

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（2023）0201639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



中审众环
ZHONGSHENZHONGHUAN

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦
邮政编码: 430077

Zhongshenzhonghuan Certified Public Accountants LLP
Zhongshenzhonghuan Building
No. 169 Donghu Road, Wuchang District
Wuhan, 430077

电话 Tel: 027-86791215
传真 Fax: 027-85424329

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(2023)0201639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”)2022年12月31日合并及公司的资产负债表,2022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2022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2022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2022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2022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:



杜高强

中国注册会计师:



周景林

中国·武汉

2023年4月27日

审核报告第1页共1页

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台”(http://acc.mof.gov.cn)进行查验。
报告编号:鄂233MUH8WE3



附表

上市公司2022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

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	2022年初占用资金余额	2022年度占用发生金额(不含利息)	2022年度往来的利息(如有)	2022年度偿还累计发生额	2022年末往来资金余额-附注金额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业											非经营性占用
小计											非经营性占用
前控股股东、实际控制人及其附属企业											非经营性占用
小计											非经营性占用
其他关联方及附属企业											非经营性占用
小计											非经营性占用
总计											非经营性占用
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	2022年初往来资金余额	2022年度往来发生金额(不含利息)	2022年度往来的利息(如有)	2022年度偿还累计发生额(含税)	2022年末往来资金余额-附注金额	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	应收账款	1,285.00	11,071.88		11,415.38	941.50	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	一年内到期的非流动资产	9,627.53	4,994.96		9,033.42	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	合同资产		43.20			43.20	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	长期应收款	6,448.08			6,448.08		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	未来12个月构成关联关系	应收账款	1,148.62			134.57	1,014.05	销售商品	经营性往来
		沈阳中捷航空机床有限公司	母公司下属企业	应收账款	258.00	1,068.50		1,244.97	21.53	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制造分公司	母公司下属企业	应收账款	700.56			79.06	621.50	销售商品	经营性往来
		沈阳(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	9.04			1.97	7.07	销售商品	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	销售商品	经营性往来
		沈阳飞翔航空数控技术有限公司	母公司下属企业	应收账款	157.12			18.51	157.12	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	451.37	1,807.88		1,437.41	821.84	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	应收账款	373.75	2,931.58		2,803.93	501.40	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	销售商品	经营性往来

单位：人民币万元



附表

上市公司2022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

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	2022年初往来资金余额	2022年度往来累计发生金额(不含利息)(含税)	2022年度往来资金的利息(如有)(不含税)	2022年度偿还累计发生额(含税)	2022年末往来资金余额-附注金额	往来形成原因	往来性质(经营性往来、非经营性往来)
	沈阳普瑞玛激光切割机有限公司	公司董事担任高管的企业	应收账款	1.86				1.86	销售商品	经营性往来
	沈阳机床实业集团有限公司	母公司下属企业之联营公司	应收账款	76.51			61.29	15.22	销售商品	经营性往来
	云科智能制造(沈阳)有限公司	母公司下属企业之持股公司	应收账款	68.13	73.03		58.90	82.26	销售商品	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	销售商品	经营性往来
	齐二机床集团大连瓦机数控机床有限公司	母公司下属企业	应收账款	4.10				4.10	销售商品	经营性往来
	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	4,237.74	821.05		1,650.76	3,408.03	采购商品	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	20.58	200.67		58.86	162.39	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	预付款项	6.35			6.35		采购商品	经营性往来
	云科智能制造(沈阳)有限公司	母公司下属企业之持股公司	预付款项	31.89				31.89	采购商品	经营性往来
	通用技术集团昆明机床股份有限公司	未来12个月构成关联关系	预付款项	5.00			5.00		采购商品	经营性往来
	云科智能制造(沈阳)有限公司	母公司下属企业之持股公司	其他应收款	299.70				299.70	采购商品	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	1.34		86.07	3.92	83.49	其他	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		708.00			708.00	采购商品	经营性往来
	中国仪器进出口(集团)有限公司	母公司下属企业	预付款项		53.70			53.70	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		565.20		188.40	376.80	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	应收账款		199.11		102.61	96.50	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	合同资产		62.80			62.80	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	合同资产		74.48			74.48	销售商品	经营性往来
	沈阳机床实业集团有限公司	母公司下属企业之联营公司	预付款项		18.40		18.40		采购商品	经营性往来
	中国通用技术集团(控股)有限责任公司	母公司	应收账款		812.50		812.50		销售商品	经营性往来

控股股东、实际控制人及其附属企业



附表

上市公司2022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

其它关联资金往来		单位：人民币万元									
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	2022年初往来资金余额	2022年度往来资金发生额(不含利息)(含税)	2022年度往来资金利息(如有)(不含税)	2022年度偿还累计发生额(含税)	2022年末往来资金余额-附注金额	往来形成原因	往来性质(经营性往来、非经营性往来)		
中国轨道装备工程有限公司	母公司下属企业	应收账款		236.00		236.00		销售商品	经营性往来		
沈阳机床成套设备有限责任公司	子公司	其他应收款	25,910.93			2,712.27	23,198.66	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	900.53			56.12	844.41	资金往来	非经营性往来		
沈阳至刚主轴技术有限公司	子公司	其他应收款	696.18			235.38	460.80	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	33,321.66			5,046.05	28,275.61	资金往来	非经营性往来		
沈阳优尼斯智能装备有限公司	子公司	其他应收款		15,893.81		4,302.94	11,590.87	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		24,294.88		2,746.30	21,548.58	资金往来	非经营性往来		
上海优尼斯工业服务有限公司	公司下属处于破产清算过程企业	应收账款	143,060.68			0.37	144,449.19	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	应收账款	1,675.79			196.73	1,479.06	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	1,398.85	5,251.39		5.03	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	预付款项	5,317.45	255.10		5,572.55		丧失控制权形成	经营性往来		
马鞍山优尼斯智能制造谷有限公司	公司下属处于破产清算过程企业的下属公司	应收账款	4,083.23			100.00	3,983.23	子公司破产清算,丧失控制权形成	经营性往来		
优尼斯智能制造谷建湖有限公司	公司下属处于破产清算过程企业的下属公司	应收账款	2,784.27			620.00	2,164.27	子公司破产清算,丧失控制权形成	经营性往来		
优尼斯智能制造谷淄博有限公司	公司下属处于破产清算过程企业的下属公司	应收账款	1,568.47			180.00	1,388.47	子公司破产清算,丧失控制权形成	经营性往来		
优尼斯智能制造谷如东有限公司	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				1,048.48	子公司破产清算,丧失控制权形成	经营性往来		
优尼斯智能制造谷(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	513.94	1.82			515.76	子公司破产清算,丧失控制权形成	经营性往来		
优尼斯智能制造谷(沛县)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	180.59			100.00	80.59	子公司破产清算,丧失控制权形成	经营性往来		
马鞍山优尼斯智能制造谷运营服务有限公司	公司下属处于破产清算过程企业	应收账款	28.69				28.69	子公司破产清算,丧失控制权形成	经营性往来		
上海优尼斯工业服务有限公司	公司下属处于破产清算过程企业	预付款项	943.70			943.70		子公司破产清算,丧失控制权形成	经营性往来		
优尼斯工业服务有限公司	公司下属处于破产清算过程企业的下属公司	预付款项	10.00			10.00		子公司破产清算,丧失控制权形成	经营性往来		
马鞍山优尼斯智能制造谷运营服务有限公司	公司下属处于破产清算过程企业的下属公司	预付款项	5.00			5.00		子公司破产清算,丧失控制权形成	经营性往来		

其他关联方及其附属企业



附表

上市公司2022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

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	2022年初往来资金余额	2022年度往来资金发生额(不含利息)(含税)	2022年度往来资金的利息(如有)(不含税)	2022年度偿还累计发生额(含税)	2022年末往来资金余额-附注金额	往来形成原因	往来性质(经营性往来、非经营性往来)
	上海优尼斯工业服务有限公司	公司下属处于破产清算过程企业	其他应收款	37,350.68	959.35			38,310.03	子公司破产清算,丧失控制权形成	非经营性往来
	优尼斯智能制造(沈阳)有限公司	公司下属处于破产清算过程企业	其他应收款	418.59				418.59	子公司破产清算,丧失控制权形成(代收代支动力费、劳务费及房租)	经营性往来
	沈阳非迪亚数控机床有限公司	联营企业	应收账款	99.71				99.71	销售商品	经营性往来
	马鞍山优尼斯智能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	子公司破产清算,丧失控制权形成	非经营性往来
	优尼斯工业服务建湖有限公司	破产清算子公司的下属公司	其他应收款		10.00			10.00	子公司破产清算,丧失控制权形成	非经营性往来
	优尼斯智能制造高邮有限公司	公司下属处于破产清算过程企业的下属公司	应收账款		1,815.85		1,815.85		子公司破产清算,丧失控制权形成	经营性往来
	朝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		15.37		15.37		子公司破产清算,丧失控制权形成	经营性往来
	马鞍山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	其他应收款		366.04		366.04		子公司破产清算,丧失控制权形成	非经营性往来
总计				287,119.00	75,958.94	86.07	60,849.99	302,314.02		

公司负责人: 

主管会计工作的负责人: 

会计机构负责人: 

注1: 本期部分资金往来在2022年末已不是关联方, 2022年期初往来资金余额未在上表中列示, 其中: 沈阳精新再制造有限公司期初往来资金余额1490.07万元; 沈阳精力传动设备有限公司期初往来资金余额3645.37万元; 云南CY集团有限公司应收账款2022年期初往来资金余额0.03万元; 上海慈渡机电设备有限公司应收账款2022年期初往来资金余额1.22万元。

注2: 本期其他关联方及其附属企业中主要列示本期破产清算, 丧失控制权, 不纳入合并范围的子公司2022年度应收及预付款项情况。





营业执照

统一社会信用代码
9142010608191608B



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。



(副本) 5 - 5

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 肆仟万圆人民币

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年11月6日

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

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、清算等审计业务；对净资产进行审计；对有关业务报告、财务决算报告、法律意见书、管理咨询报告、税务审计报告等出具审核意见；按规定承办其他审计业务。（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）



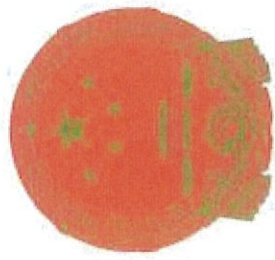
登记机关

2023年1月7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



会计师事务所 执业证书



名称：中审众环会计师事务所(普通合伙)
 首席合伙人：石文先
 主任会计师：
 经营场所：武汉市武昌区东湖路169号2-9层
 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

证书序号：0010577

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》。



二〇一三年九月九日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration



杜高强 2023 年
合格，继续有效一年。
valid for another year after



姓名：杜高强
证书编号：420100050060



证书编号：
No. of Certificate

批准注册协会
Authorized Institute of

发证日期：
Date of Issuance



姓名 Full name 杜高强
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1987-06-18
工作单位 Working unit 众环会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
身份证号码 Identity card No. 412723188708183418





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 中审众环会计师事务所(特
 殊普通合伙)北京分所
 身份证号码
 Identity card No. Q11322198208238511



年度检验登记

Annual Renewal Registration



周景林 2022 年

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：周景林
证书编号：420100050505

年 / y 月 / m 日 / d

证书编号：420100050505
No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2020 年 / y 04 月 / m 20 日 / d
Date of Issuance