



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 14-00058 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”）2023 年度、2022 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 2023 年度、2022 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 2023 年度、2022 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。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二五年三月二十日



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 | 2023 年度 | 2022 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 | -411,826.48 | -84,864.35 |
| 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 | 8,330,861.28 | 6,454,874.17 |
| 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 | -195,685.00 |
| 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 | | | |



| 项 目 | 注 释 号 | 2023 年度 | 2022 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 | 42,977.95 | 1,388,619.71 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | | |
| 非经营性损益对利润总额的影响的合计 | | 7,431,762.75 | 7,562,944.53 |
| 减：所得税影响额 | | 995,556.84 | 496,101.80 |
| 减：少数股东权益影响额 | | 615,319.54 | 563,194.24 |
| 归属于母公司的非经常性损益影响额 | | 5,820,886.37 | 6,503,648.49 |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润 | | 68,804,514.67 | 56,890,277.34 |

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



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2023年度、2022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 | 2023年度 | 2022年度 |
|----------|-------------|------------|
| 固定资产处置收益 | -18,674.36 | -84,864.35 |
| 固定资产报废损失 | -393,152.12 | |
| 合 计 | -411,826.48 | -84,864.35 |

二、政府补助

| 项 目 | 2023年度 | 2022年度 |
|------------------------|--------------|------------|
| 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 | 220,000.00 |
| 列入上市后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 | 234,145.55 | |
| 高新区经济运行局 2020 信保补贴 | 230,292.67 | 236,400.00 |
| 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 | 156,692.41 | 148,124.95 |
| 用工补贴 | 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 | |
| 贷款贴息 | 43,022.22 | 684,900.00 |
| 成都市就业服务管理局稳岗补贴 | 35,100.00 | 50,057.94 |



| 项 目 | 2023年度 | 2022年度 |
|-------------------------|--------------|--------------|
| 就业保障补贴 | 2,000.00 | 8,000.00 |
| 促进企业利用多层次资本市场融资奖励项目 | | 2,000,000.00 |
| 石油天然气超大管线高压球阀研制 | | 1,000,000.00 |
| 省级工业发展资金（制造强省试点专项） | | 830,000.00 |
| 信保补助 | | 242,907.33 |
| 2021年德阳市创新奖 | | 205,500.00 |
| 军品融合企业资格证 | | 200,000.00 |
| 融资租赁利息补贴 | | 135,900.00 |
| 广汉市2021年人才项目政策资 | | 100,000.00 |
| 高新技术产业开发区外贸企业参加境外专业展会补贴 | | 90,100.00 |
| 2021年高质量发展先进企业奖 | | 50,000.00 |
| 德阳高新区2022年科技服务业奖补资金 | | 28,200.00 |
| 生产力促进中心科技金融补助 | | 17,200.00 |
| 成都高新区科技和人才工作局高质量发展奖（火炬） | | 10,000.00 |
| 2019年专利资助费 | | 4,700.00 |
| 石家庄留工培训费补贴 | | 2,500.00 |
| 其他 | 161,808.43 | 190,383.95 |
| 合 计 | 8,330,861.28 | 6,454,874.17 |

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 | 2023年度 | 2022年度 |
|----------|-------------|-------------|
| 外汇远期交易收益 | 850.00 | -726,785.00 |
| 交易性金融资产 | -531,100.00 | 531,100.00 |
| 合 计 | -530,250.00 | -195,685.00 |

四、除上述各项之外的其他营业外收入和支出

| 项 目 | 2023年度 | 2022年度 |
|----------|-------------|--------------|
| 罚款及违约金支出 | -595,547.48 | -17,000.00 |
| 对外捐赠 | -37,318.98 | -49,679.00 |
| 其他 | 675,844.41 | 1,455,298.71 |
| 合 计 | 42,977.95 | 1,388,619.71 |

五、其他需要说明的项目

（一）报告期计入当期损益的政府补助中列入经常性损益的项目及理由：

2023年度

| 项 目 | 涉及金额 | 理 由 |
|-----|------|-----|
|-----|------|-----|



| 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 |
| 特殊工艺高硬度、高韧性耐磨合金钢材材料研制研发项目 | 143,485.72 | 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 |
| 合计 | 817,277.33 | |

2022 年度

| 项 目 | 涉及金额 | 理 由 |
|-------------------------------------|------------|---------------------|
| 特殊工艺高硬度、高韧性耐磨合金钢材材料研制研发项目 | 237,485.76 | 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 | 73,743.48 | 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 | 62,969.56 | 与资产相关按资产折旧年限摊销的政府补助 |
| 石油天然气长输管线高压大口径全焊接球阀创新研制项目 | 16,226.82 | 与资产相关按资产折旧年限摊销的政府补助 |
| LNG 超低温阀门创新项目 | 50,497.43 | 与资产相关按资产折旧年限摊销的政府补助 |
| 石油、天然气长输管线关键设备研制项目高压、大口径、全焊接球阀产业化项目 | 54,545.42 | 与资产相关按资产折旧年限摊销的政府补助 |
| 石油天然气长输管线高压大口径全焊接球阀科技成果产业化 | 7,608.67 | 与资产相关按资产折旧年限摊销的政府补助 |
| 合计 | 589,995.66 | |

(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3月20日

