

关于沈阳机床股份有限公司  
非经营性资金占用及  
其他关联资金往来情况  
汇总表的专项审核报告

众环专字（2024）0201264号



目 录

	起始页码
专项审核报告	
汇总表	
非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表	1



## 关于沈阳机床股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

众环专字(2024)0201264号

沈阳机床股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了沈阳机床股份有限公司(以下简称“沈阳机床公司”)2023年12月31日合并及公司的资产负债表,2023年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上,对后附的《上市公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》(以下简称“汇总表”)进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会印发的《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》的规定,编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是沈阳机床公司管理层的责任,我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中,我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信,我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为,后附汇总表所载资料与我们审计沈阳机床股份有限公司2023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,在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解沈阳机床公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供沈阳机床股份有限公司2023年度年报披露之目的使用,不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国·武汉

2024年4月16日

审核报告第1页共1页





# 上市公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

附表

编制单位：沈阳机床股份有限公司		往来方与上市公司的关联关系		上市公司核算的会计科目	2023年初往来余额	2023年度往来累计发生金额(不含利息)	2023年度在途或账面的利息(如有)	2023年度偿还累计发生额	2023年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质(经营性往来、非经营性往来)
其它关联资金往来	往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023年初往来余额	2023年度往来累计发生金额(不含利息)	2023年度在途或账面的利息(如有)	2023年度偿还累计发生额	2023年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质(经营性往来、非经营性往来)	
	通用技术集团沈阳机床有限责任公司	母公司下属企业	合同资产	43.20	15.95		54.36	4.85	销售商品	经营性往来	
	通用技术集团沈阳机床有限责任公司	母公司下属企业	一年内到期长期应收款	5,589.07			5,589.07		销售商品	经营性往来	
	通用技术集团沈阳机床有限责任公司	母公司下属企业	应收账款	941.50	9,691.74		10,271.14	362.10	销售商品	经营性往来	
	通用技术集团沈阳机床有限责任公司	母公司下属企业	预付款项	162.39	626.84		247.05	542.18	采购商品	经营性往来	
	沈阳飞腾航空数控技术有限公司	母公司下属企业	应收账款	157.12			59.23	97.89	销售商品	经营性往来	
	沈阳中捷航空航天机床有限公司	母公司下属企业	应收账款	21.53	2,291.77		2,301.30	652.00	销售商品	经营性往来	
	沈阳中捷航空航天机床有限公司	母公司下属企业	合同资产		173.75			173.75	销售商品	经营性往来	
	沈阳机床中捷友道厂有限公司	母公司下属企业	应收账款		2,458.35		2,150.39	307.96	销售商品	经营性往来	
	通用技术集团昆明机床股份有限公司	母公司下属企业	应收账款	1,014.05	486.55		1,345.29	155.31	销售商品	经营性往来	
	通用技术集团昆明机床股份有限公司	母公司下属企业	应收账款	621.50			621.50		销售商品	经营性往来	
	通用技术集团昆明机床股份有限公司	母公司下属企业	合同资产	74.48	215.80		74.48	215.80	销售商品	经营性往来	
	通用技术集团齐齐哈尔二机床有限责任公司	母公司下属企业	应收账款	821.84	3,324.22		3,433.73	723.33	销售商品	经营性往来	
	通用技术集团齐齐哈尔二机床有限责任公司	母公司下属企业	应收账款	4.10				4.10	销售商品	经营性往来	
	大连瓦机数控技术有限公司	报告期内为母公司下属企业	应收账款	301.40	1,701.50		1,994.20	208.70	销售商品	经营性往来	
	通用技术集团大连机床有限责任公司	母公司下属企业	预付款项		2.76		2.76		采购商品	经营性往来	
	通用技术集团大连机床有限责任公司	母公司下属企业	预付款项		31.82		31.82		采购商品	经营性往来	
	辽宁中御普普移动通信设备有限公司	母公司下属企业	预付款项		49.11			49.11	采购商品	经营性往来	
	中国海外经济合作有限公司	母公司下属企业	预付款项		97.76		97.76		采购商品	经营性往来	
	中国通用管道投资有限公司	母公司下属企业	预付款项		53.64		47.44	6.16	采购商品	经营性往来	
	通用技术集团机床工程研究有限公司	母公司下属企业	预付款项		95.57			95.57	销售商品	经营性往来	
	通用技术集团大连机床(瓦房店)有限责任公司	母公司下属企业	应收账款		34.02			34.02	销售商品	经营性往来	
	通用技术集团天津第一机床有限公司	母公司下属企业	合同资产	62.80	7.75		62.80		销售商品	经营性往来	
	通用技术集团哈尔滨量具刃具有限责任公司	母公司下属企业	应收账款	276.80	69.75		337.25	109.30	销售商品	经营性往来	
	通用技术集团哈尔滨量具刃具有限责任公司	母公司下属企业	预付款项		81.46			81.46	采购商品	经营性往来	
	通用技术集团哈尔滨量具刃具有限责任公司	母公司下属企业	应收账款	96.50	3.65		100.15		销售商品	经营性往来	
	北京工研精机股份有限公司	母公司下属企业	合同资产		67.47			67.47	销售商品	经营性往来	
	中仪国际招标有限公司	母公司下属企业	应收账款		331.12		331.12		销售商品	经营性往来	
	中仪国际招标有限公司	母公司下属企业	应收账款		1,507.50		1,507.50		销售商品	经营性往来	
	中国铁道装备工程有限公司	母公司下属企业	预付款项	708.00	708.00			1,416.00	采购商品	经营性往来	
	中国铁道装备工程有限公司	母公司下属企业	预付款项		104.70		19.80	84.90	采购商品	经营性往来	
	中国机械进出口(集团)有限公司	母公司下属企业	预付款项	7.07				7.07	销售商品	经营性往来	
	沈机(上海)智能系统研发设计有限公司	母公司下属企业之联营公司	应收账款						销售商品	经营性往来	



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联关系	上市公司核算的会计科目	2023年初往来余额	2023年度往来累计发生金额(不含利息)	2023年度往来未结资金余额	2023年度往来未结资金余额	2023年度往来未结资金余额	往来形成原因	往来性质(是否经营性往来、非经营性往来)
	沈机(上海)智能系统研发设计有限公司	母公司下属企业之联营公司	预付款项	3,408.02	0.84	102.40	3,306.47	102.40	采购商品	经营性往来
	沈阳机床(集团)设计研究院有限公司	母公司下属企业之联营公司	应收账款	538.18		538.18		538.18	销售商品	经营性往来
	沈阳机床(集团)设计研究院有限公司上海分公司	母公司下属企业之联营公司之分公司	应收账款	43.65		43.65		43.65	销售商品	经营性往来
	沈阳机床(集团)设计研究院有限公司上海分公司	母公司下属企业之联营公司之分公司	预付款项		0.07	0.07		0.07	采购商品	经营性往来
	沈阳普瑞玛激光切割机有限公司	报告期曾为母公司董事担任高管的企业	应收账款	1.86		1.86		1.86	销售商品	经营性往来
	云科智能制造(沈阳)有限公司	母公司下属企业之控股公司	其他应收款	299.70		299.70		299.70	其他	经营性往来
	云科智能制造(沈阳)有限公司	母公司下属企业之控股公司	应收账款	82.26	309.01	210.75	180.52	210.75	销售商品	经营性往来
	云科智能制造(沈阳)有限公司	母公司下属企业之控股公司	预付款项	31.89	1,514.24	417.69	1,126.44	417.69	采购商品	经营性往来
	云科智能制造(沈阳)有限公司	母公司下属企业之控股公司	合同资产		6.25	6.25		6.25	销售商品	经营性往来
	沈阳中天环海饮用水有限公司	报告期曾为母公司下属企业之联营公司子公司	预付款项		0.00		0.00		采购商品	经营性往来
	沈机实业发展(辽宁)有限公司	报告期曾为母公司下属企业之联营公司	应收账款	15.22		15.22		15.22	销售商品	经营性往来
	沈机实业发展(辽宁)有限公司	报告期曾为母公司下属企业之联营公司	预付款项		32.65	32.65		32.65	采购商品	经营性往来
	沈阳第一机床厂工业服务有限公司	母公司下属企业之联营公司	应收账款	7.48		7.48		7.48	销售商品	经营性往来
	通用技术集团财务有限责任公司	母公司下属企业	其他应收款	83.49		83.49	630.62	8.01	其他	经营性往来
	中国国际广告有限公司	母公司下属企业	其他应收款		3.50		3.50		其他	经营性往来
	中国仪器进出口集团有限责任公司	母公司下属企业	预付款项	51.70	163.50	38.30	179.00	38.30	采购商品	经营性往来
	沈阳机床成善装备有限责任公司	子公司	其他应收款	23,198.66	1,084.38	24,283.04		24,283.04	资金往来	非经营性往来
	沈阳机床西丰铸造有限公司	子公司	其他应收款	844.41	133.32	977.73		977.73	资金往来	非经营性往来
	沈阳重钢主轴承技术有限公司	子公司	其他应收款	460.80	303.38	767.18		767.18	资金往来	非经营性往来
	沈阳机床(东莞)智能装备有限公司	子公司	其他应收款	28,275.61		27,438.65	1,324.63	27,438.65	资金往来	非经营性往来
	沈阳优尼新智能装备有限公司	子公司	其他应收款	11,590.87	3,688.60	15,799.37		15,799.37	资金往来	非经营性往来
	沈阳机床银丰铸造有限公司	子公司	其他应收款	21,548.58	4,871.35	27,272.18		27,272.18	资金往来	非经营性往来
	上海优尼新工业服务有限公司	公司下属处于破产清算过程企业	其他应收款	38,310.00		37,439.92	881.11	37,439.92	子公司破产清算, 丧失控制权形成	非经营性往来
	上海优尼新工业服务有限公司	公司下属处于破产清算过程企业	应收账款	144,449.19		138,579.85	5,869.34	138,579.85	子公司破产清算, 丧失控制权形成	经营性往来
	希斯机床(沈阳)有限责任公司	公司下属处于破产清算过程企业	其他应收款	6,645.21		6,645.21		6,645.21	子公司破产清算, 丧失控制权形成	非经营性往来
	希斯机床(沈阳)有限责任公司	公司下属处于破产清算过程企业	应收账款	1,479.06		1,479.06		1,479.06	子公司破产清算, 丧失控制权形成	经营性往来
	马鞍山优尼新智能装备制造有限公司	公司下属处于破产清算过程企业的下属公司	应收账款	3,953.23		3,953.23		3,953.23	子公司破产清算, 丧失控制权形成	非经营性往来
	马鞍山优尼新智能装备制造运营服务有限公司	公司下属处于破产清算过程企业的下属公司	其他应收款	5.00		5.00		5.00	子公司破产清算, 丧失控制权形成	非经营性往来
	马鞍山优尼新智能装备制造运营服务有限公司	公司下属处于破产清算过程企业的下属公司	应收账款	28.69		28.69		28.69	子公司破产清算, 丧失控制权形成	经营性往来
	优尼新智能装备制造(沈阳)有限公司	公司下属处于破产清算过程企业的下属公司	其他应收款	418.59		418.59		418.59	子公司破产清算, 丧失控制权形成(代收代垫动力费、劳务费及房租)	经营性往来
其他关联方及其附属企业	优尼新智能装备制造(沈阳)有限公司	公司下属处于破产清算过程企业的下属公司	应收账款	515.76		515.76		515.76	子公司破产清算, 丧失控制权形成	经营性往来
	优尼新智能装备制造(沈阳)有限公司	公司下属处于破产清算过程企业的下属公司	应收账款		274.01		274.01		子公司破产清算, 丧失控制权形成	经营性往来
	优尼新智能装备制造(沈阳)有限公司	公司下属处于破产清算过程企业的下属公司	应收账款	2,164.27	25.33	1,844.27	345.33	1,844.27	子公司破产清算, 丧失控制权形成	经营性往来





其它关联方往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023年初往来金额	2023年度往来累计金额(不含利息)	2023年度往来利息(如有)	2023年度偿还累计发生额	2023年末往来金额	往来形成原因	往来性质(经营性往来、非经营性往来)
	优尼斯智能制造(江苏)有限公司	公司下属处于破产清算过程企业的下属公司	应收账款	1,048.48			60.82	1,048.48	子公司破产清算, 丧失控制权形成	经营性往来
	优尼斯智能制造(天津)有限公司	公司下属处于破产清算过程企业的下属公司	应收账款	1,388.47			10.78	1,337.65	子公司破产清算, 丧失控制权形成	经营性往来
	优尼斯智能制造(厦门)有限公司	公司下属处于破产清算过程企业的下属公司	应收账款		10.78		4.12		子公司破产清算, 丧失控制权形成	经营性往来
	优尼斯智能制造(漳州)有限公司	公司下属处于破产清算过程企业的下属公司	应收账款		4.12		82.24		子公司破产清算, 丧失控制权形成	经营性往来
	优尼斯智能制造(漳州)有限公司	公司下属处于破产清算过程企业的下属公司	其他应收款	80.59	1.65			10.00	子公司破产清算, 丧失控制权形成	非经营性往来
	襄阳优尼斯智能制造有限公司	公司下属处于破产清算过程企业的下属公司	应收账款	10.00	3.22		3.22		子公司破产清算, 丧失控制权形成	经营性往来
	沈阳祥通亚数控机床有限公司	联营企业	应收账款	99.71			37.84	61.87	销售商品	经营性往来
总计				302,314.02	37,313.15	2,652.42	45,050.18	297,229.41		

注1: 智尚优享(上海)机械销售有限公司2023年度已破产清算不再纳入合并报表, 2023年度损益互抵计算表中, 应收账款中上海优尼斯工业服务有限公司5,869.30万元, 其他应收款中上海优尼斯工业服务有限公司881.11万元, 襄阳优尼斯智能制造有限公司0.01万元。

公司负责人:

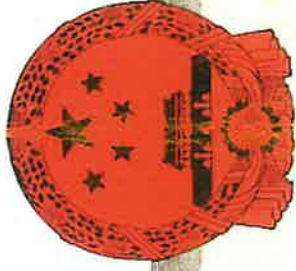
秦琴印

主管会计工作的负责人:

秦琴印

会计机构负责人:

西桂印



# 营业执照

统一社会信用代码  
91420106081978608B

扫描二维码登录“国家  
企业信用信息公示系统”  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息。



名称 中审众环会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先、管公

出资额 叁仟捌佰贰拾万圆人民币

成立日期 2013年11月6日

主要经营场所 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路  
166号长江产业大厦17-18楼

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、法律、管理咨询；法律法规规定的其他业务。（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）

登记机关



2024年1月26日



证书序号: 0017829

## 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:

二〇一三年二月五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所



名称: 中众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

经营场所: 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发(2013)25号

批准执业日期: 2013年10月28日



姓名 杜高梁  
 Full name 杜高梁  
 性别 男  
 Sex 男  
 出生日期 1987-08-18  
 Date of birth 1987-08-18  
 工作单位 众环众环会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所  
 Working unit 众环众环会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所  
 身份证号码 417221198708183418  
 Identity card No. 417221198708183418



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration



北京自 2022 年起  
 合格，继续有效一年。  
 valid for another year after



姓名：杜高梁  
 证书编号：42010050060

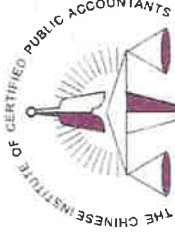
证书编号：  
 No. of Certificate

批准注册协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期：  
 Date of Issuance







中国注册会计师协会



姓名: 周景林  
 Full name: 周景林  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1982-08-23  
 Date of birth: 1982-08-23  
 工作单位: 中审众环会计师事务所(特  
 Working unit: 殊普通合伙)北京分所  
 身份证号: 110101198208230011  
 Identity card No: 110101198208230011



证书编号: 420100050505

批准注册协会: 北京注册会计师协会

发证日期: 2020年04月20日



姓名: 周景林  
证书编号: 420100050505

年 月 日  
y m d

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.



周景林 2022 年