

四川优机实业股份有限公司  
控股股东及其他关联方占用  
资金情况审核报告

大信专审字[2024]第 14-00179 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing, China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告

大信专审字[2024]第 14-00179 号

### 四川优机实业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了四川优机实业股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表、2023 年度合并及母公司利润表、股东权益变动表、现金流量表以及财务报表附注，并于 2023 年 4 月 17 日出具大信审字[2024]第 14-00022 号审计报告。在对上述财务报表审计基础上，我们审核了贵公司编制的《上市公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》（以下简称“非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表”）。

### 一、管理层和治理层的责任

按照中国证券监督管理委员会等四部门联合发布的《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，编制非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表，确保其真实、准确、完整是贵公司管理层的责任。

治理层负责监督贵公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表编制过程。

### 二、注册会计师的责任

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核业务。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对贵公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

在审核过程中，我们实施了包括询问、核对有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。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。





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

### 三、审核意见

我们认为,贵公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表符合相关规定,在所有重大方面公允反映了控股股东及其他关联方占用资金情况。

### 四、其他说明事项

为了更好地理解贵公司 2023 年度与控股股东及其他关联方占用的资金情况,后附的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。

本报告仅供贵公司年度报告披露时使用,不得用作其它目的。我们同意将本报告作为贵公司年度报告的必备文件,随其他文件一起报送并对外披露。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师:



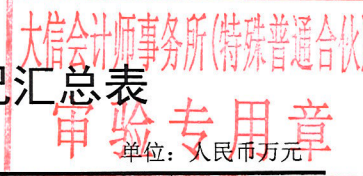
中国注册会计师:



二〇二四年四月十七日



## 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



编制单位：四川优机实业股份有限公司

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联关系	上市公司核算的会计科目	2023 年年初占用资金余额	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	
现大股东及其附属企业	无										
小计											
前大股东及其附属企业	无										
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联关系	上市公司核算的会计科目	2023 年年初往来资金余额	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	
大股东及其附属企业	无										
上市公司的子公司及其附属企业	格雷迪工程服务公司	子公司	应收账款	1,055.22	3,489.25	-	3,359.99	1,184.47	销售款	经营性占用	
			其他应付款	0.85	36.67		20.22	17.30	推广费	经营性占用	
			其他应收款		12.87		12.04	0.83	资金周转	经营性占用	
	约翰阀门制造有限公司	子公司	应收账款	187.94	452.88		472.20	168.61	销售款	经营性占用	
	艾铁西设备制造有限公司	子公司联营企业	其他应收款		148.36			148.36	资金周转	经营性占用	
	优机实业(泰国)有限公司	子公司	应收账款		414.49			414.49	销售款	经营性占用	
			其他应收款		50.93		3.23	47.70	资金周转	经营性占用	
	四川恒瑞机械制造有限公司	子公司	应收账款		5.70			5.70		销售款	经营性占用
			应付账款	303.52	2,339.91		2,285.92	357.51	采购款	经营性占用	
			其他应收款	4,377.03	3,821.84		3,500.00	4,698.87	资金周转	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联关系	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
上市公司的子公司及其附属企业	四川恒瑞机械制造有限公司	子公司	应付票据		48.55			48.55	资金周转	经营性占用
	四川优机精密机械制造有限公司	子公司	应付账款	90.58	364.92		438.67	16.83	采购款	经营性占用
			其他应收款	2,894.79	6,893.76		2,913.14	6,875.42	资金周转	经营性占用
	成都比扬精密机械有限公司	子公司联营企业	其他应付款		1,375.71		1,375.71		投资款	经营性占用
			应付账款	12.86	5.79			18.65	加工费	经营性占用
	优机液压科技(常州)有限公司	子公司	应收账款		67.93		56.63	11.30	销售款	经营性占用
			应付账款		1,302.50		726.84	575.67	采购款	经营性占用
			其他应收款		300.00			300.00	资金周转	经营性占用
			应付票据		197.00			197.00	资金周转	经营性占用
	四川优机计量检测有限公司	子公司	其他应付款	39.84	191.72		230.64	0.92	检测费	经营性占用
			其他应收款	119.68	15.40		0.43	134.65	资金周转	经营性占用
	星晖国际(香港)有限公司	子公司	其他应收款	2.06	0.97			3.03	资金周转	经营性占用
	四川精控阀门制造有限公司	子公司	其他应收款	1,929.31	1,675.07		2,154.38	1,450.00	资金周转	经营性占用
小计				10,118.38	23,212.22		17,555.74	14,205.30		
关联自然人	无									
其他关联人及其附属企业	常州铨科液压科技有限公司	子公司少数股东控制企业	预付账款	591.85	2,457.80		2,178.17	871.48	资金周转	经营性占用
			应付账款		1,527.68		304.00	1,223.68	资金周转	经营性占用
			应付票据	297.36	940.89		1,238.24		资金周转	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联关系	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
小计				294.49	4,926.37		3,720.41	-352.20		
总计				10,412.87	28,138.59		21,276.15	13,853.10		

注：尾差为四舍五入保留小数点位数差异。


法定代表人：


主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

仅用于出具报告



扫描此码上国家企业信用信息公示系统查询企业信用信息，核验报告真实性。



# 营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码  
91110108590611484C

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星, 谢泽敏

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，出具相关报告；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。）

出资额 4870万元

成立日期 2012年03月06日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206



登记机关

2024年01月10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

此证仅用于出具报告：



证书序号：001738

1101080210400

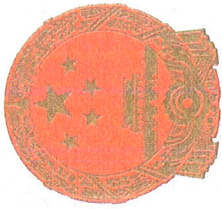
### 说明

- 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：北京市财政局

二〇一一年十月二十二日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谢泽敏

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式：特殊普通合伙

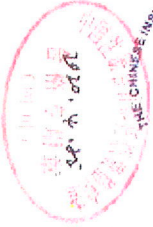
执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日



此证仅用于出具报告:



姓名: 胡宏伟  
 Full name: Hu Hongwei  
 性别: 男  
 Sex: Male  
 出生日期: 1977-04-10  
 Date of Birth: 1977-04-10  
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所  
 Working unit: Lixin Certified Public Accountants (Special General Partnership) Sichuan Branch  
 身份证号码: 513024197704100030  
 Identity card No: 513024197704100030



证书编号: 5101005026890  
 No. of Certificate: 5101005026890

发证机关: 四川省注册会计师协会  
 Issuing Authority: Sichuan Provincial Institute of Certified Public Accountants  
 批准注册协会: 批准注册协会  
 Authorized Institution: Authorized Institution of 2004  
 发证日期: 2011年5月30日  
 Date of Issuance: 2011.5.30

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.

年 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  
 同意转出  
 Agree the holder to be transferred from

立信(四川)

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2017年5月11日

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2017年5月11日

同意转入  
 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  
 同意转出  
 Agree the holder to be transferred from

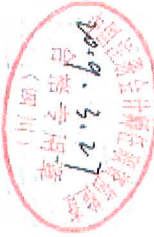
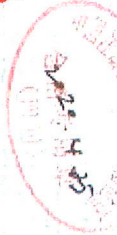
事务所  
 CPAs

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

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

同意转入  
 Agree the holder to be transferred to

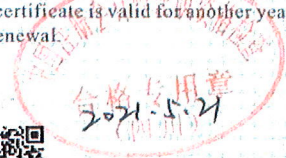
此证仅用于出具报告:



姓名 万瑞晖  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 女  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1987-07-14  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 大信会计师事务所(特殊普通  
 Working unit 合伙)四川分所  
 身份证号码 510182198707140020  
 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:  
 No. of Certificate 110101410556

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs 四川省注册会计师协会

发证日期:  
 Date of Issuance 2018 年 10 月 10 日