

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 资金往来的专项说明

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
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。
报告编码：京25JJWL4KSV



目 录

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的专项说明	1-2
沈阳机床股份有限公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1-3



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的专项说明

致同专字（2025）第 110A009443 号

沈阳机床股份有限公司全体股东：

我们接受沈阳机床股份有限公司（以下简称“沈阳机床公司”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了沈阳机床公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 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（2025）第 110A015522 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，沈阳机床公司编制了本专项说明所附的沈阳机床股份有限公司 2024 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、合法性及完整性是沈阳机床公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计沈阳机床公司 2024 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。除了对沈阳机床公司实施于 2024 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 2024 年度沈阳机床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。



本鉴证报告仅供沈阳机床公司披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·北京

二〇二五年四月二十二日





沈阳机床股份有限公司2024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										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	2024年初占用资金余额	2024年度占用累计发生金额（不含利息）	2024年度占用资金利息（如有）	2024年度偿还累计发生金额	2024年末占用资金余额	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	控股股东、实际控制人									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										
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联关系	上市公司核算的会计科目	2024年初往来资金余额	2024年度往来累计发生金额（不含利息）	2024年度往来资金利息（如有）	2024年度偿还累计发生金额	2024年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	中国通用咨询投资有限公司	母公司下属企业	应收账款		2,273.35		2,269.36	3.99	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	362.10	12,036.50		12,120.06	278.54	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	155.31			155.31		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	652.00	1,195.88		1,847.88		销售商品	经营性往来
	沈阳机床中捷友源厂有限公司	母公司下属企业	应收账款	307.96	10,484.28		10,705.94	86.30	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	7.07				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
	沈阳飞豹航空数控技术有限公司	母公司下属企业	应收账款	97.89				70.89	销售商品	经营性往来
	通用技术集团齐齐哈尔二机床有限公司	母公司下属企业	应收账款	722.33	1,156.32		1,155.80	722.85	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	208.70	1,838.98		1,776.90	270.78	销售商品	经营性往来
	通用技术集团大连机床进出口有限公司	母公司下属企业	应收账款		2,670.92		2,521.18	149.74	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	95.57	2,125.02		2,129.68	90.91	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	应收账款	43.65				43.65	销售商品	经营性往来
	云科智能制造（沈阳）有限公司	母公司下属企业之联营公司	应收账款	210.75	92.10		157.76	145.10	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
	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	109.30	35.77		123.96	21.10	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		388.34		200.88	187.46	销售商品	经营性往来
	通用技术集团机床工程研究院有限公司	母公司下属企业	应收账款		2,447.97		2,333.29	114.68	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	应收账款	34.02	12.64		34.02	12.64	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		586.50		586.50		销售商品	经营性往来
	中国国际广告有限公司	母公司下属企业	应收账款		0.60		0.60		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	预付款项	102.40			102.40		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	542.18	941.22		1,152.17	331.22	采购商品	经营性往来



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	2024年年初往来资金余额	2024年度往来累计发生金额(不含利息)	2024年度往来资金利息(如有)	2024年度偿还累计发生金额	2024年末往来资金余额	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	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	417.09	2,530.67		1,908.49	1,039.86	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	84.90			84.90		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	38.20			38.20		采购商品	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	0.01		0.07	0.01	采购商品	经营性往来
	中国轨道交通装备工程有限公司	母公司下属企业	预付款项	1,416.00			1,416.00		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	49.11			49.11		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	预付款项	81.46	44.96		126.43		采购商品	经营性往来
	通用技术集团机床工程研究院有限公司	母公司下属企业	预付款项	6.16	136.79		142.94		采购商品	经营性往来
	中国通用咨询投资有限公司	母公司下属企业	预付款项		411.95			411.95	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	31.89			331.59	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	8.01			8.01		其他	经营性往来
	通用技术集团机床工程研究院有限公司	母公司下属企业	合同资产		95.46		13.99	81.48	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	4.85	225.16		204.20	25.81	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	合同资产	173.75			173.75		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	7.75	17.23		7.75	17.23	销售商品	经营性往来
	中国环球租赁有限公司	母公司下属企业	合同资产		19.85			19.85	销售商品	经营性往来
	通用技术齐哈尔二机床有限责任公司	母公司下属企业	合同资产	215.80			215.80		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	合同资产	6.25			6.25		销售商品	经营性往来
	中仪国际标识有限公司	母公司下属企业	合同资产	67.47			67.47		销售商品	经营性往来
	通用技术集团沈阳机床有限责任公司	母公司下属企业	应付款项融资		4,199.03		599.57	3,599.46	销售商品	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	通用技术齐哈尔二机床有限责任公司	母公司下属企业	应付款项融资		612.97		263.89	349.08	销售商品	经营性往来
	通用技术齐哈尔二机床有限责任公司	母公司下属企业	应付款项融资		334.68			334.68	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	应付款项融资		233.75		12.87	220.88	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	应付款项融资		193.66			193.66	销售商品	经营性往来
	中国通用咨询投资有限公司	母公司下属企业	应付款项融资		19.70			19.70	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	应付款项融资						销售商品	经营性往来
	沈阳机床成套设备有限公司	子公司	其他应收款	24,357.70		68.25	646.39	23,779.56	资金往来	非经营性往来
	沈阳机床(系统)智能装备有限公司	子公司	其他应收款	27,638.65	44,586.34	570.29	1,170.28	71,625.00	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	28,249.91	11,664.16	984.28		40,898.35	资金往来	非经营性往来



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联关系	上市公司核算的会计科目	2024年年初往来资金余额	2024年度往来累计发生金额（不含利息）	2024年度往来资金余额（如有）	2024年度往来累计发生金额	2024年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
其他关联方及其附属企业	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的企业	应收账款	138,579.85				138,579.85	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	515.76				515.76	子公司破产清算，丧失控制权形成	经营性往来
	优尼斯智能制造谷建朔有限公司	公司下属处于破产清算过程企业的下属公司	应收账款	1,844.27	5.60		5.60	1,844.27	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	3,983.23				3,983.23	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	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
	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	1,327.65				1,327.65	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
	优尼斯智能制造谷高碑有限公司	公司下属处于破产清算过程企业的下属公司	应收账款		328.26		328.26		销售商品	经营性往来
	优尼斯智能制造谷邯郸有限公司	公司下属处于破产清算过程企业的下属公司	应收账款		3.87		3.87		销售商品	经营性往来
	优尼斯智能制造谷邯郸有限公司	公司下属处于破产清算过程企业的下属公司	应收账款		192.14		192.14		销售商品	经营性往来
	优尼斯智能制造谷（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		5.32		5.32		销售商品	经营性往来
	朝阳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	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
	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的下属公司	应收账款		6.00		6.00		提供劳务	经营性往来
	智尚优享（上海）机床销售有限公司	公司下属处于破产清算过程企业的下属公司	应收账款						销售商品	经营性往来
	沈阳菲迪亚数控机床有限公司	联营企业	应收账款	61.87				61.87	销售商品	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的企业	其他应收款	37,428.92			59.69	37,369.22	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）	非经营性往来
	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	其他应收款	418.59				418.59	子公司破产清算，丧失控制权形成	非经营性往来
总计	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	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
	优尼斯工业服务有限公司建朔有限公司	公司下属处于破产清算过程企业的下属公司	其他应收款	10.00				10.00	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的企业	其他应收款	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

注1：本期部分资金往来方2024年12月末已不是关联方，2024年年初往来资金余额未在上表中列示，其中：沈阳普瑞玛精密机械有限公司应收账款2024年年初往来资金余额为4.10万元。

注2：本期因公司组织结构调整，沈阳至刚主轴承技术有限公司、沈阳优尼斯智能装备有限公司组织形式由子公司变更为事业部，2024年年初往来资金余额未在上表中列示，其中：沈阳至刚主轴承技术有限公司其他应收款2024年年初往来资金余额为767.18万元，沈阳优尼斯智能装备有限公司其他应收款2024年年初往来资金余额为15,759.37万元。

注3：本期因公司组织结构调整，沈阳机床银丰铸造有限公司吸收合并沈阳机床西丰铸造有限公司，沈阳机床银丰铸造有限公司2024年年初往来资金余额977.73万元未单独列示，与沈阳机床银丰铸造有限公司合并列示。

注4：沈阳机床（东莞）智能装备有限公司2024年度往来累计发生金额（不含利息）44,586.34万元系因吸收合并沈阳优尼斯智能装备有限公司转入。

本表已于2025年4月22日获第十届董事会第二十三次会议批准。

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

徐永明

秦琴

周桂印





此件仅供业务报告使用，复印无效

营业执照

(副本(20-1))

统一社会信用代码

91110105592343655N



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。



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

执行事务合伙人 李惠琦

出资额 5250 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。
(市场主体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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

登记机关



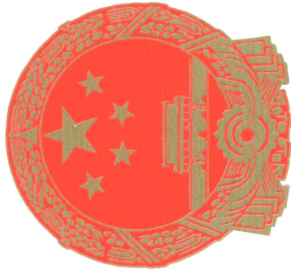
2025 年 02 月 07 日

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网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

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



此件仅用于业务报告使用，复印无效

证书序号：0014469

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》。

会计师事务所

执业证书



名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李惠琦

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
Full name 盖大江
性别
Sex 男
出生日期
Date of birth 1979-06-02
工作单位
Working unit 京都天华会计师事务所有限公司
身份证号码
Identity card N410106197906023331

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 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.

年 月 日
/y /m /d



年度检验登记 Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:
No. of Certificate 110000152389
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会
发证日期:
Date of Issuance 二〇一〇年 四月 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

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年 6 月 29 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年 6 月 29 日
/y /m /d

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

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d



姓名: 盖大江
证书编号: 110000152389



2012年 3 月 1 日
/y /m /d



年 月 日
/y /m /d

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
年 月 日
/y /m /d

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
年 月 日
/y /m /d

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 邹洪雨
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1990-06-25
Date of birth
工作单位 致同会计师事务所(特殊普通合
Working unit
身份号码 220724199006250127
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格 姓名: 邹洪雨
This certificate is valid 证书编号: 110101560554
this renewal.

证书编号: 110101560554
No. of Certificate
批准注册协会: 吉林省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2017年12月27日
Date of Issuance



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.



邹洪雨

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.

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.

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.

年 月 日
/y /m /d

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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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
年 月 日
/y /m /d

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
年 月 日
/y /m /d

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
年 月 日
/y /m /d

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
年 月 日
/y /m /d

注意事项

- 一、注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.