

沈机集团昆明机床股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明

大华核字[2018]003048 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHuaCertified Public Accountants (Special General Partnership)



沈机集团昆明机床股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明
(截止 2017 年 12 月 31 日)

	目 录	页 次
一、	控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、	沈机集团昆明机床股份有限公司 2017 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1

一
会
奇
一

控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华核字[2018]003048号

沈机集团昆明机床股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了沈机集团昆明机床股份有限公司（以下简称昆明机床）2017年度财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于2018年4月27日签发了大华审字[2018]001105号带强调段的无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）和上海证券交易所发布的《上市公司定期报告工作备忘录第三号——上市公司非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明》的规定，就昆明机床编制的2017年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是昆明机床管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计昆明机床2017年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面未发现不一致。除了对昆明机



床实施 2017 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解昆明机床 2017 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和上海证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。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。

附件：沈机集团昆明机床股份有限公司 2017 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一八年四月二十七日

附表

上市公司2017年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：沈阳机床股份有限公司

金额单位：人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	期初占用资金余额	报告期占用累计发生金额(不含利息)	报告期占用资金的利息(如有)	报告期偿还累计发生额	期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业	无	不适用	不适用	—	—	—	—	—	不适用	不适用
小计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前大股东及其附属企业	无	不适用	不适用	—	—	—	—	—	不适用	不适用
小计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
总计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	期初往来资金余额	报告期往来累计发生金额(不含利息)	报告期往来资金的利息(如有)	报告期偿还累计发生额	期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	沈阳机床股份有限公司沈阳分公司	大股东控股子公司	应收账款		438.81		43.71	395.10	货款	经营性往来
	沈阳机床股份有限公司沈阳分公司	大股东控股子公司	其他应收款		161.74		98.95	62.76		
	沈阳机床工具销售有限公司	大股东控股子公司	应收账款		3.00			3.00		
	云南CY集团进出口有限公司	大股东控股子公司	应收账款		0.62		0.62	-	货款	经营性往来
	云南CY集团进出口有限公司	大股东控股子公司	应收账款	6,941.40			360.56	6,941.40	货款	经营性往来
	德国希斯有限公司	大股东控股子公司	应收账款	26.74			26.87	26.87	货款	经营性往来
小计	沈阳瑞德达国际贸易有限公司	大股东控股子公司	预付账款	718.09			64.16	653.93	货款	经营性往来
	沈阳机床实业有限公司	大股东控股子公司		0.72			0.72	-		
	—	—	—	7,666.95	964.86	-	568.72	8,093.06	—	—
上市公司的子公司及其附属企业	昆明昆机通用设备有限责任公司	子公司	应收账款	5,836.24			5.08	5,831.16	货款	经营性往来
	—	—	其他应收款	2,278.27				2,650.02	代垫款项	非经营性往来
	昆明道斯机床有限公司	子公司	应收账款	115.88			401.45	105.12	货款及劳务款	经营性往来
	—	—	其他应收款	90.81			768.74	255.48	代垫款项	非经营性往来
	长沙普尔透平机械有限公司	子公司	应收账款	23.49				23.49	货款	经营性往来
	—	—	其他应收款	14.35				14.35	代垫款项	非经营性往来
小计	西安交大赛尔机床成套设备有限责任公司	子公司	应收股利	1,100.00				1,100.00	股利股息	非经营性往来
	—	—	其他应收款	899.43			67.04	966.47	代垫款项	非经营性往来
关联自然人	不适用	不适用	不适用	10,356.47	1,598.22	-	1,010.60	10,946.08	—	—
小计	—	—	—	—	—	—	—	—	不适用	不适用
其他关联方及其附属企业	昆明昆机集团公司	第二大股东附属企业	其他应收款	397.26			397.13	64.76	代垫款项	非经营性往来
小计	西安瑞特快速制造工程研究有限公司	联营企业	其他应收款	16.75				16.75	代垫款项	非经营性往来
总计	—	—	—	414.01	64.63	-	397.13	81.51	—	—
总计	—	—	—	18,459.43	2,627.71	-	1,976.45	19,110.65	—	—

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:





营业执照

(副本)⁽⁵⁻¹⁾

统一社会信用代码 91110108590676050Q

名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

执行事务合伙人 梁春

成立日期 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09日至 长期

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; 无(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。)

告专用, 复印无效。



在线扫码获取详细信息

登记机关



2017 年 10 月 19 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。

证书序号: 0000093

说明

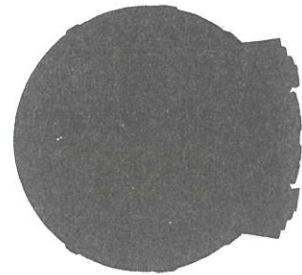
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一七年 十月 七日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日

**此件仅用于业务报
告专用, 复印无效。**

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.



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.



姓名 敖都吉雅
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1977-09-18
Date of birth
工作单位 大华会计师事务所(特殊普通合伙)内蒙古分所
Working unit
身份证号码 150102197709182044
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: 116001610117
No. of Certificate
内蒙古注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
批准注册协会: 2007 12 25
发证日期: 年 月 日
Date of issuance



