

四川优机实业股份有限公司

非经常性损益
审核报告

大信专审字[2025]第 14-00100 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：京25GR5VZG4H





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

非经常性损益审核报告

大信专审字[2025]第 14-00100 号

四川优机实业股份有限公司全体股东：

一、审核意见

我们接受委托，在审计了四川优机实业股份有限公司（以下简称“贵公司”）2024 年度、2023 年度申报财务报表及附注的基础上，审核了后附贵公司编制的相应期间的非经常性损益明细表。

我们认为，贵公司编制的 2024 年度、2023 年度的非经常性损益明细表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2023 年修订）》的有关规定，公允反映了贵公司 2024 年度、2023 年度的非经常性损益情况。

二、形成审核意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。审核报告的“注册会计师的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审核证据是充分、适当的，为发表审核意见提供了基础。

三、管理层和治理层的责任

按照中国企业会计准则和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2023 年修订）》的规定编制非经常性损益明细表，并负责设计、执行和维护必要的内部控制是贵公司管理层的责任，以使非经常性损益表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

治理层负责监督贵公司非经常性损益明细表的报告过程。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

四、注册会计师的责任

我们的目标是在实施审核工作的基础上对贵公司编制的非经常性损益明细表发表审核意见。

在按照审计准则执行审核工作的过程中，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)计划和实施审核工作以对非经常性损益明细表是否不存在重大错报获取合理保证。
- (二)在审核过程中，我们实施了包括检查、抽查会计记录等我们认为必要的程序。

五、其他说明事项

本审核报告仅供贵公司申请向特定对象发行可转换公司债券申报之用，不得用于其他目的。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。我们同意将本审核报告作为贵公司申请向特定对象发行可转换公司债券所必备的文件，随其他申报材料一起上报。

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：



中国注册会计师：



二〇二五年四月十四日



非经常性损益明细表

编制单位：四川优机实业股份有限公司

单位：人民币元



项 目	注释号	2024 年度	2023 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	一	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	二	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	三		-530,250.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
委托他人投资或管理资产的损益			
对外委托贷款取得的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
非货币性资产交换损益			
债务重组损益			
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等			
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响			
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用			
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
交易价格显失公允的交易产生的收益			



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

审计报告



项	注释号	2024 年度	2023 年度
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	四	364,907.48	42,977.95
其他符合非经常性损益定义的损益项目	五	316,125.27	
非经营性损益对利润总额的影响的合计		5,284,457.59	7,431,762.75
减：所得税影响额		909,215.19	995,556.84
减：少数股东权益影响额		418,108.54	615,319.54
归属于母公司的非经常性损益影响额		3,957,133.86	5,820,886.37
扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润		73,961,543.96	68,804,514.67

法定代表人：

[Signature]



主管会计工作的负责人：

[Signature]



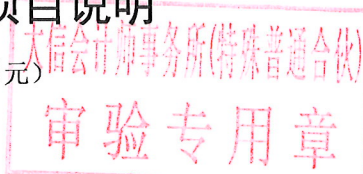
会计机构负责人：

[Signature]



四川优机实业股份有限公司关于 非经常性损益明细表主要项目说明

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2023年修订)》的相关规定, 四川优机实业股份有限公司对2024年度、2023年度非经常性损益明细表中主要项目说明如下:

一、非流动性资产处置损益

项 目	2024年度	2023年度
固定资产处置收益	32,298.68	-18,674.36
固定资产报废损失	-14,430.87	-393,152.12
合 计	17,867.81	-411,826.48

二、政府补助

项 目	2024年度	2023年度
高新区财政局转增股本奖励	700,000.00	
成都高新技术产业开发区发展改革局专精特新补助(省专)	50,000.00	
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	
四川省地方金融监督管理局2022年财金互动奖补助	200,000.00	
市级技术中心奖励	200,000.00	
1+3"绿色低碳企业项目补助	1,000,000.00	
先进制造业补贴	100,000.00	
2022年度工业创新产品政策奖励资金	198,000.00	
2023年固定资产投入补助	78,100.00	
德阳市标准化项目补助经费	200,000.00	
科技创新券后补助资金	299,619.00	
经济工作先进单位和个人表彰经费	298,000.00	
2023年第四批省中小企业发展专项资金	555,100.00	
知识产权管理体系认证贯标补助	50,000.00	
澳大利亚政府提供的出口市场开发补助金	93,554.00	
成都高新区国资金融局上市挂牌奖励		2,000,000.00
企业基础研究投入后补资金		2,000,000.00
成都地方金融监督管理局上市奖励		1,000,000.00
金融监督管理局出口信保补贴		555,000.00



项 目	2024年度	2023年度
列入上市后备企业资源库企业奖励		400,000.00
2023 第一批省级科技计划项目专项资金		306,000.00
企业吸纳重点群体就业政府补贴	70,631.68	234,145.55
高新区经济运行局 2020 信保补贴		230,292.67
双向密封阀座结构及超低温上装式固定球阀专利		200,000.00
德市阳标准化项目奖励补助		200,000.00
2022 年小升规奖励项目补贴		200,000.00
经信局付市级“1+3”产业高质量发展专项资金		200,000.00
稳岗补贴	131,507.56	156,692.41
用工补贴	42,451.29	130,000.00
创新发展先进企业奖		100,000.00
企业技术中心奖补（创新驱动）		100,000.00
2022 中央外经贸发展专项资金（第二批）		76,800.00
成都市就业服务管理局稳岗补贴		35,100.00
就业保障补贴		2,000.00
其他	40,193.51	161,808.43
贷款贴息	258,399.99	43,022.22
合 计	4,585,557.03	8,330,861.28

三、金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置产生的损益

项 目	2024年度	2023年度
外汇远期交易收益		850.00
交易性金融资产		-531,100.00
合 计		-530,250.00

四、除上述各项之外的其他营业外收入和支出

项 目	2024年度	2023年度
罚款及违约金支出	-4,055.61	-595,547.48
对外捐赠	-23,754.97	-37,318.98
其他	392,718.06	675,844.41
合 计	364,907.48	42,977.95

五、其他需要说明的项目

项 目	2024年度	2023年度
股权合并日股权投资与公允价值差额	306,241.36	
其他权益工具分红	9,883.91	
合 计	316,125.27	



六、其他需要说明的项目

(一) 报告期计入当期损益的政府补助及税收优惠中列入经常性损益的项目及理由:

2024 年度

项 目	涉及金额	理 由
增值税加计扣除	576,183.78	先进制造业增值税加计扣除
机械零部件研发与定制服务中心建设项目	123,200.00	与资产相关按资产折旧年限摊销的政府补助
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	86,918.52	与资产相关按资产折旧年限摊销的政府补助
高压大口径全焊接球阀技术改造项目	33,942.84	与资产相关按资产折旧年限摊销的政府补助
合计	820,245.14	

2023 年度

项 目	涉及金额	理 由
增值税加计扣除	493,394.61	先进制造业增值税加计扣除
机械零部件研发与定制服务中心建设项目	123,200.00	与资产相关按资产折旧年限摊销的政府补助
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	86,918.52	与资产相关按资产折旧年限摊销的政府补助
上装一体式深冷球阀创新研制项目	59,535.64	与资产相关按资产折旧年限摊销的政府补助
高压大口径全焊接球阀技术改造项目	33,942.84	与资产相关按资产折旧年限摊销的政府补助
特殊工艺高硬度、高韧性耐磨合金钢材料研制研发项目	20,285.72	与资产相关按资产折旧年限摊销的政府补助
合计	817,277.33	

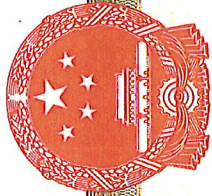
(二) 其他需要说明的事项

无

四川优机实业股份有限公司

2025年4月14日





营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

此证仅用于出具报告



名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星、谢泽敏

经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：税务服务；工程造价咨询业务；社会经济咨询服务；企业管理咨询；企业信用管理咨询服务；认证咨询；咨询策划服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 5110 万元

成立日期 2012 年 03 月 06 日

主要经营场所 北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206

登记机关



2025 年 03 月 03 日

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

此证仅用于出具报告

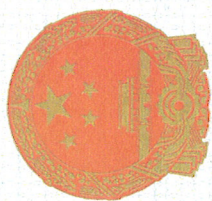


证书序号: 001738

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。


发证机关: 北京市财政局
 二〇一一年 十月 十日
 中华人民共和国财政部制




会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 谢泽敏
 主任会计师:
 经营场所: 北京市海淀区知春路1号22层2206
 组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11010141
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号
 批准执业日期: 2011年09月09日

此证仅用于出具报告:




 中国注册会计师协会
 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED ACCOUNTANTS
 1101080210400




 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 合格专用章 (四川)

姓名: 胡宏伟
 Full name: Hu Hongwei
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1977-04-10
 Date of birth: 1977-04-10
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所
 Working unit: Lixin Accounting Firm (Special General Partnership) Sichuan Branch
 身份证号码: 513024197704100030
 Identity card No.: 513024197704100030




年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.




 2017年3月31日
 合格专用章 (四川)

年 月 日
 y m d



 合格专用章 (四川)


证书编号: 510100502880
 No. of Certificate: 510100502880
 批准注册协会: 四川省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPA: Sichuan Institute of CPAs
 发证日期: 2017年11月30日
 Date of Issuance: 2017-11-30



 胡宏伟 510100502880

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

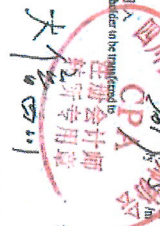
本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



 合格专用章 (四川)

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA


同意调出
 Agree the holder to be transferred from



 合格专用章 (四川)

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2017年5月11日
 y m d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



 合格专用章 (四川)

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2017年5月11日
 y m d

此证仅用于出具报告:



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

合格专用章 (四川)
2021.5.21

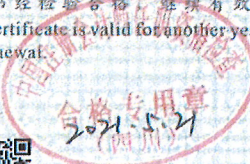
姓名: 万慧群
Full name: _____
性别: 女
Sex: _____
出生日期: 1987-07-14
Date of birth: _____
工作单位: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所
Working unit: _____
身份证号码: 510182198707140020
Identity card No.: _____



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:
No. of Certificate 110101410556

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

四川省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2018 年 10 月 10 日

年 月 日
/y /m /d