



证券简称：优机股份

证券代码：920943



一站式定制化机械设备及
零部件制造和服务商

2025年 年度报告

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

公司年度大事记

2025 年 2 月，公司设立全资子公司四川优机国际贸易有限公司，依托现有产品与技术优势拓展海外市场、挖掘新客户，主攻技术服务与国际贸易业务，提升设备类产品国际市场份额，助力深化公司全球化布局。

2025 年 6 月，公司完成了 2024 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 2.5 元。本次权益分派共计派发现金红利 25,380,344.50 元。

2025 年 10 月，公司全资子公司四川恒瑞机械制造有限公司经四川省经济和信息化厅认定为四川省“专精特新”中小企业。

公司全资子公司四川优机精密机械制造有限公司于 2025 年 10 月经四川省经济和信息化厅认定为四川省“专精特新”中小企业；2025 年 12 月，获国家高新技术企业的认定，取得《高新技术企业》证书，证书有效期三年。

报告期内，公司获评四川省 2025 年定制化生产重点企业。

公司及控股子公司取得“液压油缸”、“一种多曲面异形金属零件成型装置及成型工艺”、“一种机械铸造用铸造砂快速干燥装置”、“一种磁悬浮研磨机及研磨方法”4 项发明专利；取得“一种内衬密封优化蝶阀结构”等 34 项实用新型及“阀块”等 3 项外观专利。

公司的“矿物传输与破碎设备新型零部件研究开发项目”通过科技成果鉴定，鉴定结论为国际先进。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标	8
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重大事件	43
第六节	股份变动及股东情况	50
第七节	融资与利润分配情况	54
第八节	董事、高级管理人员及员工情况	65
第九节	行业信息	70
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护	79
第十一节	财务会计报告	85
第十二节	备查文件目录	181

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在公司董事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示】

1、是否存在退市风险

是 否

2、本期重大风险是否发生重大变化

是 否

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、优机股份	指	四川优机实业股份有限公司
股东会	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
会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
管理层、董高	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	2025年1月1日至2025年12月31日

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	优机股份
证券代码	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

公司年度报告	2025年年度报告
公司披露年度报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	证券日报(www.zqrb.cn)
公司年度报告备置地	董事会办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2022年6月24日
行业分类	C制造业-CG专用、通用及交通运输设备-34通用设备制造业-348通用零部件制造
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	罗辑、欧毅
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为罗辑、欧毅，一致行动人为罗辑、欧毅

五、 注册变更情况

适用 不适用

六、 中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市海淀区知春路1号22层2206
	签字会计师姓名	胡宏伟、万懋晖
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	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

注：公司因向特定对象发行可转债另聘保荐机构，并于2025年3月13日终止与原保荐机构东莞证券保荐协议。

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 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	2025 年	2024 年	本年比上年 增减%	2023 年
营业收入	986,810,904.68	968,545,850.75	1.89%	893,061,751.19
毛利率%	26.40%	26.93%	-	27.30%
归属于上市公司股东的净利润	72,743,162.62	77,918,677.82	-6.64%	74,625,401.04
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	67,033,583.02	73,961,543.96	-9.37%	68,804,514.67
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）	11.45%	13.40%	-	14.08%
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）	10.56%	12.72%	-	12.98%
基本每股收益	0.72	0.77	-6.49%	0.74

二、 营运情况

单位：元

	2025 年末	2024 年末	本年末比 上年末增 减%	2023 年末
资产总计	1,598,982,207.58	1,323,373,322.02	20.83%	996,857,262.71
负债总计	840,985,591.40	628,681,211.37	33.77%	395,466,396.91
归属于上市公司股东的净资产	667,319,857.51	609,515,199.97	9.48%	556,231,281.19
归属于上市公司股东的每股净资产	6.57	6.00	9.50%	5.48
资产负债率%（母公司）	48.36%	38.26%	-	27.37%
资产负债率%（合并）	52.60%	47.51%	-	39.67%
流动比率	1.68	1.69	-0.59%	1.71
	2025 年	2024 年	本年比上 年增减%	2023 年
利息保障倍数	11.53	21.31	-	21.80
经营活动产生的现金流量净额	75,582,466.13	108,173,776.34	-30.13%	48,688,896.19

应收账款周转率	2.22	2.37	-	2.76
存货周转率	3.95	4.70	-	4.82
总资产增长率%	20.83%	32.75%	-	11.13%
营业收入增长率%	1.89%	8.45%	-	10.14%
净利润增长率%	-6.64%	4.41%	-	17.72%

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

四、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

公司于2026年2月26日在北京证券交易所指定披露平台（www.bse.cn）披露《四川优机实业股份有限公司2025年年度业绩快报公告》（公告编号：2026-007），公告所载2025年度主要财务数据为初步核算数据，未经会计师事务所审计。

2025年年度报告中披露的经审计财务数据与业绩快报中披露的财务数据不存在重大差异。

单位：元

项目	业绩快报	年度报告	变动比例%
营业收入	986,810,904.67	986,810,904.68	0.00%
利润总额	90,728,252.77	89,530,156.38	-1.32%
归属于上市公司股东的净利润	73,993,879.46	72,743,162.62	-1.69%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	68,158,876.45	67,033,583.02	-1.65%
基本每股收益	0.73	0.72	-1.37%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	11.64	11.45	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	10.72	10.56	-
总资产	1,599,935,694.75	1,598,982,207.58	-0.06%
归属于上市公司股东的所有者权益	668,577,047.83	667,319,857.51	-0.19%
股本	101,521,378.00	101,521,378.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产	6.59	6.57	-0.30%

五、 2025年分季度主要财务数据

单位：元

项目	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
营业收入	182,512,563.63	260,681,501.06	229,033,712.58	314,583,127.41

归属于上市公司股东的净利润	15,509,012.45	18,794,160.85	15,599,029.71	22,840,959.61
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,565,610.83	18,400,117.76	15,175,857.10	18,891,997.33

季度数据与已披露定期报告数据差异说明：

适用 不适用

六、 非经常性损益项目和金额

单位：元

项目	2025 年金额	2024 年金额	2023 年金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-516,517.56	17,867.81	-411,826.48	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,603,491.29	4,585,557.03	8,330,861.28	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	242,888.90		-530,250.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	150,000.00			
债务重组损益	2,012,418.61			
除上述各项之外的其他营业外收支净额	690,546.09	364,907.48	42,977.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	640,181.59	316,125.27		
非经常性损益合计	6,823,008.92	5,284,457.59	7,431,762.75	
所得税影响数	894,031.02	909,215.19	995,556.84	
少数股东权益影响额（税后）	219,398.30	418,108.54	615,319.54	

非经常性损益净额	5,709,579.60	3,957,133.86	5,820,886.37	
----------	--------------	--------------	--------------	--

七、 存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

适用 不适用

八、 补充财务指标

适用 不适用

九、 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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式报告期内变化情况：

公司是一家先进制造与现代服务深度融合的高新技术企业，专业从事定制化机械设备及零部件的研发、设计、制造和销售，凭借对产品研发与设计、材料与工艺创新、先进制造和检验检测等核心技术的掌握，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，既能提升基础研究水平、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，即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	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	是
其他相关的认定情况	四川省企业技术中心 - 四川省经济和信息化厅
其他相关的认定情况	国家级专精特新“小巨人”企业-工业和信息化部（注1）
其他相关的认定情况	四川省企业技术中心-四川省经济和信息化厅（注1）
其他相关的认定情况	省级“专精特新”中小企业-四川省经济和信息化厅（注2）
其他相关的认定情况	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

二、经营情况回顾

（一）经营计划

1、经营业绩

报告期内，公司充分发挥长期积累的客户基础优势，依托海外销售渠道及网络平台工具，持续加大新市场、新客户的开拓力度。国际市场方面，在巩固2024年现有客户合作的基础上，公司积极拓展工业压缩机、油田工具、伺服电机等新兴市场。公司在印度市场取得重要突破，真空设备镀膜机凭借定制化产品及高性价比优势成功打开当地市场。此外，公司依托核心产品的技术优势，成功获得阿布扎比国家石油公司（ADNOC GAS）系列开关阀订单及迪拜石油大口径高压阀门项目。国内市场方面，公司持续提升无人机起落架系统结构件的市场份额，并成功开发商用航天回收装置核心零件加工工艺及多款高精密零件，突破大型长珩类复材零件成型工装加工工艺，依托精密制造技术升级，公司半腔类产品成功进入光学超精密新市场。同时，公司高品质铸件产品竞争力持续凸显，已深度配套燃气轮机零部件、大型工业压缩机核心构件，广泛服务于跨国企业及国内头部制造企业，成为驱动公司业绩增长的全新动能。2025年，公司新增来自16个国家的31家国际客户及17家国内客户，为后续业务发展带来新的潜力与增长点。

2、财务状况

报告期内，公司实现营业收入 98,681.09 万元，较上年同期增长 1.89%；实现归属于上市公司股东的净利润 7,274.32 万元，较上年同期减少 6.64%。截止 2025 年 12 月 31 日，公司总资产为 159,898.22 万元，较上年增长 20.83%，归属于上市公司股东的净资产为 66,731.99 万元，较上年增长 9.48%。

3、经营管理

(1) 市场拓展：以客户需求为导向，强化市场渠道建设和市场开发团队建设，努力开发国内、国外零部件定制业务的新市场及新需求，不断扩大客户群体和细分领域的深度进入，取得显著成果。

(2) 供应链管理：公司持续进行供应链打造和管理，特别加强了对重点供应商在扩大产能、生产检测设备更新及流动资金方面的支持，保证了年度经营计划的顺利完成。

(3) 质量管理：继续保持了公司建立的各项质量管理体系的正常运行。母公司顺利通过 BV 的 ISO9001:2015 换证审核；恒瑞机械通过北京圣慧的 ISO45001:2018、ISO14001:2015 及 TUV 的 PED 监督审核，TUV 的 ISO9001:2015 换证审核；优机精密通过 BV 的 EN9100:2018/AS9100D 换证审核；精控阀门顺利通过美国石油学会 API Q1、API 6D、API 6A、API 608 年度审核，新增取得 API 609、API 600、API 602、API 594 产品注册认证，同时，通过挪威船级社 ISO9001:2015、ISO14001:2015、ISO45001:2018、CE/PED 年度审核及 CNAS 2025 年度监督审核；优机液压通过 TUV 的 ISO9001:2015 监督审核；优机泰国通过 TUV 的 ISO9001:2015 管理体系认证审核。

(4) 技术创新及科技成果转化：报告期内公司继续保持研发投入力度，提高自主创新能力，在新产品、新工艺、新材料等技术创新工作方面取得了一定突破，新取得 4 项发明专利、34 项实用新型专利，及 3 项外观专利。“矿物传输与破碎设备新型零部件研究开发”项目在四川省科学技术厅完成科学技术成果登记，多项科技成果转化项目支撑了公司新市场、新客户的需求。同时公司注重人才队伍建设工作，吸引和培养了一批具有创新精神的优秀专业技术人才，为公司及控股子公司的技术创新和技术改造工作提供持续动力。

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

(6) 管理方面：公司持续深化 ERP 与 OA 系统的融合应用，进一步构建起关键业务环节的实时监控与风险控制体系。通过持续推进信息化建设，企业运营效率显著提升，业务流程更加规范高效，数据流转更加及时顺畅。日趋完善的信息化体系为企业经营提供了全面、精准的数据支撑，有效赋能管理层科学决策，优化资源配置、提高了企业整体经营质量，确保企业在市场竞争中占据优势。

(二) 行业情况

机械设备及零部件行业作为国民经济的“压舱石”，是支撑产业升级、保障工业体系完整的核心支柱，涵盖从基础零部件到高端装备的全产业链领域，渗透能源、交通等关键领域，关联工业实力与供应链韧性。2025年我国机械工业稳中有进，规模以上企业增加值增长8.2%，122种主要产品中85种产量同比增长，奠定发展基础。

公司下游覆盖油气、矿山、工程机械等核心产业，客户含设备制造商、工程承包商等，契合2025年行业重点发展方向。其中矿山机械高端装备市场超4000亿元，工程机械挖掘机、装载机销量分别增长17.0%、18.4%。依托超长期特别国债等政策，基建投资增速8.5%，设备更新推动工器具购置投资增长11.8%，拉动行业需求。

2025年行业受益于政策红利与市场扩容，也面临多重挑战：国内宏观政策精准发力，但周期性调整影响供需；全球经济增速3.2%，逆全球化与贸易保护增加出口成本，叠加技术封锁，国际竞争加剧，同时催生智能化、绿色化转型机遇。

尽管挑战重重，行业仍具强劲韧性与增长空间。我国经济稳健发展，工业“三需求”叠加拉动增长，2025年机械工业进出口总额1.27万亿美元、增长8.4%，出口9868.2亿美元、增长13.5%，国际竞争力凸显。结合2025年行业态势，公司判断高端定制领域机遇广阔。制造业转型升级背景下，矿山机械定制、工程机械智能升级等细分市场的需求旺盛。公司客户覆盖多工业门类，契合行业创新生态，依托“一带一路”，2025年共建国家机械出口增长24.7%，公司开拓非洲、中东、东南亚市场，拓宽边界。

2025年报告期内，市场竞争平稳，公司贴合转型趋势与客户需求，生产经营有序，无重大经营影响事项，实现与行业高质量发展同频。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	2025年末		2024年末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	246,296,480.76	15.40%	241,651,344.19	18.26%	1.92%
应收票据	43,427,727.83	2.72%	27,479,238.55	2.08%	58.04%
应收账款	406,869,205.10	25.45%	419,252,036.20	31.68%	-2.95%
存货	192,392,089.43	12.03%	160,448,242.43	12.12%	19.91%
投资性房地产	132,172,504.22	8.27%	53,203,666.52	4.02%	148.43%
长期股权投资	0.00	0.00%	274,016.59	0.02%	-100.00%
固定资产	284,899,193.91	17.82%	177,443,948.64	13.41%	60.56%
在建工程	16,341,862.23	1.02%	90,290,655.61	6.82%	-81.90%
无形资产	36,760,435.54	2.30%	17,474,420.25	1.32%	110.37%
商誉	44,450,651.10	2.78%	44,866,915.00	3.39%	-0.93%
短期借款	146,226,210.69	9.14%	142,910,507.48	10.80%	2.32%

长期借款	99,342,000.00	6.21%	79,861,000.00	6.03%	24.39%
交易性金融资产	70,242,888.90	4.39%			100.00%
应收款项融资	3,659,778.88	0.23%	124,779.39	0.01%	2,833.00%
预付款项	35,347,800.64	2.21%	15,266,501.16	1.15%	131.54%
其他流动资产	9,113,930.80	0.57%	15,999,234.85	1.21%	-43.04%
其他权益工具投资	5,494,195.47	0.34%	494,195.47	0.04%	1,011.75%
其他非流动资产	16,921,249.20	1.06%	4,235,640.00	0.32%	299.50%
合同负债	37,016,446.81	2.32%	13,416,294.52	1.01%	175.91%
应交税费	9,145,771.93	0.57%	14,570,058.99	1.10%	-37.23%
一年内到期的非流动负债	54,203,433.91	3.39%	15,574,563.44	1.18%	248.03%
应付债券	109,003,250.59	6.82%			100.00%
长期应付款	24,653.92	0.00%	71,281.08	0.01%	-65.41%
递延收益	9,716,447.63	0.61%	3,303,163.30	0.25%	194.16%
其他非流动负债	9,410.10	0.00%	206.57	0.00%	4,455.40%
其他综合收益	-2,873,589.25	-0.18%	-5,356,615.56	-0.40%	46.35%

资产负债项目重大变动原因：

1、应收票据：较上年末增加 1,594.85 万元，增长 58.04%，主要原因是客户改变结算方式以票据支付货款，以及本期收到信用等级一般的银行承兑汇票增加，本期收到的承兑汇票未到期承兑或背书导致期末余额增加；

2、投资性房地产：较上年末增加 7,896.88 万元，增长 148.43%，主要原因是公司机械零部件研发与定制服务中心二期项目于 2025 年底达到预定可使用状态，公司确定将其中一部分面积用于对外出租，引起期末投资性房地产金额增加；

3、长期股权投资：较上年末减少 27.40 万元，减少 100.00%，主要原因是子公司 JV 持股 45%的 ATC 公司因近年经营业绩不佳于报告期内停止运营并进入自愿清算程序，长期股权投资全额计提了减值准备；

4、固定资产：较上年末增加 10,745.52 万元，增长 60.56%，主要原因是公司机械零部件研发与定制服务中心二期项目于 2025 年底达到预定可使用状态，公司将自用部分面积转入固定资产引起期末余额大幅增加；

5、在建工程：较上年末减少 7,394.88 万元，减少 81.90%，主要原因是公司机械零部件研发与定制服务中心二期项目于 2025 年底达到预定可使用状态，转入固定资产；

6、无形资产：较上年末增加 1,928.60 万元，增长 110.37%，主要原因是子公司为扩大生产规模，本期新增澳洲子公司土地权及可转债募投项目的土地使用权；

7、交易性金融资产：较上年末增加 7,024.29 万元，增长 100.00%，主要原因是本期公司以闲置

的募集资金购买结构性存款；

8、应收款项融资：较上年末增加 353.50 万元，增长 2,833.00%，主要原因是本期收到的信用级别较高的银行承兑汇票未到期承兑或背书导致期末余额增加；

9、预付款项：较上年末增加 2,008.13 万元，增长 131.54%，主要原因是公司在本期收到客户的大额预付款，因该订单生产周期长，为满足客户订单要求，且为缓解对应供应商备货的资金压力，按合同约定预付供应商货款；

10、其他流动资产：较上年末减少 688.53 万元，减少 43.04%，主要原因是子公司于上期末结存的大额定期存单于本期到期支取；

11、其他权益工具投资：较上年末增加 500.00 万元，增长 1,011.75%，主要原因是子公司优机精密将其对成都三航机电股份有限公司的债权转为股权后，取得的股权的公允价值；

12、其他非流动资产：较上年末增加 1,268.56 万元，增长 299.50%，主要原因是本期子公司实施可转债募投项目而增加的预付工程设备款；

13、合同负债：较上年末增加 2,360.02 万元，增长 175.91%，主要原因是随着公司销售规模逐渐扩大，订单规模增加，本期收到的客户的预付货款增加；

14、应交税费：较上年末减少 542.43 万元，减少 37.23%，主要原因是期末计提未支付的企业所得税减少；

15、一年内到期的非流动负债：较上年末增加 3,862.89 万元，增长 248.03%，主要原因是本期根据流动性划分至本项目的即将到期的长期借款增加；

16、应付债券：较上年末增加 10,900.33 万元，增长 100.00%，主要原因是公司本期发行了可转换公司债券；

17、长期应付款：较上年末减少 4.66 万元，减少 65.41%，主要原因是子公司分期付款的购车款减少；

18、递延收益：较上年末增加 641.33 万元，增长 194.16%，主要原因是子公司收到关于阀门智能柔性生产线及配套设施改造项目补助款、发展专项资金补助款及研发平台建设专项资金项目补贴；

19、其他非流动负债：较上年末增加 0.92 万元，增长 4,455.40%，主要原因是增加了一年以上预收款产生的待转销项税额；

20、其他综合收益：较上年末减少损失 248.30 万元，减少 46.35%，主要原因是本期外币汇率变动引起报表折算差额变动。

境外资产占比较高的情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	形成原因	资产规模	运营模式	收益情况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
JV	收购	56,137,829.77	水工流体控制设备及零部件的研发、生产和销售	本期归属于本公司的净利润 2,535,947.53 元	8.41%	否

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	2025年		2024年		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	986,810,904.68	-	968,545,850.75	-	1.89%
营业成本	726,320,281.49	73.60%	707,697,965.28	73.07%	2.63%
毛利率	26.40%	-	26.93%	-	-
销售费用	33,609,126.27	3.41%	25,200,141.52	2.60%	33.37%
管理费用	84,973,914.31	8.61%	84,048,512.97	8.68%	1.10%
研发费用	44,216,592.41	4.48%	38,251,345.84	3.95%	15.59%
财务费用	3,349,373.20	0.34%	1,905,158.54	0.20%	75.81%
信用减值损失	-2,240,137.60	-0.23%	-8,242,858.10	-0.85%	-72.82%
资产减值损失	-4,144,068.77	-0.42%	-3,817,396.84	-0.39%	8.56%
其他收益	4,866,276.61	0.49%	5,205,600.51	0.54%	-6.52%
投资收益	2,776,601.56	0.28%	2,678,441.53	0.28%	3.66%
公允价值变动收益	98,166.67	0.01%		0.00%	
资产处置收益	-14,579.85	0.00%	32,298.68	0.00%	-145.14%
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	-
营业利润	89,341,548.00	9.05%	100,737,850.85	10.40%	-11.31%
营业外收入	2,213,059.61	0.22%	597,606.78	0.06%	270.32%
营业外支出	2,024,451.23	0.21%	247,130.17	0.03%	719.18%
净利润	81,366,757.24	8.25%	91,728,742.26	9.47%	-11.30%

项目重大变动原因：

- 1、销售费用：较上年同期增加 840.90 万元，增长 33.37%，主要原因是：（1）本期人员增加及母公司自 2024 年 7 月调整薪资引起职工薪酬增加；（2）子公司投标平台服务费增加；
- 2、财务费用：较上年同期增加 144.42 万元，增长 75.81%，主要原因是本期借款利息增加；
- 3、信用减值损失：较上年同期减少 600.27 万元，减少 72.82%，主要原因是本期应收款项减少且账龄变动，引起信用减值损失减少；
- 4、资产处置收益：较上年同期减少 4.69 万元，减少 145.14%，主要原因是本期处置固定资产产生净损失；
- 5、营业外收入：较上年同期增加 161.55 万元，增长 270.32%，主要原因是子公司与其原股东签订债权债务核销协议后，原应付款项不再支付形成营业外收入；
- 6、营业外支出：较上年同期增加 177.73 万元，增长 719.18%，主要原因是子公司对客户的质量赔款。

(2) 收入构成

单位：元

项目	2025 年	2024 年	变动比例%
主营业务收入	978,112,470.83	957,781,826.92	2.12%
其他业务收入	8,698,433.85	10,764,023.83	-19.19%
主营业务成本	723,061,210.11	703,030,848.27	2.85%
其他业务成本	3,259,071.38	4,667,117.01	-30.17%

按产品分类分析：

单位：元

分产品	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	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	285,429,253.23	215,206,253.44	24.60%	-10.36%	-9.81%	减少 0.46 个百分点
通用流体控制零部件	260,197,865.36	185,776,588.88	28.60%	-1.12%	-0.62%	减少 0.36 个百分点
工程和矿山机械零部件	116,910,122.45	79,334,478.94	32.14%	-3.26%	0.46%	减少 2.52 个百分点
液压系统零部件	122,553,607.97	99,488,131.09	18.82%	12.51%	11.64%	增加 0.63 个百分点
航空零部件精密加工服务	113,504,354.61	81,870,177.87	27.87%	23.88%	30.86%	减少 3.85 个百分点
其他机械设备及零部件	79,517,267.21	61,385,579.89	22.80%	45.09%	31.08%	增加 8.25 个百分点
其他业务收入/成本	8,698,433.85	3,259,071.38	62.53%	-19.19%	-30.17%	增加 5.89 个百分点
合计	986,810,904.68	726,320,281.49	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

分地区	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
境内销售	400,435,275.94	307,030,153.38	23.33%	5.35%	6.81%	减少 1.04 个百分点

境外销售	586,375,628.74	419,290,128.11	28.49%	-0.35%	-0.23%	减少0.09个百分点
合计	986,810,904.68	726,320,281.49	-	-	-	-

收入构成变动的的原因:

本期公司营业收入较上期增加1,826.51万元,同比增长1.89%,其中:

1、油气化工流体控制设备及零部件:较上年同期减少3,299.52万元,减少10.36%,主要原因为近年来油气化工产品市场竞争激烈,国内总包项目和海外项目对产品的要求不断升级,产品自动化程度和制造难度逐年提高,受制于现有生产线技术水平,一部分产品生产效率未能同步提升,导致生产周期延长;同时,部分订单产品完工后需经过第三方检验、业主文件批准放行等环节,导致产品交付时间有所延迟,本期此类别产品收入同比下降。对此,公司将本期发行定向可转换债券募集资金用于阀门智能柔性生产线及配套设施技术改造项目,预计项目建成后将突破高端油气类阀门产品产能瓶颈;

2、液压系统零部件:较上年同期增加1,363.07万元,增长12.51%,主要原因是子公司优机泰国自2024年陆续投产,2025年进入全面投产阶段,本期液压系统零部件产品收入同比增加;

3、航空零部件精密加工服务:较上年同期增加2,188.25万元,增长23.88%,主要原因为公司航空零部件智能制造基地建设项目完工带来相关产品产能释放,同时2024年下半年收购的比扬精密在本期对公司合并收入的贡献同比上期增加;

4、其他机械设备及零部件:较上年同期增加2,471.27万元,增长45.09%,主要原因是子公司新进入燃气轮机零部件和跨国公司、国内知名企业大型工业压缩机零部件领域,火电厂蒸汽轮机零部件收入增长。

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) 主要客户情况

单位:元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中国海洋石油集团有限公司	44,331,605.71	4.49%	否
2	新梦欧工业阀门有限公司	34,583,413.40	3.50%	否
3	安施德工业集团	34,186,103.17	3.46%	否
4	莫纳克工业有限责任公司	32,156,910.42	3.26%	否
5	光启技术股份有限公司	30,639,381.47	3.10%	否
合计		175,897,414.17	17.82%	-

注:同一控制下的客户,其销售额已合并计算。

(4) 主要供应商情况

单位:元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	韶关韶瑞铸钢有限公司	30,071,145.98	4.43%	否
2	玉环市海旭机械有限公司	23,055,925.59	3.39%	否
3	天津市沃特斯众友阀门有限公司	17,686,949.84	2.60%	否
4	河北金领嘉科技有限公司	17,246,073.60	2.54%	否
5	天津市精选预应力锚具开发有限公司	16,776,523.20	2.47%	否
合计		104,836,618.21	15.43%	-

注：同一控制下的供应商，其采购额已合并计算。

(5) 报告期内公司贸易业务收入占营业收入比例超过 10%情况

适用 不适用

3. 现金流量状况

单位：元

项目	2025 年	2024 年	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	75,582,466.13	108,173,776.34	-30.13%
投资活动产生的现金流量净额	-215,251,819.02	-89,483,345.11	140.55%
筹资活动产生的现金流量净额	136,365,540.31	94,261,631.98	44.67%

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3,259.13万元，减少30.13%，主要是因为本期购买商品、接受劳务支付的现金、支付给职工以及为职工支付的现金同比增加较多；

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加净流出12,576.85万元，增加140.55%，主要是因为：（1）公司天虹路机械零部件研发与定制中心二期工程建设投入增加、可转债募投项目的土地使用权增加以及境外控股子公司购买土地引起购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加8,320.47万元；（2）公司使用闲置募集资金购买结构性存款7,000.00万元；

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加4,210.39万元，增加44.67%，主要是因为公司向特定对象发行可转换债券12,000.00万元引起筹资活动现金流入增加，同时归还银行贷款及支付利息同比增加所共同影响。

(四) 投资状况分析

1、 总体情况

适用 不适用

单位：元

报告期投资额	上年同期投资额	变动比例%
137,388,970.77	41,783,611.00	228.81%

2、 报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、 报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	本期投入情况	累计实际投入情况	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	是否达到计划进度和预计收益的原因
研发中	360,000.00	14,057,760.30	募集资金	64.51%	不适用	不适用	注

心升级建设项目			金				
阀门智能柔性生产线及配套设施技术改造项目	6,954,085.34	6,954,085.34	募集资金	10.32%	不适用	不适用	截至报告期末项目尚未完工
高端铸造及加工改扩建项目	20,352,885.43	20,352,885.43	募集资金	42.47%	不适用	不适用	截至报告期末项目尚未完工
合计	27,666,970.77	41,364,731.07	-	-			-

注：公司研发中心升级建设项目尚未建成，且该项目主要是通过研发成果在市场端应用后产生的经济效益来间接体现对经营业绩的积极影响，因而无法单独、直接核算效益。

4、以公允价值计量的金融资产情况

√适用 □不适用

单位：元

金融资产类别	初始投资成本	资金来源	本期购入金额	本期出售金额	报告期投资收益	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动
结构性存款	70,000,000.00	募集资金	70,000,000.00		144,722.23	242,888.90	0
合计	70,000,000.00	-	70,000,000.00		144,722.23	242,888.90	0

报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

衍生品投资类型	初始投资金额	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末账面价值	期末账面价值占公司报告期末净资产比例(%)
远期结售汇	3,372.20	0	63.01	0	3,372.20	3,372.20	0	0%
合计	3,372.20	0	63.01	0	3,372.20	3,372.20	0	0%

<p>报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明</p>	<p>公司外汇套期保值业务相关会计政策及核算披露原则严格按照财政部发布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 24 号——套期会计》《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》及《商品期货套期业务会计处理暂行规定》等相关规定执行，与上一报告期相比未发生重大变化</p>
<p>报告期实际损益情况的说明</p>	<p>报告期内产生投资收益 63.01 万元</p>
<p>套期保值效果的说明</p>	<p>公司开展的外汇套期保值业务能有效锁定外汇结算成本、规避和防范外汇市场风险、降低汇率波动对公司利润的不利影响</p>
<p>衍生品投资资金来源</p>	<p>自有资金</p>
<p>报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）</p>	<p>1、风险分析： 公司进行外汇套期保值业务遵循稳健的原则，不进行以投机为目的的外汇交易，所有外汇套期保值业务均以正常生产经营为基础。以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率风险为目的。但是进行外汇套期保值业务也会存在一定的风险： （1）外汇变动风险：在汇率行情变动较大的情况下，若公司交易申请书约定的汇率低于实时汇率时，将造成汇兑损失； （2）内部操作风险：外汇套期保值交易专业性较强，复杂程度较高，可能存在由于操作失误、系统故障等原因导致在办理外汇套期保值业务过程中造成损失； （3）销售预测风险：根据公司对客户应收账款进行销售回款预测。实际执行过程中，客户可能调整自身付款实现日（如付款日遇节假日），造成公司回款预测延后，导致延期交割风险； （4）法律风险：因相关法律发生变化或交易对手违反法律制度造成外汇合约无法正常执行而导致的损失。</p> <p>2、控制措施 （1）公司建立了较为完善的政策制度及内部控制制度。 （2）公司开展的外汇套期保值业务以锁定成本、规避和防范汇率、利率风险为目的，禁止风险投机行为。 （3）公司将按照相关资金管理制度，合理调度和严格控制外汇套期保值业务的资金规模，合理计划和使用保证金。 （4）公司与具有合法资质的大型商业银行开展外汇套期保值业务，密切跟踪相关领域的法律、法规，规避可能产生的法律风险。 （5）公司财务部门将持续跟踪外汇套期保值业务公开市场价格或公允价值变动，及时评估外汇套期保值业务的风险敞口变化情况，并定期向公司管理层报告，发现异常情况及时上报，提示风险并执行应急措施。 （6）公司监事会和审计委员会对外汇套期保值业务的决策、管理、执行等工作的合规性进行监督检查。</p>
<p>已投资衍生</p>	<p>公司衍生品公允价值以合作银行出具的实时市场报价为核心依据，每月末按金融机构</p>

品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	发布的各期末汇率为测算依据，与本金的差额计入公允价值变动损益。报告期内，该类衍生品初始投资 3,372.20 万元，受汇率波动及期权时间价值变动影响，2025 年度实际交割时，将前期累计计提的公允价值变动全额冲回，对应本期公允价值变动损益 63.01 万元，交割净额计入投资收益。公司按月以银行报价重估计提的计量方式，可有效管控汇率波动风险，公允价值计量结果真实准确、可靠。
衍生品投资审批董事会公告披露日期	2024 年 12 月 13 日

报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

5、理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

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

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

适用 不适用

6、委托贷款情况

适用 不适用

7、私募股权投资基金投资情况

适用 不适用

8、主要控股参股公司分析

适用 不适用

(1) 主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	主营业务收入	主营业务利润	净利润

恒瑞机械	子公司	铸钢件及材料的研发、生产和销售	100,000,000	197,596,605.08	63,252,171.43	101,345,525.50	18,198,831.53	5,790,837.18
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	333,652,418.19	142,355,088.94	114,933,843.23	31,170,815.97	14,411,366.51
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	331,716,675.68	159,774,653.77	200,679,998.72	45,264,896.65	14,021,619.57
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	71,239,277.60	56,137,829.77	52,586,891.45	24,861,505.79	3,616,376.04
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	53,002,914.29	13,124,284.17	54,360,989.72	7,563,667.12	4,600,497.10
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	10,000,000	34,034,438.43	2,794,521.46	41,918,782.77	2,330,259.76	-703,688.16

		销售					
--	--	----	--	--	--	--	--

注 1：优机精密数据为合并抵销其子公司楷航科技、比扬精密后的金额。其中，楷航科技主要业务为航空工装模具的设计与制造，注册资本 12,000,000 元，报告期内总资产 59,591,010.77 元、净利润 3,319,949.63 元；比扬精密主要业务为航空航天高精度零部件制造、加工等，注册资本 5,000,000 元，报告期内总资产 87,256,118.98 元、净利润 11,457,299.31 元。

注 2：JOHN VALVES 注册资本为 15 万澳元

注 3：优机泰国注册资本为 5,600 万泰铢

(2) 主要控股参股公司情况说明

主要参股公司业务分析

适用 不适用

子公司或参股公司的经营业绩同比出现大幅波动

适用 不适用

报告期内经营业绩同比出现大幅波动的子公司有以下 4 家：

1、恒瑞机械：新进入燃气轮机零部件和跨国公司、国内知名企业大型工业压缩机零部件领域，火电厂蒸汽轮机零部件收入大幅增长；

2、优机精密：其子公司比扬精密自 2024 年 9 月新纳入合并报表范围，2025 全年业绩同比 2024 年有较大增长；

3、精控阀门：主要原因为近年来油气化工产品市场竞争激烈，国内总包项目和海外项目对产品的要求不断升级，产品自动化程度和制造难度逐年提高。受制于现有生产线技术水平，部分产品生产效率未能同步提升，导致生产周期延长；同时，部分订单产品完工后需经过第三方检验、业主文件批准放行等环节，导致产品交付时间由 2025 下半年延期至 2026 年，引起本期经营业绩同比下降。对此，公司将本期发行定向可转换债券募集资金用于阀门智能柔性生产线及配套设施技术改造项目，预计项目建成后突破高端油气类阀门产品产能瓶颈；

4、优机泰国：自 2024 年上半年陆续投产，2025 年进入全面投产阶段，2025 年业绩同比增长。

(3) 子公司情况说明

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对公司整体生产经营和业绩的影响
优机国贸	新设立	公司新设立全资子公司目的在于深度挖掘并充分运用公司现有的产品与技术资源，大力拓展海外新客户群体，加强市场推广力度，进一步提升公司设备类产品在国际市场的销售额。未来，该子公司将主要通过技术服务与贸易的形式开展业务，并持续创新与丰富业务模式，不断增强在国际市场的综合竞争力，为公司整体经营业绩持续增长提供有力支撑。

对子公司的管理控制情况

适用 不适用

报告期内，公司按照上市公司规范运作的相关要求，依据《公司法》《证券法》以及《公司章程》的相关规定，结合公司实际经营情况，对下属子公司的规范运作进行管理和监督，促进子公司持续、健康发展。

上市公司控股股东或实际控制人持股公司主要子公司情况

适用 不适用

(4) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

9、与专业投资机构共同投资及合作情况

适用 不适用

(五) 税收优惠情况

适用 不适用

1、增值税

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

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

2、所得税

*1：2023年10月16日，优机股份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2025年度企业所得税税率按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2025年度企业所得税税率按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2025年度企业所得税税率按15%计缴。

*4：2021年10月9日，比扬精密获四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局颁发“GR202151001457”号《高新技术企业证书》，有效期3年。2024年12月6日，比扬精密再次获四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局颁发“GR202451002601”号《高新技术企业证书》，有效期3年。根据高新技术企业所得税优惠政策，比扬精密2025年度企业所得税按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2025年度符合小型微利企业的条件，享受小微企业所得税优惠，所得税税率实际执行税率为5%。

(六) 研发情况

1、 研发支出情况:

单位: 元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	44,216,592.41	38,251,345.84
研发支出占营业收入的比例	4.48%	3.95%
研发支出资本化的金额	0	0
资本化研发支出占研发支出的比例	0%	0%
资本化研发支出占当期净利润的比例	0%	0%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率变化情况及其合理性说明

适用 不适用

2、 研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	5
本科	68	74
专科及以下	83	80
研发人员总计	153	159
研发人员占员工总量的比例 (%)	16.90%	15.65%

3、 专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	199	161
公司拥有的发明专利数量	23	19

4、 研发项目情况:

适用 不适用

研发项目名称	项目目的	所处阶段 / 项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
矿用耐磨材料研发	开发一种用于对辊破碎机筛齿的耐磨材质以提高筛齿工作寿命。	批量阶段	解决筛齿材质较易磨损, 频繁停机更换的问题, 提升对辊破碎机作业效率。	提高产品稳定性和使用寿命, 提升筛齿类产品竞争力。
蝶阀项目零件结构优化项目	优化蝶阀产品结构, 降低生产工艺难度, 提高生产	批量阶段	就生产工艺瓶颈对零件结构进行剖析, 优化零	降低成本, 缩短生产周期, 增加市场竞争力。

	效率和产品合格率。		件结构，减少铸件变形，优化工艺基准，提高效率和合格率，降低成本。	
矿机传动部件开发项目	研究一种从优化铸造工艺方面来对产品实现减重的结构，保证质量不变的情况下，达到降低产品生产成本的目的。	批量阶段	通过铸造工艺开工艺孔的方式，在设计上将实心轴铸成空心轴结构，实现重量减重 30%以上，生产成本降低 30%以上。产品性能不降低。	产品性价比高，配套设备的生产成本低，增强设备市场竞争力，同时使公司成为矿机传动部件的优质供应商。
用于多方位孔的便携加工改进项目	优化镗孔加工工艺，为提高加工效率、降低加工成本，提高产品价格竞争力，适应大批量生产。	批量阶段	提高加工效率、降低镗孔加工成本，减少大型镗床设备的占用。	该改进项目实施后，镗孔加工不受大型镗床设备限制，利于公司资源的调配，适用于产品大批量生产。
油缸单向缓冲项目	研究液压油缸的一种新型缓冲结构，在无需外加装置情况下实现液压油缸缓冲功能，并且达到油缸在伸出和收回时以正常速度启动。	批量阶段	开发一种简单可靠，便于加工的缓冲机构，要求工作性能稳定可靠，简化结构，性价比高。	拓展油缸的使用工况，拓宽产品线，提高客户的满意度，增强市场的竞争力。
同步油缸项目	研究一种新型油缸同步的结构设计，当两只或两只油缸在进行串联使用时，确保每只在伸出或缩回时，不因油缸的内径、活塞杆直径、外界负载和外部环境不一致等情况导致其无法运行到位，使每只油缸的运动都能同步伸出和同步缩回。	批量阶段	开发结构简单，可靠性高的同步油缸，同步性好，以降低整个液压系统的成本；避免油缸反向启动慢等缺点。	拓宽产品应用领域，提高产品的质量，增大公司产品市场占有率。
用于特殊介质的刀闸阀项目的开发	研究整体式内部全衬不可分离的特殊材料的刀闸阀阀体，完成设计及工艺方案，提高产品的质量水平。	批量阶段	研发的刀闸阀适用于采矿行业，在负载流体输送管道中工作，如：水与石头，污泥，一般用于化工行业和废水中的磨料流体。保证产品的批量生产和销售，提高产品生产效率和质量水平。	开拓适应特殊使用领域的产品，拓展市场，为公司提供更广泛的利润点。
铰接销孔项目	研发设计的一种履带板铰接销孔加工用的工装夹具，优化工艺方案，提高加工精度。	批量阶段	利用结构更简单辅助装配，能够保证产品加工精度，且一个钻头能同时加工两组铰接销孔，销孔同轴度有效保证，生产效率提高。	提高批量产品的生产效率和尺寸精度，解决产品的装配困难问题和互换性装配。

异形零件斜面沉台孔加工项目	研发设计异形零部件的加工工艺方法,实现异形件产品的加工。	批量阶段	解决异形产品在加工时的快速安装定位,难以满足尺寸精度和形位公差要求的问题。	提高批量产品的生产效率和尺寸精度,降低加工成本,提高经济效益。
成套双偏心蝶阀	研发一种软密封偏心蝶阀,优化产品结构、材料和装配关系,阀门各项性能达到设计要求,并形成系列化。	试制阶段	研发时充分考虑装配的简单化和标准化,考虑配件的成本,从源头控制阀门成本,提高产品市场竞争力。	从设计上优化提高阀门主要零部件加工效率;提高阀门装配效率。降低阀门成本,提高产品竞争力。
不锈钢止回阀项目	优化阀门生产工艺。提高止回阀加工效率,提高阀门装配效率和成套产品的合格率。	批量阶段	从设计上优化提高阀门主要零部件加工效率;提高阀门装配效率。降低阀门成本,提高产品竞争力。	开发高端不锈钢止回阀,适应止回阀市场较为广阔的前景和发展机遇,提高产品质量和生产效率,在激烈的市场竞争中取得更大的市场份额。
成套刀闸阀项目	研发设计系列成套刀闸阀,优化设计结构和生产工艺。	小批阶段	从生产工艺改进和工艺装备优化出发,提高生产效率,降低成本。	不锈钢止回阀广泛应用于造纸,采矿,石化,食品,污水处理等各耐腐蚀领域。以高性价比提高市场竞争力。
双法兰蝶阀本体硫化阀座项目	研究本体硫化结构与工艺,向客户提供阀体阀座一体的双法兰蝶阀阀体。	试制阶段	一套模具同时适用 EPDM 和 NBR 两种橡胶;客户的阀板在图纸公差范围内可以互换并且力矩合适,无泄漏。	优化设计和生产工艺,提高产品的质量水平,降低生产成本,实现产品适配标准尺寸阀板,达到阀板互换需求,增强产品品牌形象,拓展市场范围。
水表阀壳体研发项目	研究水表阀壳体,摸索工艺,优化水表类阀体生产制造方法并控制成本。	批量阶段	通过对水表阀壳体的研究,工艺摸索,优化水表类阀体的生产制造方法,控制产品成本。	优化结构和工艺,提高产品加工的效率 and 精度,降低对特殊加工设备和工艺的依赖,降低加工成本,提升市场竞争力。
油缸零件密封沟槽精度提升项目	研发设计一种球墨铸铁活塞零件密封槽抛光装备,优化加工工艺。	小批阶段	解决球墨铸铁活塞零件密封槽表面粗糙度,很难通过车削加工,直接达到 Ra1.6 的加工效率和精度问题。	经过这方面的精心改进,我们可以最大程度地降低产品的成本。这一举措不仅为我们在价格竞争中赢得了优势,还能显著提升产品的竞争力。
油缸新型杆端研发项目	研发一种油缸新型的杆端轴承的安装方式,优化加工和装配工艺。	试制阶段	优化一种工程机械用的液压油缸杆端轴承的装配方式,提高其效率,延	新型杆端关节球安装结构,结构简单可靠,可以代替关节轴承,降低生

			长寿命。	产成本和提高生产效率。
一种新型的液压集成阀块的研发项目	针对传统油缸锁定阀块结构冗余、锁定可靠性不足的痛点，依托创新设计与先进集成工艺，研发新型液压集成阀块，满足高效精准锁定需求，破解行业技术瓶颈，具备强应用必要性。	研究阶段	实现阀块结构集成化优化创新，采用精密加工工艺保障尺寸精度，确保锁定响应迅速、稳定耐用，适配多种油缸工况，达成技术与性能双重突破。	凭借独特设计与先进工艺形成差异化优势，抢占液压集成阀块市场份额，积累核心技术专利，强化高端液压部件研发实力，提升行业竞争力与品牌影响力。
一种转动油缸缓冲机构的研发项目	研发油缸二级缓冲结构，解决缓冲压力尖峰引发的油缸振动、噪音与磨损问题；设计简易的油缸升降防爆管缸底结构，实现双重安全效果，适配各类油缸各种工况选配生产需求。	研究阶段	通过双级缓冲彻底消除油缸刚性冲击，防爆结构实现瞬时保护与平稳卸荷；制定相关加工装配规范，试制样品并完成测试，优化流程降低生产综合成本。	提升油缸产品性能与使用寿命，降低生产、装配及维护成本，提高产品市场竞争力；丰富液压机械产品体系，增强技术实力，进一步提升公司利润空间。
烧结设备零部件开发项目	针对烧结设备齿耙零部件易磨损、维护成本高的问题，通过新材料和创新结构开发新型零部件，提升设备性能与可靠性，降低生产及维护成本，增强企业市场竞争力。	试制阶段	实现刮泥齿耙模块化设计，选用新型耐磨材料并优化结构，完成工业试验与产品优化，建立全流程质量控制体系，大幅降低设备维护成本、提升运行效率。	契合污泥处理市场增长需求，积累核心技术优势，提升产品竞争力与市场份额，依托政策与“一带一路”开拓国际市场，增强公司行业地位与盈利空间。
辊环分段类零件项目	针对齿辊破碎机筛齿铸造精度低、加工工艺繁琐、检测装配脱节等痛点，研发集成化多功能工装，构建分段铸造的技术体系，突破装配精度瓶颈，实现降本增效与测装无缝衔接。	研究阶段	完成集成化工装研发与分段筛齿生产全流程工艺优化，完成性能测试与试点应用并形成标准，提升筛齿加工精度与效率，降低生产维护成本，适配现有设备无需改动本体。	契合煤炭冶金行业设备升级需求，形成技术壁垒，契合绿色政策享红利，技术可迁移至其他铸件场景，国内海外市场双拓展，提升盈利与行业技术领先地位。
薄壁零件项目	针对隧道风机高温工况需求，攻克薄壁不锈钢叶片补缩疏松与冷热变形难题，创新铸造与热处理工艺，采用先进数值模拟优化技术，实现符合ASTM E446 3级探伤的高品质叶片量产，填补高温轻量化叶片技术空白。	研究阶段	通过浇冒口精准设计、梯度冷却系统及定制化热处理工艺，解决4mm以下薄壁补缩与变形问题；依托精密检测技术，确保叶片耐高温（≥400℃）、轻量化与结构强度兼具，满足隧道风机极端工况安全运行要求。	抢占高温轻量化风机叶片蓝海市场，凭借工艺先进性与技术壁垒形成核心竞争力；契合隧道安全刚需，拓展地铁、隧道工程领域份额，积累特种薄壁零件研发经验，提升高端装备配套技术地位。

金属蜗壳类产品项目	针对公司金属蜗壳类产品的技术空白，结合高端化工泵复杂铸造需求，通过质量与工艺创新突破技术瓶颈，实现从技术空白到高端制造的跨越，提升企业核心竞争力。	批量阶段	优化铸造工艺与浇注系统，突破三大核心技术，升级无损检测体系并制定企业规范，提升模具利用率、降低制造成本，确保铸件质量达标行业标准及满足客户严苛要求。	填补国内高端技术空白实现进口替代，形成技术壁垒，提升产品毛利率与盈利结构，拓展高端市场和产品线，契合国家战略获政策扶持，增强行业话语权。
调节阀阀体项目	突破高端调压阀阀体进口依赖，解决供应链安全与成本痛点；将焊接工艺升级为铸造工艺，优化产品结构，建立加工检测标准，实现规模化低成本高质量生产，提升市场竞争力。	试制阶段	完成阀体结构与铸造工艺适配优化，制定加工管控规范，升级测压测试体系；完成模具开发与样品试制达标，优化全流程工艺，降低制造成本，提升生产效率与产品精度。	打破进口垄断形成自主技术壁垒，降本增效凸显价格优势；拓展高端装备与石化领域市场，预计实现 800 万元销售额，同时积累技术经验，巩固行业地位并助力后续产品研发。
发动机铝合金项目	针对传统发动机部件重、耐热性不足的痛点，依托铝合金材料改性与精密一体化成型创新工艺，研发高性能部件，满足高端发动机轻量化、高可靠性刚需，破解行业技术瓶颈。	试制阶段	实现铝合金强度与耐热性双重提升，通过数值模拟优化成型工艺，保障部件尺寸精度与结构稳定性，适配极端工况，达成材料与工艺的技术及性能突破。	契合新能源与高端装备升级需求，以材料与工艺创新构建技术壁垒，拓展发动机核心部件市场，强化研发实力，提升行业话语权与盈利空间。
特殊材质成套蝶阀项目	明确 DN2500 阀门阀板变形规律，研发高耐蚀抗变形铜合金与优化密封结构，完成产品全流程研发测试并通过验收，建立技术体系支撑系列产品规模化开发。	试制阶段	完成图纸设计、模具制作与零部件生产装配，确保产品密封、耐蚀及机械性能达标，通过第三方验收，测压实验阀板变形，腐蚀速率均符合既定标准。	填补国内超大口径铜制蝶阀技术空白，打破进口垄断，拓展海水淡化等高端市场，3 年预计销售额破 2000 万，提升技术实力与行业竞争力。
超低温球阀国产化研制	实现大口径超低温球阀国产化研制。	研究阶段	完成 14"-1500LB、16"-1500LB、24"-1500LB 样机研制，并通过国产化鉴定，通过产业化应用，实现替代进口阀门的目的。	实现压缩天然气(CNG)、液化天然气(LNG)、液化石油气(LPG)、大型石化工程乙烯、丙烯和其他液化气体(如氧、氮、氢)等低温介质的生产、运输和贮存项目关键设备国产化。
强制密封球阀产业化研制	实现强制密封球阀成果产业化。	批量阶段	完成 NPS4-24 Class600-900 强制密封球阀国产化研制，替代进口。	解决国内管道计量领域关键阀门依赖进口的问题，提升公司产品在油气管道领域的竞争力，

				增强客户粘性，扩大产品系列与市场应用。
衬套式旋塞阀研制	实现衬套旋塞阀国产化研制。	研究阶段	完成 NPS4-10 Class300 衬套旋塞阀样机制作，完成工厂试验、第三方型式试验，为产业化生产提供技术支持。	丰富公司产品线，提升在特殊工况阀门领域的技术能力，拓展石化、冶金等行业的市场份额。
矿浆旋塞阀研制	实现矿浆工况用旋塞阀国产化研制。	研究阶段	完成 NPS4-8 Class1500 矿浆旋塞阀样机制作，完成工厂试验与耐磨性能测试，为产业化应用奠定基础。	填补公司在高磨损矿浆输送领域的阀门产品空白，拓展矿山、冶金等行业市场，提升耐磨阀门技术能力。
三偏心蝶阀研制	实现高性能三偏心蝶阀国产化研制。	研究阶段	完成 2"-12"、Class150-900LB 系列三偏心蝶阀样机制作，完成密封性能试验与寿命测试，为产业化生产提供技术支持。	完善公司蝶阀产品系列，提升在石油、化工、电力等高温高压工况下的市场竞争力，扩大高端阀门市场份额。
偏心 C 型球阀的研制	实现偏心 C 型球阀国产化研制。	研究阶段	完成 4"-6"、Class300LB 偏心 C 型球阀样机制作，完成调节特性与密封性能测试，为产业化生产提供技术支持。	增强公司在调节阀领域的技术实力，拓展在精细化工、制药等需要精确控制的行业应用，提升产品附加值。
凸耳夹式中线蝶阀研制	实现双法兰与凸耳式中线蝶阀系列化研制。	研究阶段	完成双法兰三偏心蝶阀 8"-24"、Class150-600LB 及凸耳夹式中线蝶 8"-12"、Class150LB 样机制作，完成工厂试验与型式试验。	完善蝶阀产品型谱，满足不同安装方式与工况需求，提升公司在市政、水利、化工等领域的配套能力与市场份额。
GGC 阀门创新研制	对 GGC 阀门进行结构优化，提高密封性能和使用寿命。	小批阶段	满足在特殊工况下客户对闸阀、截止阀、止回阀的密封性能要求。	满足在特殊工况下客户对闸阀、截止阀、止回阀的密封性能要求。
高精度攻丝机启动刹车装置研发	针对传统攻丝机启动 / 刹车响应滞后、定位偏差大，导致螺纹加工精度不足、丝锥易磨损的行业痛点，解决攻丝作业中启停抖动引发的加工误差问题。	批量阶段	完成 M1-M20 规格螺纹加工，兼容钢、铝、合金等多种材质精密零件加工。降低设备运维成本，适配公司工业机器人安装维修、机械零件加工业务需求。	1. 掌握攻丝机启停控制核心技术，填补公司在精密加工设备关键部件研发的空白，契合机械设备研发、技术开发业务布局；2. 产品可配套公司工业机器人、数控机床，同时面向外部机械加工企业销售，拓展零部件销售与技术服务市场。

精密部件专用移动攻丝机研发	针对现有攻丝设备工件固定不牢、丝锥易断裂、移动不便的核心问题，研发兼具高精度夹紧、灵活移动与智能调节功能的专用设备，通过四爪同步夹紧机构与万向移动设计，实现工件稳定定位与设备灵活作业，解决加工过程中工件晃动导致的精度失准与工具损耗问题。	批量阶段	适配 M0.8-M16 规格螺纹加工，覆盖壁厚 1-10mm 精密部件，兼容钛合金、高温合金、半导体材料等难加工材质。提升公司在高端装备制造领域的竞争力。	1. 突破移动攻丝机高精度夹紧与智能调节核心技术，完善公司精密加工设备产品线，契合机械设备制造、销售业务布局；2. 产品可满足航空航天、电子元件等高端领域精密加工需求，拓展高端装备销售市场，提升公司高附加值产品占比与市场话语权。
高精度数控珩磨机夹具研发	针对传统珩磨机夹具定位精度低、适配性单一，导致工件加工圆度、圆柱度误差超标的行业痛点，满足高精度机械零件加工需求。	批量阶段	适配公司数控机床制造、机械零件加工业务，填补公司在高端机床功能部件领域的空白，提升机床功能部件及附件制造、销售竞争力。	1. 掌握高精度夹具的液压控制、弹性夹紧、精度校准核心技术，完善公司机床功能部件研发体系，契合机械设备研发、技术开发业务布局；2. 产品可直接配套公司自产数控机床，同时面向外部机床厂商、机械加工企业销售，拓展机床功能部件及附件销售市场，联动机械零件加工业务形成协同，降低数控机床制造成本 15%-20%。
磁悬浮研磨机及研磨方法研究	针对传统研磨机加工效率低、依赖人工经验、薄壁 / 细长孔工件加工质量不稳定三大核心痛点，通过磁悬浮技术重构研磨作业模式，摆脱刚性夹具束缚与人工操作依赖，借助磁悬浮无接触悬浮特性与闭环电控系统，实现微米级精度控制。	批量阶段	满足航空航天、半导体、医疗器械等高端领域对零件表面粗糙度与几何精度的严苛要求，提升公司在精密加工设备领域的技术壁垒。	1. 突破磁悬浮精密加工核心技术，实现磁悬浮研磨技术产业化，孵化系列化高端加工设备，拓宽技术应用边界，契合智能机器人研发、专用设备制造业务布局；2. 产品切入高端精密加工市场，提升客户粘性与持续盈利能力，为技术进出口业务奠定基础。
基于智能化加工单元的深孔轴类零件加工工艺研究	构建活塞杆智能化加工单元，实现深孔轴类零件高效批量加工。	批量阶段	利用智能加工技术实现活塞杆类产品提质增效。	推动公司智能化生产转型，影响深远。

高强度大型结构件工艺开发	开发复杂型面/高强度材料的大型结构件加工工艺。	批量阶段	形成公司特有的高强度大型结构件整套工艺方案。	拓宽市场,加强公司技术底蕴。
反推系统主要结构件工艺改进	优化反推结构件工艺,保证产品质量稳定性。	小批阶段	产品一次交检合格率 $\geq 96\%$,客户无质量投诉。	加强公司技术底蕴,提升客户口碑。
深孔钻孔底加工工艺方案改进	解决深孔孔底加工困难、质量不稳定的问题。	批量阶段	一次加工合格率 $\geq 95\%$,生产效率提升20%以上。	同时提高该类产品生产效率和毛利率,增强市场竞争力。
异型铸造高温合金结构件基于智能化的加工工艺研发	推广智能加工技术在结构件上的应用,提升生产效率和稳定性。	批量阶段	形成公司独有的工艺路线,以技术优势保证产品核心竞争力。	推动公司由“制造”往“智造”发展,打造核心竞争力。
航空板液液压成形技术研究——一种多曲面异形金属零件成型装置及成型工艺	对耐高压模具的设计、制造以及大型模具工作型面的表面处理等关键技术进行研究。利用新工艺技术解决多曲面异形薄壁件成型困难问题。	研究阶段	降低产品生产成本,缩短加工周期,保证一次交检合格率。	大幅提升客户满意度,利用技术优势确保公司核心供应商地位。
某机型 QJ 装配检测型架	为客户设计制造一套符合某机型 QJ 部件装配检测要求的型架。	批量阶段	实现装配过程中快速精准检测,提高装配效率和精度,保证产品质量。	完美实现了客户需求,提升公司口碑。
铝卡板、铝钻模板变形工艺改进	尝试使用新型材料替代传统铝材,解决卡板类产品易变形、质量稳定性差的问题。	批量阶段	结合目前国内材料学前沿技术,探索新型铝合金材料加工工艺性能,利用材料特性保证产品质量稳定性。	采用新型材料后产品应力变形减小50%,产品一次合格率大幅提升,建立了公司技术优势。
复杂产品砂型3D增材打印工艺技术研究	突破工艺技术瓶颈,实现关键技术创新。	研究阶段	提升复杂产品砂型质量与性能;降低复杂零件生产周期与成本,提高生产效率。	拓展产品市场覆盖面,节约成本、提高生产效率。
化工类复杂缸体铸造工艺研发	进一步开发石油和化工行业,为公司后续拓宽市场做好技术积累。	小批阶段	成熟掌握化工类复杂缸体铸造生产工艺,具备批量生产能力。	拓展公司在化工领域的产品市场,构建多样性产品生产能力
桥梁底座类铸造工艺研发	获得悬索桥和斜拉桥生产资质认可,拓宽市场。	小批阶段	掌握悬索桥和斜拉桥部件铸造生产工艺,具备该类产品批量生产能力。	拓展悬索桥和斜拉桥行业铸件生产能力,丰富公司产品订单。
厚大件阀体(28-900)生产工艺研发	完成公司对大规格阀体生产能力的突破,积累对厚大件阀体的生产经验。	小批阶段	掌握厚大件阀体生产工艺,具备该类产品批量生产能力。	促进公司在阀体行业中产品多样化,获取更多的阀门生产订单。

口径壁薄阀体1600-16（25）生产工艺研发	提升公司对大口径壁薄件阀体的生产能力，实现公司对生产大规格轴流阀阀体的突破。	小批阶段	掌握大口径壁薄件阀体的生产工艺。	促进公司在阀体行业中产品多样化，获取更多的阀门生产订单。
超临界马氏体耐热钢汽封体的工艺研发	研发超临界马氏体耐热钢汽封体生产工艺，满足用户需要。	小批阶段	掌握超临界马氏体耐热钢汽封体生产工艺，形成量产能力。	可新增用户订单，增加公司销售收入，提升产品利润。
高压力不锈钢轴流式调节阀阀体工艺研发	进一步开发石油和化工行业，为公司后续拓宽市场做好技术积累。	试制阶段	掌握高压力不锈钢轴流式调节阀阀体工艺，形成批量生产能力。	丰富生产阀门产品品种，提升了产品生产技术水平，获取更多生产订单。

5、与其他单位合作研发的项目情况：

适用 不适用

(七) 财务会计报告审计情况

1. 非标准审计意见说明：

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 收入的确认

1. 事项描述

优机股份 2025 年度营业收入为 98,681.09 万元，主要来源于机械产品类销售收入。由于营业收入真实性存在重大错报的固有风险且是公司的关键业绩指标之一，收入确认对财务报表的影响较为重大，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对收入确认主要执行了以下程序：

- (1) 了解、评价并测试与收入确认相关的关键内部控制设计和执行的有效性；
- (2) 选取样本检查销售合同，识别合同关键条款，评价收入确认的会计政策是否恰当；
- (3) 抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、发票、送货单、验收单、货运提单、报关单等，评价收入确认的真实性；
- (4) 针对资产负债表日前后的交易记录，检查相关的销售合同、报关单、送货单及验收单等文件，评价收入是否被记录在恰当的会计期间；
- (5) 向主要客户对项目验收情况、应收款项余额、回款金额函证，对回函金额存在重大差异的，通过查阅相关支持性文件，检查差异原因并确定是否需要审计调整。

(二) 应收款项减值事项

1. 事项描述

参见财务报表附注“五（四）”。

由于评估应收款项的预计未来现金流量现值的固有不确定性以及当前市场环境的不可预测性，应收款项减值损失的评估很大程度上涉及管理层判断，应收款项减值的增加对财务报表影响较为重大，我们将应收款项减值事项确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对应收款项减值事项执行的主要审计程序包括：

(1) 我们了解、评估了管理层关于应收账款减值准备相关内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；

(2) 针对单项计提减值准备的应收账款，我们获取并检查了管理层通过结合当前状况以及未来经济状况而就单项计提减值的应收账款的可回收性所作出判断的支持文件，结合相关文件判断管理层计提预期信用损失的合理性并复核计提减值准备金额的准确性；

(3) 针对按照信用风险特征划分为组合计提减值准备的应收账款，我们执行了以下程序：

①了解贵公司关于形成应收账款销售业务的开展情况，评估贵公司划分组合的合理性；

②参考贵公司历史信用损失率，结合当前公司业务状况及对未来的预测评估公司选择预期信用损失率的各项假设的合理性；

③结合上期审定账龄及本期业务发生情况复核贵公司提供的应收账款明细表中的账龄划分是否合理；

④根据贵公司确定的预期损失率和复核后的各组合的账龄计算本期应确认的减值准备。

3. 对会计师事务所履职评估情况以及对会计师事务所履行监督职责情况：

(1) 会计师事务所履职评估情况

经公司评估与审查，大信会计师事务所（特殊普通合伙）具备会计师事务所执业证书，具备从事审计等业务的相关资格，在执业过程中保持充分的独立性，能够满足公司年度审计工作需求。该所在已开展的审计业务中，严格恪守独立审计准则，客观、公正、公允地反映公司财务状况与经营成果，勤勉尽责履行审计机构各项职责，未出现损害公司及中小股东合法权益的情形，审计程序规范、执业行为严谨，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

(2) 对会计师事务所履职情况的监督意见

审计委员会认为，大信会计师事务所（特殊普通合伙）在公司 2025 年年度审计工作中，恪守职业操守、具备良好业务素质，坚持独立、公允、客观的审计原则，规范有序开展审计工作，按时完成了公司 2025 年年度财务报告及内部控制审计相关工作，出具的审计报告客观完整、清晰及时，符合相关法律法规及监管要求。

(八) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

公司全资子公司四川优机国际贸易有限公司于 2025 年 2 月 27 日在成都高新技术产业开发区市场监督管理局完成工商注册登记并取得营业执照，注册资本 200 万元，自本报告期纳入合并范围。

(九) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

□适用 √不适用

2. 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司始终将履行企业社会责任作为核心经营宗旨，坚守依法合规经营底线，自觉履行纳税义务，

秉持诚实守信的经营准则，严格遵守国家各项法律法规，积极践行社会责任，与社会各界共享企业发展成果，用心做好每一项公益利民之事。

（1）环境保护与可持续发展

公司高度重视清洁生产与低碳发展，全面践行绿色运营理念。生产经营与日常办公中，公司及各子公司优先选用风电、太阳能等绿色能源，同时大力倡导节约用水、节约用电、无纸化办公等低碳举措，深度契合可持续发展要求，切实为国家“双碳”战略目标的实现贡献企业力量。

（2）职工权益保护

公司始终重视员工权益保障，搭建完善的人才培训体系，持续培养和提升员工的职业专业能力，充分激发员工潜能，助力员工实现职业成长。公司秉持“为员工创造美好生活”的理念，为全体员工打造安全、健康、优质的工作环境，每年定期组织员工健康体检；同时开展徒步登山、职工运动会、新年联欢会等丰富的文体活动，平衡员工工作与生活，满足员工精神文化需求，不断提升员工的幸福感与归属感，增强企业的向心力和凝聚力。

（3）股东及投资者保护

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》等法律法规及规范性文件要求，系统梳理并完善内部各项规章制度，持续优化公司法人治理结构，健全内部控制体系，规范企业经营运作，切实履行信息披露义务，充分保障股东及广大投资者的合法权益。

（4）奉献社会，传递温暖与爱

公司积极投身社区建设与公益事业，在属地树立了良好的企业口碑与社会形象。为进一步彰显企业担当、发挥行业引领作用，公司主动参与各类社会公益活动，报告期内参与了四川省上市公司协会组织的“伟子坡村暖冬行动”。公司协同区内其他公司，共同向全村群众发放了御寒棉衣、棉被等物资，以实际行动传递温暖与爱心，切实履行了上市公司的社会责任，践行企业的社会价值。

3. 环境保护相关的情况

适用 不适用

公司坚持绿色低碳、可持续发展理念，将生态环境保护融入生产经营全过程，严格遵守环保法律法规，全面落实生态环保主体责任。公司及各子公司积极推行清洁生产与节能降耗，优先使用太阳能、风能、水电等绿色清洁能源，倡导节约用水用电、无纸化办公，持续提升资源利用效率，从源头降低环境影响。

公司高度重视绿色制造体系建设，旗下多家子公司获评省、市级绿色工厂，并通过 ISO14001 环境管理体系认证，建立了标准化、规范化的环境管理机制。报告期内，公司持续强化环保设施运维与污染物排放管控，确保达标排放，未发生环保违法违规行、环境事故及行政处罚，以扎实的环保治理成效践行绿色发展，助力国家“双碳”战略落地。

（十）报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

三、 未来展望

（一） 行业发展趋势

1、我国机械工业发展情况

机械设备及零部件行业服务于机械工业和装备制造业，二者是国民经济基础性产业，为各行业提供技术装备和生产工具。机械工业涵盖 14 个门类，其发展水平直接影响相关产业的技术进步与发展。近年来，技术进步与产品结构升级带动行业效益提升。中国机械工业联合会数据显示，2025 年机械工

业规模以上企业累计实现营业收入 33.2 万亿元、利润总额 1.7 万亿元，同比分别增长 6.0%和 5.9%，增速分别高于全国工业 4.9 个和 5.3 个百分点，对全国工业增长拉动作用显著。进出口方面，2015 年以来机械工业进出口平稳增长，据中国机械工业联合会数据，2025 年机械工业外贸进出口总额 1.27 万亿美元，同比增长 8.4%。一般贸易出口是主要增长动力，汽车整车、新能源装备、工业机器人、工程机械等整机产品对出口带动作用持续增强。

2、机械零部件行业概况

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。受发达国家“再工业化”“低碳经济”理念推动，相关装备更新需求增加，而其本土零部件产能缩减，我国正成为全球重要零部件供应基地，出口额持续增长。

根据中国通用机械工业协会发布的通用机械行业 2025 年度经济运行情况显示，2025 年，通用机械行业在复杂严峻的内外部环境下，整体运行平稳，营收微增、利润下降、出口超预期。综合来看，尽管短期存在困难挑战，但通用机械行业自身基础稳、韧性强、潜能大的优势没有改变，宏观经济稳定发展和产业政策持续加码为通用机械行业提供了有力支撑，预计通用机械行业在 2026 年将实现质的有效提升和量的合理增长，经济运行态势总体稳中有升，行业发展内生动力和国际竞争力进一步增强。

3、机械设备及零部件行业发展趋势

①先进制造与现代服务深度融合

传统“重生产、轻服务”模式已不适应产业升级需求，定制化创新模式成为趋势。下游客户需求日趋多样化，越来越多的企业将先进制造与现代服务深度融合，依靠核心技术和研发创新，通过自身先进制造能力、上下游供应链整合、柔性生产、技术和质量规范输出等方式为客户创造价值，客户只需提供产品概念图和交期要求，包括标准转换、产品设计、工艺设计与改进、生产制造、质量控制、物流运输、售后服务等在内的专业服务均由供应商完成，为客户提供可追溯、一站式定制化机械设备及零部件供应服务。

②供应链全球化和专业分工深化

经济全球化推动产业分工精细化，供应链全球化趋势凸显。国内外厂商普遍采取全球采购战略，构建协同供应链以降本增效。未来，拥有全球供应链生态的企业将更具国际竞争力，能有效抵御单一供应链风险。

③生产制造自动化、智能化和信息化

工业 4.0 推进下，智能设备投入提升生产自动化、智能化水平，降低成本并提高产品质量与效率。工业互联网平台依托大数据、物联网等技术，实现供应链各环节信息实时交互，打通上下游产业链，降低信息壁垒，提升企业运营效率。

(二) 公司发展战略

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

(三) 经营计划或目标

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

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

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

4、继续坚持通过资源整合等多种方式快速切入新的机械零部件定制领域，以形成公司未来新的业绩增长点。

5、持续完善和提升境外子公司生产能力，与国内产能并行布局，错位分工，有效增强整体业务韧性。

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

(四) 不确定性因素

目前公司不存在影响发展战略、经营计划实现的重大不确定因素。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

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

	<p>的生产经营产生负面影响，所以公司存在受下游行业发展波动的风险。</p> <p>应对措施：目前公司的定制业务服务于多个行业领域，避免了仅服务于单一行业或领域受经济下行影响时而带来的冲击；公司通过多年发展而搭建的机械零部件定制业务平台及业务模式，可以复制到其他尚未涉及的工业制造领域从而补偿行业波动给企业带来业务发展的影响。</p>
汇率变动风险	<p>重大风险事项描述：公司产品出口销售业务中采取的主要结算货币为美元和欧元。自人民币汇率制度改革后，人民币对各主要外币汇率呈现一定波动。汇率变动可能会带来汇兑损失，毛利率下降及出口价格竞争力减弱的风险。</p> <p>应对措施：公司将高度关注世界经济走势及国内经济时态，适时关注相关汇率运行趋势，通过缩短客户付款周期、适时适量中远期汇率锁定等手段来减少汇兑损失。此外，鉴于定制业务的特点，公司与客户双方业务依赖度较高，公司和主要客户达成的有关汇率发生重大变化时而约定的提价机制也是保证公司毛利率稳定的手段之一。</p>
市场竞争加剧的风险	<p>重大风险事项描述：机械零部件加工行业是一个竞争非常激烈的行业。由于世界经济的持续低迷，国内经济增长进入新常态，导致整个机械制造业需求下滑。公司对外不仅要面对国外机械零部件制造商的竞争，同时也要面对国内机械零部件制造企业由于国内市场不景气，转向出口市场的双重压力。如果公司不能进一步提升技术研发实力、制造服务能力和经营管理水平，则有可能面临因行业竞争加剧而导致的竞争地位下降的风险。</p> <p>应对措施：公司目前的业务专注于国外中小型客户多品种，多规格，少批量的机械零部件打包定制业务；公司凭借多年积累发展打造的供应链及向供应商提供涉及工艺技术，生产过程管理及质量控制全程介入服务的业务平台，向客户提供差异化优质优价服务，参与市场竞争，在细分市场具备一定的竞争力。</p>
房产证尚未取得的风险	<p>重大风险事项描述：1、恒瑞机械持有的5处房产尚未取得房屋产权证书，由于其报建手续尚未办理齐备，这将影响到未来房产证的取得。现公司正在和洪雅县建设委员会沟通上述房屋的报建手续完备工作。若未来无法完成报建手续的完备工作，则公司上述房产可能存在无法取得房屋产权证书的风险。2、比扬精密购置的厂房尚未取得房屋产权证书，比扬精密正在协调相关方办理产权证书，但该等事项存在一定不确定性。</p> <p>应对措施：1、上述未取得房产证的房屋系公司收购之前，恒瑞机械自行修建，因洪雅县总体规划调整导致暂时无法办理不动产权登记。四川洪雅经济开发区管理委员会、洪雅县住房和城乡建设局已就该事项出具证明，公司将继续与洪雅县建设主管部门沟通上述房屋的报建手续完备工作。上述房产被责令拆除的风险较小，即使被拆除，公司也能在较短时间内于所处工业园区内寻找替代场所，公司实际控制人就该事宜出具了承诺以避免未来可能给恒瑞机械带来的不利风险。2、比扬精密厂房内主要放置机床、加工中心等可移动机器设备，搬迁难度较小，且比扬精密周围可租赁厂房较多，即使比扬精密现有厂房因未取得产权证书存在无法使用的风险，比扬精密亦能在附近较快找到替代用厂房。根据测算，搬迁费用金额较小，不会对比扬精密生产经营及财务状况产生重大不利影响。</p>
境外经营的风险	<p>重大风险事项描述：截止报告期末，公司共拥有2家澳洲子公司、1家泰国子公司。公司境外经营面临的主要风险包括：复杂的国际政治、经济形势变化导致海外地区关于外资监管等政策发生不利变化的风险，违反当地税收、外汇、劳动用工、安全生产与环保等法律法规受到处罚的风险，因跨国经营经验不足导致的管理风险等。</p> <p>应对措施：公司将持续加强风险意识，坚持海外企业本地化战略，严格遵守海外地区相关法律法规，进一步健全和完善公司治理结构，加强对海外企业的管理与控制，加强内控建设和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</p>

	措施以关注和防范风险。
技术泄密和技术人才流失的风险	<p>重大风险事项描述:公司所处的定制化机械设备及零部件行业要求具备材料科学、机械制造、工业设计、流体力学、控制科学等多学科知识和技能，对研发技术人员的专业素质要求较高。随着行业竞争日益激烈，如果公司不能持续加强技术保密及人才的引进、培养和激励，则可能面临技术外泄或技术人才流失的风险，对公司的研发创新造成不利影响。</p> <p>应对措施:公司将持续进行人才梯队建设，同时积极引进高端专业技术人才，扩大人才总量，优化人才质量，不断完善人才激励措施。充分利用信息化平台，依托公司搭建的符合自身业务特点、互联互通的全流程、定制化 ERP 系统和协同融合平台，对技术活动全流程进行精准化、流程化和可追溯式的数据化管理，分层授权，尽量规避技术泄密风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

(二) 报告期内新增的风险因素

新增风险事项名称	公司报告期内新增的风险和应对措施
无	不适用

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	五.二.(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	五.二.(三)
是否存在重大关联交易事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	□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	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(六)
是否存在年度报告披露后面临退市情况	□是 √否	
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

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	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	10,718,292.61	1.61%
作为被告/被申请人	155,540.37	0.02%
作为第三人		
合计	10,873,832.98	1.63%

1、作为原告/申请人：

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、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

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。该案涉及至少 1,524,910.74 美元，未形成预计负债。

2、作为被告/被申请人：

公司控股孙公司比扬精密与四川德锐诚精密机械有限公司因买卖合同纠纷一案，成都市龙泉驿区人民法院于 2025 年 11 月 10 日作出（2025）川 0112 民初 9110 号民事判决，判令比扬精密支付货款 150,924.06 元及相应利息。比扬精密不服上诉，后双方达成和解。成都市中级人民法院于 2026 年 2 月 5 日作出（2026）川 01 民终 18 号民事裁定：撤销一审判决，准许四川德锐诚精密机械有限公司撤回起诉。现比扬精密已按和解协议付清货款本息 150,924.06 元及诉讼费 4,616.31 元，义务全部履行完毕。

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			
精控阀门	10,000,000.00	0	0	2024年4月1日	2025年4月1日	保证	连带	已事前及时履行
精控阀门	9,900,000.00	0	0	2024年4月24日	2025年4月23日	保证	连带	已事前及时履行
精控阀门	10,000,000.00	0	0	2024年9月2日	2025年8月1日	保证	连带	已事前及时履行
优机精密	10,000,000.00	0	0	2024年4月17日	2025年4月16日	保证	连带	已事前及时履行
优机精密	5,000,000.00	0	0	2024年3月28日	2025年3月27日	保证	连带	已事前及时履行
优机精密	10,000,000.00	0	0	2024年11月	2025年11月	保证	连带	已事前及时履行

				月14日	月13日			行
优机精密	21,230,000.00	14,861,000.00	0	2024年11月19日	2027年11月18日	保证	连带	已事前及时履行
恒瑞机械	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
楷航科技	5,000,000.00	0	0	2024年3月28日	2025年3月27日	保证	连带	已事前及时履行
精控阀门	24,430,000.00	17,343,237.11	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	0	0	2025年12月9日	2026年11月13日	保证	连带	已事前及时履行
精控阀门	7,000,000.00	2,567,833.31	0	2024年12月30日	2025年12月29日	保证	连带	已事前及时履行
优机精密	5,000,000.00	4,875,000.00	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	2,850,000.00	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	1,771,094.00	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	4,475,326.03	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	3,000,000.00	3,000,000.00	0	2025	2026	保证	连带	已事前

技				年 9 月 29 日	年 9 月 27 日			及时履 行
比扬精 密	10,000,000.00	9,839,301.50	0	2025 年 5 月 26 日	2026 年 8 月 26 日	保证	连带	已事前 及时履 行
总计	207,560,000.00	83,582,791.95	0	-	-	-	-	-

3、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）	207,560,000.00	83,582,791.95
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保		
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		

4、清偿和违规担保情况：

本报告期内，公司不存在清偿和违规担保情况。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的重大关联交易情况

1、 公司是否预计日常性关联交易

是 否

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

艾铁西设备制造有限公司	其他应收款	613,950.12	62,707.44	676,657.56	因注册资本较低, JV 为支持其日常经营借予的经营性借款	无影响	-
常州铨科液压科技有限公司	应收账款	630,957.02	-630,957.02	0	结算以前年度货款	无影响	-
常州铨科液压科技有限公司	预付款项	1,168,101.48	-1,168,101.48	0	结算以前年度货款	无影响	-

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

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2025年2月21日	-	发行	填补摊薄即期回报的相关承诺	具体详见公司在北京证券交易所信息披露平台(www.bse.cn)披露的《关于向特定对象发行可转换公司债券摊薄即期回报的风险提示与填补措施及相关主体承诺的公告》(公告编号:2025-012)。	正在履行中
其他(公司董事(不含独立董事)、高级管理人员)	2025年2月21日	-	发行	填补摊薄即期回报的相关承诺	具体详见公司在北京证券交易所信息披露平台(www.bse.cn)披露的《关于向特定对象发行可转换公司债券摊薄即期回报的风险提示与填补措施及相关主体承诺的公告》(公告编号:2025-012)。	正在履行中
公司	2025年2月21日	2027年12月31日	发行	分红承诺	具体详见公司在北京证券交易所信息披露平台(www.bse.cn)披露的《未来三年(2025-2027	正在履行中

					年) 股东分红回报规划》(公告编号: 2025-018)。	
公司	2025年2月21日	-	发行	其他承诺	具体详见公司在北京证券交易所信息披露平台(www.bse.cn)披露的《关于本次向特定对象发行可转换公司债券不存在直接或通过利益相关方向参与认购的投资者提供财务资助或补偿的公告》(公告编号: 2025-017)。	正在履行中

承诺事项详细情况:

除上述情况外, 不存在其他新增承诺事项。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	22,744,437.62	1.42%	使用受限的保证金
优机本部成都高新西区天虹路3号房产	房屋建筑物	抵押	224,000,045.47	14.01%	银行抵押贷款
优机本部成都高新西区天虹路3号房产	土地	抵押	6,697,640.42	0.42%	银行抵押贷款
优机本部成都高新西区尚丰路439房产	房屋建筑物	抵押	27,209,307.89	1.70%	银行抵押贷款
优机本部成都高新西区尚丰路439房产	土地	抵押	3,252,906.69	0.20%	银行抵押贷款
子公司恒瑞机械房产	房屋建筑物	抵押	10,237,313.24	0.64%	银行抵押贷款
子公司恒瑞机械土地	土地	抵押	3,870,049.02	0.24%	银行抵押贷款
子公司精控阀门房产	房屋建筑物	抵押	6,265,797.74	0.39%	银行抵押贷款
子公司精控阀门土地	土地	抵押	5,254,726.49	0.33%	银行抵押贷款
融资租赁汽车	车辆	抵押	103,010.64	0.01%	融资租赁汽车
总计	-	-	309,635,235.22	19.36%	-

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及少量诉讼冻结款。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。

第六节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	41,202,108	40.58%	10,605,725	51,807,833	51.03%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	10,605,725	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	60,319,270	59.42%	- 10,605,725	49,713,545	48.97%
	其中：控股股东、实际控制人	42,422,900	41.79%	- 10,605,725	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						5,683

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2025年6月26日，公司披露《股票解除限售公告》（公告编号：2025-064），股票可交易时间为2025年7月1日，公司控股股东、实际控制人无限售条件股份增加，有限售条件股份减少。

(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	4,295,486	-511,200	3,784,286	3.73%	0	3,784,286

		然人						
6	路璧华	境内自然人	4,350,000	- 1,410,000	2,940,000	2.9%	0	2,940,000
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	280,000	137,000	417,000	0.41%	0	417,000
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	0	347,144	347,144	0.34%	0	347,144
合计		-	77,410,901	- 1,437,056	75,973,845	74.84%	49,430,795	26,543,050

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

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	3,784,286
4	唐明利	3,409,087
5	路璧华	2,940,000
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	417,000
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	347,144

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。

二、 优先股股本基本情况

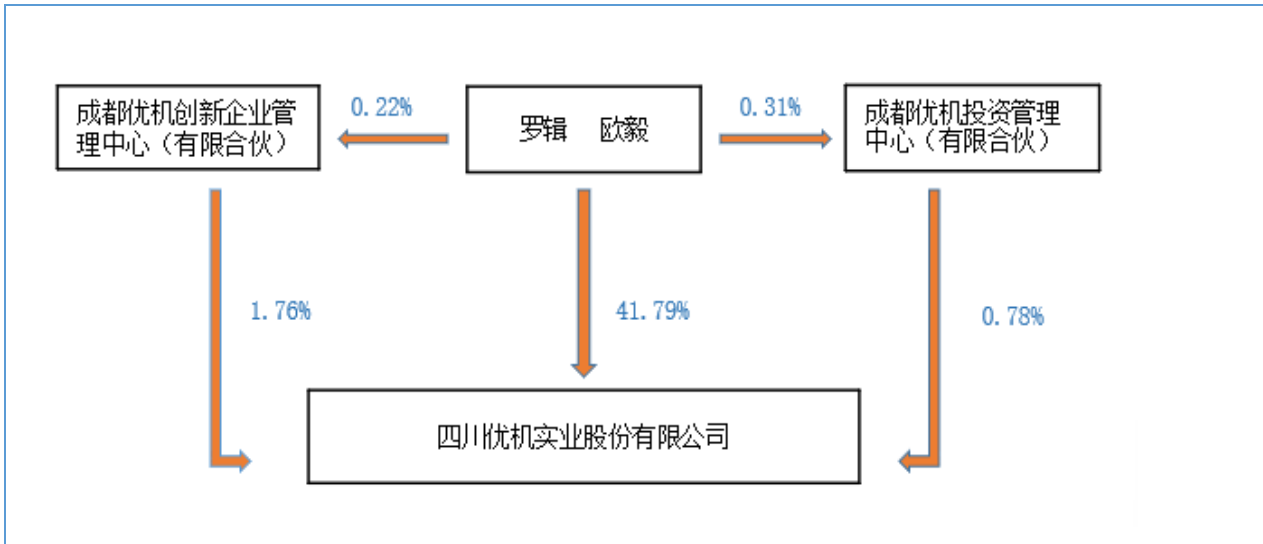
适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

截至报告期末，罗辑、欧毅分别直接持有公司 21,212,100 及 21,210,800 股股份，各占公司股份总数的 20.89%；除上述情况外，罗辑、欧毅还通过优机投资、优机创新控制了公司 2.54%股份的表决权。上述二人于 2009 年 11 月 27 日签署了《一致行动协议书》，并于 2021 年 8 月 17 日、2022 年 1 月 10 日分别签署了《〈一致行动协议书〉之补充协议》和《〈一致行动协议书〉之补充协议（二）》，约定二人作为一致行动人对公司的决策及经营管理实施共同控制，在公司存续期间持续有效，二人合计控制公司 44.33%的表决权，为公司的控股股东、实际控制人。



是否存在实际控制人：

√是 □否

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

第七节 融资与利润分配情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 报告期内普通股股票发行情况

(1) 公开发行情况

适用 不适用

(2) 定向发行情况

适用 不适用

2、 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

募集方式	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
公开发行 (含超额配售)	90,673,576.00	360,000.00	否	不适用	0	已事前及时履行

募集资金使用详细情况:

2022年公司采用公开方式向不特定合格投资者发行人民币普通股(A股)12,953,368股,发行价格为每股人民币7.00元,募集资金总额90,673,576.00元,扣除承销费、保荐费以及其他发行费用后,实际募集资金净额为人民币74,687,257.42元。截至2025年12月31日,公司累计使用募集资金人民币66,661,723.33元,募集资金均用于公司已披露的募集资金项目。

报告期内,公司不存在变更募集资金用途的情况。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

(一) 基本情况

可转债	可转债	发行日	发行数量	上市日	存续期	期初数量	期末数量	当前转
-----	-----	-----	------	-----	-----	------	------	-----

代码	简称	期	(张)	期	限 (年)	(张)	(张)	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	34.53

转股价格的历次调整或者修正情况:

不适用

(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	0	169,696
2	首创证券股份有限公司	0	159,200
3	国信证券股份有限公司	0	100,000
4	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	0	69,600
5	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	0	69,600
6	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	0	69,600
7	华鑫国际信托有限公司	0	69,600
8	南京盈怀私募基金管理有限公司—盈怀问荆1号私募证券投资基金	0	69,600
9	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	0	69,600
10	上海合晟资产管理股份有限公司—明晟1号私募投资基金	0	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	115,337,735.85	27,306,970.77	27,306,970.77	88,042,032.90	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张可转债，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2025年12月31日，公司累计使用募集资金人民币27,306,970.77元，利息收入扣除手续费后的净额11,267.82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

本次可转换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。

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押/保证	中国光大银行股份有限公司成都蜀汉路支行	银行	20,000,000.00	2024/1/9	2025/1/8	3.35%
2	保证	交通银行股份有限公司成都郫都支行	银行	10,000,000.00	2024/4/10	2025/4/9	4.10%
3	抵押	中国农业银行股份有限公司成都蜀都支行	银行	18,000,000.00	2024/7/5	2025/7/4	3.80%
4	信用	成都农村商业银行股份有限公司成华支行	银行	10,000,000.00	2024/8/13	2025/8/11	4.00%
5	保证	成都农村商业银行股份有限公司成华支行	银行	10,000,000.00	2024/8/13	2025/8/11	4.00%
6	信用	成都银行股份有限公司金牛支行	银行	10,000,000.00	2024/8/28	2025/8/27	3.85%
7	信用	汇丰银行(中国)有限公司成都分行	银行	10,000,000.00	2024/10/17	2025/4/17	3.40%
8	保证	兴业银行股份有限公司德阳分行	银行	5,000,000.00	2024/11/12	2025/11/11	4.30%
9	抵押	成都银行股份有限公司金牛支行	银行	70,000,000.00	2024/12/27	2029/9/22	3.35%
10	保证	四川洪雅农村商业银行股份有限公	银行	5,000,000.00	2024/5/20	2025/5/19	3.53%

		司					
11	保证	四川洪雅农村商业银行股份有限公司	银行	6,000,000.00	2024/9/12	2025/9/11	3.53%
12	保证	四川洪雅农村商业银行股份有限公司	银行	3,000,000.00	2024/11/14	2025/11/13	3.53%
13	保证	四川洪雅农村商业银行股份有限公司	银行	4,000,000.00	2024/12/3	2025/12/2	3.53%
14	保证	中国银行广汉支行	银行	5,000,000.00	2024/4/1	2025/4/1	3.40%
15	保证	中国光大银行成都蜀汉路支行	银行	1,000,000.00	2024/6/27	2025/6/26	3.60%
16	保证	中国光大银行成都蜀汉路支行	银行	1,000,000.00	2024/9/25	2025/9/24	3.50%
17	保证	招商银行成都成华支行	银行	500,000.00	2024/6/21	2025/2/20	3.20%
18	保证	中国光大银行股份有限公司成都蜀汉路支行	银行	3,000,000.00	2024/4/30	2025/4/29	3.60%
19	保证	中国光大银行股份有限公司成都蜀汉路支行	银行	1,000,000.00	2024/6/18	2025/6/17	3.60%
20	保证	中国光大银行股份有限公司成都蜀汉路支行	银行	1,000,000.00	2024/8/16	2025/8/15	3.60%
21	保证	成都银行股份有限公司金牛支行	银行	4,000,000.00	2024/3/29	2025/3/27	3.50%
22	保证	成都银行股份有限公司金牛支行	银行	1,000,000.00	2024/7/2	2025/7/1	3.50%
23	保证	中国民生银行股份有限公司	银行	10,000,000.00	2024/11/14	2025/11/13	3.70%

		成都科华支行					
24	质押+保证	招商银行股份有限公司羊犀支行	银行	21,230,000.00	2024/11/19	2027/11/18	4.10%
25	其他方式	招商银行股份有限公司羊犀支行	银行	600,000.00	2024/9/20	2025/1/24	3.20%
26	其他方式	招商银行股份有限公司羊犀支行	银行	507,575.57	2024/10/21	2025/1/31	3.20%
27	其他方式	招商银行股份有限公司羊犀支行	银行	600,000.00	2024/11/15	2025/3/28	3.20%
28	其他方式	招商银行股份有限公司羊犀支行	银行	434,347.00	2024/10/21	2025/4/8	3.20%
29	保证	成都银行股份有限公司金牛支行	银行	1,000,000.00	2024/3/29	2025/3/27	3.50%
30	保证	成都银行股份有限公司金牛支行	银行	1,000,000.00	2024/7/2	2025/7/2	3.50%
31	信用卡借款	澳新银行	银行	15,491.33	2024/1/1	2025/1/7	20.24%
32	信用卡借款	美国运通银行	银行	36,724.01	2024/1/1	2025/1/7	20.74%
33	信用卡借款	美国运通银行	银行	59,101.80	2024/1/1	2025/1/22	20.74%
34	信用卡借款	澳新银行	银行	744,396.31	2024/1/1	2025/1/4	17.74%
35	保证	兴业银行股份有限公司德阳分行	银行	10,000,000.00	2025/1/7	2026/1/6	4.20%
36	抵押+保证	中国光大银行股份有限公司成都蜀汉路支行	银行	20,000,000.00	2025/1/16	2026/1/15	3.20%
37	抵押	招商银行股份有限公司成都分行	银行	5,000,000.00	2025/4/9	2026/4/9	3.00%
38	信用	中信银行股份有限公司	银行	9,500,000.00	2025/5/27	2026/8/27	3.10%

		成都分行					
39	信用	中信银行股份有限公司成都分行	银行	500,000.00	2025/5/27	2025/11/27	3.10%
40	保证	交通银行股份有限公司成都郫都支行	银行	10,000,000.00	2025/5/28	2026/5/25	3.90%
41	抵押	成都银行股份有限公司金牛支行	银行	15,000,000.00	2025/5/27	2029/9/22	3.25%
42	抵押	成都银行股份有限公司金牛支行	银行	8,000,000.00	2025/7/7	2029/9/22	3.25%
43	抵押	中国农业银行股份有限公司成都高新技术产业开发区支行	银行	18,000,000.00	2025/7/22	2026/7/21	3.00%
44	抵押	成都银行股份有限公司金牛支行	银行	8,000,000.00	2025/8/21	2028/9/22	3.25%
45	抵押	成都银行股份有限公司金牛支行	银行	10,000,000.00	2025/8/21	2029/9/22	3.25%
46	信用	成都农村商业银行股份有限公司成华支行	银行	10,000,000.00	2025/8/27	2026/8/27	3.20%
47	应收账款质押	成都农村商业银行股份有限公司成华支行	银行	10,000,000.00	2025/8/27	2026/8/25	3.20%
48	信用	成都银行股份有限公司金牛支行	银行	10,000,000.00	2025/9/28	2026/9/25	2.95%
49	信用	成都银行股份有限公司金牛支行	银行	5,000,000.00	2025/10/11	2026/10/9	2.95%
50	信用	汇丰银行(中国)有限公司成都分行	银行	10,000,000.00	2025/12/10	2026/6/10	3.40%
51	信用	汇丰银行(中	银行	10,000,000.00	2025/4/22	2025/10/10	3.40%

		国)有限公司 成都分行					
52	质押	中国农业银行 股份有限公司成都高 新技术产业 区支行	银行	599,930.10	2025/4/1	2025/5/30	2.97%
53	保证借 款	招商银行成 都成华支行	银行	500,000.00	2025/3/17	2026/3/16	3.10%
54	信用借 款	中国银行广 汉支行	银行	4,950,000.00	2025/4/2	2027/4/1	3.06%
55	信用借 款	中国银行广 汉支行	银行	50,000.00	2025/4/2	2025/9/30	3.06%
56	保证借 款	中国光大银 行成都蜀汉 路支行	银行	2,000,000.00	2025/9/28	2025/9/27	3.00%
57	保证借 款	四川洪雅农 村商业银行 股份有限公 司	银行	5,000,000.00	2025/4/2	2026/4/1	3.53%
58	保证借 款	四川洪雅农 村商业银行 股份有限公 司	银行	2,000,000.00	2025/7/14	2026/7/13	3.53%
59	保证借 款	四川洪雅农 村商业银行 股份有限公 司	银行	6,000,000.00	2025/9/11	2026/9/10	3.53%
60	保证借 款	四川洪雅农 村商业银行 股份有限公 司	银行	3,000,000.00	2025/11/5	2026/11/4	3.53%
61	保证借 款	四川洪雅农 村商业银行 股份有限公 司	银行	4,000,000.00	2025/12/1	2026/9/10	3.53%
62	其他方 式	中国工商银 行股份有限 公司眉山分 行	银行	494,613.00	2025/11/4	2026/3/24	0.71%
63	保证借 款	成都银行股 份有限公司 金牛支行	银行	1,000,000.00	2025/9/29	2026/9/27	2.95%

64	质押/ 保证借 款	成都农村商 业银行股份 有限公司成 华支行	银行	4,875,000.00	2025/4/17	2026/5/15	3.65%
65	质押/ 保证借 款	成都农村商 业银行股份 有限公司成 华支行	银行	125,000.00	2025/4/17	2025/10/20	3.65%
66	保证借 款	中信银行股 份有限公司 成都分行	银行	2,850,000.00	2025/6/20	2026/9/20	3.10%
67	保证借 款	中信银行股 份有限公司 成都分行	银行	150,000.00	2025/6/20	2025/12/20	3.10%
68	保证借 款	中信银行股 份有限公司 成都分行	银行	2,000,000.00	2025/9/25	2026/12/25	3.10%
69	保证借 款	成都银行股 份有限公司 金牛支行	银行	4,000,000.00	2025/3/31	2026/3/30	2.95%
70	保证借 款	成都银行股 份有限公司 金牛支行	银行	2,000,000.00	2025/9/29	2026/9/27	2.95%
71	保证	成都银行股 份有限公司 金牛支行	银行	1,000,000.00	2025/3/31	2026/3/30	3.50%
72	保证	中信银行股 份有限公司 成都天府新 区支行	银行	200,000.00	2025/6/20	2025/12/20	3.10%
73	保证	中信银行股 份有限公司 成都天府新 区支行	银行	200,000.00	2025/6/20	2026/6/20	3.10%
74	保证	中信银行股 份有限公司 成都天府新 区支行	银行	3,600,000.00	2025/6/20	2026/9/20	3.10%
75	保证	成都银行股 份有限公司 金牛支行	银行	7,000,000.00	2025/9/29	2026/9/27	2.95%
76	信用卡 借款	澳大利亚联 邦银行	银行	1,189,381.33	2025/1/1	2026/1/25	17.99%

77	信用卡 借款	澳新银行	银行	747,325.01	2025/1/1	2026/1/4	17.74%
合计	-	-	-	463,258,885.46	-	-	-

六、 权益分派情况

(一) 报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

《公司章程》“第七章 财务会计制度、利润分配和审计”之“第一节 财务会计制度”中“第一百七十八条”规定：

第一百七十八条 公司利润分配政策应保持连续性和稳定性，应重视对投资者的合理投资回报，并兼顾公司的可持续发展。

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

(二) 在符合法律法规和监管规定的前提下，公司当年度实现盈利，在依法弥补亏损、提取法定公积金、盈余公积金后有可分配利润的，则公司应当进行现金分红；公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照规定的程序，提出差异化的现金分红政策：

①公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；

②公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；

③公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

(三) 现金分红条件

①公司该年度或半年度实现的可供分配的净利润（即公司弥补亏损、提取公积金后剩余的净利润）为正值、且现金流充裕，实施现金分红不会影响公司后续持续经营；

②公司累计可供分配的利润为正值；

③审计机构对公司该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；

④公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（不含募集资金投资项目）。

重大投资计划或者重大现金支出是指：

①公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或者购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的 50%，且超过 5,000 万元；

②公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或者购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的 30%。

满足上述条件的重大投资计划或者重大现金支出须由董事会审议后提交股东会审议批准。

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

(五) 利润分配一般按年度进行。公司可以根据盈利状况进行中期现金分红。具体分配方案由公司董事会制订，经公司股东会批准后实施。公司股东会对利润分配方案作出决议后，或者公司董事会根据年度股东会审议通过的下一年中期分红条件和上限制定具体方案后，须在股东会召开后 2 个月内完成股利（或者股份）派发事项。

(六) 公司将保持股利分配增长的连续性、稳定性。

2025 年 4 月 15 日，公司第六届董事会第十七次会议审议通过《关于公司 2024 年度权益分派预案的议案》，该议案后经 2024 年年度股东会审议通过。权益分派具体内容详见公司于 2025 年 5 月 26 日在北京证券交易所指定信息披露平台（<http://www.bse.cn/>）披露的《2024 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2025-063）。2025 年 6 月 4 日公司完成本次权益分派实施工作。

(二) 现金分红政策的专项说明

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

(三) 年度权益分派方案情况

适用 不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.00	0	0

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况

适用 不适用

(四) 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况

适用 不适用

第八节 董事、高级管理人员及员工情况

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		年度税前报酬 (万元)	是否在公司关联方获取报酬	考核依据和完成情况
				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	117.99	否	依据公司薪酬管理制度,结合年度经营计划与目标完成情况等维度综合评定,考核工作已完成。
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	118.02	否	依据公司薪酬管理制度,结合年度经营计划与目标完成情况等维度综合评定,考核工作已完成。
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	100.36	否	依据公司薪酬管理制度,结合年度经营计划与目标完成情况等维度综合评定,考核工作已完成。
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	82.27	否	依据公司薪酬管理制度,结合年度经营计划与目标完成情况等维度综合评定,考核工作已完成。
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	99.41	否	依据公司薪酬管理制度,结合年度经营计划与目标完成情

								况等维度综合评定,考核工作已完成。
赵桂斌	董事	男	1964年3月	2024年1月31日	2027年1月30日	10.00	否	不适用
崔彦军	独立董事	男	1969年12月	2024年1月31日	2027年1月30日	10.00	否	不适用
唐英凯	独立董事	男	1970年1月	2024年1月31日	2027年1月30日	10.00	否	不适用
彭刚	独立董事	男	1980年12月	2024年1月31日	2027年1月30日	10.00	否	不适用
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	91.04	否	依据公司薪酬管理制度,结合年度经营计划与目标完成情况等维度综合评定,考核工作已完成。
刘平	副总经理、财务总监	男	1974年8月	2024年1月31日	2027年1月30日	88.67	否	依据公司薪酬管理制度,结合年度经营计划与目标完成情况等维度综合评定,考核工作已完成。
李志远	副总经理	男	1983年3月	2024年1月31日	2027年1月30日	66.78	否	依据公司薪酬管理制度,结合年度经营计划与目标完成情况等维度综合评定,考核工作已完成。
合计						804.54	-	-
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、财务负责人	91,000	0	91,000	0.09%	0	0	22,750
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
李志远	副总经理	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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、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

董事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：

报告期内，公司已按规定支付董事、高级管理人员的薪酬津贴，不存在违规发放薪资等不符合法律法规及公司规章制度的情况。

1、薪酬组成和确定依据
公司对独立董事每年发放津贴，津贴数额由公司股东会审议决定，公司对内部董事不另行发放津贴。公司内部董事、高级管理人员的薪酬依据所任职务的岗位工资和绩效奖励等综合确定。公司内部董事、高级管理人员薪酬的发放按照《董事、高管薪酬管理制度》执行。独立董事津贴于股东会通过其任职决议之日起的次月按月发放。

2、报告期内薪酬实际支付情况
公司董事、高级管理人员 2025 年度在公司领取薪酬合计为 804.54 万元。

(四) 股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	96	23	19	100
生产人员	483	217	115	585
销售人员	107	16	16	107
技术人员	185	12	11	186
财务人员	37	2	3	36
员工总计	908	270	164	1,014

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	16	14
本科	202	217
专科及以下	690	783
员工总计	908	1,014

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司严格执行国家和地方劳动用工及社会保障相关规章制度，切实保障员工合法权益，促进劳动关系和谐稳定。公司按规定为员工足额缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育保险及住房公积金，并在能力范围内增加补充医疗保险；坚持每年组织员工健康体检，持续提升职业健康关怀水平。截至报告期末，公司无需要承担费用的离退休职工。

在薪酬激励方面，公司持续深化“以岗定薪、以绩取酬”的岗位绩效工资制，以鼓励协同的团队绩效为考核重点，强化岗位价值与个人贡献相结合的分配导向。围绕组织目标与团队协作效率，公司进一步优化绩效考核指标体系，全面体现“团队共担、成果共享”的核心理念。

在人才培养方面，公司继续推行“公司统筹+部门纵深”的双层培训模式，采取线上线下相结合的方式，针对不同岗位人员组织开展涵盖管理通识、专业知识与办公新技能三大维度的系统培训，全面

提升员工职业竞争力，推动培训投入切实转化为管理效能与业绩提升。

劳务外包情况：

适用 不适用

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 零售公司 化工公司
锂电池公司 建筑公司 其他行业

是否自愿披露

是 否

一、 行业概况

(一) 公司所属行业及确定所属行业的依据

公司主要从事定制化机械设备及零部件的研发、设计、制造和销售，根据《上市公司行业统计分类与代码》(JR/T 0020—2024)公司所属行业为C-制造业、CG-专用、通用及交通运输设备、34-通用设备制造业

(二) 行业法规政策

1、主要法律、行政法规

公司产品之一的工业阀门属于特种设备，国家对工业阀门等特种设备实行许可证管理制度，涉及的主要法律和行政法规如下：

序号	年份	颁布单位	文件名称	主要内容
1	2009	国务院	《特种设备安全监察条例》	对特种设备生产实行许可制度，从生产、使用、检验检测和监督检查等方面进行了具体规定。
2	2010	国家质检总局	《压力管道元件制造许可规则》	对压力管道元件制造许可的实施方法进行了具体规定。
3	2014	全国人大常委会	《中华人民共和国特种设备安全法》	对特种设备的生产、经营、使用、检验、检测、监督管理、事故应急救援与调查处理等作出具体规定。

2、行业主要政策

序号	年份	颁布单位	文件名称	主要内容
1	2019	发改委等15部门	《关于推动先进制造业和现代服务业深度融合发展的实施意见》	推广柔性化定制。通过体验互动、在线设计等方式，增强定制设计能力，加强零件标准化、配件精细化、部件模块化管理，实现以用户为中心的定制和按需灵活生产。优化供应链管理。提升信息、物料、资金、产品等配置流通效率，推动设计、采购、制造、销售、消费信息交互和流程再造，形成高效协同、弹性安全、绿色可持续的智慧供应链网络。 提升装备制造业和服务业融合水平。发展辅助设计、系统仿真、智能控制等高端工业软件，建设铸造、锻造、表面处理、热处理等基础工艺中心。用好强大国内市场资源，加快重大技术装备创新，突破关键核心技术，带动配套、专业服务等行业协同发展。
2	2019	财政部、工信部等	《国家支持发展的重大技术装备和产品目录（2019年修订）》	“三、大型石油及石化设备”、“五、大型冶金成套设备”、“六、大型矿山设备”、“十、大型施工机械和

				基础设施专用设备”被列为国家支持发展的重大技术装备和产品。
3	2020	发改委、商务部	《鼓励外商投资产业目录（2020年版）》	鼓励类：矿山无轨采、装、运设备，石油勘探、钻井、集输设备等专用设备制造。
4	2021	十三届全国人大	《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标的建议》	提升产业链供应链现代化水平。坚持自主可控、安全高效，分行业做好供应链战略设计和精准施策，推动全产业链优化升级。锻造产业链供应链长板，立足我国产业规模优势、配套优势和部分领域先发优势，打造新兴产业链，推动传统产业高端化、智能化、绿色化，发展服务型制造。 拓展投资空间。推进新型基础设施、新型城镇化、交通水利等重大工程建设，支持有利于城乡区域协调发展的重大项目建设。实施川藏铁路、西部陆海新通道、国家水网、雅鲁藏布江下游水电开发、星际探测、北斗产业化等重大工程，推进重大科研设施、重大生态系统保护修复、公共卫生应急保障、重大引调水、防洪减灾、送电输气、沿边沿江沿海交通等一批强基础、增功能、利长远的重大项目建设。
5	2021	中国机械工业联合会	《机械工业“十四五”发展纲要》	围绕机械工业产业基础最为薄弱的环节，实施机械工业产业基础再造工程，开展关键基础材料、核心基础零部件、先进基础工艺、产业技术基础、基础工业软件等的攻关。结合重大工程、重大装备及国民经济重点产业主机配套亟需，重点推动轴承、齿轮、液气密件、链传动及连结件、弹簧及紧固件、模具、传感器等核心基础零部件性能稳定性、质量可靠性、使用寿命等指标的提升；围绕机械工业重点领域发展需求，加大各类通用及专用工业软件的研发及推广应用力度，提高基础工业软件国产化水平；持续推进清洁铸造、先进焊接、精密锻造、高效热表面处理及表面工程等新技术新工艺的研制及应用，并使其领先于、适合于新材料的发展。
6	2021	工信部、发改委等八部门	《“十四五”智能制造发展规划》	面向汽车、工程机械、轨道交通装备、航空航天装备、船舶与海洋工程装备、电力装备、医疗装备、家用电器、集成电路等行业，支持智能制造应用水平高、竞争优势突出、资源配置能力强的龙头企业建设供应链协同平台，打造数据互联互通、信息可信交互、生产深度协同、资源柔性配置的供应链。
7	2022	发改委	《“十四五”扩大内需战略实施方案》	加快全国干线油气管道建设，集约布局、有序推进液化天然气接收站和车船液化天然气加注站规划建设。持续提高清洁能源利用水平，建设多能互补的清洁能源基地，以沙漠、戈壁、荒漠地区为重点加快建设大型风电、光伏基地，有序推进氢能基础设施建设，因地制宜发展生物质能、地热能、海洋能应用。

8	2023	工信部、科技部等五部门	《制造业可靠性提升实施意见》	“推动产业链供应链可靠性协同管理。发挥龙头企业需求牵引作用，加强产业链供应链可靠性管理，以可靠性管理体系为抓手，强化对供应商产品的质量评价与可靠性管理成熟度评估，畅通可靠性指标传递机制，提升配套企业的可靠性管理水平。”“聚焦机械、电子、汽车等行业，实施基础产品可靠性‘筑基’工程，筑牢核心基础零部件、核心基础元器件、关键基础软件、关键基础材料及先进基础工艺的可靠性水平。”
9	2023	工信部等七部门	《机械行业稳增长工作方案（2023—2024年）》	部署一批中试验证单元、产线，推动重点机械装备创新成果成组连线、串珠成链。系统梳理重点行业和关键产品短板环节，开展重点产品产业链强链补链工作。鼓励“整零”协作，引导整机企业与基础零部件企业构建成果共创、路径共探、风险共担、利益共享的新型合作机制，在零部件研发、试验检测等方面实现技术研发与制造工艺提升相结合，增强协同制造能力，共同推动产品产业化，实现提质降本增效。
10	2024	工业和信息化部等七部门	《推动工业领域设备更新实施方案》	针对航空、光伏、动力电池、生物发酵等生产设备整体处于中高水平的行业，鼓励企业更新一批高技术、高效率、高可靠性的先进设备。重点推动航空行业全面开展大飞机、大型水陆两栖飞机及航空发动机总装集成能力、供应链配套能力等建设。
11	2025	工业和信息化部等六部门	《机械行业稳增长工作方案（2025—2026年）》	提出这一阶段主要目标：2025—2026年，机械行业运行保持平稳向好态势，重点产业链供应链韧性和安全水平持续提升，发展质量效益迈上新台阶，力争营业收入年均增速达到3.5%左右，营业收入突破10万亿元。重点细分行业规模稳中有升，新质生产力加快培育，企业竞争力进一步增强，优质装备供给能力显著提高，培育一批具有竞争力的中小企业特色产业集群和具有国际竞争力的产业集群。
12	2025	工业和信息化部等七部门	《深入推动服务型制造创新发展实施方案（2025—2028年）》	加快共享制造、个性化定制、全生命周期管理、总集成总承包、供应链管理、远程运维、产品服务集成等典型模式升级，探索模型驱动研发等服务型制造新模式。推动技术创新与模式创新互为支撑、相互促进。

（三）行业发展情况及趋势

1、我国机械工业发展情况

机械设备及零部件行业最终服务于机械工业和装备制造业。机械工业和装备制造业是国民经济的基础性产业，承担着为国民经济各部门、各行业提供技术装备和生产工具的任务。机械工业包含农业机械、工程机械、汽车工业、仪器仪表、重型矿山、石化通用、机床工具、电工电器、食品包装、机器人与智能制造、基础件等14个门类，机械工业的发展水平在很大程度上影响甚至决定着相关产业部门的技术进步和产业发展水平。

近年来，技术进步与产品结构升级有效带动行业效益增长。中国机械工业联合会数据显示，2025年机械工业规模以上企业累计实现营业收入33.2万亿元、利润总额1.7万亿元，同比分别增长6.0%和5.9%，增速分别高于全国工业4.9个和5.3个百分点，对全国工业增长拉动作用显著。

进出口方面，2015 年以来机械工业进出口平稳增长，据中国机械工业联合会数据，2025 年机械工业外贸进出口总额 1.27 万亿美元，同比增长 8.4%。一般贸易出口是主要增长动力，汽车整车、新能源装备、工业机器人、工程机械等整机产品对出口带动作用持续增强。

2、机械零部件行业概况

公司主营产品以机械零部件为核心，行业涵盖通用机械零部件加工与专用机械零部件加工两大方向，广泛配套于石油天然气、工程矿山机械、电力、交通运输、航空航天等高端装备制造领域。近年来，全球主要经济体推进“再工业化”与低碳转型，带动清洁高效发电、石油石化、节能环保、工程矿山等装备更新与技术改造需求持续释放；同时受海外制造成本攀升、产业配套能力弱化影响，发达国家本土零部件产能持续收缩，我国凭借完整产业链、稳定交付能力与性价比优势，加速成为全球装备制造核心零部件供应基地，机械零部件出口规模稳步扩大、高端品类占比持续提升。2025 年我国机械零部件及配套产业销售收入突破 12 万亿元，同比增长 9.5%，其中高端零部件增速达 18%，国产化率稳步提升至 82% 以上，行业已形成门类齐全、规模领先、具备较强国际竞争力的产业体系，多项关键零部件产量位居全球首位。当前，在全球产业链重构、国内高端装备升级与国产替代加速背景下，机械零部件行业呈现定制化、精密化、数字化、绿色化发展趋势，作为装备制造业的基础支撑，行业整体机遇与挑战并存，长期发展前景广阔。

3、机械设备及零部件行业发展趋势

①先进制造与现代服务深度融合

重生产、轻服务的传统制造模式已难以适配高端装备和智能装备升级需要，先进制造与现代服务深度融合的定制化创新经营模式将是未来行业发展的重要趋势之一。下游产品迭代提速、客户需求日趋多元，订单呈现多品种、广场景、小批量特征，传统制造难以兼顾品质、交期与盈利水平。头部企业依托核心技术与研发能力，整合柔性生产、供应链协同、质量规范输出等能力，为客户提供从概念设计、工艺优化、生产制造到物流交付、售后保障的一站式全链条定制服务，实现一站式、可追溯、高效率的零部件供应解决方案，持续提升客户价值与黏性。

②供应链全球化和专业分工深化

全球产业分工向专业化、精细化加速演进，供应链全球化布局成为常态。国内外龙头企业普遍采用全球采购、协同制造模式，通过统一技术与质量标准，整合全球优质资源，构建自主生产 + 协同配套的弹性供应链，有效降低成本、提升交付效率。未来随着产业链转移与结构优化，具备全球化供应链管控、多区域配套、风险分散能力的企业将获得更强竞争优势，更好应对地缘政治、原材料波动等外部风险。

③生产制造自动化、智能化和信息化

在工业 4.0 与智能制造推进下，行业全面迈向自动化、智能化、数字化。依托大数据、云计算和物联网等技术，工业互联网平台在供应链协同方面显现了巨大的应用价值，信息化的工业互联网平台可实现原材料采购、生产计划下达、过程控制、动态库存、物流配送等信息实时交互，为企业决策、绩效考核、风险控制等提供有力支撑，此外，通过工业信息系统深入改造和连接协议，打通上下游产业链，将原材料和成品库存数据与客户供应商共享，降低信息壁垒，提高业务流程效率和信息化水平。

（四）行业基本特点

1、行业技术水平及特点

我国机械设备及零部件行业已从规模扩张转向高质量、高端化、自主可控发展阶段，基础材料、精密制造、工艺稳定性与产品标准化水平持续提升，自主创新能力显著增强，多项关键技术实现突破。随着装备制造向大型化、高效化、智能化、绿色化升级，创新重心由主机向关键配套零部件加速下沉，核心零部件国产化率稳步提升，油气化工、工程矿山、电力、航空航天等领域高端配套能力持续增强，部分领先企业已具备极端工况、高精度、长寿命关键零部件的批量供应能力，有效支撑重大装备自主化需求。行业整体呈现精密化、数字化、绿色化、服务化趋势，研发投入、智能制造水平与国际竞争

力持续提升。

2、行业周期性、区域性或季节性特征

本行业下游覆盖石油天然气、石化、工程机械、矿山装备、通用机械、航空航天、市政工程等众多领域，应用分散、抗单一行业波动能力较强，整体与宏观经济景气度、固定资产投资周期高度相关。能源、石化、矿山等领域需求受国家重大项目与资本开支影响更为明显；通用机械、农业机械、流体控制部件等需求相对平稳，周期性较弱。

行业无显著区域性壁垒，长三角、珠三角、环渤海等装备制造集聚区域产业配套完善、需求旺盛，形成产业高地；中西部地区依托成本与政策优势，配套产能稳步提升，区域格局更趋均衡。

季节性方面，行业整体无明显淡旺季。受元旦、春节假期及下游项目排产影响，下半年收入通常略高于上半年，整体波动温和、不构成重大经营影响。

3、所处行业与上、下游行业之间的关系

①上下游结构

上游以钢铁、有色金属及特种合金为核心原材料；下游覆盖石油化工、工程机械、矿山冶金、通用装备、航空航天、船舶海工、能源装备等高端装备制造领域，是装备制造业的基础支撑环节。

②上游影响

机械设备及零部件的主要原材料是钢铁，钢材、铜铝等原材料占成本比重较高，近年来，钢铁产品的价格存在一定的波动，钢铁价格的波动会导致机械零部件产品原材料成本上升，直接影响行业整体盈利水平。具备技术壁垒、产品高附加值、长协定价、成本传导机制的优势企业，抵御价格波动能力更强；低端加工企业议价能力弱，盈利承压明显，行业集中度持续提升。

③下游影响

机械设备及零部件下游应用非常广泛，客户主要为各行各业的装备制造商、工程承包商等，下游行业的发展和宏观经济的景气水平将影响机械零部件的市场需求。全球“再工业化”“低碳转型”推动清洁高效发电、石油石化、节能环保、工程矿山等设备更新与技改需求持续释放；国内制造业升级、高端装备国产化、重大工程自主化提速，为零部件行业带来稳定增量。随着我国零部件企业技术、交付、服务能力持续增强，全球供应链地位进一步巩固，出口与海外配套空间持续扩大，行业长期成长动力充足。

二、公司主要业务模式、产品

（一）公司主营业务情况

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

（二）主要产品或服务

公司主要向客户提供油气化工类、工程矿山类、通用类、液压类机械设备及零部件和航空零部件精密加工服务。公司主要产品如下：

- 1、油气化工流体控制设备及零部件
- 2、工程和矿山机械零部件
- 3、通用流体控制零部件
- 4、液压系统零部件
- 5、航空零部件
- 6、其他机械设备及零部件

公司销售的其他机械设备及零部件主要包括海上风电零部件、真空卷绕镀膜机、进口五金件和汽车零部件等。

(三) 主要业务模式

1、盈利模式

公司凭借对产品研发与设计、材料与工艺创新、先进制造和检验检测等核心技术的熟练掌握，通过对用户需求分析研究、生产流程专业分解，根据优化后的技术方案，统筹不同工序自制或协同制造厂商生产，发挥各自技术、工艺、设备和成本方面的独特优势，为客户提供丰富的定制化机械设备及零部件产品，拓展产能，形成了“先进制造+一站式定制服务”融合的盈利模式。未来，公司将不断加大研发投入，提高自主先进制造水平，优化供应链管理，提升整体柔性生产能力，加强质量控制和售后服务等能力，实现持续盈利。

公司业务模式图如下：



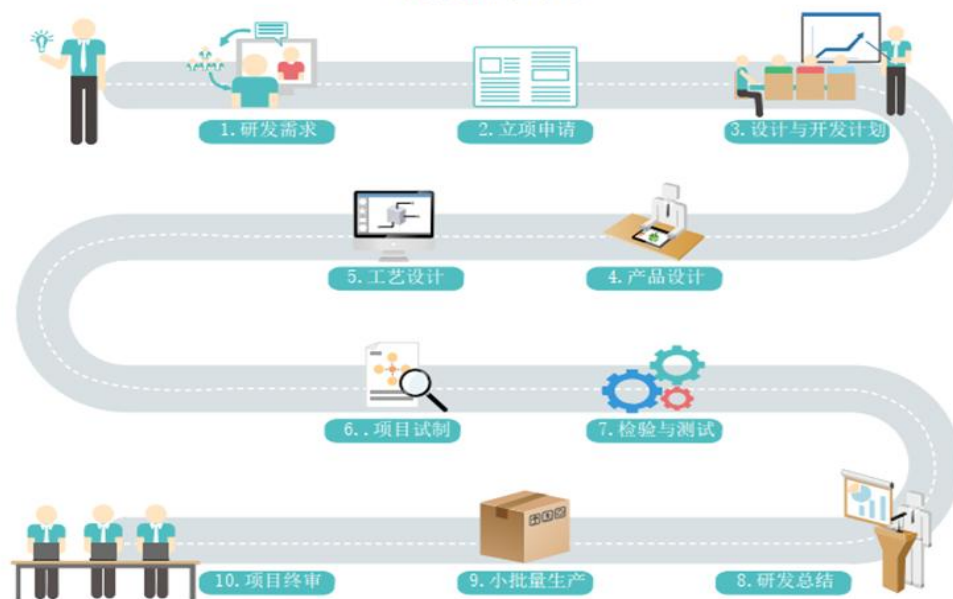
2、研发模式

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

公司研发工作由技术中心负责，公司制定了完善的研发管理制度，形成了规范化、流程化的研发机制，对研发计划、立项、项目实施、项目评审、知识产权等进行了详细规定，保证了公司研发成果的产出。

公司研发流程图如下：

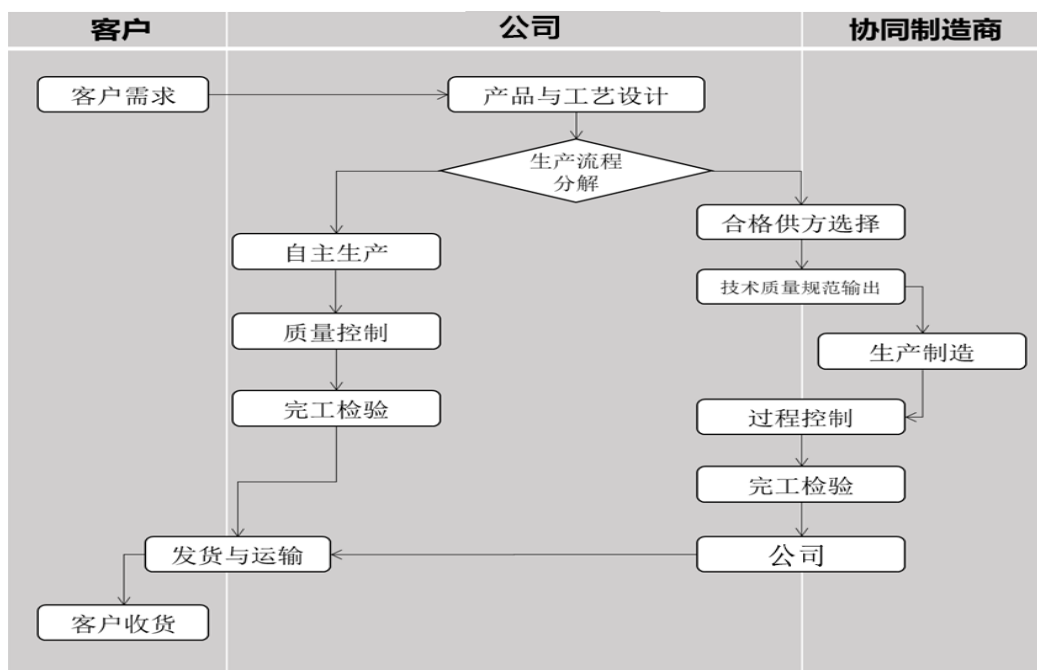
研发流程图



3、生产模式

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

公司产品生产和供应流程如下：



公司充分参与产品研发、设计到制造、出货的全过程，以保证产品性能、提升质量。自主生产模式下，产品研发与设计、工艺设计和改进、生产制造、质量管控和产品出货等流程均由公司或子

公司完成：协同制造模式下，公司和协同制造商分工协作，公司根据客户的定制化需求制定产品实现方案，进行以工艺设计和改进为主、涵盖产品研发和设计的深化开发，将技术质量文件输出给协同制造商后，由协同制造商负责具体生产加工，公司通过质量控制、技术指导、产品终检等过程控制保证协同制造商生产出合格产品。公司负责产品运输方案的制定和执行、客户售后服务等工作。在此模式下，产品实现方案制定、产品深化研发与设计、工艺设计和改进、过程控制、产品销售与售后服务等核心工作均由公司主导完成，上述环节均不同程度涉及生产制造活动。

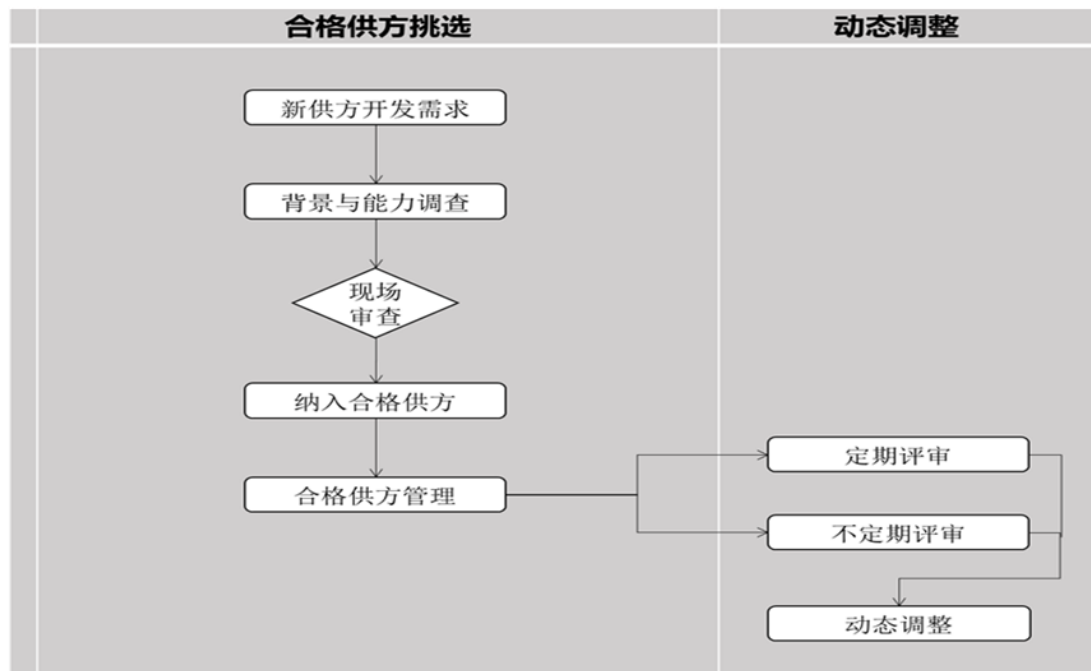
4、采购模式

为规范采购过程，确保采购产品满足需求，公司制定了《采购管理程序》，对采购分析、供方选择、采购订单录入与审核、采购实施与收货等进行了详细规定。

公司制定了《供方选择、评价和管理程序》，建立了合格供应商体系，产品事业部根据业务开展、客户要求和现有供应商表现等确定新供应商开发需求，对供应商基本信息、产品销售、生产能力和质量保证能力等进行调查，经综合评审、样品试制以及现场审查后，新供应商的合格供方资格生效。公司在 ERP 系统中对所有合格供应商进行编码、信息维护，《合格供方评审记录》也一并存入 ERP。公司根据《合格供方评审准则》等制度要求定期或不定期组织合格供方评审，质量部依据 QC 报表、客户投诉情况、及时交货率、检验合格率、价格和服务等表现对供应商进行评审和动态管理。

作为公司协同制造的重要执行力量，公司历来重视供应商的开发与管理工作，通过严格的质量要求和过程控制，不断优化供应商资源。报告期内，公司产品检测合格率逐年提升，质量索赔率控制在极低水平，未发生重大质量问题或产品事故。

公司供应商开发与管理模式图如下：



5、销售模式

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

① 商务洽谈

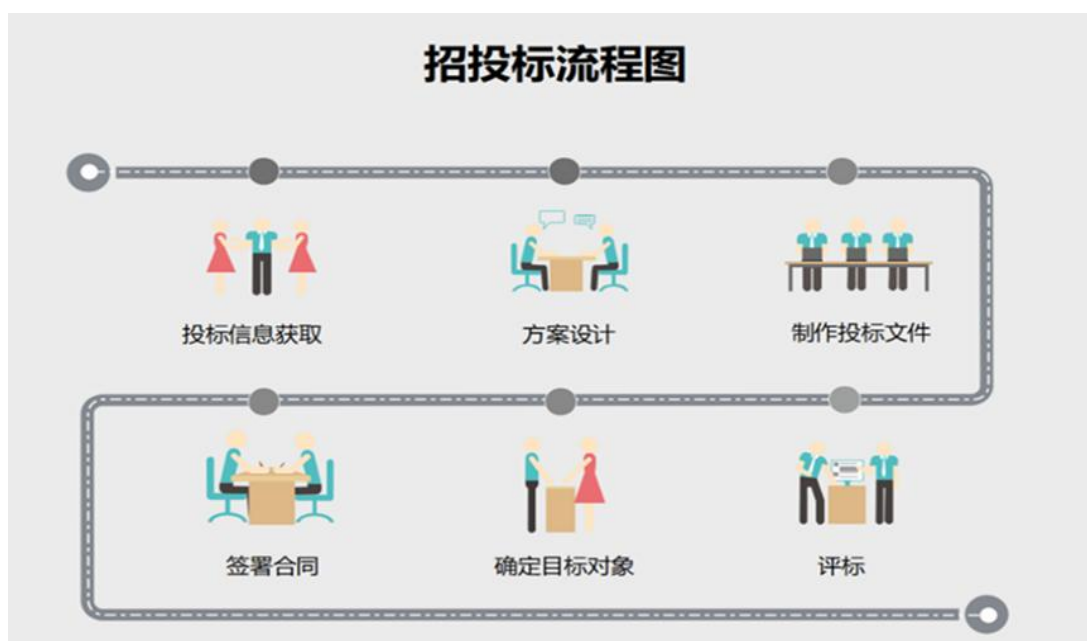
公司通过销售渠道和团队主动拓展、行业内推荐、网络推广、行业展会等方式开发新客户、新市场，销售渠道和团队与客户通过商务洽谈达成初步意向后，客户对公司进行考察并发送样品订单，公

司组织技术讨论和商务评审后开展样品生产，样品经客户确认之后公司根据正式订单进行批量生产。
销售流程图如下：



② 招投标

公司在油气化工领域有部分国有企业客户，主要为中海油、中石油及国家管网等，客户基于特定项目需求以招标方式选取合格供应商，公司作为供应商根据客户项目招标信息需求制作并递交投标文件，客户通过开标、评标、定标等程序确定中标人并签署书面合同。



第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司已严格按照《证券法》《公司法》、有关监管要求及公司章程的规定，建立健全与内部管理和企业发展相适应的治理结构。股东会、董事会、经营管理层之间权责分明、相互制衡、运作规范，形成了独立、完整、有效的经营管理框架，为公司长远发展奠定了坚实基础。

同时，公司董事会下设薪酬与考核委员会、提名委员会、战略与发展委员会和审计委员会四个专门委员会；建立健全《股东会议事规则》《董事会议事规则》《独立董事工作制度》等相关制度；聘请行业专家担任公司独立董事，对提升公司规范运作水平发挥了积极作用。各项治理制度得到有效执行，公司严格按照法人治理结构和相关规则实施分层治理。

报告期内，公司股东会、董事会及高级管理人员均依据《公司法》《公司章程》及相关制度依法行使职权、履行义务，法人治理结构及各项制度运行有效，公司治理情况良好，不存在重大缺陷。公司将持续密切关注行业发展动态及监管机构出台的新政策、新要求，结合自身实际适时完善相关管理制度，推动公司持续健康、高质量发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》《公司章程》及《股东会议事规则》等规定，规范股东会的召集、召开及表决程序，平等对待全体股东。公司充分保障股东依法享有的知情权、查询权、分配权、质询权、建议权、召集权、提案权、提名权和表决权等各项权利，积极为股东行使权利提供便利，切实维护股东特别是中小股东的合法权

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

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司严格遵守法律法规，根据《公司法》《公司章程》等的规定，对重大经营决策和重大事项，严格履行相应的决策程序，严格遵循规范地召集、召开股东会、董事会和专门委员会。公司重要的人事变动、关联交易等事项均已履行规定程序。

截至报告期末，公司未出现违法、违规现象或重大缺陷。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司修改章程如下：

2025年9月9日，公司召开第六届董事会第二十一次会议审议通过《关于取消监事会并修订〈公司章程〉的议案》，并于2025年9月25日召开的2025年第二次临时股东会审议通过。

具体内容详见在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《关于取消监事会并修订〈公司章程〉的公告》（公告编号：2025-107）、《四川优机实业股份有限公司章程》。

(二) 董事会、股东会运作情况

1、 董事会、股东会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	13	<p>1、第六届董事会第十三次会议审议通过《关于对控股子公司同比例减资的议案》；</p> <p>2、第六届董事会第十四次会议审议通过《关于对外投资设立全资子公司的议案》《关于公司向特定对象发行可转换公司债券方案的议案》关于提请股东会授权董事会批准公司在2025年总额不超过3.5亿元人民币的对外融资授信方案的议案；</p> <p>3、第六届董事会第十五次会议审议通过《关于公司2023年度内部控制鉴证报告的议案》；</p> <p>4、第六届董事会第十六次会议审议通过《关于拟向中国农业银行股份有限公司成都高新技术产业开发区支行申请不高于3800万元人民币授信额度的议案》；</p> <p>5、第六届董事会第十七次会议审议通过《关于公司2024年度董事会工作报告的议案》《关于公司2024年度权益分派预案的议案》《关于2024年度募集资金存放和使用情况的专项报告的议案》；</p> <p>6、第六届董事会第十八次会议审议通过《关于公司2025年一季度报告的议案》；</p> <p>7、第六届董事会第十九次会议审议通过《关于为四川优机精密机械制造有限公司向中信银行股份有限公司成都分行申请授信提供担保的议案》；</p> <p>8、第六届董事会第二十次会议审议通过《关于公司2025年半年度报告及半年度报告摘要的议案》；</p> <p>9、第六届董事会第二十一次会议审议通过《关于取消监事会并修订〈公司章程〉的议案》《关于制定及修订公司部分内部管理制度的议案》；</p> <p>10、第六届董事会第二十二次会议审议通过《关于使用募集资金置换已投入募投项目的自筹资金的议案》；</p> <p>11、第六届董事会第二十三次会议审议通过《关于公司2025年第三季度报告的议案》；</p> <p>12、第六届董事会第二十四次会议审议通过《关于提请股东会授权董事会批准公司在2026年总额不超过5亿元人民币的对外融资授信方案的议案》；</p> <p>13、第六届董事会第二十五次会议审议通过《关于控股孙公司成都比扬精密机械有限公司实施股权激励的议案》。</p>
股东会	4	<p>1、2024年年度股东会审议通过《关于公司2024年年度报告及年度报告摘要的议案》《关于公司2024年度权益分派预案的议案》；</p>

	<p>2、2025 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司向特定对象发行可转换公司债券方案的议案》；</p> <p>3、2025 年第二次临时股东大会审议通过《关于取消监事会并修订〈公司章程〉的议案》；</p> <p>4、2025 年第三次临时股东大会审议通过《关于提请股东会授权董事会批准公司在 2026 年总额不超过 5 亿元人民币的对外融资授信方案的议案》。</p>
--	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

2、 董事会、股东会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东会、董事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》《公司章程》等要求，决议内容没有违反《公司法》《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司董事会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

公司已建立了规范的公司治理结构，股东会、董事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务。

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《北京证券交易所股票上市规则》及《上市公司治理准则》的规定要求，完善了公司相关治理制度，促进了公司规范运行。公司各项重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司根据《投资者关系管理制度》的规定，本着公平、公正、公开原则，平等对待全体股东或潜在投资者。公司指定董事会秘书为投资者关系管理负责人，全面负责投资者关系管理工作，积极做好日常投资者的来访接待、参观调研、路演等工作，保证沟通渠道畅通。同时，公司严格按照《公司法》《证券法》《信息披露管理办法》等法律法规及北交所制定的规范性文件的要求履行信息披露义务，通过建立完整的信息披露体系和流程，保证公司信息披露内容的真实、准确、完整、及时、公平，确保公司股东及潜在投资者及时、准确、完整的掌握公司发展状况。

二、 内部控制

(一) 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会。四个专门委员会全年共计召开会议 9 次。

2025 年度，公司董事会审计委员会共召开了 7 次会议，审议了公司的定期报告、内部控制鉴证报告及募集资金存放与实际使用情况的专项报告等议案，并将相关议案形成决议。

2025 年度，公司董事会薪酬与考核委员会严格按照《薪酬与考核委员会工作细则》等有关规定，年度内召开 1 次会议，审议通过了《关于公司董事、监事、高级管理人员的薪酬及津贴方案》并将相关议案形成决议。

2025 年度，公司董事会战略与发展委员会严格按照《战略与发展委员会工作细则》等有关规定，年度内召开 1 次会议，审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》并将相关议案形成决议。

各专门委员会依照相关工作细则规范运作，认真履职，充分发挥专业职能作用，忠实、勤勉地履

行义务，就公司经营重要事项进行研究，为董事会的科学决策提供了支持。

独立董事人数是否不少于董事会人数的 1/3

是 否

是否设置以下专门委员会、内审部门

审计委员会 是 否

提名委员会 是 否

薪酬与考核委员会 是 否

战略委员会 是 否

内审部门 是 否

(二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	兼职上市公司家数 (含本公司)	在公司连续任职时间(年)	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东会次数	出席股东会方式	现场工作时间(天)
崔彦军	3	5.5	13	现场或通讯方式	4	现场或通讯方式	15
唐英凯	2	5.5	13	现场方式	4	现场方式	16
彭刚	2	4	13	现场方式	4	现场方式	18

独立董事对公司有关事项是否提出异议:

是 否

独立董事对公司有关建议是否被采纳:

是 否

报告期内，公司独立董事根据《上市公司独立董事管理办法》《北京证券交易所股票上市规则》《独立董事工作制度》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第1号——独立董事》及《公司章程》的规定，本着独立、客观和公正的原则，忠实履行职责，及时了解公司的经营信息，全面关注公司的发展状况，积极出席公司会议，对报告期内公司发生的各项需要独立董事发表意见的事项出具了独立、公正的意见。同时，持续关注公司信息披露工作，保证公司信息披露的真实、准确、及时、完整，切实维护公司全体股东尤其是中小股东的合法权益。

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

独立董事资格情况

公司独立董事不存在《公司法》《证券法》等相关法律法规和《公司章程》中规定的不得担任上市公司独立董事的情形，未受到中国证监会的行政处罚或证券交易所惩戒，不存在被中国证监会确定为市场禁入者且尚未解除的情况。未持有公司股票，与公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上股份的股东及其他董事、高级管理人员之间不存在关联关系，符合有关法律、法规、部门规章、规范性文件等规定的任职资格和独立性等要求。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司具有独立完整的业务体系和面向市场独立经营的能力，目前已建立健全法人治理结构和内部管理制度，在业务、人员、机构、财务、资产等方面均独立于控股股东及其控制的其他企业。

1、业务独立：公司从事定制化机械设备及零部件的研发、设计、制造和销售，为客户提供全套技术产品解决方案，拥有独立完整的业务体系。公司产品广泛应用于石油、化工、天然气、航空、电力、船舶、采矿、建筑、农业、水处理等多个工业系统和领域。公司具有独立的供应、销售业务体系，独立签署各项与其经营有关的合同，独立开展各项经营活动，能够面向市场独立经营、独立核算和决策，独立承担责任与风险，未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

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

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

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

4、财务独立：公司设立独立的财务部门，配备了专职的财务会计人员，建立了完全独立的财务核算体系，制定了完善的财务管理制度。公司独立设立银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况；公司的财务人员也未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪；公司在税务机关进行税务登记并依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

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

(四) 内部控制制度的建设及实施情况

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。报告期内，公司各项制度均有效实施并发挥良好的作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用。随着公司的不断发展，管理层将继续结合公司发展的实际情况，对内部控制制度不断加以改进和完善。

(五) 内部控制审计报告的相关情况说明

√适用 □不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，贵公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内部控制审计报告披露情况	是
内部控制审计报告意见类型	无保留意见
出具内部控制审计报告的会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
非财务报告是否存在重大缺陷	否

(六) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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

(七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

√适用 不适用

公司建立并持续完善公正、透明的高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，制定有考核管理制度，有效提升了管理团队的积极性与责任感，为公司持续健康发展提供制度保障。公司高级管理人员实行年薪制，年度薪酬由基本薪酬、绩效薪酬和中长期激励收入构成，其中绩效薪酬占比原则上不低于基本薪酬与绩效薪酬总额的百分之五十；根据职位重要性、所承担的责任、具体工作量、工作完成情况及市场薪资行情等因素确定。

三、 投资者保护

(一) 公司股东会实行累积投票制和网络投票安排的情况

√适用 不适用

报告期内，公司共召开 4 次股东会，均提供网络投票方式。报告期内，公司不存在需实行累积投票制的情形。

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

(三) 投资者关系的安排

√适用 不适用

公司制定了《投资者关系管理制度》，公司董事会秘书具体负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询，严格按照有关法律法规以及《信息披露管理制度》的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，并确保所有投资者公平获取公司信息，借助电话、网络平台回答投资者咨询。同时，公司进一步加强了与监管机构的经常性联系和主动沟通，积极向监管机构报告公司相关事项，确保公司信息披露更加规范。

第十一节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大信审字[2026]第 14-000095 号	
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206	
审计报告日期	2026 年 4 月 20 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	胡宏伟	万懋晖
	4 年	4 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬	52 万元	

审计报告

大信审字[2026]第 14-00095 号

四川优机实业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了四川优机实业股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵守了适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入的确认

1. 事项描述

优机股份 2025 年度营业收入为 98,681.09 万元，主要来源于机械产品类销售收入。由于营业收入真实性存在重大错报的固有风险且是公司的关键业绩指标之一，收入确认对财务报表的影响较为重大，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对收入确认主要执行了以下程序：

- （1）了解、评价并测试与收入确认相关的关键内部控制设计和执行的有效性；
- （2）选取样本检查销售合同，识别合同关键条款，评价收入确认的会计政策是否恰当；
- （3）抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、发票、送货单、验收单、货运提单、报关单等，评价收入确认的真实性；
- （4）针对资产负债表日前后的交易记录，检查相关的销售合同、报关单、送货单及验收单等文件，评价收入是否被记录在恰当的会计期间；
- （5）向主要客户对项目验收情况、应收款项余额、回款金额函证，对回函金额存在重大差异的，通过查阅相关支持性文件，检查差异原因并确定是否需要审计调整。

（二）应收款项减值事项

1. 事项描述

参见财务报表附注“五（四）”。

由于评估应收款项的预计未来现金流量现值的固有不确定性以及当前市场环境的不可预测性，应收款项减值损失的评估很大程度上涉及管理层判断，应收款项减值的增加对财务报表影响较为重大，我们将应收款项减值事项确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对应收款项减值事项执行的主要审计程序包括：

- （1）我们了解、评估了管理层关于应收账款减值准备相关内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；
- （2）针对单项计提减值准备的应收账款，我们获取并检查了管理层通过结合当前状况以及未来

经济状况而就单项计提减值的应收账款的可回收性所作出判断的支持文件，结合相关文件判断管理层计提预期信用损失的合理性并复核计提减值准备金额的准确性；

(3) 针对按照信用风险特征划分为组合计提减值准备的应收账款，我们执行了以下程序：

①了解贵公司关于形成应收账款销售业务的开展情况，评估贵公司划分组合的合理性；

②参考贵公司历史信用损失率，结合当前公司业务状况及对未来的预测评估公司选择预期信用损失率的各项假设的合理性；

③结合上期审定账龄及本期业务发生情况复核贵公司提供的应收账款明细表中的账龄划分是否合理；

④根据贵公司确定的预期损失率和复核后的各组合的账龄计算本期应确认的减值准备。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 · 北京

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	246,296,480.76	241,651,344.19
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）	43,427,727.83	27,479,238.55
应收账款	五（四）	406,869,205.10	419,252,036.20
应收款项融资	五（五）	3,659,778.88	124,779.39
预付款项	五（六）	35,347,800.64	15,266,501.16
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）	12,682,596.50	13,980,068.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（八）	192,392,089.43	160,448,242.43
其中：数据资源			
合同资产	五（九）	9,721,103.21	8,753,881.01
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）	9,113,930.80	15,999,234.85
流动资产合计		1,029,753,602.05	902,955,326.61
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）		274,016.59
其他权益工具投资	五（十二）	5,494,195.47	494,195.47
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（十三）	132,172,504.22	53,203,666.52
固定资产	五（十四）	284,899,193.91	177,443,948.64
在建工程	五（十五）	16,341,862.23	90,290,655.61

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十六）	9,349,595.31	9,894,018.35
无形资产	五（十七）	36,760,435.54	17,474,420.25
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	44,866,915.00
长期待摊费用	五（十九）	4,371,346.93	5,565,189.45
递延所得税资产	五（二十）	18,467,571.62	16,675,329.53
其他非流动资产	五（二十一）	16,921,249.20	4,235,640.00
非流动资产合计		569,228,605.53	420,417,995.41
资产总计		1,598,982,207.58	1,323,373,322.02
流动负债：			
短期借款	五（二十三）	146,226,210.69	142,910,507.48
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）	52,421,636.41	59,825,111.11
应付账款	五（二十五）	269,456,716.25	238,534,758.05
预收款项			
合同负债	五（二十六）	37,016,446.81	13,416,294.52
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）	28,695,732.95	30,118,961.13
应交税费	五（二十八）	9,145,771.93	14,570,058.99
其他应付款	五（二十九）	14,939,025.71	18,701,893.87
其中：应付利息			
应付股利		5,214,727.97	6,728,199.28
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）	54,203,433.91	15,574,563.44
其他流动负债	五（三十一）	270,439.62	230,108.65
流动负债合计		612,375,414.28	533,882,257.24
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（三十二）	99,342,000.00	79,861,000.00
应付债券	五（三十三）	109,003,250.59	
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五（三十四）	5,444,473.25	6,198,155.34
长期应付款	五（三十五）	24,653.92	71,281.08
长期应付职工薪酬	五（三十六）	631,260.32	554,554.75
预计负债			
递延收益	五（三十七）	9,716,447.63	3,303,163.30
递延所得税负债	五（二十）	4,438,681.31	4,810,593.09
其他非流动负债	五（三十八）	9,410.10	206.57
非流动负债合计		228,610,177.12	94,798,954.13
负债合计		840,985,591.40	628,681,211.37
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	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（四十一）	74,361,833.62	74,351,042.05
减：库存股			
其他综合收益	五（四十二）	-2,873,589.25	-5,356,615.56
专项储备	五（四十三）	2,968,383.99	2,417,162.54
盈余公积	五（四十四）	50,760,689.00	48,400,480.58
一般风险准备			
未分配利润	五（四十五）	433,184,362.06	388,181,752.36
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		667,319,857.51	609,515,199.97
少数股东权益		90,676,758.67	85,176,910.68
所有者权益（或股东权益）合计		757,996,616.18	694,692,110.65
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,598,982,207.58	1,323,373,322.02

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	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		70,284,027.23	77,724,961.87
交易性金融资产		70,242,888.90	
衍生金融资产			
应收票据		584,560.80	1,098,940.00
应收账款	十六（一）	136,527,989.19	138,012,990.50
应收款项融资			

预付款项		20,683,236.39	8,581,035.48
其他应收款	十六(二)	219,006,181.71	174,574,251.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,273,715.63	3,503,819.86
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		1,901,905.22	4,834,342.62
流动资产合计		527,504,505.07	408,330,342.00
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	178,639,146.49
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		152,939,051.15	74,417,031.32
固定资产		166,562,692.57	63,830,633.32
在建工程		42,452.83	86,147,935.83
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,636,264.99	4,859,441.04
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,397,903.27	2,986,155.66
递延所得税资产		5,618,052.95	5,497,041.85
其他非流动资产		1,208,550.00	
非流动资产合计		511,044,114.25	416,377,385.51
资产总计		1,038,548,619.32	824,707,727.51
流动负债：			
短期借款		108,120,868.21	93,167,386.13
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		38,273,613.28	35,149,387.13
应付账款		101,378,429.68	89,623,648.83
预收款项			
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		9,083,343.86	9,821,617.96
应交税费		950,931.65	1,159,394.42
其他应付款		8,697,012.69	6,851,816.99
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		8,081,662.80	6,600,130.85
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		29,706,974.84	5,032,569.44
其他流动负债		13,727.65	3,549.64
流动负债合计		304,306,564.66	247,409,501.39
非流动负债：			
长期借款		86,000,000.00	65,000,000.00
应付债券		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		1,899,333.24	2,022,533.24
递延所得税负债		987,683.61	1,119,891.01
其他非流动负债			
非流动负债合计		197,890,267.44	68,142,424.25
负债合计		502,196,832.10	315,551,925.64
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	
其中：优先股			
永续债			
资本公积		75,642,643.41	75,631,851.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		50,760,689.00	48,400,480.58
一般风险准备			
未分配利润		301,030,276.72	283,602,091.45
所有者权益（或股东权益）合计		536,351,787.22	509,155,801.87
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,038,548,619.32	824,707,727.51

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入		986,810,904.68	968,545,850.75
其中：营业收入	五（四十六）	986,810,904.68	968,545,850.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		898,811,615.30	863,664,085.68
其中：营业成本	五（四十六）	726,320,281.49	707,697,965.28
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）	6,342,327.62	6,560,961.53
销售费用	五（四十八）	33,609,126.27	25,200,141.52
管理费用	五（四十九）	84,973,914.31	84,048,512.97
研发费用	五（五十）	44,216,592.41	38,251,345.84
财务费用	五（五十一）	3,349,373.20	1,905,158.54
其中：利息费用		8,504,687.54	4,977,137.92
利息收入		1,054,096.43	857,102.88
加：其他收益	五（五十二）	4,866,276.61	5,205,600.51
投资收益（损失以“-”号填列）	五（五十三）	2,776,601.56	2,678,441.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-10,639.29	2,640,628.33
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（五十）	98,166.67	

	四)		
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	五(五十五)	-2,240,137.60	-8,242,858.10
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	五(五十六)	-4,144,068.77	-3,817,396.84
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	五(五十七)	-14,579.85	32,298.68
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		89,341,548.00	100,737,850.85
加: 营业外收入	五(五十八)	2,213,059.61	597,606.78
减: 营业外支出	五(五十九)	2,024,451.23	247,130.17
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		89,530,156.38	101,088,327.46
减: 所得税费用	五(六十)	8,163,399.14	9,359,585.20
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		81,366,757.24	91,728,742.26
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)		81,366,757.24	91,728,742.26
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		8,623,594.62	13,810,064.44
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		72,743,162.62	77,918,677.82
六、其他综合收益的税后净额		3,130,658.37	-4,258,092.46
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,483,026.31	-3,128,488.20
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		2,483,026.31	-3,128,488.20
(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		2,483,026.31	-3,128,488.20
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		647,632.06	-1,129,604.26

七、综合收益总额		84,497,415.61	87,470,649.80
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		75,226,188.93	74,790,189.62
（二）归属于少数股东的综合收益总额		9,271,226.68	12,680,460.18
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.72	0.77
（二）稀释每股收益（元/股）		0.72	0.77

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	2025年	2024年
一、营业收入	十六（四）	482,162,076.76	484,708,264.82
减：营业成本	十六（四）	366,324,540.83	374,099,741.60
税金及附加		2,068,244.24	3,036,030.85
销售费用		15,097,480.88	13,314,540.06
管理费用		29,043,431.49	27,154,176.44
研发费用		23,201,503.78	20,603,199.59
财务费用		767,911.91	1,444,632.82
其中：利息费用		5,149,985.32	3,294,789.03
利息收入		496,193.08	213,001.78
加：其他收益		1,548,405.09	972,747.23
投资收益（损失以“-”号填列）	十六（五）	3,690,733.54	3,727,515.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		98,166.67	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,593,761.69	-2,588,310.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-20,140.35	-14,243.42
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		49,382,366.89	47,153,652.37
加：营业外收入		1,636.50	298,909.96
减：营业外支出		20,524.00	90,903.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		49,363,479.39	47,361,659.13
减：所得税费用		4,194,741.20	3,948,136.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,168,738.19	43,413,522.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		45,168,738.19	43,413,522.46
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

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		45,168,738.19	43,413,522.46
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		975,240,789.07	887,903,911.50
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		54,420,709.62	36,545,898.27
收到其他与经营活动有关的现金	五（六十二）	41,284,055.14	34,832,000.55

经营活动现金流入小计		1,070,945,553.83	959,281,810.32
购买商品、接受劳务支付的现金		682,417,491.53	568,433,543.84
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		159,771,082.86	137,756,667.81
支付的各项税费		40,910,992.49	33,731,672.89
支付其他与经营活动有关的现金	五（六十二）	112,263,520.82	111,186,149.44
经营活动现金流出小计		995,363,087.70	851,108,033.98
经营活动产生的现金流量净额		75,582,466.13	108,173,776.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		640,181.59	9,883.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,900.00	60,619.08
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）	12,027,020.37	
投资活动现金流入小计		12,680,101.96	70,502.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		151,931,920.98	68,902,857.80
投资支付的现金		70,000,000.00	2,312,135.35
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			12,336,113.47
支付其他与投资活动有关的现金	五（六十二）	6,000,000.00	6,002,741.48
投资活动现金流出小计		227,931,920.98	89,553,848.10
投资活动产生的现金流量净额		-215,251,819.02	-89,483,345.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		228,036,636.44	240,585,713.45
发行债券收到的现金		120,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	五（六十二）	10,837,328.89	6,918,897.48
筹资活动现金流入小计		358,873,965.33	248,104,610.93
偿还债务支付的现金		166,209,985.84	112,029,328.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,184,189.07	25,927,277.55

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,278,696.96	910,888.35
支付其他与筹资活动有关的现金	五（六十二）	16,114,250.11	15,886,373.40
筹资活动现金流出小计		222,508,425.02	153,842,978.95
筹资活动产生的现金流量净额		136,365,540.31	94,261,631.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,472,830.26	1,371,460.02
五、现金及现金等价物净增加额		3,169,017.68	114,323,523.23
加：期初现金及现金等价物余额		220,383,025.46	106,059,502.23
六、期末现金及现金等价物余额		223,552,043.14	220,383,025.46

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	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		475,561,095.27	459,619,314.19
收到的税费返还		49,408,692.98	35,316,994.43
收到其他与经营活动有关的现金		31,123,228.78	27,238,152.54
经营活动现金流入小计		556,093,017.03	522,174,461.16
购买商品、接受劳务支付的现金		388,764,936.97	336,968,692.03
支付给职工以及为职工支付的现金		38,233,901.35	35,930,848.95
支付的各项税费		7,064,637.09	9,316,512.70
支付其他与经营活动有关的现金		113,537,767.85	108,314,613.72
经营活动现金流出小计		547,601,243.26	490,530,667.40
经营活动产生的现金流量净额		8,491,773.77	31,643,793.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,546,011.31	3,803,523.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,900.00	9,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,558,911.31	3,812,523.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		94,914,279.99	58,951,964.48
投资支付的现金		71,000,000.00	9,098,363.83
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		0.00	2,741.48
投资活动现金流出小计		165,914,279.99	68,053,069.79

投资活动产生的现金流量净额		-162,355,368.68	-64,240,546.42
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		169,599,930.10	171,000,000.00
发行债券收到的现金		120,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		289,599,930.10	171,000,000.00
偿还债务支付的现金		109,128,474.00	87,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,101,202.89	23,812,564.64
支付其他与筹资活动有关的现金		5,407,029.17	5,743,036.88
筹资活动现金流出小计		146,636,706.06	116,555,601.52
筹资活动产生的现金流量净额		142,963,224.04	54,444,398.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,996,945.09	3,364,500.82
五、现金及现金等价物净增加额		-7,903,425.78	25,212,146.64
加：期初现金及现金等价物余额		68,173,659.01	42,961,512.37
六、期末现金及现金等价物余额		60,270,233.23	68,173,659.01

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	101,521,378.00				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）				7,396,800.09	10,791.57		2,483,026.31	551,221.45	2,360,208.42		45,002,609.70	5,499,847.99	63,304,505.53
（一）综合收益							2,483,026.31				72,743,162.62	9,271,226.68	84,497,415.61

总额												
(二)所有者投入和减少资本			7,396,800.09	10,791.57								7,407,591.66
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				10,791.57								10,791.57
4. 其他			7,396,800.09									7,396,800.09
(三)利润分配							2,360,208.42	-27,740,552.92	-3,771,378.69			-29,151,723.19
1. 提取盈余公积							2,360,208.42	-2,360,208.42				
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							551,221.45					551,221.45
1. 本期提取							1,119,119.40					1,119,119.40
2. 本期使用							567,897.95					567,897.95
（六）其他												
四、本年期末余额	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

项目	2024年											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		
优先股		永续债	其他									

									备			
一、上年期末余额	101,521,378.00			75,357,887.20		-	2,612,312.63	44,059,128.33		334,908,702.39	45,159,584.61	601,390,865.80
						2,228,127.36						
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	101,521,378.00			75,357,887.20		-	2,612,312.63	44,059,128.33		334,908,702.39	45,159,584.61	601,390,865.80
						2,228,127.36						
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				-1,006,845.15		-	-195,150.09	4,341,352.25		53,273,049.97	40,017,326.07	93,301,244.85
						3,128,488.20						
(一) 综合收益总额						-				77,918,677.82	12,680,460.18	87,470,649.80
						3,128,488.20						
(二) 所有者投入和减少资本				-1,006,845.15							600,000.00	-406,845.15
1. 股东投入的普通股											600,000.00	600,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				21,144.64								21,144.64
4. 其他				-1,027,989.79								-1,027,989.79
(三) 利润分配								4,341,352.25		-24,645,627.85	-4,028,426.78	-24,332,702.38
1. 提取盈余公积								4,341,352.25		-4,341,352.25		
2. 提取一般风险准备												

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	101,521,378.00				75,631,851.84				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)				7,396,800.09	10,791.57				2,360,208.42		17,428,185.27	27,195,985.35
(一) 综合收益总额											45,168,738.19	45,168,738.19
(二) 所有者投入和减少资本				7,396,800.09	10,791.57							7,407,591.66
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					10,791.57							10,791.57
4. 其他				7,396,800.09								7,396,800.09

(三) 利润分配								2,360,208.42		-27,740,552.92	-25,380,344.50
1. 提取盈余公积								2,360,208.42		-2,360,208.42	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配										-25,380,344.50	-25,380,344.50
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	101,521,378.00			7,396,800.09	75,642,643.41			50,760,689.00		301,030,276.72	536,351,787.22

项目	2024年										
----	-------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	101,521,378.00				75,610,707.20				44,059,128.33		264,834,196.84	486,025,410.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	101,521,378.00				75,610,707.20				44,059,128.33		264,834,196.84	486,025,410.37
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					21,144.64				4,341,352.25		18,767,894.61	23,130,391.50
(一)综合收益总额											43,413,522.46	43,413,522.46
(二)所有者投入和减少资本					21,144.64							21,144.64
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					21,144.64							21,144.64
4. 其他												
(三)利润分配									4,341,352.25		-24,645,627.85	-20,304,275.60
1. 提取盈余公积									4,341,352.25		-4,341,352.25	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-20,304,275.60	-20,304,275.60

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	101,521,378.00				75,631,851.84				48,400,480.58		283,602,091.45	509,155,801.87

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注册的申请, 并按照报送北京证券交易所的招股说明书和发行承销方案实施。

注册地址: 成都高新区(西区)天虹路3号

注册资本: 壹亿零壹佰伍拾贰万壹仟叁佰柒拾捌元人民币

法定代表人: 罗辑

经营期限: 2001-12-13至无固定期限

(二) 企业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 4 月 20 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）、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 2025 年 12 月 31 日的财务状况、2025 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

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

准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定的方法和选择依据

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

2.合并财务报表的编制方法

（1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

（2）合并财务报表抵销事项

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

（3）合并取得子公司会计处理

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

（4）处置子公司的会计处理

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

额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

2. 共同经营的会计处理

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

本公司为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 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

他与长期待摊费用、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规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本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下的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%	

纳税主体名称	所得税税率	备注
楷航科技	15%	*3
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2025年度企业所得税税率按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2025年度企业所得税税率按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2025年度企业所得税税率按15%计缴。

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

策，比扬精密 2025 年度企业所得税按 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 2025 年度符合小型微利企业的条件，享受小微企业所得税优惠，所得税税率实际执行税率为 5%。

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	211,938.64	320,536.79
银行存款	223,340,104.50	220,062,488.67
其他货币资金	22,744,437.62	21,268,318.73
合计	246,296,480.76	241,651,344.19
其中：存放在境外的款项总额	39,772,925.26	37,670,103.87

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。其中年末使用受限货币资金 22,744,437.62 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	11,329,425.60	4,631,024.89
商业承兑汇票	33,489,286.99	23,834,429.27
小计	44,818,712.59	28,465,454.16
减：坏账准备	1,390,984.76	986,215.61
合计	43,427,727.83	27,479,238.55

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		10,728,894.73
商业承兑汇票		12,011,964.09
合计		22,740,858.82

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
其中:					
按组合计提坏账准备的应收票据	44,818,712.59	100.00	1,390,984.76	3.10	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	100.00	1,390,984.76	3.10	43,427,727.83

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

(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	29,015,884.92	870,476.55	3.00	20,468,041.64	614,041.25	3.00
1 至 2 年	4,107,562.07	410,756.21	10.00	3,277,548.63	327,754.86	10.00
2 至 3 年	365,840.00	109,752.00	30.00			30.00
3 至 4 年			50.00	88,839.00	44,419.50	50.00
合计	33,489,286.99	1,390,984.76		23,834,429.27	986,215.61	

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	986,215.61	404,769.15				1,390,984.76
合计	986,215.61	404,769.15				1,390,984.76

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)	362,475,049.36	375,576,127.61
1至2年	47,329,986.76	36,831,685.02
2至3年	5,341,475.07	27,227,134.97
3至4年	17,864,773.17	7,206,734.82
4年以上	3,240,273.30	5,107,282.15
小计	436,251,557.66	451,948,964.57
减: 坏账准备	29,382,352.56	32,696,928.37
合计	406,869,205.10	419,252,036.20

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,340,000.00	0.31	1,340,000.00	100.00	-
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	100.00	29,382,352.56	6.74	406,869,205.10

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

(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	100.00	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	1,490,000.00	1,490,000.00	100.00	预计无法收回
美萨股份	1,102,527.85	977,938.74	88.70	该客户破产清算，按扣除预计可收回金额全额计提坏账准备
合计	2,592,527.85	2,467,938.74	95.19	

(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	362,475,049.36	10,874,251.47	3.00	375,576,127.61	11,267,283.87	3.00
1至2年	47,329,986.76	4,732,998.68	10.00	35,729,157.17	3,572,915.70	10.00
2至3年	5,341,475.07	1,602,442.52	30.00	27,227,134.97	8,168,140.49	30.00
3至4年	17,864,773.17	8,932,386.59	50.00	7,206,734.82	3,603,367.42	50.00
4年以上	1,900,273.30	1,900,273.30	100.00	3,617,282.15	3,617,282.15	100.00
合计	434,911,557.66	28,042,352.56		449,356,436.72	30,228,989.63	

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	32,696,928.37	1,123,463.59	150,000.00	2,275,620.79	-2,012,418.61	29,382,352.56
合计	32,696,928.37	1,123,463.59	150,000.00	2,275,620.79	-2,012,418.61	29,382,352.56

*1 公司本期坏账准备其他变动，系公司与成都三航机电股份有限公司签订了《成都三航机电股份有限公司增资协议》，约定以 500 万元债权按投前估值 4.5 亿元进行债务重组，取得三航机电 1.05264% 的股权。最终减少坏账准备 2,012,418.61 元。详见附注“十五、其他重要事项（一）”。

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 2,275,620.79 元，其中重大的核销列示如下：

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
美萨股份	销售货款	1,045,557.96	公司破产清算，无法收回	否

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
陕西凯盛航空装备制造有限公司	销售货款	1,090,000.00	债权债务核销协议	否
合计		2,135,557.96		

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	22,511,631.87		22,511,631.87	5.04	675,348.96
海洋石油工程股份有限公司	21,201,256.22	728,211.65	21,929,467.87	4.91	657,884.04
辽河石油勘探局有限公司	12,558,853.57		12,558,853.57	2.81	6,279,426.79
拜亚公司(法国)	11,281,598.45		11,281,598.45	2.53	338,447.95
中石化胜利油建工程有限公司	10,448,746.06	560,328.52	11,009,074.58	2.47	330,272.24
合计	78,002,086.17	1,288,540.17	79,290,626.34	17.76	8,281,379.98

(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	3,659,778.88	124,779.39
合计	3,659,778.88	124,779.39

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	33,047,582.12	
合计	33,047,582.12	

(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	33,176,729.44	93.86	14,009,464.68	91.76
1至2年	1,390,219.20	3.93	848,524.07	5.56
2至3年	594,420.00	1.68	5,730.00	0.04
3年以上	186,432.00	0.53	402,782.41	2.64
合计	35,347,800.64	100.00	15,266,501.16	100.00

2.按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
四川海格锐特科技有限公司	13,356,500.00	37.79

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	5,200,659.96	14.71
沧州中德预应力制造有限公司	1,780,213.88	5.04
奥古斯特温克豪斯股份有限公司(德国)	1,446,211.35	4.09
上海闵博自动化设备有限公司	801,929.20	2.27
合计	22,585,514.39	63.90

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	14,258,330.22	14,895,987.90
减：坏账准备	1,575,733.72	915,919.07
合计	12,682,596.50	13,980,068.83

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	11,554,291.06	12,583,166.14
1至2年	1,926,378.10	1,361,623.75
2至3年	77,179.00	783,266.15
3至4年	600,600.00	1,300.00
4年以上	99,882.06	166,631.86
小计	14,258,330.22	14,895,987.90
减：坏账准备	1,575,733.72	915,919.07
合计	12,682,596.50	13,980,068.83

(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	5,974,648.26	6,256,651.25
保证金及押金	3,177,802.55	4,461,784.73
往来款	4,586,938.52	3,698,144.10
备用金及借款	268,174.02	286,660.18
其他	250,766.87	192,747.64
小计	14,258,330.22	14,895,987.90
减：坏账准备	1,575,733.72	915,919.07
合计	12,682,596.50	13,980,068.83

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	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
合计	14,258,330.22	100.00	1,575,733.72	11.05	12,682,596.50

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	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					
按组合计提减值准备的其他应收款	14,895,987.90	100.00	915,919.07	6.15	13,980,068.83
其中：组合1：信用风险特征组合	14,895,987.90	100.00	915,919.07	6.15	13,980,068.83
合计	14,895,987.90	100.00	915,919.07	6.15	13,980,068.83

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	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	

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	12,583,166.14	377,494.98	3
1至2年	1,361,623.75	136,162.38	10
2至3年	783,266.15	234,979.85	30
3至4年	1,300.00	650.00	50
4年以上	166,631.86	166,631.86	100
合计	14,895,987.90	915,919.07	

(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）	
2025年1月1日余额	915,919.07			915,919.07
2025年1月1日余额在本期	857,481.88		58,437.19	915,919.07
本期计提	358,786.56		618,220.37	977,006.93
本期核销	317,192.28			317,192.28
其他变动				
2025年12月31日余额	899,076.16		676,657.56	1,575,733.72

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 676,657.56 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	915,919.07	977,006.93		317,192.28		1,575,733.72
合计	915,919.07	977,006.93		317,192.28		1,575,733.72

(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 317,192.28 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	出口退税	5,974,648.26	1年以内	41.90	179,239.45
三星实业有限公司	押金	934,504.45	0-2年以内	6.55	62,300.45
艾铁西设备制造有限公司	往来款	676,657.56	0-3年以内	4.75	676,657.56
四川省第十一建筑有限公司	往来款	501,453.30	0-2年以内	3.52	44,322.99
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	3.51	250,000.00
合计		8,587,263.57		60.23	1,212,520.45

(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	51,669,319.61	2,332.81	51,666,986.80	32,850,946.15	3,918.58	32,847,027.57
低值易	12,869,270.28		12,869,270.28	10,060,295.39		10,060,295.39

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
耗品						
库存商品	27,915,533.84	8,107,646.40	19,807,887.44	26,909,794.83	4,986,464.40	21,923,330.43
委托加工物资	250,858.67		250,858.67	127,345.82		127,345.82
发出商品	23,999,804.55	504,280.86	23,495,523.69	25,545,694.02	957,061.46	24,588,632.56
在产品	84,589,160.78	287,598.23	84,301,562.55	71,245,685.72	344,075.06	70,901,610.66
合计	201,293,947.73	8,901,858.30	192,392,089.43	166,739,761.93	6,291,519.50	160,448,242.43

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	3,918.58	-1,585.77				2,332.81
库存商品	4,986,464.40	3,260,528.12		139,346.12		8,107,646.40
发出商品	957,061.46	65,521.30		518,301.90		504,280.86
在产品	344,075.06			56,476.83		287,598.23
合计	6,291,519.50	3,324,463.65		714,124.85		8,901,858.30

(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	10,324,680.36	603,577.15	9,721,103.21	9,149,607.04	395,726.03	8,753,881.01
合计	10,324,680.36	603,577.15	9,721,103.21	9,149,607.04	395,726.03	8,753,881.01

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	10,324,680.36	100.00	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	100.00	603,577.15	5.85	9,721,103.21
合计	10,324,680.36	100.00	603,577.15	5.85	9,721,103.21

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

(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	6,127,012.65	183,810.38	3.00	7,417,638.52	222,529.15	3.00
1-2年	4,197,667.71	419,766.77	10.00	1,731,968.52	173,196.88	10.00
合计	10,324,680.36	603,577.15		9,149,607.04	395,726.03	

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	395,726.03	207,851.12				603,577.15
合计	395,726.03	207,851.12				603,577.15

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	8,863,608.12	9,697,077.83
大额定期存单		6,002,235.62
企业所得税	66,135.92	3,305.06
其他	184,186.76	296,616.34
合计	9,113,930.80	15,999,234.85

(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	274,016.59			-20,720.88	10,666.86			263,962.57			263,962.57
小计	274,016.59			-20,720.88	10,666.86			263,962.57			263,962.57
合计	274,016.59			-20,720.88	10,666.86			263,962.57			263,962.57

*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263,962.57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*1						5,000,000.00	5,000,000.00
合计	494,195.47					5,000,000.00	5,494,195.47

*1 详见：“十五、其他重要事项（一）”。

(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	68,932,863.31	5,782,798.94	74,715,662.25
2. 本期增加金额	87,267,099.65	3,453,559.57	90,720,659.22
(1) 固定资产/无形资产转入	87,267,099.65	3,453,559.57	90,720,659.22
3. 本期减少金额	8,162,894.90	734,585.96	8,897,480.86
(1) 转回固定资产/无形资产	8,162,894.90	734,585.96	8,897,480.86
4. 期末余额	148,037,068.06	8,501,772.55	156,538,840.61
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	19,626,620.91	1,885,374.82	21,511,995.73
2. 本期增加金额	3,707,950.91	1,270,910.06	4,978,860.97
(1) 计提或摊销	3,431,605.09	177,901.27	3,609,506.36
(2) 固定资产/无形资产转入	276,345.82	1,093,008.79	1,369,354.61
3. 本期减少金额	1,893,080.36	231,439.95	2,124,520.31
(1) 转回固定资产/无形资产	1,893,080.36	231,439.95	2,124,520.31
4. 期末余额	21,441,491.46	2,924,844.93	24,366,336.39
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	126,595,576.60	5,576,927.62	132,172,504.22
2. 期初账面价值	49,306,242.40	3,897,424.12	53,203,666.52

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	87,267,099.65	正在办理中
合计	87,267,099.65	

(十四) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	284,899,193.91	177,443,948.64
固定资产清理		
合计	284,899,193.91	177,443,948.64

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	97,148,054.02	194,105,427.51	13,568,115.10	13,505,657.23	318,327,253.86
2. 本期增加金额	188,032,225.99	27,913,379.71	474,105.09	2,311,364.97	218,731,075.76
(1) 购置	148,413.18	13,295,758.64	398,492.04	1,947,556.10	15,790,219.96
(2) 在建工程转入	179,704,623.22	14,166,235.07		284,764.81	194,155,623.10
(3) 投资性房地产转入	8,162,894.90				8,162,894.90
(4) 外币报表折算差异	16,294.69	451,386.00	75,613.05	79,044.06	622,337.80
3. 本期减少金额	88,707,679.67	467,555.03	198,077.50	274,856.63	89,648,168.83
(1) 处置或报废	1,440,580.02	467,555.03	198,077.50	274,856.63	2,381,069.18
(2) 外币报表折算差异					-
(3) 转入投资性房地产	87,267,099.65				87,267,099.65
4. 期末余额	196,472,600.34	221,551,252.19	13,844,142.69	15,542,165.57	447,410,160.79
二、累计折旧					-
1. 期初余额	35,989,184.77	87,561,596.78	8,640,646.41	8,691,877.26	140,883,305.22
2. 本期增加金额	5,413,700.34	15,338,098.57	1,278,632.73	1,682,490.90	23,712,922.54
(1) 计提	3,515,745.65	15,133,097.57	1,263,961.15	1,636,649.32	21,549,453.69
(2) 投资性房地产转入	1,893,080.36				1,893,080.36
(3) 外币报表折算差异	4,874.33	205,001.00	14,671.58	45,841.58	270,388.49
3. 本期减少金额	1,247,777.85	387,469.85	188,173.62	261,839.56	2,085,260.88
(1) 处置或报废	971,432.03	387,469.85	188,173.62	261,839.56	1,808,915.06
(2) 外币报表折算差异					-
(3) 转入投资性房地产	276,345.82				276,345.82
4. 期末余额	40,155,107.26	102,512,225.50	9,731,105.52	10,112,528.60	162,510,966.88
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	156,317,493.08	119,039,026.69	4,113,037.17	5,429,636.97	284,899,193.91
2. 期初账面价值	61,158,869.25	106,543,830.73	4,927,468.69	4,813,779.97	177,443,948.64

注：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 53,099,558.80 元。

(2) 截止 2025 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产情况

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

(3) 截止 2025 年 12 月 31 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	97,739,246.07	办理中
合计	97,739,246.07	

(十五) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	16,341,862.23	90,290,655.61
合计	16,341,862.23	90,290,655.61

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天虹路二期工程				82,672,054.98		82,672,054.98
平台式五轴加工中心				3,338,596.67		3,338,596.67
自动化生产线				1,768,230.09		1,768,230.09
泰国公司待安装设备				1,258,975.50		1,258,975.50
4 米立式车床				558,584.07		558,584.07
生产厂房	484,268.21		484,268.21	484,268.21		484,268.21
办公软件开发				137,284.18		137,284.18
五吨单梁行车				36,283.19		36,283.19
铸钢件生产线厂房扩建工程	30,233.01		30,233.01	30,233.01		30,233.01
泰国厂房装修工程				6,145.71		6,145.71
天虹路二期装修	42,452.83		42,452.83			
高端铸造及加工改扩建项目	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	3,427,916.09		3,427,916.09			
CQ400 机械设备	881,951.33		881,951.33			
技术改造工程	1,557,244.73		1,557,244.73			
合计	16,341,862.23		16,341,862.23	90,290,655.61		90,290,655.61

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产	本期其他 减少金额	期末余额
平台式五轴加工中心	3,338,596.67		3,338,596.67		
天虹路二期工程	82,672,054.98	97,032,568.24	179,704,623.22		
泰国公司待安装设备	1,258,975.50		1,487,422.06	-228,446.56	
自动化生产线	1,768,230.09	630,353.98	2,398,584.07		
高端铸造及加工改扩建项目		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		3,427,916.09			3,427,916.09
技术改造工程		1,557,244.73			1,557,244.73

(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	18,101,531.31	18,101,531.31
2.本期增加金额	4,383,393.82	4,383,393.82
(1) 新增租赁	4,383,393.82	4,383,393.82
3.本期减少金额	3,829,757.67	3,829,757.67
(1) 处置	3,552,152.56	3,552,152.56
(2) 外币折算差异	277,605.11	277,605.11
4.期末余额	18,655,167.46	18,655,167.46
二、累计折旧		
1.期初余额	8,207,512.96	8,207,512.96
2.本期增加金额	5,253,984.54	5,253,984.54
(1) 计提	5,253,984.54	5,253,984.54
3.本期减少金额	4,155,925.35	4,155,925.35
(1) 处置	3,552,152.56	3,552,152.56
(2) 外币折算差异	603,772.79	603,772.79
4.期末余额	9,305,572.15	9,305,572.15
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	9,349,595.31	9,349,595.31
2.期初账面价值	9,894,018.35	9,894,018.35

(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	22,038,553.83	370,754.72	7,949,950.63	30,359,259.18

项目	土地使用权	非专利技术	软件及其他	合计
2.本期增加金额	23,244,067.17		563,525.77	23,807,592.94
(1) 购置	22,509,481.21		495,068.87	23,004,550.08
(2) 投资性房地产转入	734,585.96			734,585.96
(3) 外币折算差额			68,456.90	68,456.90
3.本期减少金额	3,453,559.57			3,453,559.57
(1) 转入投资性房地产	3,453,559.57			3,453,559.57
4.期末余额	41,829,061.43	370,754.72	8,513,476.40	50,713,292.55
二、累计摊销				
1.期初余额	7,217,195.86	323,584.83	5,344,058.24	12,884,838.93
2.本期增加金额	1,026,073.95	7,075.44	1,127,877.48	2,161,026.87
(1) 计提	794,634.00	7,075.44	1,092,298.89	1,894,008.33
(2) 投资性房地产转入	231,439.95			231,439.95
(3) 外币折算差额			35,578.59	35,578.59
3.本期减少金额	1,093,008.79			1,093,008.79
(1) 转入投资性房地产	1,093,008.79			1,093,008.79
4.期末余额	7,150,261.02	330,660.27	6,471,935.72	13,952,857.01
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	34,678,800.41	40,094.45	2,041,540.68	36,760,435.54
2.期初账面价值	14,821,357.97	47,169.89	2,605,892.39	17,474,420.25

(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	1,194,825.00	416,263.90				1,611,088.90
楷航科技	2,044,015.86					2,044,015.86
合计	3,238,840.86	416,263.90				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
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	1,171,188.19	223,953.68	649,438.00		745,703.87
生产厂房维修	3,269,113.13	340,089.86	1,000,982.56		2,608,220.43
消防及雨污水管网改造工程	446,544.75		202,487.16		244,057.59
技术改造支出	201,527.79		57,838.08		143,689.71
园区路面沥青混凝土等维修	82,081.85		82,081.85		-
大修理费	78,953.02		72,880.08		6,072.94
污水管道更换、清洗及检测	93,382.02		38,640.72		54,741.30
Solidworks3D专业软件服务费	55,748.51		34,632.19		21,116.32
3M三坐标控制系统		176,991.15			176,991.15
电阻炉大修费		349,504.95	60,808.66		288,696.29
其他	166,650.19		84,592.86		82,057.33
合计	5,565,189.45	1,090,539.64	2,284,382.16		4,371,346.93

(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	8,021,035.80	42,118,469.06	7,196,080.54	41,286,308.57

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
未弥补亏损	4,409,966.98	25,068,587.53	4,052,486.18	24,407,653.39
递延收益	1,457,467.15	9,716,447.63	495,474.50	3,303,163.30
预提费用	223,355.58	1,489,037.20	538,597.71	3,590,651.37
股权激励			6,706.26	44,708.43
未支付的薪酬	727,724.49	2,425,748.30	782,414.61	2,608,048.65
内部销售未实现利润	863,397.51	3,238,027.05	1,013,224.18	3,651,906.19
租赁负债	2,684,452.85	9,863,475.69	2,575,832.98	10,301,284.69
国外税收暂时性差异	80,171.26	267,237.51	14,512.57	48,375.12
小计	18,467,571.62	94,187,029.97	16,675,329.53	89,242,099.71
递延所得税负债：				
固定资产一次性扣除	987,683.61	6,584,557.34	1,119,891.01	7,465,940.06
资产评估增值	909,599.99	6,063,999.98	1,227,177.68	8,181,184.58
使用权资产	2,541,397.71	9,349,595.31	2,463,524.40	9,894,018.34
小计	4,438,681.31	21,998,152.63	4,810,593.09	25,541,142.98

(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	15,779,850.90		15,779,850.90	2,793,400.00		2,793,400.00
预付购土地款				1,442,240.00		1,442,240.00
预付工程建设款	1,141,398.30		1,141,398.30			
合计	16,921,249.20		16,921,249.20	4,235,640.00		4,235,640.00

(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	22,744,437.62	质押、冻结	保证金及诉讼冻结款	21,268,318.73	质押、冻结	保证金及ETC冻结款
投资性房地产	139,678,896.2	抵押	抵押贷款	42,914,732.56	抵押	抵押贷款
固定资产	134,355,053.59	抵押	借款抵押及融资租赁	26,332,234.16	抵押	借款抵押及融资租赁
在建工程				82,672,054.98	抵押	抵押贷款
无形资产	12,856,847.81	抵押	抵押贷款	13,219,004.50	抵押	抵押贷款
合计	309,635,235.22			186,406,344.93		

(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	23,000,000.00	38,000,000.00

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	10,000,000.00	
保证借款	52,625,000.00	75,500,000.00
信用借款	35,071,785.51	25,071,930.68
抵押+保证借款	20,000,000.00	2,002,138.89
质押+保证借款	4,875,000.00	
票据贴现	494,613.00	2,116,703.43
利息调整	159,812.18	219,734.48
合计	146,226,210.69	142,910,507.48

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	52,421,636.41	59,825,111.11
合计	52,421,636.41	59,825,111.11

(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)	256,642,219.16	233,632,736.97
1年以上	12,814,497.09	4,902,021.08
合计	269,456,716.25	238,534,758.05

2.账龄超过1年或逾期的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
无锡凯尔克仪表阀门有限公司	1,860,000.00	未结算
合计	1,860,000.00	

(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)	33,546,931.01	9,515,140.09
1年以上	3,469,515.80	3,901,154.43
合计	37,016,446.81	13,416,294.52

注：合同负债较上期增加 175.91%，主要系优机国贸新增销售合同预收款项所致。

(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	29,935,497.41	147,234,344.53	148,648,717.12	28,521,124.82
离职后福利-设定提存计划	183,463.72	10,893,795.03	10,902,650.62	174,608.13
辞退福利		315,759.66	315,759.66	
合计	30,118,961.13	158,443,899.22	159,867,127.40	28,695,732.95

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	27,828,864.76	134,068,743.31	135,275,980.38	26,621,627.69
职工福利费		5,112,829.57	5,112,829.57	
社会保险费		4,503,580.41	4,503,580.41	
其中：医疗保险费		3,948,017.56	3,948,017.56	
工伤保险费		555,562.85	555,562.85	
住房公积金		2,673,721.00	2,673,721.00	
工会经费和职工教育经费	210,855.98	1,032,816.94	1,054,153.99	189,518.93
短期带薪缺勤（含股份支付）	1,895,776.67	-157,346.70	28,451.77	1,709,978.20
合计	29,935,497.41	147,234,344.53	148,648,717.12	28,521,124.82

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	183,463.72	10,602,167.29	10,611,022.88	174,608.13
失业保险费		291,627.74	291,627.74	
合计	183,463.72	10,893,795.03	10,902,650.62	174,608.13

（二十八）应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	3,511,481.88	8,825,639.57
增值税	3,398,790.11	3,713,642.08
个人所得税	643,536.95	605,076.27
城市维护建设税	586,029.67	504,599.10
教育费附加	254,564.16	222,159.85
地方教育费附加	169,709.46	148,106.59
印花税	145,085.81	155,310.49
其他	436,573.89	395,525.04
合计	9,145,771.93	14,570,058.99

（二十九）其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	5,214,727.97	6,728,199.28
其他应付款	9,724,297.74	11,973,694.59
合计	14,939,025.71	18,701,893.87

1.应付股利

项目	期末余额	期初余额
康捷国际有限公司	5,213,000.00	4,411,000.00
高尚勇		1,715,397.20
马白玉		480,114.03
李剑		120,027.22
弗林.奇尼	1,727.97	1,660.83
合计	5,214,727.97	6,728,199.28

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	3,549,628.89	4,469,274.08
销售服务费(佣金)	2,308,491.52	2,261,974.06
保证金	2,605,899.72	2,409,708.53
借款		2,100,000.00
其他	1,260,277.61	732,737.92
合计	9,724,297.74	11,973,694.59

(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	49,645,091.98	11,428,165.90
一年内到期的应付租金	4,419,002.44	4,103,129.38
一年内到期的应付债券	92,712.33	
一年内到期的长期应付款	46,627.16	43,268.16
合计	54,203,433.91	15,574,563.44

(三十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	270,439.62	230,108.65
合计	270,439.62	230,108.65

(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	70,032,569.44	3.06-4.10%
质押+保证借款	19,760,472.14	21,256,596.46	3.06-4.10%
信用借款	14,463,580.09		3.06-4.10%
保证借款	8,657,775.83		3.06-4.10%
小计	148,987,091.98	91,289,165.90	
减：一年内到期的长期借款	49,645,091.98	11,428,165.90	

项目	期末余额	期初余额	利率区间
合计	99,342,000.00	79,861,000.00	

(三十三) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
应付债券	109,095,962.92	
小计	109,095,962.92	
减：一年内到期的应付债券	92,712.33	
合计	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0.30%。	2025年8月19日	6年	120,000,000.00
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		107,940,935.76	92,712.33	1,062,314.83		109,003,250.59	否
合计		107,940,935.76	92,712.33	1,062,314.83		109,003,250.59	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	11,012,642.08	11,505,760.15
减：未确认融资费用	1,149,166.39	1,204,475.43
减：一年内到期的租赁负债	4,419,002.44	4,103,129.38
合计	5,444,473.25	6,198,155.34

(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	71,281.08
合计	24,653.92	71,281.08

1. 长期应付款分类

项目	期末余额	期初余额
购车款	71,281.08	114,549.24
小计	71,281.08	114,549.24
减：一年内到期的长期应付款	46,627.16	43,268.16
合计	24,653.92	71,281.08

(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	549,987.97	537,149.08
预提退休金	81,272.35	17,405.67
合计	631,260.32	554,554.75

(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	3,303,163.30	7,012,400.00	599,115.67	9,716,447.63	与资产相关的政府补助按年摊销
合计	3,303,163.30	7,012,400.00	599,115.67	9,716,447.63	

注：递延收益项目披露详见九（一）

(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	9,410.10	206.57
合计	9,410.10	206.57

(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	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			120.00	7,396,800.09			120.00	7,396,800.09
合计			120.00	7,396,800.09			120.00	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)	69,113,705.55	2,735,450.90		71,849,156.45
其他资本公积	5,237,336.50	10,791.57	2,735,450.90	2,512,677.17
合计	74,351,042.05	2,746,242.47	2,735,450.90	74,361,833.62

注：公司本期资本公积变动系股份支付行权完毕，转入资本溢价(股本溢价)。

(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	-5,356,615.56	3,130,658.37				2,483,026.31	647,632.06	-2,873,589.25
其中：外币财 务报表折 算差额	-5,356,615.56	3,130,658.37				2,483,026.31	647,632.06	-2,873,589.25
其他综合收益 合计	-5,356,615.56	3,130,658.37				2,483,026.31	647,632.06	-2,873,589.25

(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	2,417,162.54	1,119,119.40	567,897.95	2,968,383.99
合计	2,417,162.54	1,119,119.40	567,897.95	2,968,383.99

(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	48,400,480.58	2,360,208.42		50,760,689.00
合计	48,400,480.58	2,360,208.42		50,760,689.00

(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	388,181,752.36	334,908,702.39
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	388,181,752.36	334,908,702.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	72,743,162.62	77,918,677.82
减：提取法定盈余公积	2,360,208.42	4,341,352.25

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	388,181,752.36	334,908,702.39
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	388,181,752.36	334,908,702.39
应付普通股股利	25,380,344.50	20,304,275.60
期末未分配利润	433,184,362.06	388,181,752.36

（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	978,112,470.83	723,061,210.11	957,781,826.92	703,030,848.27
其他业务	8,698,433.85	3,259,071.38	10,764,023.83	4,667,117.01
合计	986,810,904.68	726,320,281.49	968,545,850.75	707,697,965.28

2.营业收入、营业成本分解信息

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务收入				
按产品类型	978,112,470.83	723,061,210.11	957,781,826.92	703,030,848.27
油气化工流体控制设备及零部件	285,429,253.23	215,206,253.44	318,424,497.43	238,617,125.45
通用流体控制零部件	260,197,865.36	185,776,588.88	263,154,615.79	186,939,176.02
工程和矿山机械零部件	116,910,122.45	79,334,478.94	120,853,407.82	78,969,177.38
液压系统零部件	122,553,607.97	99,488,131.09	108,922,862.72	89,111,567.85
航空零部件精密加工服务	113,504,354.61	81,870,177.87	91,621,881.02	62,563,204.33
其他机械设备及零部件	79,517,267.21	61,385,579.89	54,804,562.14	46,830,597.24
二、其他业务	8,698,433.85	3,259,071.38	10,764,023.83	4,667,117.01
合计	986,810,904.68	726,320,281.49	968,545,850.75	707,697,965.28

（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	1,473,867.82	2,071,776.03
房产税	1,618,566.52	1,457,011.75
土地使用税	1,220,272.66	982,965.95
教育费附加	658,647.98	914,597.61
地方教育附加	439,098.18	609,731.75
印花税	543,997.29	494,707.66
车船使用税	13,216.48	15,635.88
环保税	32,728.73	14,534.90
工资税	341,931.96	
合计	6,342,327.62	6,560,961.53

（四十八）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,565,060.67	14,126,477.00
业务、交通费	6,300,666.45	4,932,893.63
销售服务费	3,916,014.44	2,198,282.32
办公、会议费	2,748,111.35	1,077,903.65
产品宣传费	1,308,406.00	1,848,437.05
折旧与摊销	820,044.81	726,732.63
物管及租赁费	116,328.91	158,891.31
其他*1	1,834,493.64	130,523.93
合计	33,609,126.27	25,200,141.52

*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	52,542,590.80	55,711,635.19
折旧与摊销	11,283,859.44	9,892,775.52
业务、交通费	5,631,427.66	4,626,675.99
中介服务费	4,777,596.11	4,231,652.14
办公、会议费	4,567,264.23	4,365,366.88
物管及租赁费	3,135,113.55	2,560,312.52
股份支付	10,791.57	21,144.64
其他	3,025,270.95	2,638,950.09
合计	84,973,914.31	84,048,512.97

（五十）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,388,765.98	20,189,109.26
材料及模具费等	15,462,762.54	12,749,160.74
化验加工费	1,136,214.89	2,828,653.91
其他	4,228,849.00	2,484,421.93
合计	44,216,592.41	38,251,345.84

（五十一）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	8,504,687.54	4,977,137.92
减：利息收入	1,054,096.43	857,102.88
汇兑收益	-5,400,091.53	-3,170,286.03
其他支出	1,298,873.62	955,409.53
合计	3,349,373.20	1,905,158.54

（五十二）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
1+3”绿色低碳企业项目补助		1,000,000.00	与收益相关
高新区财政局转增股本奖励		700,000.00	与收益相关
增值税加计扣除	703,886.19	576,183.78	与收益相关
2023年第四批省中小企业发展专项资金		555,100.00	与收益相关
科技创新券后补助资金		299,619.00	与收益相关
经济工作先进单位和先进个人表彰经费		298,000.00	与收益相关
四川省地方金融监督管理局2022年财金互动奖补助		200,000.00	与收益相关
市级技术中心奖励		200,000.00	与收益相关
德阳市标准化项目补助经费		200,000.00	与收益相关
2022年度工业创新产品政策奖励资金		198,000.00	与收益相关
稳岗补贴	161,086.84	131,507.56	与收益相关
机械零部件研发与定制服务中心建设项目	123,200.00	123,200.00	与资产相关
先进制造业补贴		100,000.00	与收益相关
澳大利亚政府提供的出口市场开发补助金		93,554.00	与收益相关
油气管道关键设备国产化—压力平衡式旋塞阀科技成果转化项目	28,972.83	86,918.52	与资产相关
2023年固定资产投资补助		78,100.00	与收益相关
企业吸纳重点群体就业政府补贴	36,173.15	70,631.68	与收益相关
成都高新技术产业开发区发展改革局专精特新补助（省专）	348,700.00	50,000.00	与收益相关
知识产权管理体系认证贯标补助		50,000.00	与收益相关
用工补贴		42,451.29	与收益相关
高压大口径全焊接球阀技术改造项目	33,942.84	33,942.84	与资产相关
成都高新技术产业开发区发展改革局专精特新补助（创小）		20,000.00	与收益相关
成都地方金融监督管理局上市奖励	42,000.00		与收益相关
成都高新技术产业开发区科技创新局高新认定奖励	50,000.00		与收益相关
成都市商务局俄罗斯光电展补助	50,400.00		与收益相关
成都高新技术产业开发区市场监督管理局奖励（知识产权数据库）	41,100.00		与收益相关
金融监督管理局出口信保补贴	697,300.00		与收益相关
成都生产力促进中心补贴（财险&意外险）	102,768.49		与收益相关
1+3 主导企业补助款	500,000.00		与收益相关
规上企业研发平台建设专项资金项目	13,000.00		与收益相关
储气库用高压球阀产业化研制	400,000.00		与收益相关
就业保障补贴	36,751.47		与收益相关
响应突发事件能源供应保障激励政策补贴	25,600.00		与收益相关
科创十条科技创新类项目资金	100,000.00		与收益相关
小升规奖励补贴	100,000.00		与收益相关
广汉市经济信息化和科学技术局经济工作先进单位表彰	250,000.00		与资产相关
2025年第一批省级中小企业发展专项资金	500,000.00		与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2024年标准化项目补助资金	200,000.00		
其他	321,394.80	98,391.84	与收益相关
合计	4,866,276.61	5,205,600.51	

(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	630,100.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-20,720.87	2,640,628.33
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	10,081.59	9,883.91
处置长期股权投资收益		27,929.29
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	144,722.23	
债务重组取得的投资收益	2,012,418.61	
合计	2,776,601.56	2,678,441.53

(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	-2,240,137.60	-8,242,858.10
合计	-2,240,137.60	-8,242,858.10

(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	-3,468,970.46	-3,817,396.84
商誉减值损失	-416,263.90	
长期股权投资减值损失	-258,834.41	
合计	-4,144,068.77	-3,817,396.84

(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	-14,579.85	32,298.68
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-14,579.85	32,298.68
其中:固定资产处置收益	-14,579.85	32,298.68
合计	-14,579.85	32,298.68

(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		3,539.82	

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
其他*1	2,213,059.61	594,066.96	2,213,059.61
合计	2,213,059.61	597,606.78	2,213,059.61

*1 本期其他主要为公司子公司成都楷航与陈文耻签订《债权债务核销协议》后不再支付的款项2,100,000.00元。

(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	10,000.00	23,754.97	10,000.00
固定资产报废损失	501,937.71	17,970.69	501,937.71
罚款及违约金支出	1,484.64	4,055.61	1,484.64
其他*1	1,511,028.88	201,348.90	1,511,028.88
合计	2,024,451.23	247,130.17	2,024,451.23

*1 本期其他主要为公司子公司优机精密质量赔款。

(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	10,056,275.33	14,046,141.41
递延所得税费用	-1,892,876.19	-4,686,556.21
合计	8,163,399.14	9,359,585.20

(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	29,532,483.96	27,744,222.33
政府补助	10,697,474.75	5,669,939.14
存款利息收入	1,054,096.43	823,772.12
其他		594,066.96
合计	41,284,055.14	34,832,000.55

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	38,345,670.09	44,358,651.71
运保费	21,212,318.19	22,714,575.47

项目	本期发生额	上期发生额
新产品研发费	18,440,620.52	18,062,236.58
业务、交通费	11,932,094.11	9,559,569.62
办公、会议费	7,315,375.58	5,443,270.53
中介服务费用	4,777,596.11	4,231,652.14
销售服务费	3,916,014.44	2,198,282.32
产品宣传费	1,308,406.00	1,848,437.05
其他	5,015,425.78	2,769,474.02
合计	112,263,520.82	111,186,149.44

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	12,027,020.37	
合计	12,027,020.37	

(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	6,000,000.00	6,000,000.00
股权手续费		2,741.48
合计	6,000,000.00	6,002,741.48

3.筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现	10,199,929.49	6,287,926.98
银行承兑汇票保证金	637,399.40	630,970.50
合计	10,837,328.89	6,918,897.48

(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	5,705,179.02	9,040,877.59
支付的租赁负债	5,364,533.06	4,381,580.71
偿还原股东借款		2,361,884.68
担保费	100,000.00	100,000.00
融资手续费		2,030.42
发行可转换债券中介机构费	4,944,538.03	
合计	16,114,250.11	15,886,373.40

(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	81,366,757.24	91,728,742.26
加：资产减值准备	4,144,068.77	3,817,396.84
信用减值损失	2,240,137.60	8,242,858.10
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	25,158,960.05	21,947,910.35
使用权资产折旧	5,253,984.54	3,918,223.10
无形资产摊销	1,894,008.33	1,234,082.65
长期待摊费用摊销	2,284,382.16	2,384,115.23
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）	14,579.85	-32,298.68
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	501,937.71	14,430.87
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）	8,504,687.54	4,977,137.92
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,776,601.56	-2,678,441.53
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,792,242.09	-4,666,030.13
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-371,911.78	941,760.64
存货的减少（增加以“－”号填列）	-34,554,185.80	-32,016,890.29
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-26,851,707.02	-94,701,876.82
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	10,112,555.81	103,257,805.92
其他	551,221.45	-195,150.09
经营活动产生的现金流量净额	75,582,466.13	108,173,776.34
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	223,552,043.14	220,383,025.46
减：现金的期初余额	220,383,025.46	106,059,502.23
现金及现金等价物净增加额	3,169,017.68	114,323,523.23

2.现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	223,552,043.14	220,383,025.46
其中：库存现金	211,938.64	320,536.79
可随时用于支付的银行存款	223,340,104.50	220,062,488.67
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		

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	223,552,043.14	220,383,025.46
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	5,473,617.81	7.0288	38,472,964.86
欧元	672,000.24	8.2355	5,534,257.98
澳元	5,527,455.54	4.6892	25,919,344.52
泰铢	75,480,269.68	0.2225	16,794,360.00
应收账款			
其中：美元	10,139,839.38	7.0288	71,270,903.03
欧元	4,718,939.34	8.2355	38,862,824.93
澳元	2,569,048.86	4.6892	12,046,783.91
泰铢	38,939,532.28	0.2225	8,664,045.93
其他应收款			
其中：澳元	224,411.87	4.6892	1,052,312.14
泰铢	5,523,038.16	0.2225	1,228,875.99
迪拉姆	90,000.00	1.9053	171,477.00
美元	19,150.00	7.0288	134,601.52
欧元	679.24	8.2355	5,593.88
一年内到期的非流动负债			
其中：澳元	407,845.42	4.6892	1,912,468.74
泰铢	6,384,008.12	0.2225	1,420,441.81
应付账款			
其中：美元	5,126.96	7.0288	36,036.38
澳元	376,881.76	4.6892	1,767,273.95
泰铢	536,352.28	0.2225	119,338.38
其他应付款			
其中：美元	230,315.40	7.0288	1,618,840.88
欧元	89,476.15	8.2355	736,880.83
澳元	198,365.57	4.6892	930,175.83
泰铢	1,676,259.01	0.2225	372,967.63
短期借款			
其中：澳元	15,308.69	4.6892	71,785.51
租赁负债			
其中：澳元	994,212.73	4.6892	4,662,062.33
泰铢	3,516,453.38	0.2225	782,410.88

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	3,772,701.23
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	9,137,234.29

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	5,534,344.44	
合计	5,534,344.44	

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	23,388,765.98	20,189,109.26
材料及模具费等	15,462,762.54	12,749,160.74
化验加工费	1,136,214.89	2,828,653.91
其他	4,228,849.00	2,484,421.93
合计	44,216,592.41	38,251,345.84
其中：费用化研发支出	44,216,592.41	38,251,345.84

七、合并范围的变更

本期新增投资设立全资子公司四川优机国际贸易有限公司。

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

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	
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		55.00	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%。

2.2025 年投资设立全资子公司四川优机国际贸易有限公司。

2.重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	精控阀门	23.526%	3,298,726.22	941,040.00	37,588,585.04

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	30,164.41	3,007.26	33,171.67	16,082.19	1,112.01	17,194.20

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	31,145.27	2,548.76	33,694.04	18,590.67	128.06	18,718.73

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	20,082.30	1,402.16	1,402.16	-797.84

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	25,331.24	2,947.45	2,947.45	6,749.05

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	期末余额	与资产相关/与收益相关
机械零部件研发与定制服务中心建设项目	2,022,533.24			123,200.00	1,899,333.24	与资产相关
强制密封球阀产业化研制项目	450,000.00				450,000.00	与收益相关
高压大口径全焊接球阀技术改造项目	401,657.23			33,942.84	367,714.39	与资产相关
储气库用高压球阀产业化研制	400,000.00			400,000.00		与收益相关
油气管道关键设备国产化—压力平衡式旋塞阀科技成果转化项目	28,972.83			28,972.83		与资产相关
阀门智能柔性生产线及配套设施改造项目		2,252,400.00			2,252,400.00	与资产相关
强制密封球阀专利组合		200,000.00			200,000.00	与资产相关
省级中小企业发展专项资金（重点小巨人放向）		3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
规上企业研发平台建设专项资金项目		1,560,000.00		13,000.00	1,547,000.00	与资产相关
合计	3,303,163.30	7,012,400.00		599,115.67	9,716,447.63	

（二）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	3,526,574.09	4,571,218.40
合计	3,526,574.09	4,571,218.40

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 2025 年 12 月 31 日，本集团以外币计价的资产及

负债余额情况如下表所述，该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	期末余额	期初余额
货币资金-美元	5,473,617.81	3,439,633.44
货币资金-欧元	672,000.24	1,775,247.83
货币资金-澳元	5,527,455.54	7,918,114.08
货币资金-泰铢	75,480,269.68	14,482,877.19
应收账款-美元	10,139,839.38	13,004,330.24
应收账款-欧元	4,718,939.34	5,775,194.29
应收账款-澳元	2,569,048.86	2,013,495.87
应收账款-泰铢	38,939,532.28	6,454,503.75
其他应收款-澳元	224,411.87	207,237.90
其他应收款-泰铢	5,523,038.16	5,804,844.66
其他应收款-迪拉姆	90,000.00	
其他应收款-美元	19,150.00	
其他应收款-欧元	679.24	
一年内到期的非流动负债-澳元	407,845.42	205,746.65
一年内到期的非流动负债-泰铢	6,384,008.12	8,618,817.30
应付账款-美元	5,126.96	25,683.28
应付账款-澳元	376,881.76	400,744.74
应付账款-泰铢	536,352.28	343,981.19
其他应付款-美元	230,315.40	402,614.59
其他应付款-欧元	89,476.15	116,331.96
其他应付款-澳元	198,365.57	59,102.13
其他应付款-泰铢	1,676,259.01	1,069,507.43
短期借款-澳元	15,308.69	15,959.77
租赁负债-澳元	994,212.73	670,098.52
租赁负债-泰铢	3,516,453.38	9,900,461.50

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2.利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款的带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2025年12月31日，本集团的带息债务金额合计人民币40,405.67万元，主要为人民币固定利率借款。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。

3.价格风险

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

（三）信用风险

于 2025 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，主要包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

应收账款和合同资产期末余额前五名合计：79,290,626.34 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 2025 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行授信额度为 16,967.97 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	22,740,858.82	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	33,047,582.12	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		55,788,440.94		

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	33,047,582.12	
--------	---------	---------------	--

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	22,740,858.82	

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
成都三航机电股份有限公司*1	公司持股 1.05264%

*1 详见：“十五、其他重要事项（一）”。

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	获批的交易 额度（如适用）	是否超过交易额 度（如适用）
---	---	---	---	---

(2) 销售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
常州铌科液压科技有限公司	采购商品	11,365.93	

2. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

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 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	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	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	否
四川优机实业股份有限公司	四川精控阀门制造有限公司	9,900,000.00	2025/5/15	2026/5/14	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	2025/5/15	2026/5/14	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	2024/12/30	2025/12/29	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	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	41,430,000.00	2025/1/6	2026/1/5	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	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	否
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				否
四川恒瑞机械制造有限公司	四川优机实业股份有限公司	20,000,000.00	2025/5/22	2026/5/19	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
四川优机实业股份有限公司	四川优机精密机械制造有限公司	5,000,000.00	2024/3/28	2025/3/27	是
四川优机实业股份有限公司	成都楷航科技有限公司	5,000,000.00	2024/3/28	2025/3/27	是
四川优机实业股份有限公司	四川恒瑞机械制造有限公司	10,000,000.00	2023/9/11	2026/9/10	否
四川优机实业股份有限公司	四川精控阀门制造有限公司	10,000,000.00	2024/4/1	2025/4/1	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	2024/4/17	2025/4/16	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	2024/4/24	2025/4/23	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	2024/5/17	2027/5/16	否
四川优机实业股份有限公司	四川精控阀门制造有限公司	10,000,000.00	2024/9/2	2025/8/1	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	2024/11/14	2025/11/13	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	21,230,000.00	2024/11/19	2027/11/18	否
四川恒瑞机械制造有限公司	四川优机实业股份有限公司	20,000,000.00	2024/4/10	2025/5/27	是
四川优机精密机械制造有限公司					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	18,000,000.00	2024/9/15	2025/9/14	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	20,000,000.00	2024/10/24	2025/8/1	是
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
合计		422,035,000.00			

3.其他关联交易

(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	常州铨科液压科技有限公司			630,957.02	18,928.71
应收账款	成都三航机电股份有限公司	3,701,502.61	474,765.35		
合计		3,701,502.61	474,765.35	630,957.02	18,928.71

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预付账款	常州铨科液压科技有限公司		1,168,101.48

3. 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	676,657.56	676,657.56	613,950.12	58,437.19
合计		676,657.56	676,657.56	613,950.12	58,437.19

*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676,657.56元已全额计提减值准备。

十二、股份支付

本公司第三届董事会第二十七次会议及2017年第一次临时股东会审议通过了《关于〈四川优机实业股份有限公司股权激励计划〉的议案》，根据议案，本次股权激励对象先通过入伙优机投资和优机创新持有各自的合伙出资份额，然后本公司控股股东将持有的本公司193万股股份以每股3.94元的价格分别转让给优机投资和优机创新，完成后股权激励对象间接持有本公司股份。本期本公司根据股权激励对象持有的股份份额确认的股份支付总额为10,791.57元。

十三、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截至2025年12月31日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至2025年12月31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4月20日召开第六届董事会第二十八次会议，公司董事会拟定2025年度利润分配预案为：公司目前总股本101,521,378股，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利2.00元（含税），本次权益分派共预计派发现金红利20,304,275.60元。

十五、其他重要事项

（一）2025年12月，成都三航机电股份有限公司及其原股东与丙方1罗秋霞，丙方2王成，丙方3安江波，丙方4深圳国裕五号投资合伙企业（有限合伙）（原股东）丙方5深圳长润专项二期投资企业（有限合伙）（原股东），丙方6优机精密签订《成都三航机电股份有限公司增资协议》，协议主要约定：

“丙方拟按照投前估值人民币4.5亿元对成都三航机电股份有限公司（以下简称“目标公司”）投资共计人民币2500万元。其中丙方1罗秋霞以货币方式投资300万元、丙方2王成以货币方式投资600万元、丙方3安江波以货币方式投资200万元、丙方4深圳国裕五号投资合伙企业（有限合伙）以货币方

式投资 400 万元和丙方 5 深圳长润专项二期投资企业（有限合伙）以货币方式投资 500 万元，丙方 6 四川优机精密机械制造有限公司以债权方式投资 500 万元。本次增资完成后，目标公司注册资本变更为人民币 4287.8736 万元。”

本次增资款项与股权变更登记已于 2025 年 12 月分别转入三航机电银行账户并完成工商变更登记。本次优机精密以 500 万元债权按投前估值 4.5 亿元进行债务重组，取得三航机电 1.05264% 的股权。公司持有三航机电的股权目的是为了最终收回本次债转股金额的应收账款及交易获得，但短期内无法实施交易，因此在其他权益工具投资中列报。

（二）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。

（三）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、NIina 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。

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）	134,502,165.78	136,827,652.08
1 至 2 年	5,731,997.30	6,608,782.41
2 至 3 年	1,288,701.16	299,928.24
3 至 4 年		

账龄	期末账面余额	期初账面余额
4年以上	1,397,636.16	1,548,944.88
合计	142,920,500.40	145,285,307.61

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	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
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	100.00	6,392,511.21	4.47

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

(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	1,490,000.00	1,490,000.00	100.00	预计无法收回
美萨股份	1,102,527.85	977,938.74	88.70	该客户破产清算，按扣除预计可收回金额全额计提坏账准备
合计	2,592,527.85	2,467,938.74	95.19	

(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	134,502,165.78	4,035,064.97	3.00	136,827,652.08	4,104,829.56	3.00
1至2年	5,731,997.30	573,199.73	10.00	5,506,254.56	550,625.46	10.00

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(%)
2至3年	1,288,701.16	386,610.35	30.00	299,928.24	89,978.47	30.00
3至4年			50.00			50.00
4年以上	57,636.16	57,636.16	100.00	58,944.88	58,944.88	100.00
合计	141,580,500.40	5,052,511.21	—	142,692,779.76	4,804,378.37	—

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	7,272,317.11	348,002.06	150,000.00	1,077,807.96		6,392,511.21
合计	7,272,317.11	348,002.06	150,000.00	1,077,807.96		6,392,511.21

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 1,077,807.96 元，其中核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
美萨股份	销售货款	1,045,557.96	公司以破产清算完成，无法收回		
合计		1,045,557.96			

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
优机泰国	15,460,258.65		15,460,258.65	10.82	463,807.76
拜亚公司(法国)	11,281,598.45		11,281,598.45	7.89	338,447.95
莫纳克工业有限责任公司(加拿大)	10,860,481.46		10,860,481.46	7.60	325,814.44
格雷迪工程服务公司	9,798,331.33		9,798,331.33	6.86	293,949.94
皑波阀门有限责任公司(捷克)	9,555,974.76		9,555,974.76	6.69	286,679.24
合计	56,956,644.65		56,956,644.65	39.85	1,708,699.33

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	225,832,266.17	180,015,133.92
减：坏账准备	6,826,084.46	5,440,882.25
合计	219,006,181.71	174,574,251.67

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(含1年)	225,306,264.37	179,522,159.19
1至2年	475,520.03	485,674.73
2至3年	44,481.77	
3至4年		1,300.00
4年以上	6,000.00	6,000.00
小计	225,832,266.17	180,015,133.92
减: 坏账准备	6,826,084.46	5,440,882.25
合计	219,006,181.71	174,574,251.67

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	220,732,511.38	173,867,207.57
应收出口退税	5,005,493.64	6,085,520.83
保证金及押金	94,261.15	62,405.52
小计	225,832,266.17	180,015,133.92
减: 坏账准备	6,826,084.46	5,440,882.25
合计	219,006,181.71	174,574,251.67

(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	225,832,266.17	100.00	6,826,084.46	3.02
其中: 组合1: 账龄组合	225,832,266.17	100.00	6,826,084.46	3.02
合计	225,832,266.17	100.00	6,826,084.46	3.02

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	180,015,133.92	100.00	5,440,882.25	3.02
其中: 组合1: 账龄组合	180,015,133.92	100.00	5,440,882.25	3.02
合计	180,015,133.92	100.00	5,440,882.25	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)	
2025年1月1日余额	5,440,882.25			5,440,882.25
2025年1月1日余额 在本期	5,440,882.25			5,440,882.25
本期计提	1,393,959.63			1,393,959.63
本期核销	8,757.42			8,757.42
2025年12月31日余额	6,826,084.46			6,826,084.46

(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	5,440,882.25	1,393,959.63		8,757.42		6,826,084.46
合计	5,440,882.25	1,393,959.63		8,757.42		6,826,084.46

(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 8,757.42 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	95,251,106.37	1年以内	42.18	2,857,533.19
四川恒瑞	往来款	73,305,368.65	1年以内	32.46	2,199,161.06
精控阀门	往来款	22,650,412.22	1年以内	10.03	679,512.37
优机液压	往来款	14,007,500.00	1年以内	6.20	420,225.00
优机泰国	往来款	11,065,695.42	1年以内	4.90	343,980.94
合计		216,280,082.66		95.77	6,500,412.56

(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	200,505,651.11	21,866,504.62	178,639,146.49
合计	201,505,651.11	21,866,504.62	179,639,146.49	200,505,651.11	21,866,504.62	178,639,146.49

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		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
优机泰国	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	200,505,651.11	1,000,000.00		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	472,753,327.97	361,432,368.46	475,332,950.87	369,216,399.87
其他业务	9,408,748.79	4,892,172.37	9,375,313.95	4,883,341.73
合计	482,162,076.76	366,324,540.83	484,708,264.82	374,099,741.60

（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	630,100.00	
权益法核算的长期股权投资收益	2,915,911.31	3,727,515.92
处置长期股权投资产生的投资收益	144,722.23	
合计	3,690,733.54	3,727,515.92

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	-516,517.56	17,867.81
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	3,603,491.29	4,585,557.03
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	242,888.90	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	150,000.00	
债务重组损益	2,012,418.61	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	690,546.09	364,907.48
其他	640,181.59	316,125.27
减：所得税影响额	894,031.02	909,215.19
少数股东权益影响额（税后）	219,398.30	418,108.54
合计	5,709,579.60	3,957,133.86

（二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	11.45	13.40	0.72	0.77
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.56	12.72	0.66	0.73

四川优机实业股份有限公司

二〇二六年四月二十日

附：

第十二节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室