

成都大宏立机器
股份有限公司
非经常性损益审核报告
大信专审字【2020】第 14-00002 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



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15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/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【2020】第 14-00002 号

成都大宏立机器股份有限公司全体股东：

一、审核意见

我们接受委托，在审计了成都大宏立机器股份有限公司（以下简称“贵公司”）2019 年度、2018 年度、2017 年度合并及母公司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表情况。

我们认为，贵公司编制的 2019 年度、2018 年度、2017 年度的合并及母公司非经常性损益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[2008]》的有关规定。

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、管理层和治理层对财务报表的责任

按照中国企业会计准则和中国证券监督管理委员会[2008]43 号公告《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[2008]》的规定编制非经常性损益表，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。



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15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/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

治理层负责监督贵公司非经常性损益表的报告过程。

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非经常性损益表发表审核意见。

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、重新核算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首次公开发行股票并上市申报之用，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首次公开发行股票所必备的文件，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：



中国注册会计师：



二〇二〇年一月二十三日



非经常性损益明细表



单位：人民币元



编制单位：成都大信立机器股份有限公司	注释号	2019 年度	2018 年度	2017 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	-82,690.77	-73,335.75	-277,710.36
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	二	467,851.84	528,165.62	7,742,694.71
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
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				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
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				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；				
除同公司主营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、可供出售金融资产（原金融工具准则）、其他金融资产（新金融工具准则）取得的投资收益	三	2,737,352.07		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	四	550,000.00	1,351,330.00	
对外委托贷款取得的收益				
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				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				



项 目	注 释 号	2019 年 度	2018 年 度	2017 年 度
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支净额	五	824,837.09	199,496.57	465,376.07
其他符合非经常性损益定义的损益项目	六	6,110.04	121,756.07	43,364.87
非经营性损益对利润总额的影响的合计		4,503,460.27	2,127,412.51	7,973,725.29
减：所得税影响数		675,519.04	319,111.88	1,196,058.79
减：少数股东影响数				
归属于母公司的非经常性损益影响数		3,827,941.23	1,808,300.63	6,777,666.50
扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润		73,434,335.30	56,338,529.76	36,036,560.01

法定代表人：


主管会计工作的负责人：


会计机构负责人：


成都大宏立机器股份有限公司关于 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[2008]43号公告《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[2008]》的相关规定，成都大宏立机器股份有限公司对2019年度、2018年度、2017年度合并及母公司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	2019年度	2018年度	2017年度
固定资产清理	-82,690.77	-73,335.75	-277,710.36
合 计	-82,690.77	-73,335.75	-277,710.36

二、政府补助

项 目	2019年度	2018年度	2017年度
大邑县经信局成财企[2015]165号关于2015年企业技术改造 项目固定资产投资补助资金	93,191.16	93,191.16	93,191.16
2014年成都市中小企业发展成长工程项目补助资金	79,772.76	79,772.76	79,772.76
成都市机械制造业商会补贴			18,950.00
大邑县科技局2014-2015年度专利奖			20,000.00
成都市知识产权服务中心专利资助			8,700.00
成都市知识产权服务中心专利资助			1,200.00
大邑县科技局2017年第二季度专利资助金			10,000.00
四川省大邑县工业区管委会工业扶持资金			5,180,000.00
人社局2016年失业动态监测工作经费			2,400.00
市级金融业发展专项资金-成财外【2016】105号			700,000.00
四川省国际展览中心万企出国门活动补贴			9,600.00
社保局支持企业稳岗补贴款(大大社通(2017)59号)			97,880.79
大邑县旅游和商务局款项			601,000.00
大邑经信局2017年中国制造2025四川行动专项资金成财企 {2017}55号			920,000.00
2017年成都市国家省级创新项目配套资金		80,000.00	
成都市金融工作局专项资金		47,000.00	
大邑县旅游和商务局中央外经贸发展资金管理体系认证费 用补贴		31,600.00	
大邑县社保局稳定岗位补贴(成就发【2018】13号)	101,087.92	82,601.70	

成都市人力资源和社会保障局 2016 年成都优秀人才培养计划高技能人才资助经费		100,000.00	
大邑县科技局 2016 年大邑县企业创新能力建设资助金（大科发{2018}4 号）		14,000.00	
收到四川泛美国际交流有限责任公司返还政府补贴（成资促{2016}13 号）	32,000.00		
大邑县科技局应用技术研究及研发项目经费	40,000.00		
大邑县科学技术局 2017 年国家知识产权优势企业专项资金	100,000.00		
成都市中小企业服务中心关于德国研修班培训补贴	20,000.00		
成都市知识产权服务中心专利资助金	1,800.00		
合 计	467,851.84	528,165.62	7,742,694.71

三、投资收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
交易性金融资产持有期间的投资收益	2,737,352.07		
合 计	2,737,352.07		

四、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回

项 目	2019年度	2018年度	2017年度
西双版纳胜伟建材有限公司	400,000.00		
贵州织金黔州石材开发有限公司	90,000.00		
烟台石屋老人酒业有限公司	60,000.00		
合 计	550,000.00		

五、除上述各项之外的其他营业外收入和支出

项 目	2019年度	2018年度	2017年度
无法支付款项	313,133.96	120,458.73	391,888.17
客户赔偿款	365,000.00	212,185.00	204,877.20
罚款收入	1,300.00		
差价收入			104,829.06
工业展览补贴	35,649.00		
保险赔款	400,000.00	180,000.00	30,300.00
对外捐赠支出	-257,000.00	-125,000.00	-50,000.00
计提诉讼赔偿的预计负债		-117,000.00	
罚款支出	-22,034.14	-35,619.16	-201,000.00
预付账款无法收回退货无法收回	-240.00	-35,528.00	

项 目	2019年度	2018年度	2017年度
报废损失	-10,971.73		-15,518.36
合 计	824,837.09	199,496.57	465,376.07

六、其他符合非经常性损益定义的损益项目

项 目	2019年度	2018年度	2017年度
个税返还手续费	6,110.04	121,756.07	43,364.87
合 计	6,110.04	121,756.07	43,364.87

七、其他需要说明的项目

2018年4月16日，济钢集团石门铁矿有限公司诉公司买卖合同纠纷案，山东省兰陵县人民法院作出了（2018）鲁1324民初544号民事判决书，判决公司赔偿济钢集团石门铁矿有限公司设备维修款97,000.00元和索赔产生的律师费20,000.00元。公司对此判决不服，已依法提起上诉。2018年12月31日，公司已就该事项计提了117,000.00元的预计负债。2019年6月6日，山东省临沂市中级人民法院作出了（2019）鲁13民终1721号民事裁定书，裁定撤销山东省兰陵县人民法院（2018）鲁1324民初544号民事判决书，该案发回山东省兰陵县人民法院重审。截至审核报告出具日，山东省兰陵县人民法院尚未受理该案，诉讼结果具有不确定性。

成都大宏立机器股份有限公司



此证仅用于出具报告



编号: 1 05500832



营业执照

(副本) (6-6)

统一社会信用代码 91110108590611484C

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

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律法规规定的其他业务。
(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信

登记机关



2019年02月01日

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址: qxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

此证仅用于出具报告

证书序号: 0000119

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活动的凭证。
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

二〇一一年四月十八日

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: 胡咏华

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路一-号学院国际大厦1504室

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



证书序号: 000354

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
大信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡咏华



证书号: 08

发证时间:

证书有效期至: 二〇二二年一月九日

此证仅用于出具报告



	姓名	龚荣华
	Full name	
	性别	女
	Sex	
	出生日期	1965-10-11
	Date of birth	
工作单位	大信会计师事务所有限公司四川分所	
Working unit		
身份证号码	513027651011002	
Identity card No.		

证书编号: No. of certificate	611700922655	
批准注册协会: Authorized Institute of CPA	四川注册会计师协会	
发证日期: Date of issuance	1995年 12月 01日	
年度检验标志 Annual Renewal Registration	2015.3.31	
本证书自注册之日起, 连续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.		
合格专用章		

此证仅用于出具报告



姓名: 胡宏伟
 Full name: _____
 性别: 男
 Sex: _____
 出生日期: 1977-04-10
 Date of birth: _____
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所
 Working unit: _____
 身份证号码: 513024187704100030
 Identity card No.: _____

证书编号:
 No. of Certificate: 5101080202880
 批准注册协会:
 Authorized Institute of CPA: 四川省注册会计师协会
 Issued in: 11 月 30 日
 Date of issuance: _____



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书在检验有效期内, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

此证仅用于出具报告



姓 名 五万柳晖
 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
 Working unit 合伙)四川分所
 身份证号码 510182198707140020
 Identity card No. _____

证书编号:
 No. of certificate 11010410556
 批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs 四川注册会计师协会
 发证日期:
 Date of issuance 2018 年 10 月 10 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书有效检验合格，检验有效期一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.