

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）

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。
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，
报告编码：京26RM77F3YN



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 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1-4



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（2026）第 110A011252 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 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 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（2026）第 110A019092 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 2025 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 2025 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 2025 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 2025 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。



本专项说明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

二〇二六年四月二十八日





沈阳机床股份有限公司 2025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									
非经营性资金占用及其附属企业	资金占用单位名称	占方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2025年期初占用资金余额	2025年度占用资金发生额(不含利息)	2025年度占用资金利息(如有)	2025年度偿还资金余额	2025年期末占用资金余额	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											
小计											
前控股股东、实际控制人及其附属企业											
小计											
其他关联方及附属企业											
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	2025年期初占用资金余额	2025年度占用资金发生额(含利息)	2025年度占用资金利息(如有)	2025年度偿还资金余额	2025年期末占用资金余额	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	北京工研精机股份有限公司	母公司下属企业	应收账款	187.46	130.47		317.94		销售商品	经营性往来	
	北京中面制机智能科技有限公司	母公司下属企业	应收账款		20.04		7.51	12.53	销售商品	经营性往来	
	北京中面制机智能制造有限公司	母公司下属企业	应收账款		4.87		4.87		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	7.07				7.07	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	
	沈阳飞湖航空数控技术有限公司	母公司下属企业	应收账款	70.89				36.62	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				33.65	销售商品	经营性往来	
	通技(大连)国际贸易有限公司	母公司下属企业	应收账款		1,159.45		1,159.45		销售商品	经营性往来	
	通用技术(沈阳)机床装备服务有限公司	母公司下属企业	应收账款		246.83		4.47		销售商品	经营性往来	
	通用技术集团大连机床(瓦房店)有限公司	母公司下属企业	应收账款	90.91	417.47		508.38	242.36	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	149.74	0.63		150.37		销售商品	经营性往来	
	通用技术集团大连机床有限公司	母公司下属企业	应收账款	270.78	3,547.94		3,792.74	25.98	销售商品	经营性往来	
	通用技术集团哈尔滨量具刃具有限公司	母公司下属企业	应收账款	21.10	316.92		330.27	7.75	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	715.46	12,747.62		11,692.77	1,770.33	销售商品	经营性往来	
通用技术集团沈阳机床有限公司	母公司下属企业	应收账款	3,299.90	105,953.30		109,096.06	155.14	销售商品	经营性往来		



其他关联方往来	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	2025年年初占用资金余额	2025年度占用资金发生额(不含利息)	2025年度占用资金余额	2025年度偿还资金发生额	2025年期末占用资金余额	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	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	12.64	254.44	259.70	7.36	7.36	销售商品	经营性往来	
	通用技术方齐哈六二机床有限责任公司	母公司下属企业	应收账款	722.85	3,395.18	3,598.09	559.94	559.94	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	145.10	164.31	141.28	168.13	168.13	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	应收账款		181.30	181.30			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	应收账款	3.99	2,621.88	2,442.46	183.41	183.41	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	638.16	1,154.17	1,626.71	166.63	166.63	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	1,039.86	571.38	1,261.86	349.38	349.38	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	
	通用技术集团昆明机床股份有限公司	母公司下属企业	预付款项	172.00	172.00	344.00			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	12.00	95.70	107.70			采购商品	经营性往来	
	通用技术集团机床工程研究院(天津)有限公司	母公司下属企业	预付款项		137.77	129.66		8.10	8.10	采购商品	经营性往来
	中仪国际招标有限公司	母公司下属企业	预付款项		23.30	23.15		0.15	0.15	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	母公司下属企业之分公司	预付款项	0.01	2.82	2.83				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		11.07	9.20		1.87	1.87	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		68.62	55.90		12.72	12.72	采购商品	经营性往来
	国家机床质量监督检验中心	母公司下属企业	预付款项		6.00	6.00				采购商品	经营性往来
	通用技术集团机床工程研究院(天津)有限公司	母公司下属企业	其他应收款	21.81				21.81	21.81	押金	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	331.59				331.59	331.59	采购商品	经营性往来
	中仪国际招标有限公司	母公司下属企业	其他应收款		4.60	2.60		2.00	2.00	保证金	经营性往来
	哈尔滨量具刃具集团烟台有限公司	母公司下属企业	合同资产		3.31			3.31	3.31	销售商品	经营性往来
通用技术集团哈尔滨量具刃具有限公司	母公司下属企业	合同资产	17.23	30.48	32.21		15.50	15.50	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	合同资产	337.10	230.28	411.25		156.14	156.14	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	147.66	46.93	168.83		25.76	25.76	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		14.00			14.00	14.00	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	
北京工研精机股份有限公司	母公司下属企业	应收票据		43.23	20.00		23.23	23.23	销售商品	经营性往来	
北京中面朝机智能科技有限公司	母公司下属企业	应收票据		1.20			1.20	1.20	销售商品	经营性往来	
北京中面朝机智能制造有限公司	母公司下属企业	应收票据		3.66			3.66	3.66	销售商品	经营性往来	
通技(大连)国际贸易有限公司	母公司下属企业	应收票据		20.00			20.00	20.00	销售商品	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联关系	上市公司核算的会计科目	2025年年初占用资金余额	2025年度占用累计发生金额(不含利息)	2025年度占用资金利息(如有)	2025年度偿还累计发生金额	2025年期末占用资金余额	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	通用技术(沈阳)机床装备服务有限公司	母公司下属企业	应收票据		0.58			0.58	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	应收票据		300.10		300.10		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	应收票据		6.72		0.16	6.56	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	应收票据		5,202.92		3,478.79	1,724.13	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	应收票据		41.06			41.06	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	应收票据		110.36		50.31	60.05	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	应收票据		6.22			6.22	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	应收账款项融资		144.94		136.58	8.36	销售商品	经营性往来
	北京中丽制机智能科技有限公司	母公司下属企业	应收账款项融资		6.31			6.31	销售商品	经营性往来
	北京中丽制机智能制造有限公司	母公司下属企业	应收账款项融资		0.95			0.95	销售商品	经营性往来
其他关联资金往来	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	应收账款项融资		257.32		216.75	40.57	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	应收账款项融资		506.38		501.91	6.47	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	应收账款项融资	334.68	3,137.61		2,669.34	802.96	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	应收账款项融资		35.70		16.96	18.74	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	应收账款项融资	4,953.74	85,797.36		87,863.28	2,887.82	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	应收账款项融资	19.70	259.70		62.07	217.34	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	应收账款项融资	349.08	3,317.63		668.51	2,998.20	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	应收账款项融资		11.00		11.00		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	应收账款项融资	193.66	260.27		391.66	62.26	销售商品	经营性往来
	沈阳机床中捷友道厂有限公司	子公司	应收账款	0.70			0.70		销售商品	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	沈阳机床成套设备有限公司	子公司	预付款项		1,451.91			1,451.91	销售商品	经营性往来
	沈阳机床成套设备有限公司	子公司	预付款项		3,478.36			3,478.36	采购商品	经营性往来
	沈阳机床成套设备有限公司	子公司	预付款项						采购商品	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	71,625.00		399.87	2,026.39	69,996.47	资金往来	非经营性往来
	沈阳机床成套设备有限公司	子公司	其他应收款	23,779.56	1,405.08	50.91		25,235.55	资金往来	非经营性往来
	沈阳机床成套设备有限公司	子公司	其他应收款	40,888.35		738.26	28,461.35	13,175.26	资金往来	非经营性往来
	沈阳机床成套设备有限公司	子公司	其他应收款		85.26			85.26	资金往来等	非经营性往来
	沈阳中捷航空机床有限公司	子公司	其他应收款		316.29	44.80		361.09	资金往来	非经营性往来
	天津市天锻压力机械有限公司	子公司	其他应收款		38.30			38.30	资金往来等	非经营性往来



其他关联方名称	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	2025年年初占用资金余额	2025年度占用累计发生金额(不含利息)	2025年度占用资金总额	2025年度偿还累计发生金额	2025年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质	
其他关联方及其附属企业	朝阳市优尼斯智能制造设备有限公司	公司下属处于破产清算过程企业的下属公司	应收账款	2.26	2.26	2.26			销售商品	经营性往来	
	马鞍山优尼斯智能制造设备有限公司	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		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	
	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	138,579.85		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	
	沈阳菲迪亚数控机床有限公司	联营公司	应收账款	61.87		61.87		61.87	销售商品	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	1.44	1,477.62	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		93.38		93.38			销售商品	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	
	优尼斯智能制造谷高邮有限公司	公司下属处于破产清算过程企业的下属公司	应收账款		677.58		677.58			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		41.00		41.00			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	1,844.27		1,844.27		1,844.27	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	1,048.48		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	
	优尼斯智能制造谷加东有限公司	公司下属处于破产清算过程企业的下属公司	应收账款	1,327.65		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	
	智尚优享(上海)机床销售有限公司	公司下属处于清算过程企业	应收账款	6.00	23.43		28.93		0.50	提供劳务等	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			5.00	子公司破产清算, 丧失控制权形成	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	37,359.22	25.00		37.60		37,356.62	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	其他应收款	6,645.21	219.63		1,335.93		5,528.91	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	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	
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 (代收代支动力费、劳务费及房租)	经营性往来	
优尼斯智能制造谷高邮有限公司	公司下属处于破产清算过程企业的下属公司	其他应收款		21.12		6.40		14.72	押金	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	应收票据		15.28				15.28	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	应收款项融资		14.36				14.36	销售商品	经营性往来	
总计				344,914.78	241,116.51	1,233.84	287,426.70	319,838.42			

本表已于2025年4月27日获第十届董事会第三十六次会议批准。

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:





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 N4.10106197906023331



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.

盖大江



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 号
/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

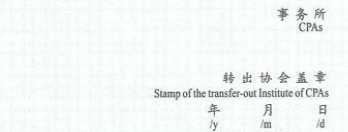


同意调入
Agree the holder to be transferred to

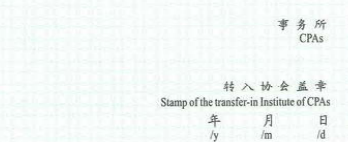


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名: 盖大江
证书编号: 110000152389



2012年 3月 1日
/y /m /d

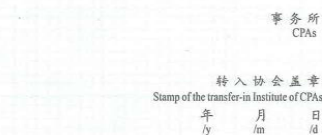
年 月 日
/y /m /d

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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

事务所
CPAs

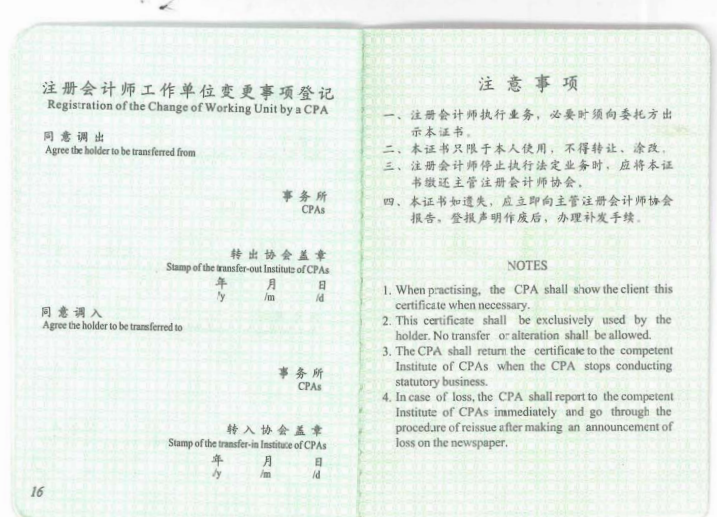
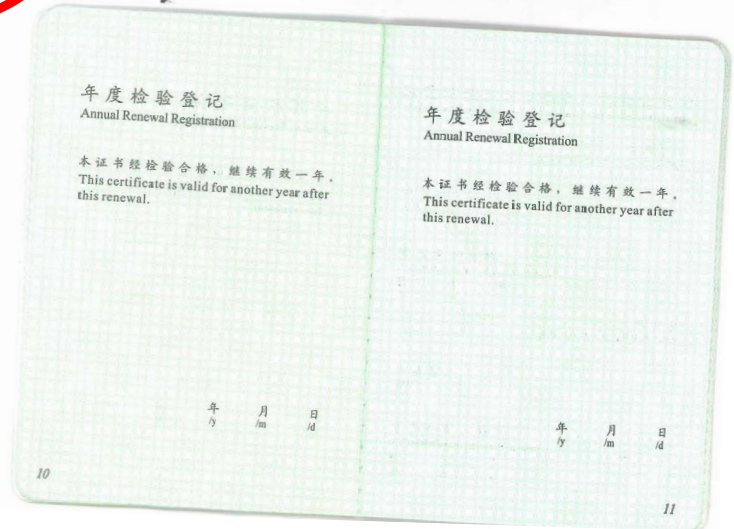
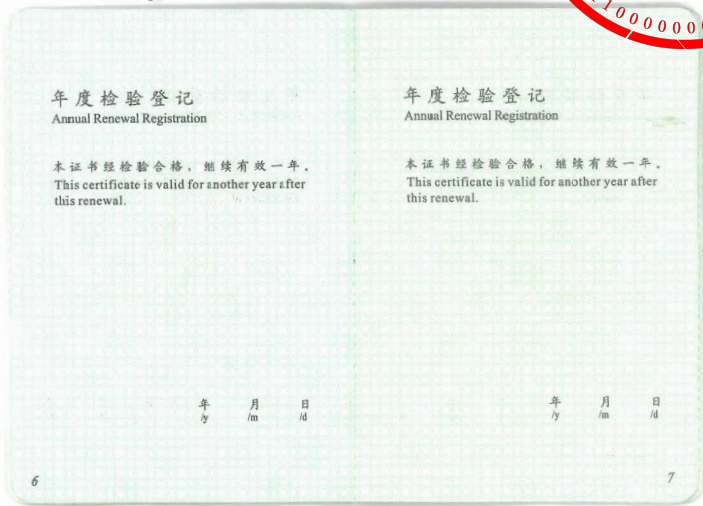
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

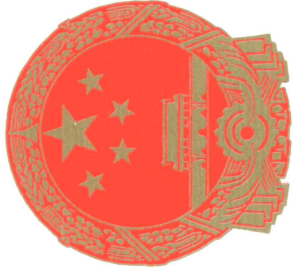
注意事项

- 注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 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。
- 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，办理补办手续。

NOTES

- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- 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.





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

