

沈阳机床股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明

大华特字[2017]002276 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

大华会计师事务所
骑缝专

沈阳机床股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明
(截止 2016 年 12 月 31 日)

目 录	页 次
一、 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、 沈阳机床股份有限公司 2016 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

控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华特字[2017] 002276 号

沈阳机床股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了沈阳机床股份有限公司（以下简称贵公司）2016 年度财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2016 年 4 月 27 日签发了大华审字[2017] 002276 号标准无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003] 56 号）和深圳证券交易所《信息披露业务备忘录第 21 号——定期报告披露相关事宜》的规定，就贵公司编制的 2016 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”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是贵公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计贵公司 2016 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，在所有重大方面未发现不一致。除了对贵公司实施

2016 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解贵公司 2016 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和深圳证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：沈阳机床股份有限公司 2016 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年四月二十七日



沈阳机床股份有限公司
2016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	2016年年初 占用资金余额	2016年度占 用累计发生金 额(不含利息)	2016年度 占用资金的 利息(如有)	2016年度偿 还累计发生 金额	2016年期末 占用资金余额	占用形成原因	占用性质	2016年度 偿还累计 发生金额
现大股东及其附属企业小计											
前大股东及其附属企业小计											
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 的关联关系	上市公司核算 的会计科目	2016年年初 往来资金余额	2016年度往 来累计发生金 额(不含利息)	2016年度 往来资金的 利息(如有)	2016年度偿 还累计发生 金额	2016年期末 往来资金余额	往来形成原因	往来性质	2016年度 偿还累计 发生金额
大股东及其 附属企业	沈阳机床（集团）有限责任公司	母公司	应收账款	156.01	125.16		87.74	193.43	销售商品	经营性往来	
	沈阳机床（集团）设计研究院有限公司	受同一控制人控制下的子公司	应收账款	960.30	505.34		501.19	964.45	销售商品	经营性往来	
	云南CY集团有限公司	受同一控制人控制下的子公司	应收账款	3,357.71	2,775.61		2,842.60	3,290.72	销售商品	经营性往来	
	沈机集团（香港）有限公司	受同一控制人控制下的子公司	应收账款	1,817.64	8,139.51		5,713.74	4,243.41	销售商品	经营性往来	
	沈阳盈和投资有限公司	受同一控制人控制下的子公司	应收账款	2,634.16	12,940.18		7,019.71	8,554.63	销售商品	经营性往来	
	沈阳机床（集团）希斯有限公司	受同一控制人控制下的子公司	应收账款	8.16	403.26		337.45	73.97	销售商品	经营性往来	
	沈机集团昆明机床股份有限公司	受同一控制人控制下的子公司	应收账款	20.73	0.31		-	21.04	销售商品	经营性往来	
	创慧投资管理有限公司	受同一控制人控制下的子公司	应收账款	-	4,537.91		1,978.77	2,559.14	销售商品	经营性往来	
	沈机集团（香港）有限公司	受同一控制人控制下的子公司	预付账款	-	8,501.58		7,237.65	1,263.93	采购商品	经营性往来	
	沈阳机床（集团）希斯有限公司	受同一控制人控制下的子公司	预付账款	202.39	331.44		406.30	127.53	采购商品	经营性往来	
	沈阳机床（集团）设计研究院有限公司	受同一控制人控制下的子公司	预付账款	4,053.04	37,302.44		39,799.17	1,556.31	采购商品	经营性往来	
	沈阳盈和投资有限公司	受同一控制人控制下的子公司	预付账款	-	12,214.98		9,631.93	2,583.05	采购商品	经营性往来	
	创慧投资管理有限公司	受同一控制人控制下的子公司	预付账款	-	681.59		180.00	501.59	采购商品	经营性往来	
小计				13,210.14	88,459.31	-	75,736.25	25,933.20			-
上市公司的 子公司及其 附属企业	沈阳菲迪亚数控机床有限公司	联营企业	应收账款	123.21	75.83		56.99	142.05	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	预付账款	49.50	77.18		126.68	-	采购商品	经营性往来	
小计				172.71	153.01	-	183.67	142.05			-
总计				13,382.85	88,612.32	-	75,919.92	26,075.25		-	-