169,226,726.18
加：年初未分配利润调整数		
<b>本年年初余额</b>	<b>192,418,988.47</b>	<b>169,226,726.18</b>
加：本年归属于母公司所有者的净利润	35,189,145.39	33,017,606.42
减：提取法定盈余公积	3,011,685.95	3,332,344.13
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	7,791,600.00	6,493,000.00
转作股本的普通股股利		
<b>本年年末余额</b>	<b>216,804,847.91</b>	192,418,988.47

33. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	601,578,246.66	443,643,655.85	628,202,170.85	476,622,000.48
其他业务	3,912,549.13	2,266,705.10	2,456,516.31	1,209,203.26
<b>合计</b>	<b>605,490,795.79</b>	<b>445,910,360.95</b>	<b>630,658,687.16</b>	<b>477,831,203.74</b>

34. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,108,315.77	1,353,806.10
教育费附加	543,360.83	638,956.67
地方教育附加	362,560.24	444,110.73
房产税	1,258,696.33	1,134,046.05
土地使用税	761,514.46	766,911.60
印花税	425,060.26	406,467.47
车船使用税	16,492.80	19,439.22
残疾人保障金	349,929.16	659,915.24
环保税	3,806.04	3,358.19
<b>合计</b>	<b>4,829,735.89</b>	<b>5,427,011.27</b>

35. 销售费用



## 四川优机实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
运保费	18,106,901.86	25,115,695.93
职工薪酬	9,595,924.24	9,088,988.71
业务、交通费	5,030,685.29	4,273,256.91
售后服务费	2,167,279.31	2,094,979.18
办公、会议费	887,601.82	1,263,319.36
产品宣传费	1,366,824.98	1,146,962.57
销售服务费	3,395,159.76	1,044,533.55
折旧与摊销	558,592.50	332,901.83
物管及租赁费	733,564.36	328,947.55
其他	147,215.62	318,651.67
<b>合计</b>	<b>41,989,749.74</b>	<b>45,008,237.26</b>

### 36. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	25,629,101.65	22,157,210.38
折旧与摊销	7,701,819.99	9,366,979.33
业务、交通费	3,062,251.08	2,487,468.49
中介服务费	2,173,403.31	2,172,468.84
办公、会议费	2,218,865.10	2,108,452.40
物管及租赁费	668,190.35	1,213,344.39
股份支付	621,835.76	517,868.73
其他	3,518,105.26	3,434,799.68
<b>合计</b>	<b>45,593,572.50</b>	<b>43,458,592.24</b>

### 37. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	11,865,154.17	11,965,196.83
材料及模具费等	9,159,264.51	5,367,599.12
其他	1,346,266.26	661,479.95
<b>合计</b>	<b>22,370,684.94</b>	<b>17,994,275.90</b>

### 38. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	2,360,674.45	2,736,292.71
减：利息收入	237,480.48	150,184.65
加：汇兑损失	-199,556.50	-3,908,304.03
其他支出	616,603.12	1,157,390.65

## 四川优机实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	2,540,240.59	-164,805.32

### 39. 其他收益

项目名称	产生其他收益来源	本年发生额	上年发生额
中央外经贸发展专项资金	《成都市商务委与财政局关于印发 2018 年度中央外经贸发展专项资金申报指南和开展申报审核工作的通知》(成商务发[2018]105 号)	698,300.00	
对外经贸发展专项资金	《成都市高新区经济运行局与成都高新区财政金融局关于印发成都高新区 2018 年省级外经贸发展专项资金实施方案的通知》(成高经[2019]19 号)	300,000.00	
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做强项目资金(技改研发部分)的通知》(成财企[2014]42 号)	114,285.72	114,285.71
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)	123,200.04	123,200.00
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)	155,824.50	155,824.49
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	《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)	109,090.90	109,090.91
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	《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》	86,918.52	449,516.05
广汉市财政支付中心关于 2018 年度中外经贸发展专项资金	《广汉市科学技术和商务局关于拨付 2018 年度授权专利资助资金及代理机构工作补助资金的请示》(广科商[2018]97 号)	160,000.00	
专项切块资金补贴	《成都市高新区经济运行与安全生产监管局成都高新区财政金融局关于印发成都高新区 2017 年省级外经贸发展专项切块资金实施方案的通知》(成高经发[2018]69 号)		350,780.00
技术创新奖励	《成都高新技术产业开发区科技与新经济发展局关于印发创新产品申报指南的通知》		300,000.00
2018 年成都市市级金融业发展专项资金补贴	《成都市金融工作局和成都市财政局关于印发 2018 年成都市市级金融业发展专项资金实施方案的通知》(成金发[2018]31 号)		300,000.00
其他		411,895.82	345,476.86
合计		2,159,515.50	2,248,174.02

### 40. 投资收益

四川优机实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,798,306.44	-1,535,700.85
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	36,552.92	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		41,537.41
理财产品的投资收益	99,174.48	655,693.40
<b>合计</b>	<b>-1,662,579.04</b>	<b>-838,470.04</b>

41. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-100,512.21	
<b>合计</b>	<b>-100,512.21</b>	

42. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		-2,024,596.68
存货跌价损失	613,071.68	-226,114.24
<b>合计</b>	<b>613,071.68</b>	<b>-2,250,710.92</b>

43. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年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	893,029.24	6,225.95	893,029.24
其中:固定资产处置收益	893,029.24	6,225.95	893,029.24
<b>合计</b>	<b>893,029.24</b>	<b>6,225.95</b>	<b>893,029.24</b>

44. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产报废利得		3,737.61	
政府补助		692,500.00	
其他	1,453,250.86	15,518.64	1,453,250.86
<b>合计</b>	<b>1,453,250.86</b>	<b>711,756.25</b>	<b>1,453,250.86</b>

45. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
----	------	------	---------------

四川优机实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

固定资产报废损失	43,940.74	3,671.02	43,940.74
罚款及违约金支出	807.69	14,000.00	807.69
对外捐赠	2,000.00	50,000.00	2,000.00
其他	48,977.54	322,218.46	48,977.54
<b>合计</b>	<b>95,725.97</b>	<b>389,889.48</b>	<b>95,725.97</b>

46. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	6,454,198.22	7,212,044.04
递延所得税费用	-48,328.28	-1,324,800.43
<b>合计</b>	<b>6,405,869.94</b>	<b>5,887,243.61</b>

47. 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	本年发生额	上年发生额
政府补助	1,405,094.00	1,930,738.25
保证金及往来款	17,169,556.08	1,933,729.05
存款利息收入	237,470.98	150,184.65
备用金	12,864.60	233,500.00
其他	360,161.38	45,384.76
<b>合计</b>	<b>19,185,147.04</b>	<b>4,293,536.71</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
运保费	16,644,842.49	25,462,301.37
产品宣传费	1,238,587.05	1,146,962.57
业务、交通费	8,282,154.37	6,760,725.40
办公、会议费	3,102,174.88	3,371,771.76
产品质量保证费	2,167,279.31	2,094,979.18
物管及租赁	1,473,908.92	1,542,291.94
销售服务费	3,576,378.32	2,556,916.09
新产品研发费	7,001,132.66	5,718,874.92
中介服务费用	1,909,441.09	1,623,468.84
往来款		157,944.93

四川优机实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
银行手续费及其他	3,620,846.64	4,659,657.27
保证金及押金	4,809.83	14,583,343.20
<b>合计</b>	<b>49,021,555.56</b>	<b>69,679,237.47</b>

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
赎回理财产品	136,000,000.00	89,100,000.00
<b>合计</b>	<b>136,000,000.00</b>	<b>89,100,000.00</b>

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买理财产品	136,000,000.00	86,100,000.00
证券户保证金及投资资金	796.20	3,000,845.78
<b>合计</b>	<b>136,000,796.20</b>	<b>89,100,845.78</b>

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
股票发行中介费		222,000.00
银行承兑汇票保证金	67,169.62	472,467.00
<b>合计</b>	<b>67,169.62</b>	<b>694,467.00</b>

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	—	—
净利润	39,110,631.30	34,704,014.24
加: 资产减值准备	603,328.40	
信用减值损失	1,154,837.32	1,807,729.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,326,037.93	13,290,840.01
无形资产摊销	594,118.06	604,627.47
长期待摊费用摊销	1,949,858.91	1,797,928.51
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)	-893,029.24	-6,225.95
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	43,940.74	-66.59
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		-
财务费用(收益以“-”填列)	1,814,664.98	832,738.86
投资损失(收益以“-”填列)	1,662,579.04	838,470.04
递延所得税资产的减少(增加以“-”	-20,160.07	-1,296,632.22

四川优机实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
填列)		
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-28,168.21	-28,168.21
存货的减少(增加以“-”填列)	-15,489,993.89	-14,643,925.47
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	44,699,562.17	-55,052,050.55
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-19,286,132.97	41,931,032.88
其他	487,479.06	452,153.17
经营活动产生的现金流量净额	69,729,553.53	25,232,465.47
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	100,837,592.91	74,756,268.96
减: 现金的年初余额	74,756,268.96	47,179,353.83
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	26,081,323.95	27,576,915.13

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	100,837,592.91	74,756,268.96
其中: 库存现金	270,784.93	256,883.05
可随时用于支付的银行存款	100,566,807.98	74,499,385.91
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	100,837,592.91	74,756,268.96
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		

48. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因

四川优机实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	8,426,778.18	保证金
固定资产	27,717,630.00	抵押
固定资产	219,096.59	资产保全
无形资产	13,748,367.70	抵押
投资性房地产	2,536,746.23	抵押
<b>合计</b>	<b>52,648,618.70</b>	—

49. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	63,540,811.01
其中：澳元	2,255,017.04	4.8843	11,014,179.73
迪拉姆	524.00	1.8992	995.18
港币	5,477.83	0.8958	4,907.04
加元	530.53	5.3421	2,834.14
美元	6,024,436.83	6.9762	42,027,676.21
欧元	1,342,232.46	7.8155	10,490,217.79
英镑	0.10	9.1501	0.92
应收账款	—	—	80,020,209.40
其中：美元	7,859,980.66	6.9762	54,832,797.08
欧元	2,501,457.89	7.8155	19,550,144.14
澳元	1,154,160.92	4.8843	5,637,268.18
其他应收款	—	—	172,390.29
其中：美元	11,197.00	6.9762	78,112.51
澳元	19,302.21	4.8843	94,277.78
短期借款	—	—	75,741.38
其中：澳元	15,507.11	4.8843	75,741.38
应付账款	—	—	5,095,970.91
其中：美元	87,780.03	6.9762	612,371.05
加元	607,260.00	5.3421	3,244,043.65
澳元	253,783.80	4.8843	1,239,556.21
其他应付款	—	—	1,533,739.34
其中：美元	219,853.12	6.9762	1,533,739.34

(2) 境外经营实体

约翰阀门制造有限公司（英文名称： JHON VALVES PTY LTD，简称 JV，前身为澳大利

## 四川优机实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

亚阀门与工程有限公司)成立于1990年8月2日,注册资本:150,000.00澳元,注册地:Weaver and Associates,305 DanaStreet, 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JV51%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JV21.86%的少数股权,收购完成后,本公司持有JV72.86%的股权。

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

### 七、 合并范围的变化

本年未发生合并范围变化。

### 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	89.00		出资
精控阀门	广汉市	广汉市	制造业	48.35	31.60	购买
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		购买
JV	澳大利亚	澳大利亚	制造业	72.86		购买
星晖国际	香港	香港	商业	100.00		出资

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

##### (2) 重要的非全资子公司



四川优机实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
优机精密	11.00	429,006.52	110,000.00	2,259,229.69
精控阀门	20.05	2,219,176.88	601,500.00	15,379,746.66
斯特瓦	30.00	-453.29	0.00	68,714.92
JV	27.14	1,273,755.81	293,128.59	8,282,369.03
合计	—	3,921,485.91	1,004,628.59	25,990,060.30

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:人民币万元

子公司名称	年末余额						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	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
优机精密	1,014.39		4,215.10	2,161.25		2,161.25	557.70	3,001.37	3,559.07	1,795.24		1,795.24
精控阀门	13,215.59	2,771.42	15,987.01	8,109.64	206.68	8,316.32	12,530.89	2,697.45	15,228.34	8,159.43	206.68	8,366.12
斯特瓦	40.35	5.56	45.91	23.00		23.00	39.84	5.61	45.45	22.39		22.39
JV	3,374.28	336.29	3,710.57	632.90	26.25	659.15	2,770.69	333.61	3,104.30	429.12	17.90	447.02

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
优机精密	1,241.41	390.01	390.01	91.65	450.21	-37.48	-37.48	-55.77
精控阀门	12,605.68	1,097.47	1,097.47	1,426.69	9,060.41	455.06	455.06	813.58
斯特瓦		-0.15	-0.15	-0.10		-22.50	-22.50	-0.16
JV	4,271.69	469.28	502.14	175.93	3,303.84	331.85	186.17	537.13

## 四川优机实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### (4) 使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

本年本公司享有子公司所有者权益的份额未发生变化。

## 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	31.30		权益法

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年金额	年初余额/上年金额
	自贡通达	自贡通达
流动资产：	150,504,872.57	149,175,993.91
其中：现金和现金等价物	8,138,981.15	6,814,833.57
非流动资产	39,376,778.17	30,404,089.65
资产合计	189,881,650.74	179,580,083.56
流动负债：	162,489,213.10	147,175,283.58
非流动负债		
负债合计	162,489,213.10	147,175,283.58
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	27,392,437.64	32,404,799.98
按持股比例计算的净资产份额	8,573,230.35	10,141,989.49
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	-622,728.98	-393,181.68
对合营企业权益投资的账面价值	7,950,501.37	9,748,807.81
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	115,379,881.42	79,004,844.16
财务费用	2,499,608.42	2,723,557.85

## 四川优机实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年金额	年初余额/上年金额
	自贡通达	自贡通达
所得税费用	13,327.78	
净利润	-5,745,791.85	-4,906,737.39
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-5,745,791.85	-4,906,737.39
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

年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

## 四川优机实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的其它主要业务活动以人民币计价结算。截至2019年12月31日，本集团以外币计价的资产及负债余额情况如下表所述，该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
货币资金-美元	6,024,436.83	4,595,427.69
货币资金-港币	5,477.83	
货币资金-欧元	1,342,232.46	470,582.09
货币资金-英镑	0.10	0.10
货币资金-澳元	2,255,017.04	1,801,348.19
货币资金-加元	530.53	530.00
货币资金-迪拉姆	524.00	1,050.70
应收账款-美元	7,859,980.66	13,468,971.48
应收账款-欧元	2,501,457.89	4,963,611.34
应收账款-澳元	1,154,160.92	931,888.97
其他应收款-美元	11,197.00	11,243.03
其他应收款-澳元	19,302.21	27.00
应付账款-美元	87,780.03	26,509.05
应付账款-欧元		1,655.34
应付账款-加元	607,260.00	25,860.00
应付账款-澳元	253,783.80	209,863.57
应付账款-英镑		1,060.11
其他应付款-美元	219,853.12	428,093.58
其他应付款-澳元		224.72
短期借款-美元		660,779.01
短期借款-澳元	15,507.11	11,034.99

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2019年12月31日，本集团的带息债务主要为人民币、澳元计价的固定利率借款，金额合计人民币 41,075,741.38 元。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。

### 3) 价格风险

本集团以市场价格销售油气化工流体控制设备及零部件、工程和矿山机械零部件、通

## 四川优机实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

用流体控制零部件、液压系统零部件和其他机械设备及零部件,以及航空零部件精密加工服务。因此受到此等价格波动的影响。

### (2) 信用风险

于2019年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失,主要包括:合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险,本集团由专门人员负责确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。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: 50,397,646.61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2019年12月31日,本集团尚未使用的银行授信额度为47,354,081.13元。

本集团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:

2019年12月31日金额:

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	109,264,371.09				109,264,371.09
应收票据	4,706,565.22				4,706,565.22
应收账款	154,297,656.39				154,297,656.39
应收款项融资	500,000.00				500,000.00
其他应收款	7,548,670.82				7,548,670.82
金融负债					

四川优机实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	41,075,741.38				41,075,741.38
应付票据	7,655,041.87				7,655,041.87
应付账款	93,799,345.63				93,799,345.63
应付利息	67,122.92				67,122.92
其他应付款	12,458,852.61				12,458,852.61
应付职工薪酬	13,577,507.46				13,577,507.46

十、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

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

注：本公司最终控制方为自然人罗辑和欧毅，罗辑和欧毅直接持股比例均为 25.13%，通过成都优机投资管理中心（有限合伙）（以下简称优机投资）均间接持股 0.17%，通过成都优机创新企业管理中心（有限合伙）（以下简称优机创新）均间接持股 0.08%，合计持股比例均为 25.38%。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”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

四川优机实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
优机创新	本公司股东
静境环保科技(上海)有限公司成都分公司	持股5%以上股东任负责人

(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	本年发生额	上年发生额
其中: 自贡通达	采购商品	1,298,320.66	1,514,758.74
<b>合计</b>		<b>1,298,320.66</b>	<b>1,514,758.74</b>

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
其中: 自贡通达	销售商品	1,188,360.45	301,821.37
<b>合计</b>		<b>1,188,360.45</b>	<b>301,821.37</b>

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
本公司	优机投资	房屋建筑物	7,133.86	7,088.85
本公司	优机创新	房屋建筑物	7,133.86	7,088.85
本公司	静境环保科技(上海)有限公司成都分公司	房屋建筑物	44,719.16	

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	自贡通达	1,039,686.50	31,190.60	164,225.50	4,926.77
其他应收款	优机投资			7,776.00	233.28
其他应收款	优机创新			7,776.00	233.28
预付款项	自贡通达	736,240.00			

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	自贡通达		986,046.60
其他应付款	廖为	270,000.00	270,000.00

## 四川优机实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	静境环保	6,679.29	

### 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621,835.76元。

### 十二、或有事项

截至2019年12月31日，本集团无需要披露的重大或有事项。

### 十三、承诺事项

1、2016年6月8日经第三届董事会第十六次会议审议通过《关于向自贡通达机器制造有限公司增资的议案》，本集团拟向自贡通达增资。本次增资由自贡通达各股东先以自贡通达资本公积6,891,175.18元转增注册资本（各股东按照原持股比例转增），再以现金认缴增加注册资本8,652,948.91元（各股东按照持股比例认缴）。本次自贡通达注册资本增加合计15,544,124.09元人民币，增资完成后，自贡通达注册资本增加至50,000,000元人民币。截至2017年12月31日上述转增已完成。截至本报告报出日，上述现金认缴尚未支付，最后认缴期限为2026年5月31日。

2、截至2019年12月31日，本集团除上述披露事项外，无需要披露的重大承诺事项。

### 十四、资产负债表日后事项

#### 1. 利润分配

本公司2020年4月28日第四届董事会第十九次会议审议通过《关于四川优机实业股份有限公司2019年度利润分配方案的议案》：本公司拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税）。

本公司2021年4月26日第五届董事会第三次会议审议通过《关于公司2020年度利润分配方案的议案》：本公司拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利1.50元（含税）。

截至本报告报出日，上述议案已经股东大会批准。



## 四川优机实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 2. 收购及新设子公司

本公司与 Gradient 股东签订股权转让协议购买其持有 Gradient 75% 的股权，购买价格 1,350,000 澳元。2020 年 7 月 27 日，本公司支付股权转让款 918,000.00 澳元，占购买款项的 68%；Gradient 于 2020 年 7 月 27 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 60%。本公司于 2020 年 7 月 27 日对 Gradient 拥有实际控制权。

优机精密与成都楷航股东签订股权转让协议购买其持有成都楷航科技有限公司（以下简称成都楷航）100% 的股权，购买价格 1,000.00 万元。2021 年 1 月 27 日，优机精密支付股权转让款 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。

2021 年 6 月 24 日，本公司投资设立全资子公司四川优机计量检测有限公司，公司注册资本 200.00 万元，注册地为成都高新区天虹路 3 号 A 栋一层，经营范围：检验检测服务、计量服务等。

### 3. 股份支付

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，第四届董事会第二十四次会议决议审议通过了《关于〈公司 2020 年第一次股票定向发行说明书〉的议案》，根据议案本公司向三位高管以每股 5.24 的价格发行股票 210,000.00 股。

### 4. JV 信托

子公司 JV 为激励员工于 2020 年设立信托计划，信托资金由 JV 投入并仅用于购买 JV 少数股东持有 JV 的股权，信托计划由受托人设立股份单位由 JV 指定合格员工持有，股份单位取得的收益由持有股份单位的员工享有。员工离职或死亡后取消该员工持有的股份单位，享有所持有股份的被取消的权利，根据董事会每年批准公司审计后确定的每股价值乘以股份持有人持有的股份数量（“持有价值”）确定被取消股份的权利。取消权为下一个估值日的持有价值与这些股份单位有关的未偿贷款余额的差异额，如小于或等于零则取消权利为零，受托人接受员工放弃和取消股份并结算申请股份单位时的贷款，如大于零则取消权等于持有价值减去未偿贷款余额。取消的相关股份单位由 JV 重新指定员工持有。信托计划只能由 JV 终止，终止时信托权益扣除相关的债务及费用后由持有信托股份单位的员工享有。

截至 2020 年 12 月 31 日，JV 转入信托计划 98,878.00 澳元并购买了 JV 少数股东持有的 3,536.00 股股权。

## 四川优机实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

### 十五、其他重要事项

#### 1. 前期差错更正和影响

##### (1) 税收处理事项的影响

本公司2021年5月接到国家税务总局成都高新技术产业开发区税务局通知，本公司在出口退税与所得税系统中的行业不一致，经与税务局沟通后确认为国地税合并前的差异，公司行业应为机械零部件加工行业。2021年7月26日收到国家税务总局成都高新技术产业开发区税务局告知函：“根据贵公司的实际生产经营情况，按照《国家税务总局公告2013年第12号》第二条第八项之规定，贵公司自2013年4月1日起，出口货物退（免）税办法由免退税办法变更为免抵退税办法。将分批、书面告知贵公司退回将2013年4月1日至2021年6月30日期间按免退税办法收到的退税款退回金库，并同意贵公司按免抵退税办法重新申报办理出口货物退免税事宜。”

本公司经与税务局沟通，2017年度-2020年度的研发支出中符合加计扣除条件研发支出可享受加计扣除政策对2017年度-2020年度所得税进行重新申报。

针对上述会计差错事项，公司采用追溯重述法对2019年财务报表进行调整，累计影响具体如下：

本年发现采用追溯重述法的前期会计差错

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	2019年度/2019年12月31日累计影响数	2018年度/2018年12月31日累计影响数
本公司出口退税由“免退”办法变更为“免抵退”办法；2017年-2019年研发支出享受加计扣除政策	2021年9月22日，经本公司董事会决议同意进行调整	其他应收款	-2,467,310.29	-3,114,485.42
		其他流动资产	3,758,769.38	
		递延所得税资产	-11,446.28	-14,448.64
		应交税费	7,416,625.61	4,144,217.33
		盈余公积	-613,661.30	-727,315.15
		未分配利润	-5,522,951.50	-6,545,836.24
		营业成本	-667,190.86	399,736.07
		税金及附加	1,173,942.37	1,617,001.38
		信用减值损失	-20,015.73	-11,992.08
所得税费用	-1,663,305.83	-1,812,773.45		

## 四川优机实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

经与税务局沟通,本公司2013年4月1日至2021年6月30日的出口业务并入2021年7月及以后月份分期进行申报,相关附加税及出口退税办法变更对成本费用调整所导致的所得税影响并入出口退税申报当期申报本公司已按研发支出加计扣除金额重新申报了2017年-2020年所得税。

### (2) 应收票据确认坏账准备

公司原对应收商业承兑汇票按单项分析计提坏账准备,单项分析无减值后未按组合法计提坏账准备,现按组合法将应收票据还原按原应收账款账龄计提坏账准备,该针对上述会计差错事项,公司采用追溯重述法对2019年财务报表进行调整,累计影响具体如下:

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	2019年度/2019年12月31日累计影响数	2018年度/2018年12月31日累计影响数
应收票据坏账准备	2021年9月22日,经本公司董事会决议同意进行调整	应收票据	-748,919.49	-225,000.00
		递延所得税资产	120,477.65	35,250.00
		盈余公积		-8,500.00
		未分配利润	-514,679.36	-162,503.25
		少数股东权益	-113,762.48	-18,746.75
		信用减值损失	-523,919.49	
		资产减值损失		177,636.04
		所得税费用	-85,227.65	-23,409.01
		少数股东损益	-95,015.73	-18,746.75

### (3) 合并抵销

优机股份2019年合并报表关联方往来抵销漏记子公司内部背书含追索权票据往来影响,导致往来抵销数据不准确。该针对上述会计差错事项,公司采用追溯重述法对2019年财务报表进行调整,累计影响具体如下:

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	2019年度/2019年12月31日累计影响数
-----------	------	------------------	-------------------------

四川优机实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	2019年度/2019年12月31日累计影响数
应收票据坏账准备	2021年9月22日，经本公司董事会决议同意进行调整	应收票据	-2,113,242.00
		应付账款	-2,113,242.00

(4) 实际控制人向员工支付款项

2018-2020年公司实际控制人罗辑和欧毅以及股东唐明利三人在收到当年股利后自主向公司员工顾立东、庄倩进行分配，三年支付款项分别为174,810.00元、323,772.00元、1,319,060.00元，优机股份未针对上述股利二次分配事项进行相应会计处理。

针对上述会计差错事项，公司采用追溯重述法对2018年财务报表进行调整，累计影响具体如下：

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	2019年度/2019年12月31日累计影响数	2018年度/2018年12月31日累计影响数
实际控制人向员工支付款项	2022年3月31日，经本公司董事会决议同意进行调整	资本公积	498,582.00	174,810.00
		盈余公积	-49,858.20	-17,481.00
		未分配利润	-448,723.80	-157,329.00
		管理费用	323,772.00	174,810.00

截至2019年12月31日，除上述事项外，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	年末余额				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	78,917,603.57	100.00	3,368,052.92	4.27	75,549,550.65
合计	78,917,603.57	100.00	3,368,052.92	—	75,549,550.65

(续)

四川优机实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				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	122,587,273.58	100.00	5,128,380.83	4.18	117,458,892.75
<b>合计</b>	<b>122,587,273.58</b>	<b>100.00</b>	<b>5,128,380.83</b>	<b>—</b>	<b>117,458,892.75</b>

1) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	77,405,680.78	2,322,170.42	3.00
1—2年	517,822.55	51,782.26	10.00
2—3年			30.00
3—4年			50.00
4年以上	994,100.24	994,100.24	100.00
<b>合计</b>	<b>78,917,603.57</b>	<b>3,368,052.92</b>	<b>—</b>

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	年末余额
1年以内	77,405,680.78
1—2年	517,822.55
2—3年	
3—4年	
4年以上	994,100.24
<b>合计</b>	<b>78,917,603.57</b>

(3) 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	5,128,380.83	-1,040,205.92		720,121.99	3,368,052.92
<b>合计</b>	<b>5,128,380.83</b>	<b>-1,040,205.92</b>		<b>720,121.99</b>	<b>3,368,052.92</b>

(4) 本年实际核销的应收账款

四川优机实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	核销金额
实际核销的应收账款	720,121.99

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 38,315,882.39 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 48.55%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 1,149,476.47 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	890,000.00	
其他应收款	71,057,163.17	69,224,676.33
<b>合计</b>	<b>71,947,163.17</b>	<b>69,224,676.33</b>

2.1 应收股利

(1) 应收股利分类

被投资单位	年末余额	年初余额
优机精密	890,000.00	
<b>合计</b>	<b>890,000.00</b>	

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	85,752,188.69	80,173,796.44
应收出口退税	3,216,934.74	7,976,290.47
保证金	7,239.72	138,144.18
备用金及借款	61,040.00	50,000.00
<b>合计</b>	<b>89,037,403.15</b>	<b>88,338,231.09</b>

(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)	
年初余额	19,113,554.76			19,113,554.76
年初余额在本年度	—	—	—	—
--转入第二阶段				

四川优机实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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				
本年计提	-1,133,314.78			-1,133,314.78
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	17,980,239.98			17,980,239.98

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	42,736,264.02
1-2年	23,305,695.10
2-3年	9,587,498.13
3-4年	3,833,225.59
4年以上	9,574,720.31
合计	89,037,403.15

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	19,113,554.76	-1,133,314.78			17,980,239.98
合计	19,113,554.76	-1,133,314.78			17,980,239.98

(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	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额

四川优机实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
四川恒瑞机械制造有限公司	往来款	50,336,079.36	5年以内	56.53	14,297,769.02
四川精控阀门制造有限公司	往来款	17,266,085.07	1年以内	19.39	517,982.55
四川优机精密机械制造有限公司	往来款	17,168,360.29	4年以内	19.28	2,814,762.29
出口退税	出口退税	3,216,934.74	1年以内	3.61	96,508.05
国网四川省电力公司成都供电公司	往来款	265,218.55	1年以内	0.30	7,956.56
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>88,252,678.01</b>	<b>—</b>	<b>99.12</b>	<b>17,734,978.47</b>

(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	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	102,221,104.99	21,866,504.62	80,354,600.37	102,221,104.99	21,866,504.62	80,354,600.37
对联营、合营企业投资	7,950,501.37		7,950,501.37	9,748,807.81		9,748,807.81
<b>合计</b>	<b>110,171,606.36</b>	<b>21,866,504.62</b>	<b>88,305,101.74</b>	<b>111,969,912.80</b>	<b>21,866,504.62</b>	<b>90,103,408.18</b>

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
优机精密	6,225,000.00			6,225,000.00		
斯特瓦	1,813,313.14			1,813,313.14		
精控阀门	28,892,480.12			28,892,480.12		



四川优机实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
恒瑞机械	51,500,000.00			51,500,000.00		21,866,504.62
JV	13,790,311.73			13,790,311.73		
<b>合计</b>	<b>102,221,104.99</b>			<b>102,221,104.99</b>		<b>21,866,504.62</b>

(3) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		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	9,748,807.81			-1,798,306.44						7,950,501.37
<b>合计</b>	<b>9,748,807.81</b>			<b>-1,798,306.44</b>						<b>7,950,501.37</b>

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	399,592,800.30	303,684,213.32	487,629,803.77	378,966,710.44
其他业务	4,056,305.09	2,302,871.02	2,707,016.01	1,357,122.01
<b>合计</b>	<b>403,649,105.39</b>	<b>305,987,084.34</b>	<b>490,336,819.78</b>	<b>380,323,832.45</b>

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,798,306.44	-1,535,700.85

## 四川优机实业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3,127,326.41	1,056,773.76
理财产品收益	99,174.48	630,580.57
<b>合计</b>	<b>1,428,194.45</b>	<b>151,653.48</b>

### 十七、财务报告批准

本财务报告于 2022 年 3 月 31 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	本年金额	说明
非流动资产处置损益	849,088.50	
计入当期损益的政府补助	2,434,174.30	
委托他人投资或管理资产的损益	99,174.48	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,401,465.63	
小计	4,783,902.91	
减：所得税影响额	475,084.09	
少数股东权益影响额（税后）	159,666.07	
合计	4,149,152.75	—

### 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	10.73	0.5420	0.5420
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	9.47	0.4781	0.4781

四川优机实业股份有限公司

二〇二二年三月三十一日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室