

关于株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况  
的专项说明报告

## 目 录

- 1、关于株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明 第 1-2 页
- 2、株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司 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 第 3 页
- 3、会计师事务所营业执照、资格证书 第 4-7 页

## 关于株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

致同专字（2024）第 441A005455 号

### 株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司全体股东：

我们接受株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司（以下简称“欧科亿公司”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了欧科亿公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注，并出具了致同审字（2024）第 441A007960 号无保留意见审计报告。

根据《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》等有关规定，欧科亿公司编制了本专项说明所附的株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司 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（以下简称“汇总表”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是欧科亿公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计欧科亿公司 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进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对欧科亿公司实施于 2023 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，我们并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 2023 年度欧科亿公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。





本专项说明仅供欧科亿公司披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。



中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二四年四月八日



## 附表

**关于株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司  
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**

单位：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联关系 | 上市公司核算的会计科目 | 2023 年期初占用资金余额 | 2023 年度占用累计发生金额(不含利息) | 2023 年度占用资金的利息(如有) | 2023 年度偿还累计发生金额 | 2023 年期末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质   |
|-------------------|-----------------|---------------|-------------|----------------|-----------------------|--------------------|-----------------|----------------|--------|--------|
| 现控股股东、实际控制人及其附属企业 |                 |               |             |                |                       |                    |                 |                |        | 非经营性占用 |
| 小计                | /               | /             | /           |                |                       |                    |                 |                | /      | /      |
| 前控股股东、实际控制人及其附属企业 |                 |               |             |                |                       |                    |                 |                |        | 非经营性占用 |
| 小计                | /               | /             | /           |                |                       |                    |                 |                | /      | /      |
| 其他关联方及其附属企业       |                 |               |             |                |                       |                    |                 |                |        | 非经营性占用 |
| 小计                | /               | /             | /           |                |                       |                    |                 |                | /      | /      |
| 总计                | /               | /             | /           |                |                       |                    |                 |                | /      | /      |
| 其他关联资金往来          | 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 | 2023 年期初往来资金余额 | 2023 年度往来累计发生金额(不含利息) | 2023 年度往来资金的利息(如有) | 2023 年度偿还累计发生金额 | 2023 年期末往来资金余额 | 往来形成原因 | 往来性质   |
| 控股股东、实际控制人及其附属企业  |                 |               |             |                |                       |                    |                 |                |        | 经营性往来  |
| 上市公司的子公司及其附属企业    | 炎陵欧科亿数控精密刀具有限公司 | 子公司及其控制的法人    | 其他应收款       | 5,738.92       | 68,067.44             |                    | 68,771.17       | 5,035.19       | 资金往来款  | 非经营性往来 |
|                   | 株洲欧科亿切削工具有限公司   | 子公司及其控制的法人    | 其他应收款       | 309.96         | 19,429.01             |                    | 10,009.35       | 9,729.61       | 资金往来款  | 非经营性往来 |
|                   | 株洲欧科亿智能科技有限公司   | 子公司及其控制的法人    | 其他应收款       | 8.14           | 5,029.36              |                    | 804.19          | 4,233.31       | 资金往来款  | 非经营性往来 |
| 关联自然人             |                 |               |             |                |                       |                    |                 |                |        | 非经营性往来 |
| 其他关联方及其附属企业       |                 |               |             |                |                       |                    |                 |                |        | 非经营性往来 |
| 总计                | /               | /             | /           | 6,057.02       | 92,525.81             | 0.00               | 79,584.72       | 18,998.11      | /      | /      |



此件仅供业务报告使用，复印无效

# 营业执照

统一社会信用代码  
91110105592343655N



(副本 20-1)



名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业  
法定代表人 李惠琦

出资额 5430万元  
成立日期 2011年12月22日  
主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

经营范围 审计企业会计报表，出具审计报告，验资，企业合并、分立、年度财务、审计报告、清算、破产清算、资产评估、财务咨询、税务咨询、其他经营活动；开展经营的内容和限制类项目，并依法批准的经营目的和限制类项目；开展经营的内容和限制类项目，并依法批准的经营目的和限制类项目。



登记机关

2023年10月20日



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

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。

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效

### 说明

## 会计师事务所 执业证书

- 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》。



名称: 瑞琦会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010156

批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期: 2011年12月13日



发证机关: 北京市财政局  
二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制





|       |                 |
|-------|-----------------|
| 姓名    | 李萍              |
| 性别    | 女               |
| 出生日期  | 1967-01-27      |
| 工作单位  | 深圳市鹏城会计师事务所有限公司 |
| 身份证号码 | 650105671027192 |



此件仅限于业务报告使用，复印无效。



李萍  
440300480685  
深圳市注册会计师协会  
证书编号: 440300480685  
No. of Certificate  
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 1998 年 08 月 20 日  
Date of Issuance



2016.7.30  
复印无效。

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



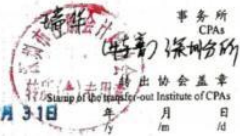
事务所 CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2012年 7 月 27 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所 CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2012年 7 月 27 日

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



事务所 CPAs  
(特普) 深圳分所  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2019年 12 月 31 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所 CPAs  
(特普) 深圳分所  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2019年 12 月 31 日







姓名: 祝良  
 性别: 男  
 出生日期: 1978-08-29  
 工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所  
 身份证号: 452501197808290715  
 Identity card No.



此件仅限于业务报告使用



110101301032  
深圳市注册会计师协会

证书编号: 110101301032  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2016 年 10 月 08 日  
 Date of Issuance

又检验登记  
 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.



注册证书仅限于业务报告使用, 复印无效  
 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  
 瑞华会计师 深圳分所  
 事务所 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2017 年 11 月 20 日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to  
 深圳捷信会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所  
 事务所 CPAs

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2017 年 11 月 20 日

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  
 深圳捷信会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所  
 事务所 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2017 年 11 月 28 日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to  
 致国会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所  
 事务所 CPAs

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2017 年 11 月 28 日

