

2026 半年度报告



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

公司半年度大事记

2026 年 6 月，公司完成了 2025 年年度权益分派，公司以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元。本次权益分派共计派发现金红利 20,304,275.60 元。

2026 年 3 月，公司控股子公司四川精控阀门制造有限公司经工业和信息化部办公厅认定为“绿色工厂”；获中共广汉市委办公室、广汉市人民政府办公室认定为“经济工作先进单位”。

报告期内，公司及控股子公司取得“一种数控车床主轴夹持系统及方法”1 项发明专利；取得“过滤轮铸造模具”、“一种耐磨头叠浇砂型及砂型铸造模具”等 18 项实用新型及“蝶阀”等 1 项外观专利。

子公司精控阀门研制的“大口径强制密封球阀”“高压全焊接球阀”部分规格型号被认定为 2025 年度四川省重大技术装备省内首台套产品（有效期三年）。

目 录

第一节	重要提示和释义.....	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动和融资	25
第六节	董事、高级管理人员及核心员工变动情况	31
第七节	财务会计报告	34
第八节	备查文件目录.....	120

第一节 重要提示和释义

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

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

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在董事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

☐是 ☒否

2. 公司在本报告“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”部分分析了公司的重大风险因素，请投资者注意阅读。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、优机股份	指	四川优机实业股份有限公司
股东会	指	四川优机实业股份有限公司股东会
董事会	指	四川优机实业股份有限公司董事会
《公司章程》	指	《四川优机实业股份有限公司章程》
北交所	指	北京证券交易所
开源证券	指	开源证券股份有限公司
管理层、董高	指	公司董事、高级管理人员
优机投资	指	成都优机投资管理中心（有限合伙）
优机创新	指	成都优机创新企业管理中心（有限合伙）
优机精密	指	四川优机精密机械制造有限公司
精控阀门	指	四川精控阀门制造有限公司
恒瑞机械	指	四川恒瑞机械制造有限公司
楷航科技	指	成都楷航科技有限公司
优机计量	指	四川优机计量检测有限公司
优机液压	指	优机液压科技（常州）有限公司
比扬精密	指	成都比扬精密机械有限公司
优机泰国	指	优机实业（泰国）有限公司
优机国贸	指	四川优机国际贸易有限公司
JOHN VALVE/JV	指	JOHN VALVES PTY LTD（约翰阀门制造有限公司）
Gradient	指	Gradient Services Pty Ltd（格雷迪工程服务公司）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	优机股份
证券代码	920943
公司中文全称	四川优机实业股份有限公司
英文名称及缩写	SICHUAN Y&J INDUSTRIES CO., LTD. Y&J
法定代表人	罗辑

二、 联系方式

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

三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2026 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	《证券日报》(www.zqrb.cn)
公司中期报告备置地	董事会秘书办公室

四、 企业信息

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

控股股东	控股股东为罗辑、欧毅
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为罗辑、欧毅，一致行动人为罗辑、欧毅

五、 注册变更情况

☐适用 ☒不适用

六、 中介机构

☒适用 ☐不适用

报告期内履行持续 督导职责的保荐机 构	名称	开源证券股份有限公司
	办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层
	保荐代表人姓名	韩琰、周碧
	持续督导的期间	2025年3月13日 - 2027年12月31日

七、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

八、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	444,675,274.81	443,194,064.69	0.33%
毛利率%	24.39%	27.23%	-
归属于上市公司股东的净利润	3,958,432.64	34,303,173.30	-88.46%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,313,843.80	32,965,728.59	-89.95%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	0.65%	5.50%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.54%	5.29%	-
基本每股收益	0.04	0.34	-88.24%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,690,256,312.00	1,598,982,207.58	5.71%
负债总计	947,043,559.53	840,985,591.40	12.61%
归属于上市公司股东的净资产	648,855,617.74	667,319,857.51	-2.77%
归属于上市公司股东的每股净资产	6.39	6.57	-2.74%
资产负债率%（母公司）	50.26%	48.36%	-
资产负债率%（合并）	56.03%	52.60%	-
流动比率	1.53	1.68	-
利息保障倍数	2.67	14.24	-

(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	7,231,845.98	10,640,111.45	-32.03%
应收账款周转率	1.04	1.02	-
存货周转率	1.29	1.82	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.71%	0.89%	-
营业收入增长率%	0.33%	18.66%	-
净利润增长率%	-88.46%	36.52%	-

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	3,038.62
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,225,532.91
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-98,166.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-443,866.88
其他符合非经常性损益定义的损益项目	383,708.33
非经常性损益合计	1,070,246.31
减：所得税影响数	185,224.49
少数股东权益影响额（税后）	240,432.98
非经常性损益净额	644,588.84

三、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

六、 业务概要

商业模式报告期内变化情况：

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

（一）公司主要产品及服务

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

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

工程和矿山机械零部件包括工程设备零部件、采矿设备零部件、冶金设备零部件和其他工程零部

件，适用于：推土机、挖掘机、搅拌机、轮式装载机等工程整机装配和备选备件更换，采矿装载机、矿石破碎机、矿石传输设备等机械装备的装配和备选备件更换，金属轧制过程的机械设备、大型钢铁、有色金属冶炼设备及耐高温、耐磨零部件更换，起重运输和其他附属设备。

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

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

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

（二）盈利模式

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

（三）研发模式

公司采取“前瞻研发+客户需求导向”的研发模式，一方面根据行业动态和技术发展趋势，进行前瞻性研发，提高技术水平；另一方面，以客户需求为导向，由技术中心牵头，联合产品事业部，针对新产品和新工艺进行开发。通过创新的研发机制，既能提升基础研发水平、保持创新活力，还能将公司的研发活动与客户新产品开发充分结合，从而精准把握行业动态与客户个性化需求，实现快速响应。公司已累计开发上万个机械零部件产品型号，形成了产品技术库，将各类产品的技术规范和检验规范存储于 ERP 系统，既为后续产品和工艺的深入开发奠定了基础，也作为公司向合作供应商进行技术与质量输出的统一标准。

（四）生产与供应模式

针对定制化机械设备及零部件订单“品种多、范围广、非标准”的特点，公司采取自主生产和协同制造相结合的方式，同时通过供应链管理、质量管控、技术服务及信息化管理，为客户提供高品质产品。

（五）销售模式

公司销售模式为直销，下游直接客户包括设备制造商、工程承包商、油气化工领域设备使用企业、工程及销售服务商等。公司与主要客户通过商务洽谈、招投标等方式开展合作。

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

报告期内核心竞争力变化情况：

☐适用 ☒不适用

专精特新等认定情况

☒适用 ☐不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
其他相关的认定情况	四川省企业技术中心 - 四川省经济和信息化厅
其他相关的认定情况	国家级专精特新“小巨人”企业- 工业和信息化部(注 1)
其他相关的认定情况	四川省企业技术中心 - 四川省经济和信息化厅(注 1)
其他相关的认定情况	省级“专精特新”中小企业- 四川省经济和信息化厅(注 2)
其他相关的认定情况	省级“专精特新”中小企业- 四川省经济和信息化厅(注 3)
其他相关的认定情况	省级“专精特新”中小企业- 四川省经济和信息化厅(注 4)

注 1：控股子公司精控阀门

注 2：控股孙公司比扬精密

注 3：全资子公司优机精密

注 4：全资子公司恒瑞机械

七、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司秉持国际与国内市场协同发展策略，以全球化视野整合资源、构建供应链体系，主动应对国际政经形势波动带来的挑战。公司坚持以技术创新与质量管控为核心保障，持续优化整合供应链平台，稳步推进市场拓展与产品研发工作，持续提升产品品质与客户满意度，严格执行董事会制定的经营计划，确保各项业务有序开展。

报告期内，公司实现营业收入 44,467.53 万元，较上年同期增长 0.33%，归属于上市公司股东的净利润 395.84 万元，较上年同期减少 88.46%。截至 2026 年 6 月 30 日，公司总资产为 169,025.63 万元，较上年末增长 5.71%，归属于上市公司股东的净资产为 64,885.56 万元，较上年末减少 2.77%。

报告期内，公司继续保持研发投入力度，研发投入 2,188.16 万元，较上年同期增 7.10%，公司及控股子公司新增取得 1 项发明专利、18 项实用新型专利、1 项外观专利。报告期末，公司及控股子公司拥有专利 219 项，其中发明专利 24 项。

报告期内，母公司及境内外各子公司均按照经营计划积极推进生产经营活动。

(二) 行业情况

机械设备及零部件行业是国民经济的重要支柱，最终服务于机械工业和装备制造业。机械工业和装备制造业是国民经济的基础性产业，承担着为国民经济各部门、各行业提供技术装备和生产工具的任务。机械工业的发展水平在很大程度上影响甚至决定着相关产业部门的技术进步和产业发展水平。

目前公司销售产品以机械零部件为主，机械零部件分为通用机械零部件加工和专用机械零部件加工，广泛应用于石油天然气、工程和矿山机械、电力、交通运输、航空航天等重大装备制造领域。经过多年发展，我国机械零部件加工行业已形成门类齐全、规模较大、具有一定国际竞争力的产业体系，诸多机械零部件产量已居世界第一。面对全球经济的产业迭代和国内需求的不断扩张，作为经济重要支柱之一的机械零部件加工行业机遇和挑战并存、发展前景广阔。

据中国机械工业联合会数据，2026 年上半年规上企业增加值同比增长 6.4%，营业收入 16.1 万亿元，同比增长 6.5%。

国内市场方面，行业需求整体呈现结构性分化、温和复苏的发展态势。依托新型工业化、新型城镇化相关扶持政策落地，叠加行业设备更新迭代周期开启，各类通用及专用机械设备的市场采购需求持续释放，主流工程机械产品市场产销氛围向好。与此同时，国内产业绿色低碳转型步伐持续加快，工程机械电动化转型趋势愈发明显，电动设备市场渗透率稳步提升，行业电动化、智能化升级进程持续提速。

国际市场方面，海外出海业务已成为机械行业核心增长动力。当前国内机械工业出口态势持续向好，整体外贸优势凸显，贸易顺差优势不断扩大。其中工程机械板块出海表现尤为亮眼，海外市场渠道布局持续深化，对重点合作区域市场的出口稳步增长，通过深耕海外增量市场，有效对冲了国内市场阶段性波动带来的影响，为行业整体稳健发展提供了坚实支撑。

展望下半年，行业机遇与挑战并存。一方面，随着“十五五”重大工程陆续开工及逆周期政策发力，内需有望进一步企稳；另一方面，全球地缘政治博弈、国际贸易壁垒及大宗商品价格高位震荡，仍将对企业盈利空间与供应链稳定性构成挑战。具备全球化产能布局、核心技术壁垒及先发优势的企业，有望在结构性分化中获取更大市场份额。

公司所处行业市场空间较大，报告期内，公司各项生产经营活动有序开展，不存在对公司经营造成重大不利影响的行业因素。

(三) 新增重要非主营业务情况

☐适用 ☒不适用

(四) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	235,065,001.91	13.91%	246,296,480.76	15.40%	-4.56%
应收票据	42,092,487.71	2.49%	43,427,727.83	2.72%	-3.07%
应收账款	400,016,918.37	23.67%	406,869,205.10	25.45%	-1.68%
存货	308,696,164.29	18.26%	192,392,089.43	12.03%	60.45%
投资性房地产	129,189,582.08	7.64%	132,172,504.22	8.27%	-2.26%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	284,992,801.68	16.86%	284,899,193.91	17.82%	0.03%
在建工程	53,672,383.47	3.18%	16,341,862.23	1.02%	228.43%
无形资产	36,264,499.19	2.15%	36,760,435.54	2.30%	-1.35%
商誉	44,450,651.10	2.63%	44,450,651.10	2.78%	0.00%
短期借款	151,194,499.77	8.95%	146,226,210.69	9.14%	3.40%
长期借款	114,746,000.00	6.79%	99,342,000.00	6.21%	15.51%
交易性金融资产	0.00	0.00%	70,242,888.90	4.39%	-100.00%
应收款项融资	812,055.95	0.05%	3,659,778.88	0.23%	-77.81%
其他流动资产	28,964,630.49	1.71%	9,113,930.80	0.57%	217.81%
长期待摊费用	11,680,205.02	0.69%	4,371,346.93	0.27%	167.20%
其他非流动资产	27,304,321.20	1.62%	16,921,249.20	1.06%	61.36%
应付票据	82,176,291.11	4.86%	52,421,636.41	3.28%	56.76%
合同负债	55,877,866.96	3.31%	37,016,446.81	2.32%	50.95%
应交税费	4,195,188.62	0.25%	9,145,771.93	0.57%	-54.13%
其他应付款	20,356,366.72	1.20%	14,939,025.71	0.93%	36.26%
其他流动负债	362,611.18	0.02%	270,439.62	0.02%	34.08%
长期应付款	0.00	0.00%	24,653.92	0.00%	-100.00%
其他综合收益	-3,931,219.10	-0.23%	-2,873,589.25	-0.18%	-36.81%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、存货：较上年末增加11,630.41万元，增长60.45%，主要原因是本期子公司在手订单规模显著增长，为匹配产品交付进度增加原材料和库存商品储备，同时相应增加了未完工订单对应的在制品投入，导致期末余额较期初有较多增长；
- 2、在建工程：较上年末增加3,733.05万元，增长228.43%，主要原因是公司可转换债券募投项目高端铸造及加工改扩建项目和阀门智能柔性生产线及配套设施技术改造项目建设工程进度加快而增加投入；
- 3、交易性金融资产：较上年末减少7,024.29万元，减少100.00%，主要原因是公司以闲置募集资金购买的结构性存款在本期全部到期兑付；
- 4、应收款项融资：较上年末减少284.77万元，减少77.81%，主要原因是公司上年末持有的信用级别较高的银行承兑汇票到期承兑或背书导致期末余额减少；
- 5、其他流动资产：较上年末增加1,985.07万元，增长217.81%，主要原因是本期子公司购买银行理财产品（定期存款）及增值税进项留抵税额和企业所得税增加；
- 6、长期待摊费用：较上年末增加730.89万元，增长167.20%，主要原因是本期新增了公司天虹路二期研发中心装修费用；
- 7、其他非流动资产：较上年末增加1,038.31万元，增长61.36%，主要原因是公司可转换债券募投项目建设工程持续推进引起预付工程设备款增加；
- 8、应付票据：较上年末增加2,975.47万元，增长56.76%，主要原因是公司根据采购合同约定以银行承兑汇票支付货款，期末未到期银行承兑汇票较多；
- 9、合同负债：较上年末增加1,886.14万元，增长50.95%，主要原因是子公司对部分合同约定在发货前预收一定比例的货款；

10、应交税费：较上年末减少495.06万元，减少54.13%，主要原因是上期末计提的所得税和增值税在本期支付，以及本期利润减少计提的企业所得税减少所共同影响；

11、其他应付款：较上年末增加541.73万元，增长36.26%，主要原因是本期子公司因利润分配尚未支付的少数股东股利增加；

12、其他流动负债：较上年末增加9.22万元，增长34.08%，主要原因是本期新增合同负债对应的增值税销项税额增加；

13、长期应付款：较上年末减少2.47万元，减少100.00%，主要原因是子公司分期付款的购车款减少；

14、其他综合收益：较上年末减少105.76万元，减少36.81%，主要原因是本期汇率变化引起报表折算差额变动。

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	444,675,274.81	-	443,194,064.69	-	0.33%
营业成本	336,227,210.07	75.61%	322,491,039.36	72.77%	4.26%
毛利率	24.39%	-	27.23%	-	-
销售费用	19,925,212.44	4.48%	15,786,783.71	3.56%	26.21%
管理费用	45,103,919.78	10.14%	42,350,118.22	9.56%	6.50%
研发费用	21,881,641.43	4.92%	20,431,564.01	4.61%	7.10%
财务费用	14,387,997.73	3.24%	-4,095,667.99	-0.92%	451.30%
信用减值损失	6,623,450.20	1.49%	-995,656.43	-0.22%	-765.23%
资产减值损失	-1,461,848.46	-0.33%	-1,375,302.87	-0.31%	6.29%
其他收益	1,676,660.11	0.38%	2,111,050.70	0.48%	-20.58%
投资收益	383,708.33	0.09%	-17.26	0.00%	2,223,207.36%
公允价值变动收益	-98,166.67	-0.02%	0	0.00%	-100.00%
资产处置收益	6,999.09	0.00%	5,560.50	0.00%	25.87%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	11,111,553.77	2.50%	43,572,471.57	9.83%	-74.50%
营业外收入	40,300.91	0.01%	68,763.46	0.02%	-41.39%
营业外支出	488,128.26	0.11%	113,503.08	0.03%	330.06%
净利润	8,609,186.29	-	37,678,171.02	-	-77.15%

项目重大变动原因：

1、财务费用：较上年同期增加1,848.37万元，增长451.30%，主要原因是：（1）本期受人民币兑换美元和欧元汇率升值较大影响，产生的汇兑损益由同期的汇兑收益转为汇兑损失；（2）因业务量增长引起资金需求增加而增加银行贷款，同时因公司天虹路二期建设项目于2025年底转固，转固后的专项贷款利息计入财务费用相应增加了银行贷款利息费用；

2、信用减值损失：较上年同期减少761.91万元，减少765.23%，主要原因是本期按项目进展及合同约定的付款进度收回了大部分3-4年账龄的应收账款，导致本期计提的应收账款坏账准备金额减少；

3、投资收益：较上年同期增加38.37万元，增长2,223,207.36%，主要原因是公司购买的结构性

存款产生到期收益；

4、公允价值变动收益：较上年同期新增加9.82万元公允价值变动损失，主要原因是本期计入的结构性存款的浮动收益；

5、营业外收入：较上年同期减少2.85万元，减少41.39%，主要原因是上年同期公司产生非流动资产处置利得3.64万元；

6、营业外支出：较上年同期增加37.46万元，增长330.06%，主要原因是本期子公司发生的客户质量扣款。

(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	440,128,106.96	438,924,696.22	0.27%
其他业务收入	4,547,167.85	4,269,368.47	6.51%
主营业务成本	333,679,113.07	320,736,460.52	4.04%
其他业务成本	2,548,097.00	1,754,578.84	45.23%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
油气化工流体控制设备及零部件	140,959,391.86	107,156,978.02	23.98%	23.17%	24.84%	减少 1.01 个百分点
通用流体控制零部件	102,634,664.68	73,769,058.13	28.12%	-9.15%	-5.93%	减少 2.47 个百分点
液压系统零部件	54,762,925.18	47,910,140.34	12.51%	-9.96%	-0.29%	减少 8.48 个百分点
工程和矿山机械零部件	54,238,937.44	37,480,468.55	30.90%	-1.65%	-1.63%	减少 0.02 个百分点
航空零部件精密加工服务	53,427,936.91	39,434,159.82	26.19%	5.50%	10.22%	减少 3.16 个百分点
其他机械设备及零部件	34,104,250.89	27,928,308.21	18.11%	-24.03%	-19.17%	减少 4.92 个百分点
其他业务收入/成本	4,547,167.85	2,548,097.00	43.96%	6.51%	45.23%	减少 14.94 个百分点
合计	444,675,274.81	336,227,210.07	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期	营业成本比上年同期	毛利率比上年同期增减
-------	------	------	------	-----------	-----------	------------

				增减%	增减%	
境内销售	172,568,175.42	134,832,413.52	21.87%	-1.44%	2.10%	减少 2.71 个百分点
境外销售	272,107,099.39	201,394,796.55	25.99%	1.49%	5.76%	减少 2.98 个百分点
合计	444,675,274.81	336,227,210.07	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

本期公司营业收入较上期增加148.12万元，同比增长0.33%，其中：

1、油气化工流体控制设备及零部件：较上年同期增加 2,651.68 万元，增加 23.17%，主要原因为子公司 2025 年增加的部分中东订单产品在完工后因第三方检验、业主文件批准放行等环节影响产品交付时间较长，部分产品的订单交付由 2025 年延迟到本期实现，导致本期销售收入同比上期有较大增长；

2、其他机械设备及零部件：较上年同期减少 1,078.87 万元，减少 24.03%，主要原因是上年同期公司成功开发印度真空镀膜机成套设备及零件产品市场，产品交付直接带动了上期本类别产品收入增长，同时，原计划于本年 6 月完成外销发运的真空镀膜机成套设备因指定起运港口异常严重拥堵造成物流延迟，本期未完成收入确认；

3、其他业务成本较上期增加 79.35 万元，同比增长 45.23%，因天虹路二期建设工程自 2025 年 11 月转固，公司将用于对外出租的部分面积转入投资性房地产核算，折旧费用增加引起其他业务成本增加。

从区域分类看，本期境内与境外销售收入较上年同期保持稳定，未出现大的变化。

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	7,231,845.98	10,640,111.45	-32.03%
投资活动产生的现金流量净额	-11,038,029.40	-77,308,970.56	85.72%
筹资活动产生的现金流量净额	-13,381,472.25	10,876,285.79	-223.03%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 340.83 万元，减少 32.03%，主要原因是本期销售商品提供劳务收到的现金略有减少，同时支付给职工以及为职工支付的现金增加；

2、投资活动产生的现金流量净额由上期净流出 7,730.90 万元变动为净流出 1,103.80 万元，变动比例 85.72%，主要原因是本期结构性存款到期兑付引起投资活动现金流入增加；

3、筹资活动产生的现金流量净额由上年同期净流入 1,087.63 万元变动为本期净流出 1,318.56 万元，变动比例-223.03%，主要原因是本期因开具银行承兑汇票向银行支付的汇票保证金增加。

4、理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	风险特征	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	18,000,000.00	低风险	15,000,000.00	0	不存在
结构性存款	暂时闲置的募集资金	56,000,000.00	低风险	0	0	不存在

合计	-	74,000,000.00	-	15,000,000.00	0	-
----	---	---------------	---	---------------	---	---

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

5、私募股权投资基金投资情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

(一) 主要子公司、参股公司经营情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
恒瑞机械	子公司	铸钢件及材料的研发、生产和销售	100,000,000	212,616,166.06	63,959,632.17	57,306,556.90	346,186.63
优机精密（注1）	子公司	航空零部件精密加工、机械零部件加工	50,000,000	342,650,525.40	147,231,502.73	54,636,846.45	5,666,293.79
精控阀门	子公司	油气、石化、储运等行业工程定制阀门的研发、生产和销售	50,000,000	415,182,288.16	165,202,847.58	99,306,144.94	9,428,193.81
JOHN VALVES（注2）	子公司	水工流体控制设备及零部件的生产和销售	150,000	74,338,733.99	56,342,441.95	28,124,794.99	2,418,414.79
优机泰国（注3）	子公司	生产、进口、出口和销售液压设备、气动设备以及该设备的零部件等	56,000,000	50,772,615.07	11,218,896.79	28,180,494.62	-863,164.17
优机液压	子公司	机械设备研发，液压动力机械及元件生产、销售，机械零件、零部件的生产和销售	10,000,000	38,722,370.63	3,358,051.32	21,363,925.25	563,529.86

注1：优机精密数据为合并抵销其子公司楷航科技、比扬精密后的金额

注2：JOHN VALVES 注册资本为15万澳元

注3：优机泰国注册资本为5,600万泰铢

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

☐是 ☒否

九、 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

十一、 企业社会责任

（一） 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司将员工健康安全与人文关怀作为社会责任工作重点，把社会责任理念深度嵌入生产经营与日常管理全过程，主动践行企业责任担当。公司恪守合法合规、诚信经营准则，严格遵守国家各项法律法规，持续分享发展红利，积极回馈社会。

（一）股东及投资者权益保护

公司严格遵循《公司法》《证券法》《北京证券交易所股票上市规则》等监管规定，持续梳理、修订内部管理制度，健全法人治理架构与内控管理体系，坚持规范化运营，及时、合规履行信息披露相关义务，切实维护全体股东与投资者合法权益。

（二）环境保护与绿色可持续发展

公司牢固树立绿色低碳发展理念，全面推行清洁生产。公司及下属子公司生产经营优先使用光伏、风电等绿色电力资源；日常办公推行节水节电、无纸化办公等低碳举措，持续降低生产运营能耗，助力国家“双碳”战略落地实施。

（三）职工权益保障与人文关怀

公司全方位保障职工合法权益，搭建系统化职业培训机制，持续提升员工专业能力，充分挖掘员工成长潜力。公司坚持以人为本，着力打造安全健康的作业环境，定期组织全员健康体检；同时常态化开展运动会、徒步团建、新春联欢等文体活动，舒缓员工工作压力，营造温暖融洽的团队氛围，切实提升员工幸福感与归属感。此外，公司子公司筹备学习、生活类爱心物资，前往成都市儿童福利院开展爱心捐赠活动，组织员工参与公益帮扶，以暖心行动践行企业人文初心与社会责任。

（三） 环境保护相关的情况

☒适用 ☐不适用

公司紧扣国家“双碳”战略部署，将生态环保作为可持续发展核心，坚定不移走绿色高质量发展道路。子公司恒瑞机械获评四川省省级绿色工厂，精控阀门于 2026 年成功获评国家级绿色工厂，两家主体均已取得 ISO 14001 环境管理体系认证。公司严格对标国家及地方环保法规政策，持续优化生产工艺流程，深挖节能减碳潜力，稳步完善全流程绿色制造体系建设。

报告期内，公司及各子公司未发生环保违法违规情形，亦无相关行政处罚记录。

十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

☐适用 ☒不适用

\

十三、 对 2026 年 1-9 月经营业绩的预计

☐适用 ☒不适用

十四、 公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	公司面临的风险和应对措施
----------	--------------

业绩下滑风险	重大风险事项描述： 如果未来遇到经济形势下行或者行业整体不景气的情况，公司未及时对此作出调整和应对，将可能存在业绩下滑的风险。 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。
供应商管理风险	重大风险事项描述： 公司部分制造业务是通过协同制造完成，供应商数量众多且分布在全国各地，如果公司对供应商选择不当、管理不善，有可能出现产品质量不达标或不能准时交货等问题，这将影响公司的信誉，给公司带来一定的经营风险。 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、准确地掌握供应商状态；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。
质量控制风险	重大风险事项描述： 公司产品质量对于公司产品的销售及市场开拓具有举足轻重的作用，如果相关质量控制体系不能得到有效的执行，将会造成公司产品质量的下降，继而影响公司的财务状况和经营业绩。 应对措施： 在充分了解客户定制产品的质量要求及技术规范的前提下，公司通过严格的前期质量策划，制定最佳工艺路线及产品实现过程的控制计划，确保每个生产过程得到有效控制及记录。公司通过划片区管理，依靠自己的专业技术与质量控制团队实施现场管控，尽可能减少由于客户质量投诉给公司带来财务及业务的影响。
下游行业波动风险	重大风险事项描述： 公司业务涉及的下游行业主要是机械设备制造商、设备售后服务商和石化工程承包商，下游行业的发展与国民经济景气周期呈正向相关。国家周期性的宏观政策调整，宏观经济运行所呈现出的周期性波动，都会使机械行业受到较大影响。当经济不景气时，下游行业的需求就会减缓。因此公司的发展与下游行业的发展和景气状况具有较强的联动性，如果下游行业不景气或者发生重大不利变化，将会对公司的生产经营产生负面影响，所以公司存在受下游行业发展波动的风险。 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带来的冲击；公司通过多年发展而搭建的机械零部件定制业务平台及业务模式，可以复制到其他尚未涉及的工业制造领域从而弥补行业波动给企业带来业务发展的影响。
汇率变动风险	重大风险事项描述： 公司产品出口销售业务中采取的主要结算货币为美元和欧元。自人民币汇率制度改革后，人民币对各主要外币汇率呈现一定波动。汇率变动可能会带来汇兑损失，毛利率下降及出口价格竞争力减弱的风险。 应对措施： 公司将高度关注世界经济走势及国内经济态势，适时关注相关汇率运行趋势，通过缩短客户付款周期、适时适量进行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而约定的提价机制也是保证公司毛利率稳定的手段之一。
市场竞争加剧的风险	重大风险事项描述： 机械零部件加工行业是一个竞争非常激烈的行业。由于世界经济的持续低迷，国内经济增长进入新常态，导致整个机械制造行业需求下滑。公司对外不仅要面对国外机械零部件制造商的竞争，同时也要面对国内机械零部件制造企业由于国内市场不景气，转向出口市场的双重压力。如果公司不能进一步提升技术研发实力、制造服务能力和经营管理水平，则有可能面临因行业竞争加剧而导致的竞争地位下降的风险。

	应对措施：公司目前的业务专注于国外中小型客户的多品种、多规格、少批量的机械零部件打包定制业务；公司凭借多年积累发展打造的供应链及向供应商提供涉及工艺技术，生产过程管理及质量控制全程介入服务的业务平台，向客户提供差异化优质优价服务，参与市场竞争，在细分市场具备一定的竞争力。
房产证尚未取得的风险	重大风险事项描述：1、恒瑞机械持有的5处房产尚未取得房屋产权证书，由于其报建手续尚未办理齐备，这将影响到未来房产证的取得。现公司正在和洪雅县建设委员会沟通上述房屋的报建手续完备工作。若未来无法完成报建手续的完备工作，则公司上述房产可能存在无法取得房屋产权证书的风险。2、比扬精密购置的厂房尚未取得房屋产权证书，比扬精密正在协调相关方办理产权证书，但该等事项存在一定不确定性。 应对措施：1、上述未取得房产证的房屋系公司收购之前，恒瑞机械自行修建，因洪雅县总体规划调整导致暂时无法办理不动产权登记。四川洪雅经济开发区管理委员会、洪雅县住房和城乡建设局已就该事项出具证明，公司将继续与洪雅县建设主管部门沟通上述房屋的报建手续完备工作。上述房产被责令拆除的风险较小，即使被拆除，公司也能在较短时间于所处工业园区内寻找替代场所，公司实际控制人就该事宜出具了承诺以避免未来可能给恒瑞机械带来的不利风险。2、比扬精密厂房内主要放置机床、加工中心等可移动机器设备，搬迁难度较小，且比扬精密周围可租赁厂房较多，即使比扬精密现有厂房因未取得产权证书存在无法使用的风险，比扬精密亦能在附近较快找到替代用厂房。根据测算，搬迁费用金额较小，不会对比扬精密生产经营及财务状况产生重大不利影响。
境外经营的风险	重大风险事项描述：截至报告期末，公司共拥有2家澳洲子公司、1家泰国子公司。公司境外经营面临的主要风险包括：复杂的国际政治、经济形势变化导致海外地区关于外资监管等政策发生不利变化的风险，违反当地税收、外汇、劳动用工、安全生产与环保等法律法规受到处罚的风险，因跨国经营经验不足导致的管理风险等。 应对措施：公司将持续加强风险意识，坚持海外企业本地化战略，严格遵守海外地区相关法律法规，进一步健全和完善公司治理结构，加强对海外企业的管理与控制，加强内控建设，增强风险防范意识和能力；处理好跨国企业的各种管理问题，积极采取措施以关注和防范风险。
技术泄密和技术人才流失的风险	重大风险事项描述：公司所处的定制化机械设备及零部件行业要求具备材料科学、机械制造、工业设计、流体力学、控制科学等多学科知识和技能，对研发技术人员的专业素质要求较高。随着行业竞争日益激烈，如果公司不能持续加强技术保密及人才的引进、培养和激励，则可能面临技术外泄或技术人才流失的风险，对公司的研发创新造成不利影响。 应对措施：公司将持续进行人才梯队建设，同时积极引进高端专业技术人才，扩大人才总量，优化人才质量，不断完善人才激励措施。充分利用信息化平台，依托公司搭建的符合自身业务特点、互联互通的全流程、定制化ERP系统和协同融合平台，对技术活动全流程进行精准化、流程化和可追溯式的数据化管理，分层授权，尽量规避技术泄密风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	10,386,014.56	0	10,386,014.56	1.60%

注：因美国公司 APT American LLC、Legend Measurement Solutions LLC 采购货物后未按约定付款，2025 年 11 月 21 日，在美国德克萨斯州 Harris county district 法院公司就货物买卖纠纷起诉 APT American LLC、Legend Measurement Solutions LLC 及 Torry Wang、Nina Warron、Shawn McCullon，要求其支付 1,524,910.74 美元货款并赔偿其他损失、律师费、诉讼费等。目前起诉已获法院受理，正在诉讼程序中。如公司取得胜诉，将判令对方支付货款和赔偿损失，双方也可能在诉讼中达成和解。该案涉及至少 1,524,910.74 美元，未形成预计负债。

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

（二） 公司发生的提供担保事项

1、 公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）

□适用 √不适用

2、 公司及其子公司对子公司的担保情况

√适用 □不适用

单位：元

担保对象	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
				起始日期	终止日期			
优机精密	21,230,000.00	11,676,500.00	0	2024年11月19日	2027年11月18日	保证	连带	已事前及时履行
恒瑞机械	10,000,000.00	10,000,000.00	0	2023年9月11日	2026年9月10日	保证	连带	已事前及时履行
恒瑞机械	10,000,000.00	10,000,000.00	0	2024年5月17日	2027年5月16日	保证	连带	已事前及时履行
精控阀门	24,430,000.00	0.00	0	2025年10月20日	2026年5月14日	保证	连带	已事前及时履行
精控阀门	35,000,000.00	19,351,469.91	0	2025年12月9日	2026年11月13日	保证	连带	已事前及时履行
优机精密	5,000,000.00	0.00	0	2025年2月17日	2026年3月16日	保证	连带	已事前及时履行
优机精密	5,000,000.00	4,600,000.00	0	2025年5月26日	2026年8月26日	保证	连带	已事前及时履行
优机精密	2,000,000.00	2,000,000.00	0	2025年9月29日	2026年9月27日	保证	连带	已事前及时履行
优机精密	10,000,000.00	1,787,438.11	0	2025年5月15日	2026年5月14日	保证	连带	已事前及时履行
楷航科技	5,000,000.00	4,248,698.40	0	2025年6月20日	2026年9月20日	保证	连带	已事前及时履行
楷航科技	3,000,000.00	3,000,000.00	0	2025年9月29日	2026年9月27日	保证	连带	已事前及时履行
比扬精密	10,000,000.00	0.00	0	2025年5月26日	2026年8月26日	保证	连带	已事前及时履行
精控阀门	19,000,000.00	13,613,524.20	0	2026年1月8日	2026年10月16日	保证	连带	已事前及时履行
精控阀门	7,000,000.00	3,811,223.59	0	2026年3月23日	2027年3月22日	保证	连带	已事前及时履行
恒瑞机械	15,000,000.00	6,000,000.00	0	2026年6月16日	2027年6月16日	保证	连带	已事前及时履行
恒瑞机械	10,000,000.00	0.00	0	2026年6月8日	2027年6月7日	保证	连带	已事前及时履行
优机精密	10,000,000.00	10,000,000.00	0	2026年6月9日	2027年7月8日	保证	连带	已事前及时履行
恒瑞机械	10,000,000.00	0.00	0	2026年6月30日	2027年9月30日	保证	连带	已事前及时履行
优机精密	10,000,000.00	0.00	0	2026年6月15日	2027年6月14日	保证	连带	已事前及时履行
精控阀门	27,000,000.00	14,486,307.47	0	2026年6月15日	2027年6月14日	保证	连带	已事前及时履行
总计	248,660,000.00	114,575,161.68	0	-	-	-	-	-

提供担保分类汇总：

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
公司提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	248,660,000.00	114,575,161.68
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

本期内，公司不存在清偿和违规担保情况。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的重大关联交易情况

1、 公司是否预计日常性关联交易

√是 □否

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
2. 销售产品、商品，提供劳务	5,000,000.00	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

2、 重大日常性关联交易

□适用 √不适用

3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易

□适用 √不适用

4、 与关联方共同对外投资发生的关联交易

□适用 √不适用

5、 与关联方存在的债权债务往来事项

√适用 □不适用

单位：元

关联方	报表科目	债权债务期初余额	本期发生额	期末余额	形成的原因	对公司的影响	临时公告披露时间
艾铁西设备制	其他应收款	676,657.56	-1,269.84	675,387.72	因注册资本较低,JV 为	无	-

造有限公司					支持其日常经营借予的经营性借款		
成都三航机电股份有限公司	应收账款	3,701,502.61	-500,000.00	3,201,502.61	销售商品	无	-

6、关联方为公司提供担保的事项

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

8、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

（五） 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

☐适用 ☒不适用

承诺事项详细情况：

具体承诺详见公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的《招股说明书》及公司 2025 年度向特定对象发行可转换公司债券相关公告。
报告期内，承诺事项均不存在超期未履行完毕的情形，相关承诺主体未发生违反承诺行为。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	货币资金	质押	30,452,549.64	1.80%	使用受限的保证金
优机本部成都高新西区天虹路房产	房屋建筑物	抵押	219,250,602.94	12.97%	银行抵押贷款
优机本部成都高新西区天虹路土地	土地	抵押	6,595,645.94	0.39%	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	26,527,543.94	1.57%	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	3,202,343.31	0.19%	银行抵押贷款
子公司恒瑞机械房产	房屋建筑物	抵押	9,877,102.47	0.58%	银行抵押贷款
子公司恒瑞机械	土地	抵押	3,811,706.57	0.23%	银行抵押贷款

土地					
子公司精控阀门房产	房屋建筑物	抵押	5,909,921.87	0.35%	银行抵押贷款
子公司精控阀门土地	土地	抵押	5,159,761.55	0.31%	银行抵押贷款
融资租赁汽车	车辆	抵押	89,323.92	0.01%	融资租赁汽车
总计	—	—	310,876,502.15	18.40%	—

资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产权利受限为日常经营活动所需，其中受限的土地和房产是公司为了取得金融机构融资授信而提供的抵押物担保，受限的货币资金是公司为了开具银行承兑汇票、保函、信用证而存入或质押给金融机构的保证金。子公司优机精密以2024年增持比扬精密25%的股权作为质押，向银行申请交易对价3,538.36万元人民币的60%即2,123.00万元专项并购贷款，并由本公司为其提供连带责任保证担保。

上述资产受限对公司日常生产经营活动无重大不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	51,807,833	51.03%	0	51,807,833	51.03%
	其中：控股股东、实际控制人	10,605,725	10.45%	0	10,605,725	10.45%
	董事、高管	5,965,455	5.88%	0	5,965,455	5.88%
	核心员工	—	—	—	—	—
有限售条件股份	有限售股份总数	49,713,545	48.97%	0	49,713,545	48.97%
	其中：控股股东、实际控制人	31,817,175	31.34%	0	31,817,175	31.34%
	董事、高管	17,896,370	17.63%	0	17,896,370	17.63%
	核心员工	—	—	—	—	—
总股本		101,521,378	—	0	101,521,378	—
普通股股东人数		4,027				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	罗辑	境内自然人	21,212,100	0	21,212,100	20.89%	15,909,075	5,303,025
2	欧毅	境内自然人	21,210,800	0	21,210,800	20.89%	15,908,100	5,302,700
3	唐明利	境内自然人	13,636,350	0	13,636,350	13.43%	10,227,263	3,409,087
4	顾立东	境内自然人	9,848,475	0	9,848,475	9.70%	7,386,357	2,462,118
5	廖为	境内自然人	3,784,286	-22,205	3,762,081	3.70%	0	3,762,081
6	路璧华	境内自然人	2,940,000	81,000	3,021,000	2.98%	0	3,021,000
7	成都优机创新企业管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	1,789,000	0	1,789,000	1.76%	0	1,789,000
8	成都优机投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	788,690	0	788,690	0.78%	0	788,690
9	中国银行股份有限公司—中信建投北交所精选两年定期开放混合型证券投资基金	其他	417,000	183,000	600,000	0.59%	0	600,000
10	国泰海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	347,144	183,859	531,003	0.52%	0	531,003
合计		-	75,973,845	425,654	76,399,499	75.24%	49,430,795	26,968,704
持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：								
公司控股股东、实际控制人为罗辑、欧毅。罗辑、欧毅为优机投资和优机创新的普通合伙人，其中罗辑担任优机投资的执行事务合伙人，欧毅担任优机创新的执行事务合伙人。								

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份
☐适用 ☒不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：
☐适用 ☒不适用

前十名无限售条件股东情况
☒适用 ☐不适用

单位：股

前十名无限售条件股东情况		
序号	股东名称	期末持有无限售条件股份数量
1	罗辑	5,303,025
2	欧毅	5,302,700
3	廖为	3,762,081
4	唐明利	3,409,087
5	路璧华	3,021,000
6	顾立东	2,462,118
7	成都优机创新企业管理中心（有限合伙）	1,789,000
8	成都优机投资管理中心（有限合伙）	788,690
9	中国银行股份有限公司－中信建投北交所精选两年定期开放混合型证券投资基金	600,000
10	国泰海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	531,003

二、 控股股东、实际控制人变化情况

☐适用 ☒不适用

是否存在实际控制人：
☒是 ☐否

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

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 报告期内普通股股票发行情况

(1) 公开发行情
☐适用 ☒不适用

(2) 定向发行情况
☐适用 ☒不适用

募集资金使用详细情况：

2022 年公司采用公开方式向不特定合格投资者发行人民币普通股（A 股）12,953,368 股，发行价格为每股人民币 7.00 元，募集资金总额 90,673,576.00 元，扣除承销费、保荐费以及其他发行费用后，实际募集资金净额为人民币 74,687,257.42 元。截至 2026 年 6 月 30 日，公司累计使用募集资金

人民币 74,441,723.33 元，因项目结项募集资金专户销户转出 334,883.45 元，收到银行存款利息收入扣除手续费后的净额 106,421.92 元。募集资金均用于公司已披露的募集资金项目。

报告期内，公司不存在变更募集资金用途的情况。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 存续至本期的可转换公司债券情况

☒ 适用 ☐ 不适用

(一) 基本情况

可转债代码	可转债简称	发行日期	发行数量(张)	上市日期	存续期限(年)	期初数量(张)	期末数量(张)	当前转股价格(元/股)
810011	优机定转	2025 年 8 月 13 日	1,200,000	2025 年 9 月 9 日	6	1,200,000	1,200,000	34.33

转股价格的历次调整或者修正情况：

2026 年 5 月 14 日，公司召开 2025 年年度股东会，审议通过《关于公司 2025 年度权益分派预案的议案》。以公司截至方案实施时总股本 101,521,378 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税）。根据公司《向特定对象发行可转换公司债券募集说明书》约定，公司实施现金分红时，转股价格按公式 $P1=P0-D=34.53-0.20=34.33$ 元/股。“优机定转”转股价格由 34.53 元/股调整为 34.33 元/股，调整自本次权益分派除息日起生效。

(二) 前十名可转换债券持有人

单位：张

可转债代码		810011	
可转债简称		优机定转	
序号	持有人名称	期初持有数量	期末持股数量
1	浙商证券股份有限公司	169,696	169,696
2	首创证券股份有限公司	159,200	159,200
3	国信证券股份有限公司	100,000	100,000
4	南京盈怀私募基金管理有限公司—盈怀香柏树 11 号私募证券投资基金	69,600	69,600
5	上海合晟资产管理股份有限公司—明晟 1 号私募投资基金	69,600	69,600
6	南京盈怀私募基金管理有限公司—盈怀香柏树 1 号私募证券投资基金	69,600	69,600

7	上海合晟资产管理股份有限公司—合晟宏观策略 1 号私募证券投资基金	69,600	69,600
8	北京风炎投资管理有限公司—北京风炎增利一号私募证券投资基金	69,600	69,600
9	南京盈怀私募基金管理有限公司—盈怀香柏树 7 号私募证券投资基金	69,600	69,600
10	华鑫国际信托有限公司	69,600	69,600

(三) 转股情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(四) 赎回和回售情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(五) 募集说明书其他约定条款履行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(六) 报告期内募集资金使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

可转债代码	可转债简称	募集年份	募集资金总额	募集资金净额	本期使用募集资金总额	累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	募集资金用途
810011	优机定转	2025	120,000,000.00	115,337,735.85	46,396,528.28	73,703,499.05	42,179,052.98	0	0	用于公司已披露的募集资金项目

2025 年 8 月 13 日向特定对象发行 1,200,000 张可转换公司债券，每张面值 100 元人民币。本次发行募集资金总额为人民币 1.2 亿元，扣除发行费用后，实际募集资金净额为 115,337,735.85 元。截至 2026 年 6 月 30 日，公司累计使用募集资金人民币 73,703,499.05 元，收到利息收入扣除手续费

后的净额 16,385.62 元，收到闲置募集资金进行现金管理收益金额 528,430.56 元，募集资金均用于公司已披露的募集资金项目。

报告期内，公司不存在变更募集资金用途的情况。

（七） 其他事项

☒适用 ☐不适用

本次可转换公司债券相关事项已按规定履行审议程序及信息披露义务，无其他应披露事项。

七、 权益分派情况

☐适用 ☒不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

☒是 ☐否

中期财务会计报告审计情况：

☐适用 ☒不适用

八、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
罗辑	董事长	男	1960 年 5 月	2024 年 1 月 31 日	2027 年 1 月 30 日
欧毅	副董事长、总经理	男	1962 年 6 月	2024 年 1 月 31 日	2027 年 1 月 30 日
唐明利	董事、副总经理	男	1962 年 7 月	2024 年 1 月 31 日	2027 年 1 月 30 日
顾立东	董事、副总经理	男	1963 年 5 月	2024 年 1 月 31 日	2027 年 1 月 30 日
庄倩	董事、副总经理	女	1966 年 5 月	2024 年 1 月 31 日	2027 年 1 月 30 日
赵桂斌	董事	男	1964 年 3 月	2024 年 1 月 31 日	2027 年 1 月 30 日
崔彦军	独立董事	男	1969 年 12 月	2024 年 1 月 31 日	2027 年 1 月 30 日
唐英凯	独立董事	男	1970 年 1 月	2024 年 1 月 31 日	2027 年 1 月 30 日
彭刚	独立董事	男	1980 年 12 月	2024 年 1 月 31 日	2027 年 1 月 30 日
米霞	副总经理、董事会秘书	女	1978 年 1 月	2024 年 1 月 31 日	2027 年 1 月 30 日
刘平	副总经理、财务负责人	男	1974 年 8 月	2024 年 1 月 31 日	2027 年 1 月 30 日
李志远	副总经理	男	1983 年 3 月	2024 年 1 月 31 日	2027 年 1 月 30 日
董事会人数:					9
高级管理人员人数:					7

董事、高级管理人员与股东之间的关系:

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
罗辑	董事长	21,212,100	0	21,212,100	20.89%	0	0	5,303,025
欧毅	副董事长、总经理	21,210,800	0	21,210,800	20.89%	0	0	5,302,700
唐明利	董事、副总经理	13,636,350	0	13,636,350	13.43%	0	0	3,409,087
顾立东	董事、副总经理	9,848,475	0	9,848,475	9.70%	0	0	2,462,118
庄倩	董事、副总经理	195,000	0	195,000	0.19%	0	0	48,750
米霞	副总经理、董事会秘书	91,000	0	91,000	0.09%	0	0	22,750
刘平	副总经理、财务负责	91,000	0	91,000	0.09%	0	0	22,750

	人							
李志远	副总经理	0	0	0	0.00%	0	0	0
赵桂斌	董事	0	0	0	0.00%	0	0	0
崔彦军	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0	0
唐英凯	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0	0
彭刚	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0	0
合计	-	66,284,725	-	66,284,725	65.28%	0	0	16,571,180

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	独立董事是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、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、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

（四） 股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	100	7	6	101
生产人员	585	85	37	633
销售人员	107	12	1	118
技术人员	186	4	6	184
财务人员	36	2	1	37
员工总计	1014	110	51	1,073

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	14	14
本科	217	223
专科	252	253
专科以下	531	583
员工总计	1014	1,073

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2026年6月30日	2025年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	235,065,001.91	246,296,480.76
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）		70,242,888.90
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	42,092,487.71	43,427,727.83
应收账款	五（四）	400,016,918.37	406,869,205.10
应收款项融资	五（五）	812,055.95	3,659,778.88
预付款项	五（六）	32,043,692.29	35,347,800.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（七）	12,786,559.80	12,682,596.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（八）	308,696,164.29	192,392,089.43
其中：数据资源			
合同资产	五（九）	8,521,932.96	9,721,103.21
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（十）	28,964,630.49	9,113,930.80
流动资产合计		1,068,999,443.77	1,029,753,602.05
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（十一）		
其他权益工具投资	五（十二）	5,494,195.47	5,494,195.47
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（十三）	129,189,582.08	132,172,504.22
固定资产	五（十四）	284,992,801.68	284,899,193.91
在建工程	五（十五）	53,672,383.47	16,341,862.23
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十六）	9,531,009.33	9,349,595.31

无形资产	五（十七）	36,264,499.19	36,760,435.54
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五（十八）	44,450,651.10	44,450,651.10
长期待摊费用	五（十九）	11,680,205.02	4,371,346.93
递延所得税资产	五（二十）	18,677,219.69	18,467,571.62
其他非流动资产	五（二十一）	27,304,321.20	16,921,249.20
非流动资产合计		621,256,868.23	569,228,605.53
资产总计		1,690,256,312.00	1,598,982,207.58
流动负债：			
短期借款	五（二十三）	151,194,499.77	146,226,210.69
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（二十四）	82,176,291.11	52,421,636.41
应付账款	五（二十五）	310,889,502.43	269,456,716.25
预收款项			
合同负债	五（二十六）	55,877,866.96	37,016,446.81
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（二十七）	20,784,710.09	28,695,732.95
应交税费	五（二十八）	4,195,188.62	9,145,771.93
其他应付款	五（二十九）	20,356,366.72	14,939,025.71
其中：应付利息			
应付股利		9,697,724.73	5,214,727.97
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（三十）	54,834,571.17	54,203,433.91
其他流动负债	五（三十一）	362,611.18	270,439.62
流动负债合计		700,671,608.05	612,375,414.28
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（三十二）	114,746,000.00	99,342,000.00
应付债券	五（三十三）	110,366,931.33	109,003,250.59
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（三十四）	6,121,911.31	5,444,473.25
长期应付款	五（三十五）		24,653.92
长期应付职工薪酬	五（三十六）	682,765.33	631,260.32
预计负债			
递延收益	五（三十七）	9,359,876.19	9,716,447.63
递延所得税负债	五（二十）	5,084,045.00	4,438,681.31
其他非流动负债	五（三十八）	10,422.32	9,410.10
非流动负债合计		246,371,951.48	228,610,177.12

负债合计		947,043,559.53	840,985,591.40
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（三十九）	101,521,378.00	101,521,378.00
其他权益工具	五（四十）	7,396,800.09	7,396,800.09
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（四十一）	74,361,804.34	74,361,833.62
减：库存股			
其他综合收益	五（四十二）	-3,931,219.10	-2,873,589.25
专项储备	五（四十三）	3,329,658.10	2,968,383.99
盈余公积	五（四十四）	49,338,677.21	50,760,689.00
一般风险准备			
未分配利润	五（四十五）	416,838,519.10	433,184,362.06
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		648,855,617.74	667,319,857.51
少数股东权益		94,357,134.73	90,676,758.67
所有者权益（或股东权益）合计		743,212,752.47	757,996,616.18
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,690,256,312.00	1,598,982,207.58

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	2026年6月30日	2025年12月31日
流动资产：			
货币资金		115,211,898.45	70,284,027.23
交易性金融资产			70,242,888.90
衍生金融资产			
应收票据		1,254,212.16	584,560.80
应收账款	十六（一）	125,491,112.29	136,527,989.19
应收款项融资			
预付款项		22,160,700.79	20,683,236.39
其他应收款	十六（二）	227,941,208.59	219,006,181.71
其中：应收利息			
应收股利		1,476,937.66	
买入返售金融资产			
存货		27,307,452.45	8,273,715.63
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,482,210.58	1,901,905.22
流动资产合计		521,848,795.31	527,504,505.07
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六（三）	179,639,146.49	179,639,146.49
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产		149,512,676.34	152,939,051.15
固定资产		160,630,557.93	166,562,692.57
在建工程		3,180,366.45	42,452.83
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,416,422.55	2,636,264.99
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		10,180,157.58	2,397,903.27
递延所得税资产		5,802,228.64	5,618,052.95
其他非流动资产		1,170,000.00	1,208,550.00
非流动资产合计		512,531,555.98	511,044,114.25
资产总计		1,034,380,351.29	1,038,548,619.32
流动负债：			
短期借款		111,082,290.80	108,120,868.21
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		45,996,825.35	38,273,613.28
应付账款		101,712,727.70	101,378,429.68
预收款项			
合同负债		4,761,053.19	8,081,662.80
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,099,448.13	9,083,343.86
应交税费		255,365.74	950,931.65
其他应付款		9,508,659.76	8,697,012.69
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		29,328,712.20	29,706,974.84
其他流动负债		19,584.90	13,727.65
流动负债合计		305,764,667.77	304,306,564.66
非流动负债：			
长期借款		101,000,000.00	86,000,000.00
应付债券		110,366,931.33	109,003,250.59
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		1,837,733.22	1,899,333.24
递延所得税负债		921,579.91	987,683.61
其他非流动负债			
非流动负债合计		214,126,244.46	197,890,267.44
负债合计		519,890,912.23	502,196,832.10

所有者权益（或股东权益）：			
股本		101,521,378.00	101,521,378.00
其他权益工具		7,396,800.09	7,396,800.09
其中：优先股			
永续债			
资本公积		75,642,643.41	75,642,643.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		50,760,689.00	50,760,689.00
一般风险准备			
未分配利润		279,167,928.56	301,030,276.72
所有者权益（或股东权益）合计		514,489,439.06	536,351,787.22
负债和所有者权益（或股东权益）合计		1,034,380,351.29	1,038,548,619.32

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	2026年1-6月	2025年1-6月
一、营业总收入	五（四十六）	444,675,274.81	443,194,064.69
其中：营业收入	五（四十六）	444,675,274.81	443,194,064.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五（四十六）	440,694,523.64	399,367,227.76
其中：营业成本	五（四十六）	336,227,210.07	322,491,039.36
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（四十七）	3,168,542.19	2,403,390.45
销售费用	五（四十八）	19,925,212.44	15,786,783.71
管理费用	五（四十九）	45,103,919.78	42,350,118.22
研发费用	五（五十）	21,881,641.43	20,431,564.01
财务费用	五（五十一）	14,387,997.73	-4,095,667.99
其中：利息费用		6,386,791.02	3,286,879.90
利息收入		195,808.86	719,990.61
加：其他收益	五（五十二）	1,676,660.11	2,111,050.70
投资收益（损失以“-”号填列）	五（五十三）	383,708.33	-17.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-17.26
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）			0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（五十四）	-98,166.67	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十五）	6,623,450.20	-995,656.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十六）	-1,461,848.46	-1,375,302.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（五十七）	6,999.09	5,560.50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,111,553.77	43,572,471.57
加：营业外收入	五（五十八）	40,300.91	68,763.46
减：营业外支出	五（五十九）	488,128.26	113,503.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,663,726.42	43,527,731.95
减：所得税费用	五（六十）	2,054,540.13	5,849,560.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,609,186.29	37,678,171.02
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）		8,609,186.29	37,678,171.02
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		4,650,753.65	3,374,997.72
2.归属于母公司所有者的净利润		3,958,432.64	34,303,173.30
六、其他综合收益的税后净额		-1,062,715.47	2,807,974.05
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,057,629.85	2,199,927.64
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		-1,057,629.85	2,199,927.64
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		-1,057,629.85	2,199,927.64
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-5,085.62	608,046.41
七、综合收益总额		7,546,470.82	40,486,145.07
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,900,802.79	36,503,100.94
（二）归属于少数股东的综合收益总额		4,645,668.03	3,983,044.13
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	0.34
（二）稀释每股收益（元/股）		0.04	0.34

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	2026年1-6月	2025年1-6月
一、营业收入	十六（四）	191,127,381.54	229,963,905.48
减：营业成本	十六（四）	148,545,611.72	176,115,280.58
税金及附加		1,805,703.96	819,307.81
销售费用		8,389,271.29	6,640,573.68
管理费用		16,651,761.49	14,017,852.70
研发费用		10,967,976.26	12,320,908.63
财务费用		9,169,360.30	-3,838,469.51
其中：利息费用		5,078,445.12	1,803,153.80
利息收入		1,087,368.29	98,727.58
加：其他收益		153,629.03	855,266.86
投资收益（损失以“-”号填列）	十六（五）	3,855,138.46	2,915,911.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		-98,166.67	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,313,022.82	-520,574.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,804,725.48	27,139,055.33
加：营业外收入			1,636.50
减：营业外支出		3,626.47	10,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,808,351.95	27,130,691.83
减：所得税费用		-250,279.39	2,172,682.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,558,072.56	24,958,008.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,558,072.56	24,958,008.95
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-1,558,072.56	24,958,008.95

七、每股收益：			
（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	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		437,707,161.03	475,822,599.80
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		21,648,707.69	29,274,161.93
收到其他与经营活动有关的现金	五（六十二）	12,160,664.83	14,069,584.32
经营活动现金流入小计		471,516,533.55	519,166,346.05
购买商品、接受劳务支付的现金		307,371,824.67	352,695,441.36
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		93,188,926.24	86,393,012.36
支付的各项税费		15,501,894.66	23,658,088.42
支付其他与经营活动有关的现金	五（六十二）	48,222,042.00	45,779,692.46
经营活动现金流出小计		464,284,687.57	508,526,234.60
经营活动产生的现金流量净额		7,231,845.98	10,640,111.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		126,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		528,430.56	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,999.09	
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	五（六十二）	8,699,370.00	6,000,000.00
投资活动现金流入小计		135,234,799.65	6,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		72,272,829.05	83,308,970.56

付的现金			
投资支付的现金		56,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（六十二）	18,000,000.00	
投资活动现金流出小计		146,272,829.05	83,308,970.56
投资活动产生的现金流量净额		-11,038,029.40	-77,308,970.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		94,016,644.60	108,099,930.10
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（六十二）	8,559,163.99	3,335,370.24
筹资活动现金流入小计		102,575,808.59	111,435,300.34
偿还债务支付的现金		74,609,500.00	60,272,102.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,968,268.40	38,577,073.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		768,873.88	4,332,853.16
支付其他与筹资活动有关的现金	五（六十二）	15,379,512.44	1,709,838.03
筹资活动现金流出小计		115,957,280.84	100,559,014.55
筹资活动产生的现金流量净额		-13,381,472.25	10,876,285.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,751,935.20	4,799,779.70
五、现金及现金等价物净增加额		-18,939,590.87	-50,992,793.62
加：期初现金及现金等价物余额		223,552,043.14	220,383,025.46
六、期末现金及现金等价物余额		204,612,452.27	169,390,231.84

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	2026年1-6月	2025年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		190,240,737.93	247,967,692.77
收到的税费返还		17,785,617.99	25,346,394.91
收到其他与经营活动有关的现金		172,336,063.81	115,188,062.92
经营活动现金流入小计		380,362,419.73	388,502,150.60
购买商品、接受劳务支付的现金		159,871,730.37	200,024,869.66
支付给职工以及为职工支付的现金		22,927,759.64	22,315,324.10
支付的各项税费		2,918,698.66	4,675,444.39
支付其他与经营活动有关的现金		198,564,377.99	147,053,707.15
经营活动现金流出小计		384,282,566.66	374,069,345.30
经营活动产生的现金流量净额		-3,920,146.93	14,432,805.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		126,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		2,462,430.56	2,915,911.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净			

额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		128,462,430.56	2,915,911.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,671,106.45	51,550,817.21
投资支付的现金		56,000,000.00	1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		68,671,106.45	52,550,817.21
投资活动产生的现金流量净额		59,791,324.11	-49,634,905.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		70,000,000.00	80,599,930.10
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		70,000,000.00	80,599,930.10
偿还债务支付的现金		55,550,000.00	40,628,474.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,056,024.63	28,476,876.48
支付其他与筹资活动有关的现金		3,168,189.31	1,689,838.03
筹资活动现金流出小计		82,774,213.94	70,795,188.51
筹资活动产生的现金流量净额		-12,774,213.94	9,804,741.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,335,250.91	2,715,588.09
五、现金及现金等价物净增加额		41,761,712.33	-22,681,770.92
加：期初现金及现金等价物余额		60,270,233.23	68,173,659.01
六、期末现金及现金等价物余额		102,031,945.56	45,491,888.09

法定代表人：罗辑

主管会计工作负责人：刘平

会计机构负责人：刘平

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2026 年半年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	101,521,378.00			7,396,800.09	74,361,833.62		-2,873,589.25	2,968,383.99	50,760,689.00		433,184,362.06	90,676,758.67	757,996,616.18
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	101,521,378.00			7,396,800.09	74,361,833.62		-2,873,589.25	2,968,383.99	50,760,689.00		433,184,362.06	90,676,758.67	757,996,616.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-29.28		-1,057,629.85	361,274.11	-1,422,011.79		-16,345,842.96	3,680,376.06	-14,783,863.71
（一）综合收益总额							-1,057,629.85				3,958,432.64	4,645,668.03	7,546,470.82
（二）所有者投入和减少资本												4,313,161.10	4,313,161.10
1. 股东投入的普通股												4,313,161.10	4,313,161.10
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													
4. 其他													
（三）利润分配											-20,304,275.60	-5,278,453.07	-25,582,728.67
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-20,304,275.60	-5,278,453.07	-25,582,728.67
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								361,274.11					361,274.11
1. 本期提取								688,476.72					688,476.72
2. 本期使用								327,202.61					327,202.61

(六) 其他					-29.28				-1,422,011.79				-1,422,041.07
四、本期期末余额	101,521,378.00			7,396,800.09	74,361,804.34		-3,931,219.10	3,329,658.10	49,338,677.21		416,838,519.10	94,357,134.73	743,212,752.47

上期情况

单位：元

项目	2025 年半年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	101,521,378.00				74,351,042.05		-5,356,615.56	2,417,162.54	48,400,480.58		388,181,752.36	85,176,910.68	694,692,110.65
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	101,521,378.00				74,351,042.05		-5,356,615.56	2,417,162.54	48,400,480.58		388,181,752.36	85,176,910.68	694,692,110.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					9,250.02		2,199,927.64	294,212.45			8,922,828.80	211,665.44	11,637,884.35
（一）综合收益总额							2,199,927.64				34,303,173.30	3,983,044.13	40,486,145.07
（二）所有者投入和减少资本					9,250.02								9,250.02
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					9,250.02								9,250.02
4. 其他													
（三）利润分配											-25,380,344.50	-3,771,378.69	-29,151,723.19

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-25,380,344.50	-3,771,378.69	-29,151,723.19	
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							294,212.45						294,212.45
1. 本期提取							559,559.70						559,559.70
2. 本期使用							265,347.25						265,347.25
（六）其他													
四、本期期末余额	101,521,378.00				74,360,292.07		-3,156,687.92	2,711,374.99	48,400,480.58		397,104,581.16	85,388,576.12	706,329,995.00

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

本期情况

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	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								

							收 益					
一、上年期末余额	101,521,378.00			7,396,800.09	75,642,643.41				50,760,689.00		301,030,276.72	536,351,787.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	101,521,378.00			7,396,800.09	75,642,643.41				50,760,689.00		301,030,276.72	536,351,787.22
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）											-21,862,348.16	-21,862,348.16
（一）综合收益总额											-1,558,072.56	-1,558,072.56
（二）所有者投入和减少 资本												
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												
4. 其他												
（三）利润分配											-20,304,275.60	-20,304,275.60
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的 分配											-20,304,275.60	-20,304,275.60
3. 其他												
（四）所有者权益内部结 转												
1. 资本公积转增资本（或 股本）												
2. 盈余公积转增资本（或 股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结 转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存 收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本期期末余额	101,521,378.00			7,396,800.09	75,642,643.41				50,760,689.00		279,167,928.56	514,489,439.06

上期情况

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	101,521,378.00				75,631,851.84				48,400,480.58		283,602,091.45	509,155,801.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	101,521,378.00				75,631,851.84				48,400,480.58		283,602,091.45	509,155,801.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					9,250.02						-422,335.55	-413,085.53
（一）综合收益总额											24,958,008.95	24,958,008.95
（二）所有者投入和减少资本					9,250.02							9,250.02
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					9,250.02							9,250.02
4. 其他												
（三）利润分配											-25,380,344.50	-25,380,344.50
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配											-25,380,344.50	-25,380,344.50
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	101,521,378.00				75,641,101.86				48,400,480.58		283,179,755.90	508,742,716.34

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、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	附注五（四十五）
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☒ 是 ☐ 否	附注十五（三）
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明：

是否存在向所有者分配利润的情况：详见财务报表附注“五（四十五）未分配利润”
是否根据会计准则的相关规定披露分部报告：详见财务报表附注“十五（三）分部信息”

(二) 财务报表附注

四川优机实业股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地和总部地址

四川优机实业股份有限公司（证券代码 920943，英文名称：SICHUAN Y&J INDUSTRIES CO.,LTD.，以下简称本公司、公司、优机股份，在包含子公司时统称本集团）的前身为四川优绩贸易有限责任公司（2002 年 2 月 20 日公司更名为四川优机贸易有限责任公司，以下简称优机贸易。2002 年 11 月 22 日公司更名为四川优机实业有限责任公司），优机贸易于 2001 年 12 月 13 日成立，注册资本为 300.00 万元，由罗辑、欧毅、唐明利、顾立东、廖为 5 位自然人股东出资组建，其分别持有 28%、28%、18%、13%、13%的股份。

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

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

注册地址：成都高新区（西区）天虹路 3 号

注册资本：壹亿零壹佰伍拾贰万壹仟叁佰柒拾捌元人民币

法定代表人：罗辑

经营期限：2001-12-13 至无固定期限

（二）企业实际从事的主要经营活动

研究、开发、生产、销售机电产品、机械设备、建筑材料（不含危险化学品）、装饰材料及化工产品（不含危险化学品）、金属材料（不含稀贵金属）、办公用品、五金交电、仪器仪表、通讯器材（不含无线广播电视发射设备及地面卫星接收设备）、计算机及耗材、家用电器；机械设备及零部件技术研发、技术咨询及检测服务（不含许可经营项目）；机电设备安装工程、化工石油设备管道安装工程、工程矿山机械成套设备安装工程、能源设备安装工程的设计、施工（凭资质许可证从事经营）；自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外，以进出口企业资格证书为准）；物业管理（凭相关资质许可证方可经营）；企业自有房屋租赁服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表已经公司全体董事于 2026 年 8 月 25 日批准报出。

（四）合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括母公司四川优机实业股份有限公司及子公司四川优机精密机械制造有限公司（以下简称优机精密）、四川精控阀门制造有限公司（以下简称精控阀门）、四川恒瑞机械制造有限公司（以下简称恒瑞机械）、约翰阀门制造有限公司（以下简称 JV，前身为澳大利亚阀门与工程有限公司）、格雷迪工程服务公司（澳大利亚）（以下简称 Gradient）、成都楷航科技有限公司（以下简称楷航科技）、四川优机计量检测有限公司（以下简称优机计量）、优机实业（泰国）有限公司（以下简称优机泰国）、优机液压科技（常州）有限公司（以下简称优机液压）、成都比扬精密机械有限公司（以下简称比扬精密）、优机国际贸易有限公司（以下简称优机国贸）。报告期合并财务报表范围详见“本附注七、合并范围的变更”、“本附注八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

公司自本报告期末起至少 12 个月内不存在影响持续经营能力的情况。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2026 年 6 月 30 日的财务状况、2026 年度 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定的方法和选择依据

1.财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2.财务报表项目附注明细项目的重要性

财务报表项目附注相关重要性标准为：

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

（六）企业合并

1.同一控制下的企业合并

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

2.非同一控制下的企业合并

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

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1.控制的判断标准

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

2.合并财务报表的编制方法

（1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

（2）合并财务报表抵销事项

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

（3）合并取得子公司会计处理

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

（4）处置子公司的会计处理

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

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1.合营安排的分类

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

2.共同经营的会计处理

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

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

3.合营企业的会计处理

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

（九）现金及现金等价物的确定标准

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

（十）外币业务及外币财务报表折算

1.外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收

益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十一）金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

（1）金融资产

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

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

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

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

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

发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

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

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

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

④以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2.金融工具的公允价值的确认方法

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

3.金融工具的终止确认

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

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

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1.预期信用损失的范围

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

2.预期信用损失的确定方法

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

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

3.预期信用损失的会计处理方法

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

4.应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

应收票据按照信用风险特征组合：

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

应收账款按照信用风险特征组合：

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

账龄组合预期信用损失率对照表：

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

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

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

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点。对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

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

（2）包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

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

5.其他金融资产计量损失准备的方法

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

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

（1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

组合类别	确定依据
组合1：保证金、押金	相同账龄的其他应收款具有类似信用风险特征

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

（2）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

（3）按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

（十三）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用五五摊销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（十四）合同资产和合同负债

1. 合同资产

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

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

2.合同负债

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

（十五）持有待售的非流动资产或处置组

1.划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

2.终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营活动、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

（十六）长期股权投资

1.共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研

究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2.初始投资成本确定

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

3.后续计量及损益确认方法

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

（十七）投资性房地产

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

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

（十八）固定资产

1.固定资产确认条件

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

2.固定资产折旧方法

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

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

（十九）在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（二十）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

2.资本化金额计算方法

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

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确

定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

（二十一）无形资产

1.无形资产的计价方法

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

2.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

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

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

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

3.研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

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

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

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

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

（二十二）长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十三）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长

期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十四）职工薪酬

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

1.短期薪酬的会计处理方法

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

2.离职后福利的会计处理方法

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

3.辞退福利的会计处理方法

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

4.其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十五）股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1.以权益结算的股份支付

授予职工的以权益结算的股份支付

对于用以换取职工提供的服务的以权益结算的股份支付，本公司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等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用。在授予后立即可行权时，该公允价值的金额在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

2.以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司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。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债。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，按照本公司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，相应增加负债。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。

3.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十六）收入

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

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

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

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

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

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

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

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

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

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

（二十七）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本

（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

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

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

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

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

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

（二十八）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政

府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

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

2. 政府补助确认时点

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

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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

2. 递延所得税的计量

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

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

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（三十）租赁

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

1.承租人的会计处理

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

（1）使用权资产

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

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

（2）租赁负债

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

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

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

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

3.作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

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

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

（三十一）其他重要的会计政策和会计估计

无。

（三十二）重要会计政策变更、会计估计变更

无。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、10%、9%、7% 6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%

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

纳税主体名称	所得税税率	备注
优机计量	5%	*5
优机液压	5%	*5
优机国贸	5%	*5

（二）重要税收优惠及批文

1、增值税

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

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

2、所得税

*1: 2023 年 10 月 16 日，本公司再次获四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局颁发“GR202351001139 号”《高新技术企业证书》，有效期 3 年。根据高新技术企业所得税优惠政策，本公司 2026 年 1-6 月企业所得税税率按 15%计缴。

*2: 2023 年 10 月 16 日，精控阀门再次获四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局颁发“GR202351000936 号”《高新技术企业证书》，有效期 3 年。根据高新技术企业所得税优惠政策，精控阀门 2026 年 1-6 月企业所得税税率按 15%计缴。

*3: 优机精密、楷航科技，根据财政部、税务总局、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务且其主营业务收入占企业收入总额 60%以上的企业”。经查询《产业结构调整指导目录(2019 年版)》，优机精密及楷航科技所处行业符合国家鼓励类。优机精密、楷航科技 2026 年 1-6 月企业所得税税率按 15%计缴。

*4: 2021 年 10 月 9 日，比扬精密获四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局颁发“GR202151001457”号《高新技术企业证书》，有效期 3 年。2024 年 12 月 6 日，比扬精密再次获四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局颁发“GR202451002601”号《高新技术企业证书》，有效期 3 年。根据高新技术企业所得税优惠政策，比扬精密 2026 年 1-6 月企业所得税按 15%税率计缴。

*5: 优机计量、优机液压、优机国贸符合《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号)文件有关规定,自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,对小型微利企业减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税,政策延续执行至 2027 年 12 月 31 日。优机计量、优机液压、优机国贸 2026 年 1-6 月符合小型微利企业的条件,享受小微企业所得税优惠,所得税税率实际执行税率为 5%。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	237,383.59	211,938.64
银行存款	204,375,068.68	223,340,104.50
其他货币资金	30,452,549.64	22,744,437.62
合计	235,065,001.91	246,296,480.76
其中: 存放在境外的款项总额	23,092,357.06	39,772,925.26

注: 其他货币资金系票据保证金、保函保证金、信用证保证金等。其中期末使用受限货币资金 30,452,549.64 元, 详见本附注五(二十二)所有权或使用权受到限制的资产。存放在境外的款项系境外子公司 Gradient、JV 和优机泰国期末货币资金。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
1. 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		70,242,888.90	—
其中: 其他		70,242,888.90	—
合计		70,242,888.90	—

(三) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,218,101.31	11,329,425.60
商业承兑汇票	35,774,233.65	33,489,286.99
小计	43,992,334.96	44,818,712.59
减: 坏账准备	1,899,847.25	1,390,984.76
合计	42,092,487.71	43,427,727.83

2. 期末已质押的应收票据

期末质押的应收票据为 0.00 元。

3. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		8,077,869.53
商业承兑汇票		14,150,689.23
合计		22,228,558.76

4.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收票据	43,992,334.96	100.00	1,899,847.25	4.32	42,092,487.71
其中：组合 1：银行承兑汇票	8,218,101.31	18.68			8,218,101.31
组合 2：商业承兑汇票	35,774,233.65	81.32	1,899,847.25	5.31	33,874,386.40
合计	43,992,334.96	100.00	1,899,847.25	4.32	42,092,487.71

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收票据	44,818,712.59	100	1,390,984.76	3.1	43,427,727.83
其中：组合 1：银行承兑汇票	11,329,425.60	25.28			11,329,425.60
组合 2：商业承兑汇票	33,489,286.99	74.72	1,390,984.76	4.15	32,098,302.23
合计	44,818,712.59	100	1,390,984.76	3.1	43,427,727.83

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

① 组合 2：商业承兑汇票

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	24,336,801.54	730,104.04	3	29,015,884.92	870,476.55	3
1 至 2 年	11,307,432.11	1,130,743.21	10	4,107,562.07	410,756.21	10
2 至 3 年	130,000.00	39,000.00	30	365,840.00	109,752.00	30
3 至 4 年			50			50
合计	35,774,233.65	1,899,847.25		33,489,286.99	1,390,984.76	

5.坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	1,390,984.76	508,862.49				1,899,847.25
合计	1,390,984.76	508,862.49				1,899,847.25

6.本期实际核销的应收票据情况

本期实际核销的应收票据金额为 0.00 元。

（四）应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	367,119,389.36	362,475,049.36
1 至 2 年	40,322,198.66	47,329,986.76
2 至 3 年	8,773,096.64	5,341,475.07
3 至 4 年	2,959,928.62	17,864,773.17
4 年以上	2,927,496.94	3,240,273.30
小计	422,102,110.22	436,251,557.66
减：坏账准备	22,085,191.85	29,382,352.56
合计	400,016,918.37	406,869,205.10

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,340,000.00	0.32	1,340,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	420,762,110.22	99.68	20,745,191.85	4.93	400,016,918.37
其中：组合 1：账龄组合	420,762,110.22	99.68	20,745,191.85	4.93	400,016,918.37
合计	422,102,110.22	100.00	22,085,191.85	5.23	400,016,918.37

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,340,000.00	0.31	1,340,000.00	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	434,911,557.66	99.69	28,042,352.56	6.45	406,869,205.10
其中：组合 1：账龄组合	434,911,557.66	99.69	28,042,352.56	6.45	406,869,205.10
合计	436,251,557.66	100	29,382,352.56	6.74	406,869,205.10

（1）重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	依据
上海巴安水务股份有限公司	1,340,000.00	1,340,000.00	100	预计无法收回
合计	1,340,000.00	1,340,000.00	100	

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	依据
上海巴安水务股份有限公司	1,340,000.00	1,340,000.00	100	预计无法收回
合计	1,340,000.00	1,340,000.00	100	

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	367,119,389.36	11,013,581.74	3	362,475,049.36	10,874,251.47	3
1 至 2 年	40,322,198.66	4,032,219.87	10	47,329,986.76	4,732,998.68	10
2 至 3 年	8,773,096.64	2,631,928.99	30	5,341,475.07	1,602,442.52	30
3 至 4 年	2,959,928.62	1,479,964.31	50	17,864,773.17	8,932,386.59	50
4 年以上	1,587,496.94	1,587,496.94	100	1,900,273.30	1,900,273.30	100
合计	420,762,110.22	20,745,191.85		434,911,557.66	28,042,352.56	

3.坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	29,382,352.56	-7,297,160.71				22,085,191.85
合计	29,382,352.56	-7,297,160.71				22,085,191.85

4.本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 0 元。

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
佛山顺德光启尖端装备有限公司	23,013,917.62		23,013,917.62	5.34	690,417.52
海洋石油工程股份有限公司	22,219,429.65	890,440.14	23,109,869.79	5.36	716,840.01
德阳市广大东汽新材料有限公司	16,667,845.84		16,667,845.84	3.86	500,035.38
贝雅弗中东自贸区有限公司	13,472,117.78		13,472,117.78	3.12	404,163.53

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中航西安飞机工业集团股份有限公司	12,587,503.02		12,587,503.02	2.92	520,611.59
合计	87,960,813.91	890,440.14	88,851,254.05	20.60	2,832,068.03

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	812,055.95	3,659,778.88
合计	812,055.95	3,659,778.88

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	31,866,685.76	
合计	31,866,685.76	

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	29,080,657.23	90.75	33,176,729.44	93.86
1至2年	2,623,174.51	8.19	1,390,219.20	3.93
2至3年	87,751.55	0.27	594,420.00	1.68
3年以上	252,109.00	0.79	186,432.00	0.53
合计	32,043,692.29	100.00	35,347,800.64	100

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
天津咏辰机械有限公司	3,770,863.16	11.77
沧州中德预应力制造有限公司	1,738,504.56	5.43
奥古斯特温克豪斯股份有限公司(德国)	1,255,227.89	3.92
天津市精选预应力锚具开发有限公司	1,228,219.41	3.83
扬州恒春电子有限公司	1,102,370.00	3.44
合计	9,095,185.02	28.39

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	14,479,371.76	14,258,330.22
减：坏账准备	1,692,811.96	1,575,733.72
合计	12,786,559.80	12,682,596.50

1.其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	11,089,561.33	11,554,291.06
1 至 2 年	1,455,645.47	1,926,378.10
2 至 3 年	1,375,461.99	77,179.00
3 至 4 年	550,000.00	600,600.00
4 年以上	8,702.97	99,882.06
小计	14,479,371.76	14,258,330.22
减：坏账准备	1,692,811.96	1,575,733.72
合计	12,786,559.80	12,682,596.50

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税	3,971,503.81	5,974,648.26
保证金及押金	3,984,158.50	3,177,802.55
往来款	5,473,481.42	4,586,938.52
备用金及借款	481,732.22	268,174.02
其他	568,495.81	250,766.87
小计	14,479,371.76	14,258,330.22
减：坏账准备	1,692,811.96	1,575,733.72
合计	12,786,559.80	12,682,596.50

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备的其他应收款	675,387.72	4.66	675,387.72	100.00	
按组合计提减值准备的其他应收款	13,803,984.04	95.34	1,017,424.24	7.37	12,786,559.80
其中：组合 1：信用风险特征组合	13,803,984.04	95.34	1,017,424.24	7.37	12,786,559.80
合计	14,479,371.76	100.00	1,692,811.96	11.69	12,786,559.80

类别	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备的其他应收款	676,657.56	4.75	676,657.56	100.00	
按组合计提减值准备的其他应收款	13,581,672.66	95.25	899,076.16	6.62	12,682,596.50
其中：组合 1：信用风险特征组合	13,581,672.66	95.25	899,076.16	6.62	12,682,596.50

类别	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	14,258,330.22	100.00	1,575,733.72	11.05	12,682,596.50

① 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	10,897,776.13	326,933.29	3
1 至 2 年	1,487,317.50	148,731.75	10
2 至 3 年	860,187.44	258,056.23	30
3 至 4 年	550,000.00	275,000.00	50
4 年以上	8,702.97	8,702.97	100
合计	13,803,984.04	1,017,424.24	

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	11,495,154.20	344,854.66	3
1 至 2 年	1,308,857.40	130,885.74	10
2 至 3 年	77,179.00	23,153.70	30
3 至 4 年	600,600.00	300,300.00	50
4 年以上	99,882.06	99,882.06	100
合计	13,581,672.66	899,076.16	

(4) 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）	
2026 年 1 月 1 日余额	899,076.16		676,657.56	1,575,733.72
2026 年 1 月 1 日余额 在本期	899,076.16		676,657.56	1,575,733.72
本期计提	118,348.08			118,348.08
本期核销				
其他变动			-1,269.84	-1,269.84
2026 年 6 月 30 日余额	1,017,424.24		675,387.72	1,692,811.96

注：公司参股公司艾铁西设备制造有限公司因近年经营业绩不佳进入自愿清算程序，其他应收款余额 675,387.72 元已单项全额计提坏账准备。

(5) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

坏账准备	1,575,733.72	118,348.08			-1,269.84	1,692,811.96
合计	1,575,733.72	118,348.08			-1,269.84	1,692,811.96

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款金额为 0.00 元。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收出口退税	往来款	3,971,503.81	1 年以内	27.43	119,145.11
三星实业有限公司	押金	857,644.08	0-2 年	5.92	175,613.23
艾铁西设备制造有限公司	关联	675,387.72	0-2 年	4.66	675,387.72
烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司	保证金	550,000.00	0-2 年	3.80	41,000.00
湖北泰和流体控制技术股份有限公司	保证金	500,000.00	3-4 年	3.45	250,000.00
合计		6,554,535.61		45.26	1,261,146.06

(八) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	89,644,482.93	2,332.81	89,642,150.12	51,669,319.61	2,332.81	51,666,986.80
低值易耗品	13,435,717.69		13,435,717.69	12,869,270.28		12,869,270.28
库存商品	87,513,397.41	8,694,517.26	78,818,880.15	27,915,533.84	8,107,646.40	19,807,887.44
委托加工物资	258,452.72		258,452.72	250,858.67		250,858.67
发出商品	30,407,980.07	481,314.73	29,926,665.34	23,999,804.55	504,280.86	23,495,523.69
在产品	96,901,407.58	287,109.31	96,614,298.27	84,589,160.78	287,598.23	84,301,562.55
合计	318,161,438.40	9,465,274.11	308,696,164.29	201,293,947.73	8,901,858.30	192,392,089.43

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

(1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,332.81					2,332.81
库存商品	8,107,646.40	1,427,109.14		839,389.41	848.87	8,694,517.26
发出商品	504,280.86	6,111.17		29,077.30		481,314.73
在产品	287,598.23			488.92		287,109.31
合计	8,901,858.30	1,433,220.31		868,955.63	848.87	9,465,274.11

(九) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	9,152,796.65	630,863.69	8,521,932.96	10,324,680.36	603,577.15	9,721,103.21
合计	9,152,796.65	630,863.69	8,521,932.96	10,324,680.36	603,577.15	9,721,103.21

2. 按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	9,152,796.65	100	630,863.69	6.89	8,521,932.96
其中：组合 1：信用风险特征组合	9,152,796.65	100	630,863.69	6.89	8,521,932.96
合计	9,152,796.65	100	630,863.69	6.89	8,521,932.96

类别	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	10,324,680.36	100	603,577.15	5.85	9,721,103.21
其中：组合 1：信用风险特征组合	10,324,680.36	100	603,577.15	5.85	9,721,103.21
合计	10,324,680.36	100	603,577.15	5.85	9,721,103.21

(1) 按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产

① 组合 1：信用风险特征组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)	账面余额	减值准备	计提比例(%)
1 年以内	4,806,718.86	144,201.57	3	6,127,012.65	183,810.38	3
1-2 年	4,085,806.10	408,580.61	10	4,197,667.71	419,766.77	10
2-3 年	260,271.69	78,081.51	30			30
合计	9,152,796.65	630,863.69		10,324,680.36	603,577.15	

3. 合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销/核销	原因	
坏账准备	603,577.15	27,286.54				630,863.69
合计	603,577.15	27,286.54				630,863.69

4.本期实际核销的合同资产情况

本期实际核销的合同资产金额为 0.00 元。

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,576,211.26	8,863,608.12
大额定期存单	15,000,000.00	
企业所得税	2,262,661.67	66,135.92
其他	125,757.56	184,186.76
合计	28,964,630.49	9,113,930.80

(十一) 长期股权投资

1.长期股权投资的情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追 加 投资	减 少 投资	权 益 法 下 确 认 的 投 资 损益	其他综合收 益调整	其 他 权 益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计 提 减 值 准 备	其他		
艾铁西设备制造有限公司*1	263,962.57				-495.37					263,467.20	263,467.20
小计	263,962.57				-495.37					263,467.20	263,467.20
合计	263,962.57				-495.37					263,467.20	263,467.20

*1： 公司参股公司艾铁西设备制造有限公司因近年经营业绩不佳进入自愿清算程序，长期股权投资263,467.20元全额计提减值准备。

(十二) 其他权益工具投资

1.其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
洪雅县农村信用合作联社	494,195.47						494,195.47
成都三航机电股份有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00
合计	5,494,195.47						5,494,195.47

(十三) 投资性房地产

1.按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	148,037,068.06	8,501,772.55	156,538,840.61
2.本期增加金额			
(1) 固定资产/无形资产转入			
3.本期减少金额	137,872.80	37,543.29	175,416.09
(1) 转回固定资产/无形资产	137,872.80	37,543.29	175,416.09
4.期末余额	147,899,195.26	8,464,229.26	156,363,424.52
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	21,441,491.46	2,924,844.93	24,366,336.39
2.本期增加金额	2,823,330.31	84,643.09	2,907,973.40
(1) 计提或摊销	2,823,330.31	84,643.09	2,907,973.40
(2) 固定资产/无形资产转入			
3.本期减少金额	87,081.69	13,385.66	100,467.35
(1) 转回固定资产/无形资产	87,081.69	13,385.66	100,467.35
4.期末余额	24,177,740.08	2,996,102.36	27,173,842.44
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	123,721,455.18	5,468,126.90	129,189,582.08
2.期初账面价值	126,595,576.60	5,576,927.62	132,172,504.22

2.未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	85,332,678.91	办理中
合计	85,332,678.91	

(十四) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	284,992,801.68	284,899,193.91
固定资产清理		
合计	284,992,801.68	284,899,193.91

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	196,472,600.34	221,551,252.19	13,844,142.69	15,542,165.57	447,410,160.79
2.本期增加金额	10,376,404.91	2,607,742.82	829,912.44	892,852.59	14,706,912.76
(1) 购置		1,503,398.22	829,912.44	892,852.59	3,226,163.25
(2) 在建工程转入	10,238,532.11	1,104,344.60			11,342,876.71
(3) 投资性房地产转入	137,872.80				137,872.80
3.本期减少金额	29,704.89	781,982.74	93,820.59	134,210.81	1,039,719.03
(1) 处置或报废	28,639.37	231,920.74	15,569.03	31,047.33	307,176.47
(2) 外币报表折算差异	1,065.52	550,062.00	78,251.56	103,163.48	732,542.56
(3) 转入投资性房地产					
4.期末余额	206,819,300.36	223,377,012.27	14,580,234.54	16,300,807.35	461,077,354.52
二、累计折旧					
1.期初余额	40,155,107.26	102,512,225.50	9,731,105.52	10,112,528.60	162,510,966.88
2.本期增加金额	3,811,593.42	8,506,346.77	548,536.15	900,788.65	13,767,264.99
(1) 计提	3,724,511.73	8,506,346.77	548,536.15	900,788.65	13,680,183.30
(2) 投资性房地产转入	87,081.69				87,081.69
3.本期减少金额	28,907.13	114,520.43	16,367.79	33,883.68	193,679.03
(1) 处置或报废	28,639.41	25,848.45		13,680.42	68,168.28
(2) 外币报表折算差异	267.72	88,671.98	16,367.79	20,203.26	125,510.75
(3) 转入投资性房地产					
4.期末余额	43,937,793.55	110,904,051.84	10,263,273.88	10,979,433.57	176,084,552.84
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	162,881,506.81	112,472,960.43	4,316,960.66	5,321,373.78	284,992,801.68

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
2.期初账面价值	156,317,493.08	119,039,026.69	4,113,037.17	5,429,636.97	284,899,193.91

注：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 53,923,682.65 元。

(2) 截止 2026 年 6 月 30 日，暂时闲置的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	3,940,355.17	3,673,634.35		266,720.82	
合计	3,940,355.17	3,673,634.35		266,720.82	

(3) 截止 2026 年 6 月 30 日，未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	95,580,551.12	办理中
合计	95,580,551.12	

(十五) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	53,672,383.47	16,341,862.23
合计	53,672,383.47	16,341,862.23

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高端铸造及加工改扩建项目	20,728,346.97		20,728,346.97	9,917,796.03		9,917,796.03
智能柔性生产线及配套设 施技术改造项目	25,529,779.36		25,529,779.36	3,427,916.09		3,427,916.09
龙门	2,138,513.28		2,138,513.28			
数控龙门铣床 LB-T428Z	2,118,419.55		2,118,419.55			
技术改造工程	1,554,327.51		1,554,327.51	1,557,244.73		1,557,244.73
薄壁管智能制造自动化产 线（发那科 M20iD-25）	1,061,946.90		1,061,946.90			
生产厂房	484,268.21		484,268.21	484,268.21		484,268.21
铸钢件生产线厂房扩建工 程	30,233.01		30,233.01	30,233.01		30,233.01
晶间腐蚀仪	26,548.68		26,548.68			
天虹路二期装修				42,452.83		42,452.83
CQ400 机械设备				881,951.33		881,951.33
合计	53,672,383.47		53,672,383.47	16,341,862.23		16,341,862.23

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产	本期其他 减少金额	期末余额
高端铸造及加工改扩建项目	9,917,796.03	21,049,083.05	10,238,532.11		20,728,346.97

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产	本期其他 减少金额	期末余额
智能柔性生产线及配套设施 技术改造项目	3,427,916.09	22,101,863.27			25,529,779.36
技术改造工程	1,557,244.73			2,917.22	1,554,327.51
龙门		2,138,513.28			2,138,513.28
数控龙门铣床 LB-T428Z		2,118,419.55			2,118,419.55
薄壁管智能制造自动化产线		1,061,946.90			1,061,946.90

(十六) 使用权资产

1.使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	18,655,167.46	18,655,167.46
2.本期增加金额	4,654,389.31	4,654,389.31
(1) 新增租赁	4,654,389.31	4,654,389.31
3.本期减少金额	5,569,500.34	5,569,500.34
(1) 处置	5,076,560.46	5,076,560.46
(2) 外币折算差异	492,939.88	492,939.88
4.期末余额	17,740,056.43	17,740,056.43
二、累计折旧		
1.期初余额	9,305,572.15	9,305,572.15
2.本期增加金额	2,649,084.85	2,649,084.85
(1) 计提	2,649,084.85	2,649,084.85
3.本期减少金额	3,745,609.90	3,745,609.90
(1) 处置	3,436,225.35	3,436,225.35
(2) 外币折算差异	309,384.55	309,384.55
4.期末余额	8,209,047.10	8,209,047.10
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	9,531,009.33	9,531,009.33
2.期初账面价值	9,349,595.31	9,349,595.31

(十七) 无形资产

1.无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	41,829,061.43	370,754.72	8,513,476.40	50,713,292.55
2.本期增加金额	37,543.29		415,010.49	452,553.78
(1) 购置			415,010.49	415,010.49
(2) 投资性房地产转入	37,543.29			37,543.29

项目	土地使用权	非专利技术	软件及其他	合计
(3) 外币折算差额				
3.本期减少金额	30,092.04		3,768.11	33,860.15
(1) 转入投资性房地产				
(2) 外币折算差额	30,092.04		3,768.11	33,860.15
4.期末余额	41,836,512.68	370,754.72	8,924,718.78	51,131,986.18
二、累计摊销				
1.期初余额	7,150,261.02	330,660.27	6,471,935.72	13,952,857.01
2.本期增加金额	464,834.95	3,537.72	449,216.83	917,589.50
(1) 计提	451,449.29	3,537.72	449,216.83	904,203.84
(2) 投资性房地产转入	13,385.66			13,385.66
3.本期减少金额	501.52		2,458.00	2,959.52
(1) 转入投资性房地产				
(2) 外币折算差额	501.52		2,458.00	2,959.52
4.期末余额	7,614,594.45	334,197.99	6,918,694.55	14,867,486.99
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	34,221,918.23	36,556.73	2,006,024.23	36,264,499.19
2.期初账面价值	34,678,800.41	40,094.45	2,041,540.68	36,760,435.54

(十八) 商誉

1.商誉账面原值

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

2.商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
Gradient	1,611,088.90					1,611,088.90
楷航科技	2,044,015.86					2,044,015.86
合计	3,655,104.76					3,655,104.76

3.商誉可回收金额的确定方法

按可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可回收金额	减值金额	预测期年限
楷航科技	7,642,467.59	8,720,000.00	2,044,015.86	2026-2030 年, 2031 用永续期

项目	账面价值	可回收金额	减值金额	预测期年限
Gradient	7,926,788.90	6,315,700.00	1,611,088.90	2026-2030年, 2031用永续期
比扬精密	84,679,837.13	95,670,900.00		2026-2030年, 2031用永续期
合计	100,249,093.62	110,706,600.00	3,655,104.76	

(续)

项目	预测期的关键参数	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
楷航科技	2026-2030年主营业务收入增长率为0。利润率为3.85%-4.88%折现率为11.26%	管理层的估计	收入增长0%，利润率3.85%，折现率11.26%	管理层的估计
Gradient	2026-2027年收入增长8%，2028年6%，2029年5%，2030年3%。利润率-1.5-1.4%，折现率8.92%	商誉减值评估报告	收入增长0%，利润率1.4%，折现率8.92%	商誉减值评估报告
比扬精密	2026收入增长2.54%，2027收入增长4.95%，2028收入增长2.36%，2029收入增长2.30%，2030收入增长2.25%。利润率34.30-39.12%，折现率12.23%	商誉减值评估报告	收入增长0%，利润率39.22%，折现率12.23%	商誉减值评估报告

(十九) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公场所装修	745,703.87	3,165.14	320,579.28		428,289.73
生产厂房维修	2,608,220.43		420,773.14		2,187,447.29
消防及雨污水管网改造工程	244,057.59		101,243.58		142,814.01
技术改造支出	143,689.71				143,689.71
大修理费	6,072.94		6,072.94		
污水管道更换、清洗及检测	54,741.30		19,320.36		35,420.94
Solidworks3D专业软件服务费	21,116.32		7,452.84		13,663.48
3M三坐标控制系统	176,991.15		17,699.10		159,292.05
电阻炉大修费	288,696.29		44,265.60		244,430.69
研发中心装修		7,904,125.63			7,904,125.63
其他	82,057.33	395,199.09	56,224.93		421,031.49
合计	4,371,346.93	8,302,489.86	993,631.77		11,680,205.02

(二十) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	7,257,977.37	36,037,456.06	8,021,035.80	42,118,469.06
未弥补亏损	4,959,685.79	29,418,525.80	4,409,966.98	25,068,587.53
递延收益	1,403,981.43	9,359,876.19	1,457,467.15	9,716,447.63

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
预提费用	379,931.60	2,532,877.34	223,355.58	1,489,037.20
未支付的薪酬	697,467.26	2,324,890.88	727,724.49	2,425,748.30
内部销售未实现利润	1,126,504.90	4,560,740.77	863,397.51	3,238,027.05
租赁负债	2,723,638.07	10,516,872.35	2,684,452.85	9,863,475.69
国外税收暂时性差异	128,033.27	426,777.59	80,171.26	267,237.51
小计	18,677,219.69	95,178,016.98	18,467,571.62	94,187,029.97
递延所得税负债：				
固定资产一次性扣除	1,741,164.40	11,607,762.60	987,683.61	6,584,557.34
资产评估增值	873,958.98	5,826,393.18	909,599.99	6,063,999.98
使用权资产	2,468,921.62	9,531,009.33	2,541,397.71	9,349,595.31
小计	5,084,045.00	26,965,165.11	4,438,681.31	21,998,152.63

（二十一）其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	27,304,321.20		27,304,321.20	15,779,850.90		15,779,850.90
预付工程建设款				1,141,398.30		1,141,398.30
合计	27,304,321.20		27,304,321.20	16,921,249.20		16,921,249.20

（二十二）所有权或使用权受限资产

项目	期末情况			期初情况		
	账面价值	受限类型	受限情况	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	30,452,549.64	质押、冻结	保证金及 ETC 冻结款	22,744,437.62	质押、冻结	保证金及诉讼冻结款
投资性房地产	129,189,582.08	抵押	抵押贷款	139,678,896.20	抵押	抵押贷款
固定资产	138,523,019.47	抵押	借款抵押及融资租赁	134,355,053.59	抵押	借款抵押及融资租赁
无形资产	12,711,350.96	抵押	抵押贷款	12,856,847.81	抵押	抵押贷款
合计	310,876,502.15			309,635,235.22		

（二十三）短期借款

1.短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	33,000,000.00	23,000,000.00
质押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	31,000,000.00	52,625,000.00
信用借款	55,097,728.79	35,071,785.51
抵押+保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
质押+保证借款		4,875,000.00

借款条件	期末余额	期初余额
票据贴现	1,996,069.95	494,613.00
利息调整	100,701.03	159,812.18
合计	151,194,499.77	146,226,210.69

2.已逾期未偿还的短期借款情况

期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

（二十四）应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	82,176,291.11	52,421,636.41
合计	82,176,291.11	52,421,636.41

（二十五）应付账款

1.按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	301,165,751.68	256,642,219.16
1 年以上	9,723,750.75	12,814,497.09
合计	310,889,502.43	269,456,716.25

（二十六）合同负债

1.合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	51,089,226.16	33,546,931.01
1 年以上	4,788,640.80	3,469,515.80
合计	55,877,866.96	37,016,446.81

（二十七）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	28,521,124.82	79,458,661.40	87,372,369.24	20,607,416.98
离职后福利-设定提存计划	174,608.13	6,314,252.34	6,317,387.36	171,473.11
辞退福利		14,680.00	8,860.00	5,820.00
合计	28,695,732.95	85,787,593.74	93,698,616.60	20,784,710.09

2.短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	26,621,627.69	71,369,053.95	79,402,820.61	18,587,861.03
职工福利费		3,381,097.51	3,251,254.51	129,843.00
社会保险费		2,566,105.43	2,566,105.43	
其中：医疗保险费		2,294,792.06	2,294,792.06	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费		271,313.37	271,313.37	
住房公积金		1,411,954.00	1,411,954.00	
工会经费和职工教育经费	189,518.93	636,667.13	589,774.47	236,411.59
短期带薪缺勤	1,709,978.20	93,783.38	150,460.22	1,653,301.36
合计	28,521,124.82	79,458,661.40	87,372,369.24	20,607,416.98

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	174,608.13	6,140,888.48	6,144,023.50	171,473.11
失业保险费		173,363.86	173,363.86	
合计	174,608.13	6,314,252.34	6,317,387.36	171,473.11

(二十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	986,771.72	3,511,481.88
增值税	1,856,984.68	3,398,790.11
个人所得税	566,238.17	643,536.95
城市维护建设税	155,548.64	586,029.67
教育费附加	68,486.57	254,564.16
地方教育费附加	45,657.70	169,709.46
印花税	150,236.23	145,085.81
其他	365,264.91	436,573.89
合计	4,195,188.62	9,145,771.93

(二十九) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	9,697,724.73	5,214,727.97
其他应付款	10,658,641.99	9,724,297.74
合计	20,356,366.72	14,939,025.71

1. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
康捷国际有限公司	6,015,000.00	5,213,000.00
高尚勇	763,234.90	
马白玉	2,726,958.42	
李剑	190,806.68	
弗林.奇尼	1,724.73	1,727.97
合计	9,697,724.73	5,214,727.97

2. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	5,193,832.76	3,549,628.89
销售服务费（佣金）	2,184,852.18	2,308,491.52
保证金	2,582,293.02	2,605,899.72
其他	697,664.03	1,260,277.61
合计	10,658,641.99	9,724,297.74

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	50,179,480.85	49,645,091.98
一年内到期的应付租金	4,394,961.07	4,419,002.44
一年内到期的应付债券	211,726.03	92,712.33
一年内到期的长期应付款	48,403.22	46,627.16
合计	54,834,571.17	54,203,433.91

(三十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	362,611.18	270,439.62
合计	362,611.18	270,439.62

(三十二) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款		106,105,263.92	3.06-4.10%
质押+保证借款	147,301,365.79	19,760,472.14	3.06-4.10%
信用借款	14,021,015.06	14,463,580.09	3.06-4.10%
保证借款	3,603,100.00	8,657,775.83	3.06-4.10%
小计	164,925,480.85	148,987,091.98	
减：一年内到期的长期借款	50,179,480.85	49,645,091.98	
合计	114,746,000.00	99,342,000.00	

(三十三) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
应付债券	110,578,657.36	109,095,962.92
小计	110,578,657.36	109,095,962.92
减：一年内到期的应付债券	211,726.03	92,712.33
合计	110,366,931.33	109,003,250.59

1. 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	票面利率（%）	发行日期	债券期限	发行金额
可转换公司债券	120,000,000.00	本次发行采用阶梯式票面利率，其中，第一年票面利率为0.20%，第二年至第	2025年8月19日	6年	120,000,000.00

2026年1月1日—2026年6月30日

债券名称	面值	票面利率（%）	发行日期	债券期限	发行金额
		六年的票面利率分别在前一年票面利率的基础上固定增 0.3%。			
合计	120,000,000.00				120,000,000.00

（续）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
可转换公司债券	109,003,250.59		211,726.03	1,363,680.74		110,366,931.33	否
合计	109,003,250.59		211,726.03	1,363,680.74		110,366,931.33	否

注：公司于 2025 年 2 月 21 日召开的第六届董事会第十四次会议和 2025 年 3 月 10 日召开的 2025 年第一次临时股东会，并经中国证券监督管理委员会证监许可〔2025〕1467 号《关于同意四川优机实业股份有限公司向特定对象发行可转换公司债券注册的批复》，公司获准向特定对象发行面值总额为人民币 120,000,000.00 元的可转换公司债券。

本次募集资金总额为人民币 120,000,000.00 元，扣除不含税保荐承销费、审计验资费、律师费用等与本次发行可转换公司债券直接相关的发行费用人民币 4,662,264.15 元，实际募集资金净额为人民币 115,337,735.85 元。本次发行可转换公司债券权益成分价值为 7,695,798.81 元，负债价值为 112,304,201.19 元，权益成分分摊的发行费用金额为 298,998.72 元，负债成分分摊的发行费用金额为 4,363,265.43 元。

（三十四）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	11,628,049.69	11,012,642.08
减：未确认融资费用	1,111,177.31	1,149,166.39
减：一年内到期的租赁负债	4,394,961.07	4,419,002.44
合计	6,121,911.31	5,444,473.25

（三十五）长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		24,653.92
合计		24,653.92

1.长期应付款分类

项目	期末余额	期初余额
购车款	48,403.22	71,281.08
小计	48,403.22	71,281.08
减：一年内到期的长期应付款	48,403.22	46,627.16
合计		24,653.92

（三十六）长期应付职工薪酬

1.长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
带薪缺勤	682,765.33	549,987.97
计提退休金		81,272.35
合计	682,765.33	631,260.32

（三十七）递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	9,716,447.63		356,571.44	9,359,876.19	与资产相关
合计	9,716,447.63		356,571.44	9,359,876.19	

注：递延收益项目披露详见“九（一）政府补助”

（三十八）其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	10,422.32	9,410.10
合计	10,422.32	9,410.10

（三十九）股本

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

（四十）其他权益工具

1.期末发行在外的其他金融工具-可转换公司债券的基本情况

公司于 2025 年 8 月发行面值为 100 元的公司可转换公司债券 120 万张，本次可转换公司债券采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和支付最后一年利息。

2.期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量（万）	账面价值	数量（万）	账面价值	数量	账面价值	数量（万）	账面价值
公司可转换债券	120	7,396,800.09					120	7,396,800.09
合计	120	7,396,800.09					120	7,396,800.09

（四十一）资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	71,849,156.45			71,849,156.45
其他资本公积	2,512,677.17		29.28	2,512,647.89
合计	74,361,833.62		29.28	74,361,804.34

注：本期资本公积变动主要系孙公司比扬精密股权激励增资所致。增资后，本公司子公司优机精密对比扬精密的持股比例由 55%降至 52.85%。该交易属于权益性交易，按照增资后持股比例计算的应享有比扬精密净资产公允价值份额与增资前账面价值的差额，相应调减资本公积。

（四十二）其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益	-2,873,589.25	-1,062,715.47				-1,057,629.85	-5,085.62	-3,931,219.10
其中：外币财务报表折算差额	-2,873,589.25	-1,062,715.47				-1,057,629.85	-5,085.62	-3,931,219.10
其他综合收益合计	-2,873,589.25	-1,062,715.47				-1,057,629.85	-5,085.62	-3,931,219.10

（四十三）专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	2,968,383.99	688,476.72	327,202.61	3,329,658.10
合计	2,968,383.99	688,476.72	327,202.61	3,329,658.10

（四十四）盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	50,760,689.00		1,422,011.79	49,338,677.21
合计	50,760,689.00		1,422,011.79	49,338,677.21

注：本期盈余公积变动主要系孙公司比扬精密股权激励增资所致。增资后，本公司子公司优机精密对比扬精密的持股比例由 55%降至 52.85%。该交易属于权益性交易，按照增资后持股比例计算的应享有比扬精密净资产公允价值份额与增资前账面价值的差额，在冲减资本公积后仍不足抵减的，冲减盈余公积。

（四十五）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	433,184,362.06	388,181,752.36
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	433,184,362.06	388,181,752.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,958,432.64	72,743,162.62
减：提取法定盈余公积		2,360,208.42
应付普通股股利	20,304,275.60	25,380,344.50
期末未分配利润	416,838,519.10	433,184,362.06

（四十六）营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	440,128,106.96	333,679,113.07	438,924,696.22	320,736,460.52
其他业务	4,547,167.85	2,548,097.00	4,269,368.47	1,754,578.84
合计	444,675,274.81	336,227,210.07	443,194,064.69	322,491,039.36

2.营业收入、营业成本分解信息

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务收入	440,128,106.96	333,679,113.07	438,924,696.22	320,736,460.52
按产品类型	440,128,106.96	333,679,113.07	438,924,696.22	320,736,460.52
油气化工流体控制设备及零部件	140,959,391.86	107,156,978.02	114,442,593.52	85,838,143.64
通用流体控制零部件	102,634,664.68	73,769,058.13	112,976,914.09	78,415,514.57
工程和矿山机械零部件	54,238,937.44	37,480,468.55	55,151,277.47	38,102,022.34
液压系统零部件	54,762,925.18	47,910,140.34	60,820,237.03	48,049,772.68
航空零部件精密加工服务	53,427,936.91	39,434,159.82	50,640,767.00	35,778,688.06
其他机械设备及零部件	34,104,250.89	27,928,308.21	44,892,907.11	34,552,319.23
二、其他业务	4,547,167.85	2,548,097.00	4,269,368.47	1,754,578.84
合计	444,675,274.81	336,227,210.07	443,194,064.69	322,491,039.36

(四十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	371,623.19	466,011.11
房产税	1,477,826.03	736,573.38
土地使用税	776,429.42	578,106.54
教育费附加	161,426.07	216,373.43
地方教育附加	107,617.32	144,248.95
印花税	250,879.90	242,106.80
车船使用税	5,243.40	6,077.40
环保税	17,496.86	13,892.84
合计	3,168,542.19	2,403,390.45

(四十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,766,491.14	8,247,257.76
业务、交通费	2,619,691.74	2,595,125.45
销售服务费	1,478,008.64	2,198,483.91
办公、会议费	521,887.52	1,503,946.26
产品宣传费	2,100,944.06	780,406.89
折旧与摊销	379,655.92	380,235.20
物管及租赁费	79,515.01	57,077.36
其他*1	2,979,018.41	24,250.88
合计	19,925,212.44	15,786,783.71

*1 本期其他增加主要是公司子公司精控阀门产生的中东地区业务推广费。

（四十九）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,933,374.82	26,036,946.80
折旧与摊销	6,611,151.59	5,775,643.04
业务、交通费	2,647,807.18	2,978,351.56
中介服务费	3,338,140.56	2,352,511.33
办公、会议费	2,268,268.27	2,188,279.87
物管及租赁费	2,051,098.79	1,319,465.42
股份支付		9,250.02
其他	1,254,078.57	1,689,670.18
合计	45,103,919.78	42,350,118.22

（五十）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,771,157.58	11,086,143.27
材料及模具费等	8,809,487.47	7,082,420.40
化验加工费	665,255.70	1,088,204.23
其他	635,740.68	1,174,796.11
合计	21,881,641.43	20,431,564.01

（五十一）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	6,386,791.02	3,286,879.90
减：利息收入	195,808.86	719,990.61
汇兑损益	7,268,038.36	-7,205,299.55
其他支出	928,977.21	542,742.27
合计	14,387,997.73	-4,095,667.99

（五十二）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	156,571.44	78,571.44
与收益相关的政府补助	1,238,964.30	1,701,957.28
增值税加计扣除抵减	178,751.39	249,938.52
其他	115,804.37	80,583.46
合计	1,676,660.11	2,111,050.70

（五十三）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
外汇远期交易收益	383,708.33	

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-17.26
合计	383,708.33	-17.26

(五十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-98,166.67	
合计	-98,166.67	

(五十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	6,623,450.20	-995,656.43
合计	6,623,450.20	-995,656.43

(五十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,461,848.46	-1,375,302.87
合计	-1,461,848.46	-1,375,302.87

(五十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	6,999.09	5,560.50
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	6,999.09	5,560.50
其中:固定资产处置收益	6,999.09	5,560.50
合计	6,999.09	5,560.50

(五十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得		36,371.90	
其他	40,300.91	32,391.56	40,300.91
合计	40,300.91	68,763.46	40,300.91

(五十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	7,678.03	15,428.62	7,678.03
固定资产报废损失	3,960.47		3,960.47
罚款及违约金支出	8.00	59.64	8.00
其他	476,481.76	98,014.82	476,481.76
合计	488,128.26	113,503.08	488,128.26

(六十) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,705,671.39	4,800,433.16
递延所得税费用	348,868.74	1,049,127.77
合计	2,054,540.13	5,849,560.93

（六十一）其他综合收益

详见附注五（四十二）。

（六十二）现金流量表

1.经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金及往来款	10,335,957.52	9,221,825.80
政府补助	1,320,088.67	4,047,184.45
存款利息收入	195,835.82	719,990.61
其他	308,782.82	80,583.46
合计	12,160,664.83	14,069,584.32

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付各项付现费用	23,947,795.98	27,036,617.56
往来款、保证金及押金备用金	23,500,087.98	18,200,332.63
金融机构手续费	774,158.04	542,742.27
合计	48,222,042.00	45,779,692.46

2.投资活动有关的现金

（1）收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
持有到期的定期存单	5,808,250.00	6,000,000.00
取得少数股东投资款	2,891,120.00	
合计	8,699,370.00	6,000,000.00

（2）支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
持有到期的定期存单	18,000,000.00	
合计	18,000,000.00	

3.筹资活动有关的现金

（1）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现	3,476,725.55	3,335,370.24

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	5,082,438.44	
合计	8,559,163.99	3,335,370.24

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	12,986,386.28	1,687,300.00
分红手续费	2,030.42	2,538.03
支付的租赁负债	2,386,178.95	
其他	4,916.79	20,000.00
合计	15,379,512.44	1,709,838.03

(六十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	8,609,186.29	37,678,171.02
加：资产减值准备	1,461,848.46	1,375,302.87
信用减值损失	-6,623,450.20	995,656.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	16,588,156.70	11,967,176.92
使用权资产折旧	2,649,084.85	2,543,731.79
无形资产摊销	904,203.84	889,683.80
长期待摊费用摊销	993,631.77	1,201,691.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-6,999.09	-5,560.50
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	3,960.47	-36,371.90
净敞口套期损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	98,166.67	
财务费用（收益以“—”号填列）	6,386,791.02	3,286,879.90
投资损失（收益以“—”号填列）	-383,708.33	17.26
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-209,648.07	1,258,895.46
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	645,363.69	-426,110.66
存货的减少（增加以“—”号填列）	-116,867,490.67	-20,351,802.25
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	17,227,798.83	16,529,643.13
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	75,393,675.64	-46,561,106.05
其他	361,274.11	294,212.45
经营活动产生的现金流量净额	7,231,845.98	10,640,111.45
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

项目	本期发生额	上期发生额
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	204,612,452.27	169,390,231.84
减：现金的期初余额	223,552,043.14	220,383,025.46
现金及现金等价物净增加额	-18,939,590.87	-50,992,793.62

2.现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	204,612,452.27	223,552,043.14
其中：库存现金	237,383.59	211,938.64
可随时用于支付的银行存款	204,375,068.68	223,340,104.50
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	204,612,452.27	223,552,043.14
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(六十四) 外币货币性项目

1.外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,407,632.84	6.8109	30,019,946.51
欧元	952,549.32	7.7671	7,398,545.82
英镑	3,719.03	9.0145	33,525.20
澳元	5,325,537.85	4.6804	24,925,647.35
泰铢	17,536,849.43	0.20424	3,581,726.13
应收账款			
其中：美元	13,386,464.87	6.8109	91,173,873.58
欧元	3,915,351.82	7.7671	30,410,929.12
澳元	1,857,117.89	4.6804	8,692,054.57
英镑	65,947.00	9.0145	594,479.23
泰铢	83,778,720.22	0.20424	17,110,965.82
其他应收款			
其中：澳元	178,729.21	4.6804	836,524.19
泰铢	5,670,787.90	0.20424	1,158,201.72
迪拉姆	130,200.00	1.8511	241,013.22
欧元	678.50	7.7671	5,269.98
一年内到期的非流动负债			
其中：澳元	328,745.13	4.6804	1,538,658.71
泰铢	8,624,212.83	0.20424	1,761,409.23
应付账款			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	5,021.58	6.8109	34,201.48
澳元	791,044.15	4.6804	3,702,403.04
欧元	4,545.00	7.7671	35,301.47
泰铢	1,865,786.55	0.20424	381,068.24
其他应付款			
其中：美元	240,131.31	6.8109	1,635,510.34
欧元	64,553.69	7.7671	501,394.97
澳元	5,381.69	4.6804	25,188.46
泰铢	2,140,400.98	0.20424	437,155.50
短期借款			
其中：澳元	17,324.20	4.6804	81,084.19
租赁负债			
其中：澳元	879,488.54	4.6804	4,116,358.16
泰铢	9,821,513.92	0.20424	2,005,946.00

2.重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
JV	澳大利亚	澳元	经营地币种
Gradient	澳大利亚	澳元	经营地币种
优机泰国	泰国	泰铢	经营地币种

（六十五）租赁

1.作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	1,719,793.59
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
与租赁相关的总现金流出	4,105,972.54

2.作为出租人

（1）经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋及建筑物	2,979,597.00	
合计	2,979,597.00	

六、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,771,157.58	11,086,143.27

材料及模具费等	8,809,487.47	7,082,420.40
化验加工费	665,255.70	1,088,204.23
其他	635,740.68	1,174,796.11
合计	21,881,641.43	20,431,564.01
其中：费用化研发支出	21,881,641.43	20,431,564.01

七、合并范围的变更

无。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1.企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
优机精密	四川成都市	四川成都市	制造业	100.00		出资
精控阀门	四川广汉市	四川广汉市	制造业	48.35	28.124	购买
恒瑞机械	四川洪雅县	四川洪雅县	制造业	100.00		购买
JV	澳大利亚	澳大利亚	制造业	70.124		购买
优机国贸	四川成都市	四川成都市	批发业	100.00		出资
Gradient	澳大利亚	澳大利亚	制造业	97.30		购买
楷航科技	四川成都市	四川成都市	制造业		100.00	购买
优机计量	四川成都市	四川成都市	检验检测服务	100.00		出资
优机泰国	泰国	泰国	制造业	90.00	10.00	出资
优机液压	江苏常州市	江苏常州市	制造业	70.00		出资
比扬精密	四川成都市	四川成都市	制造业		52.85	购买

注：1.本公司直接持有精控阀门 48.35%的股权，通过优机精密间接持有精控阀门 28.124%的股权，因此本集团对精控阀门的表决权比例为 76.474%。

2.孙公司比扬精密的少数股东增资，增资后子公司优机精密对比扬精密的持股比例由 55%降至 52.85%。

2.重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	精控阀门	23.53%	2,218,076.87	941,040.00	38,865,621.92

3.重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

单位：人民币万元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
精控阀门	35,871.27	5,646.96	41,518.23	24,392.63	605.31	24,997.94

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
精控阀门	30,164.41	3,007.26	33,171.67	16,082.19	1,112.01	17,194.20

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
精控阀门	9,930.61	942.82	942.82	265.05

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
精控阀门	8,162.09	217.91	217.91	-3,360.84

九、政府补助

（一）涉及政府补助的负债项目

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	9,066,447.63			156,571.44		8,909,876.19	与资产相关
递延收益	650,000.00			200,000.00		450,000.00	与收益相关
合计	9,716,447.63			356,571.44		9,359,876.19	

（二）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	156,571.44	78,571.44
与收益相关	1,238,964.30	1,701,957.28
合计	1,395,535.74	1,780,528.72

十、与金融工具相关的风险

（一）金融工具的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

（二）市场风险

1. 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、澳元、欧元有关，除本集团境外 JV 公司、Gradient 以澳元记账，优机泰国以泰铢记账以及本集团境内公司出口销售及进口采购商品采用美元、欧元、加拿大元计价外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。截至 2026 年 6 月 30 日，本集团以外币计价的资产及负债余额情况如下表所述，该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	期末余额	期初余额
货币资金-美元	4,407,632.84	5,473,617.81
货币资金-欧元	952,549.32	672,000.24
货币资金-澳元	5,325,537.85	5,527,455.54
货币资金-英镑	3,719.03	
货币资金-泰铢	17,536,849.43	75,480,269.68
应收账款-美元	13,386,464.87	10,139,839.38
应收账款-欧元	3,915,351.82	4,718,939.34
应收账款-澳元	1,857,117.89	2,569,048.86
应收账款-英镑	65,947.00	
应收账款-泰铢	83,778,720.22	38,939,532.28
其他应收款-澳元	178,729.21	224,411.87
其他应收款-泰铢	5,670,787.90	5,523,038.16
其他应收款-迪拉姆	130,200.00	90000
其他应收款-欧元	678.50	679.24
其他应收款-美元		19,150.00
一年内到期的非流动负债-澳元	328,745.13	407,845.42
一年内到期的非流动负债-泰铢	8,624,212.83	6,384,008.12
应付账款-美元	5,021.58	5,126.96
应付账款-澳元	791,044.15	376,881.76
应付账款-欧元	4,545.00	
应付账款-泰铢	1,865,786.55	536,352.28
其他应付款-美元	240,131.31	230,315.40
其他应付款-欧元	64,553.69	89,476.15
其他应付款-澳元	5,381.69	198,365.57
其他应付款-泰铢	2,140,400.98	1,676,259.01
短期借款-澳元	17,324.20	15,308.69
租赁负债-澳元	879,488.54	994,212.73
租赁负债-泰铢	9,821,513.92	3,516,453.38

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。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。

3.价格风险

本集团以市场价格销售油气化工流体控制设备及零部件、工程和矿山机械零部件、通用流体控制零部件、液压系统零部件、航空零部件精密加工服务、其他机械设备及零部件，因此受到此等价格波动的影响。

（三）信用风险

于 2026 年 6 月 30 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，主要包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

应收账款和合同资产期末余额前五名合计：88,851,254.05 元。

（四）流动风险

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

本集团将银行借款用于支付向上游供应商购买原材料的货款以及固定资产建设项目贷款。于 2026 年 6 月 30 日，本集团尚未使用的银行授信额度为 10,104.35 万元。

（五）金融资产转移

1.转移方式的分类

转移方式	已转移的金融资产性质	已转移的金融资产金额	终止确认的情况	终止确认情况的判断依据
票据背书或贴现	应收票据	22,228,558.76	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和酬，包括与其相关的违约风险

票据背书或贴现	应收款项融资	31,866,685.76	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		54,095,244.52		

2.因转移而终止确认的金融资产

金融资产的类别	转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得和损失
应收款项融资	票据背书或贴现	31,866,685.76	

3.继续涉入的转移金融资产

金融资产的类别	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	票据背书或贴现	22,228,558.76	

十一、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

本公司最终控制方为自然人罗辑和欧毅。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

（三）本公司合营和联营企业情况

重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

合营或联营企业名称	与本公司关系
艾铁西设备制造有限公司	JV 持有其 45%股权
常州铨科液压科技有限公司	公司控股子公司优机液压的少数股东彭伟实际控制

（四）其他关联方情况

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

其他关联方名称	与本公司关系
成都三航机电股份有限公司	公司持股 1.05264%

（五）关联交易情况

1. 关联担保情况

（1）各公司担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
四川优机实业股份有限公司	四川精控阀门制造有限公司	35,000,000.00	2025/12/4	2026/11/13	否
四川优机实业股份有限公司	四川精控阀门制造有限公司	24,430,000.00	2025/10/20	2026/5/14	是
四川优机实业股份有限公司	四川优机精密机械制造有限公司	2,000,000.00	2025/9/28	2026/9/27	否
四川优机实业股份有限公司	成都楷航科技有限公司	3,000,000.00	2025/9/28	2026/9/27	否
四川优机实业股份有限公司	四川优机精密机械制造有限公司	5,000,000.00	2025/2/17	2026/3/16	是
四川优机实业股份有限公司	四川精控阀门制造有限公司	9,900,000.00	2025/5/15	2026/5/14	是
四川优机实业股份有限公司	四川优机精密机械制造有限公司	10,000,000.00	2025/5/15	2026/5/14	是
四川优机实业股份有限公司	四川优机精密机械制造有限公司	5,000,000.00	2025/5/26	2026/8/26	否
四川优机实业股份有限公司	成都楷航科技有限公司	5,000,000.00	2025/6/20	2026/9/20	否
四川精控阀门制造有限公司	四川优机实业股份有限公司	62,145,000.00	2025/1/6	2026/1/5	是
四川精控阀门制造有限公司	四川优机实业股份有限公司	41,430,000.00	2025/1/6	2026/1/5	是
四川恒瑞机械制造有限公司	四川优机实业股份有限公司	18,000,000.00	2025/7/22	2026/7/21	否
四川恒瑞机械制造有限公司	四川优机实业股份有限公司	5,000,000.00	2025/8/18	2026/5/19	是
四川优机精密机械制造有限公司	四川优机实业股份有限公司				是
四川恒瑞机械制造有限公司	四川优机实业股份有限公司	20,000,000.00	2025/5/22	2026/5/19	是
四川优机实业股份有限公司	四川恒瑞机械制造有限公司	10,000,000.00	2023/9/11	2026/9/10	否
四川优机实业股份有限公司	四川恒瑞机械制造有限公司	10,000,000.00	2024/5/17	2027/5/16	否
四川优机实业股份有限公司	四川优机精密机械制造有限公司	21,230,000.00	2024/11/19	2027/11/18	否
四川优机实业股份有限公司	成都比扬精密机械有限公司	10,000,000.00	2025/5/26	2026/8/26	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
四川精控阀门制造有限公司	四川优机实业股份有限公司	55,720,000.00	2026/2/5	2027/2/4	否
四川优机实业股份有限公司	四川精控阀门制造有限公司	24,000,000.00	2026/1/8	2026/10/16	否
四川优机实业股份有限公司	四川精控阀门制造有限公司	7,000,000.00	2026/3/23	2027/3/22	否
四川优机实业股份有限公司	四川恒瑞机械制造有限公司	10,000,000.00	2026/6/8	2027/6/7	否
四川优机实业股份有限公司	四川优机精密机械制造有限公司	10,000,000.00	2026/6/9	2027/7/8	否
四川优机实业股份有限公司	四川恒瑞机械制造有限公司	15,000,000.00	2026/6/16	2027/6/16	否
四川恒瑞机械制造有限公司	四川优机实业股份有限公司	18,000,000.00	2026/2/1	2027/1/31	否
四川精控阀门制造有限公司			2026/2/1	2027/1/31	否
四川优机精密机械制造有限公司			2026/2/1	2027/1/31	否
四川优机实业股份有限公司	四川恒瑞机械制造有限公司	10,000,000.00	2026/6/30	2027/9/30	否
四川优机实业股份有限公司	四川精控阀门制造有限公司	27,000,000.00	2026/6/15	2027/6/14	否
四川优机实业股份有限公司	四川优机精密机械制造有限公司	10,000,000.00	2026/6/15	2027/6/14	否
合计		483,855,000.00			

2.其他关联交易

无。

（六）应收、应付关联方等未结算项目情况

1.应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	成都三航机电股份有限公司	3,201,502.61	272,988.10	3,701,502.61	474,765.35
合计		3,201,502.61	272,988.10	3,701,502.61	474,765.35

2.其他项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款 *1	艾铁西设备制造 有限公司	675,387.72	675,387.72	676,657.56	676,657.56

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合计		675,387.72	675,387.72	676,657.56	676,657.56

*1公司参股公司艾铁西设备制造有限公司因近年经营业绩不佳进入自愿清算程序，其他应收款原值 144,301.28 澳元已全额计提减值准备。

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截至 2026 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2026 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

公司于 2026 年 6 月 30 日召开第六届董事会第三十次会议，审议通过《关于拟对全资子公司四川优机精密机械制造有限公司增资的议案》，至 2026 年 8 月 21 日，优机精密已完成增资和工商登记变更，注册资本从原 5000 万元增加至 9000 万元。

十五、其他重要事项

（一）公司子公司比扬精密与四川德锐诚精密机械有限公司因货款事项产生民事诉讼，根据四川省成都市龙泉驿区人民法院民事判决书（2025）川 0112 民初 9110 号判决：成都比扬精密机械有限公司在判决生效后 10 日内向四川德锐诚精密机械有限公司支付尚余货款 150,924.06 元，并给付资金占用利息，该利息以尚余货款 150,924.06 元为基数从 2025 年 2 月 1 日起按照年利率 4.65% 计算至款清之日止。案件受理费 3,318.00 元，财产保全费 1,298.31 元，共计 4,616.31 元，由被告成都比扬精密机械有限公司负担。因原告四川德锐诚精密机械有限公司已向本院预交并同意垫付，故责令被告成都比扬精密机械有限公司在履行本判决所确定的给付义务时将上述费用 4,616.31 元一并向原告四川德锐诚精密机械有限公司作给付。最终比扬精密于 2026 年 1 月 27 日与四川德锐诚精密机械有限公司达成和解协议。支付尚余货款 150,924.06 元及案件受理费 3,318.00 元，财产保全费 1,298.31 元，共计 4,616.31 元。比扬精密于 2026 年 2 月 25 日已结清上述款项。

（二）因美国公司 APT American LLC、Legend Measurement Solutions LLC 采购货物后未按约定付款，2025 年 11 月 21 日，优机股份在美国德克萨斯州 Harris county district 法院就货物买卖纠纷起诉 APT American LLC、Legend Measurement Solutions LLC 及 Torry Wang、Nlina Warron、Shawn McCullon，要求其支付 1,524,910.74 美元货款并赔偿其他损失、律师费、诉讼费等。目前起诉已获法院受理，正在推

进送达程序。如优机股份取得胜诉，将判令对方支付货款和赔偿损失，双方也可能在诉讼中达成和解。

（三）分部信息

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以地区分部为基础确定报告分部。营业收入、营业成本，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

项目	国内	国外	分部间抵销	合计
营业收入	405,262,196.72	69,298,805.78	-29,885,727.69	444,675,274.81
其中:与客户之间的合同产生的收入	405,262,196.72	69,298,805.78	-29,885,727.69	444,675,274.81
营业成本	313,233,098.72	49,105,749.48	-26,111,638.13	336,227,210.07
资产总额	1,629,439,525.29	138,383,340.25	-77,566,553.54	1,690,256,312.00
负债总额	921,957,890.77	69,244,844.46	-44,159,175.70	947,043,559.53

十六、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	122,249,006.84	134,502,165.78
1 至 2 年	3,178,920.31	5,731,997.30
2 至 3 年	5,035,059.05	1,288,701.16
3 至 4 年	1,048,012.08	
4 年以上	1,395,849.38	1,397,636.16
合计	132,906,847.66	142,920,500.40

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,340,000.00	1.01	1,340,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	131,566,847.66	98.99	6,075,735.37	4.62
其中：组合 1：账龄组合	131,566,847.66	98.99	6,075,735.37	4.62
合计	132,906,847.66	100.00	7,415,735.37	5.58

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,340,000.00	0.94	1,340,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	141,580,500.40	99.06	5,052,511.21	3.57

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
其中：组合 1：账龄组合	141,580,500.40	99.06	5,052,511.21	3.57
合计	142,920,500.40	100	6,392,511.21	4.47

(1) 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
上海巴安水务股份有限公司	1,340,000.00	1,340,000.00	100.00	预计无法收回
合计	1,340,000.00	1,340,000.00	100.00	

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
上海巴安水务股份有限公司	1,340,000.00	1,340,000.00	100	预计无法收回
合计	1,340,000.00	1,340,000.00	100	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	122,249,006.84	3,667,470.20	3	134,502,165.78	4,035,064.97	3
1 至 2 年	3,178,920.31	317,892.03	10	5,731,997.30	573,199.73	10
2 至 3 年	5,035,059.05	1,510,517.72	30	1,288,701.16	386,610.35	30
3 至 4 年	1,048,012.08	524,006.04	50			50
4 年以上	55,849.38	55,849.38	100	57,636.16	57,636.16	100
合计	131,566,847.66	6,075,735.37	——	141,580,500.40	5,052,511.21	——

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	6,392,511.21	1,023,224.16				7,415,735.37
合计	6,392,511.21	1,023,224.16				7,415,735.37

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 0.00 元，其中核销的重要应收账款情况

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
优机实业（泰国）有限公司	16,321,540.93		16,321,540.93	12.28	489,646.23

单位名称	应收账款 期末余额	合同 资产 期末 余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
皓波阀门有限责任公司（捷克）	9,965,917.89		9,965,917.89	7.50	298,977.54
格雷迪工程服务公司	6,701,415.79		6,701,415.79	5.04	201,042.47
韶关鑫瑞智能装备有限公司	6,653,265.40		6,653,265.40	5.01	199,597.96
莫纳克工业有限责任公司（加拿大）	6,452,367.92		6,452,367.92	4.85	193,571.04
合计	46,094,507.93		46,094,507.93	34.68	1,382,835.24

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	1,476,937.66	
其他应收款	233,581,954.05	225,832,266.17
减：坏账准备	7,117,683.12	6,826,084.46
合计	227,941,208.59	219,006,181.71

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
JV	1,476,937.66	
合计	1,476,937.66	

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	232,814,411.68	225,306,264.37
1至2年	506,059.69	475,520.03
2至3年	255,482.68	44,481.77
3至4年		
4年以上	6,000.00	6,000.00
小计	233,581,954.05	225,832,266.17
减：坏账准备	7,117,683.12	6,826,084.46
合计	226,464,270.93	219,006,181.71

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	230,250,246.78	220,732,511.38
应收出口退税	3,272,630.95	5,005,493.64
保证金及押金	59,076.32	94,261.15
小计	233,581,954.05	225,832,266.17
减：坏账准备	7,117,683.12	6,826,084.46

款项性质	期末余额	期初余额
合计	226,464,270.93	219,006,181.71

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	233,581,954.05	100	7,117,683.12	3.05
其中：组合 1：账龄组合	233,581,954.05	100	7,117,683.12	3.05
合计	233,581,954.05	100	7,117,683.12	3.05

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	225,832,266.17	100	6,826,084.46	3.02
其中：组合 1：账龄组合	225,832,266.17	100	6,826,084.46	3.02
合计	225,832,266.17	100	6,826,084.46	3.02

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备的其他应收款

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）	
2026 年 1 月 1 日余额	6,826,084.46			6,826,084.46
2026 年 1 月 1 日余额在本期	6,826,084.46			6,826,084.46
本期计提	291,598.66			291,598.66
本期核销				
2026 年 6 月 30 日余额	7,117,683.12			7,117,683.12

(5) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
坏账准备	6,826,084.46	291,598.66				7,117,683.12
合计	6,826,084.46	291,598.66				7,117,683.12

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款金额为 0 元。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2026年1月1日—2026年6月30日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
优机精密	往来款	95,952,026.74	1年以内	41.08	2,878,560.80
四川恒瑞	往来款	90,501,694.65	1年以内	38.75	2,715,050.84
精控阀门	往来款	23,527,690.00	1年以内	10.07	705,830.70
优机液压	往来款	14,007,500.00	1年以内	6.00	420,225.00
应收出口退税	退税款	3,272,630.95	1年以内	1.40	98,178.93
合计		227,261,542.34		97.30	6,817,846.27

（三）长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	201,505,651.11	21,866,504.62	179,639,146.49	201,505,651.11	21,866,504.62	179,639,146.49
合计	201,505,651.11	21,866,504.62	179,639,146.49	201,505,651.11	21,866,504.62	179,639,146.49

1.长期股权投资的情况

（1）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
恒瑞机械	81,500,000.00			81,500,000.00		21,866,504.62
优机精密	56,250,000.00			56,250,000.00		
精控阀门	28,892,480.12			28,892,480.12		
JV	13,272,951.06			13,272,951.06		
优机泰国	10,469,614.20			10,469,614.20		
Gradient	8,520,605.73			8,520,605.73		
优机液压	1,400,000.00			1,400,000.00		
优机计量	200,000.00			200,000.00		
优机国贸	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	201,505,651.11			201,505,651.11		21,866,504.62

（四）营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	186,098,636.09	146,172,179.32	225,291,473.24	173,623,538.64
其他业务	5,028,745.45	2,373,432.40	4,672,432.24	2,491,741.94
合计	191,127,381.54	148,545,611.72	229,963,905.48	176,115,280.58

（五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
外汇远期交易收益	383,708.33	

权益法核算的长期股权投资收益	3,471,430.13	2,915,911.31
合计	3,855,138.46	2,915,911.31

十七、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	3,038.62	41,932.40
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,225,532.91	1,794,594.37
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-98,166.67	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-443,866.88	-81,111.52
其他	383,708.33	
减：所得税影响额	185,224.49	319,169.14
少数股东权益影响额（税后）	240,432.98	98,801.40
合计	644,588.84	1,337,444.71

（二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 （%）		基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	0.65	5.50	0.04	0.34	0.04	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.54	5.29	0.03	0.32	0.03	0.32

四川优机实业股份有限公司

二〇二六年八月二十五日

第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室