

苏美达股份有限公司
2018 年度非经营性资金占用及
其他关联资金往来专项审计报告

目 录

一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项

审计说明.....第 1—2 页

二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表第 3 页



非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2019〕1-91号

苏美达股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了苏美达股份有限公司（以下简称苏美达公司）2018年度财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的苏美达公司管理层编制的2018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）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供苏美达公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为苏美达公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解苏美达公司2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

苏美达公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照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印发的《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）和相关资料编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误

导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对苏美达公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，苏美达公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合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印发的《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）和相关资料的规定，如实反映了苏美达公司2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一九年三月二十五日



非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2018年度

编制单位：苏美达股份有限公司

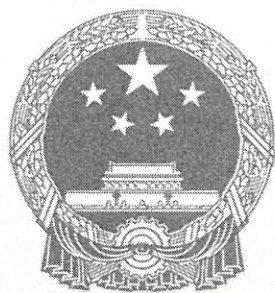
单位：人民币万元

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	2018年期初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额	2018年度资金占用的利息	2018年度偿还累计发生金额	2018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											
小计											
前大股东及其附属企业											
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	2018年期初往来资金余额	2018年度往来累计发生金额	2018年度往来资金的利息	2018年度偿还累计发生金额	2018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		中国机械工业建设集团有限公司	同一控股股东	应收账款	5,852.58			1,604.16	4,248.42		经营性往来
		国机财务有限责任公司	同一控股股东	应收账款	483.36	816.10		483.36	816.10		经营性往来
		中国机械设备工程(河南)有限公司	同一控股股东	应收账款		530.52			530.52		经营性往来
		国机重工集团常林有限公司	同一控股股东	应收账款	221.60			44.32	177.28		经营性往来
		中国自控系统工程股份有限公司	同一控股股东	应收账款		3,302.62		3,262.77	39.85		经营性往来
		中联西北工程设计研究院	同一控股股东	应收账款		8,192.51		8,190.00	2.51		经营性往来
		中工国际工程股份有限公司	同一控股股东	应收账款	18.55			18.55	-		经营性往来
		中国机械工业集团有限公司	股东	应收账款	0.60			0.60	-		经营性往来
		中国机械工业第四建设工程有限公司	同一控股股东	预付账款	77.22	190.00			267.22		经营性往来
		江苏福马高新动力机械有限公司	同一控股股东	预付账款		20.00			20.00		经营性往来
		一拖(姜堰)动力机械有限公司	同一控股股东	预付账款	0.04			0.04	-		经营性往来
		国机财务有限责任公司	同一控股股东	其他应收款	127.64			127.64	-		非经营性往来
		西麦克国际展览有限责任公司	同一控股股东	其他应收款	70.94			70.94	-		非经营性往来
	上市公司的子公司及其附属企业		河北中赛光伏发电有限公司	子公司	应收账款	432.29			432.29	-	
关联自然人											
其他关联方及其附属企业		苏美达清洁能源国际发展有限公司	合营企业	应收账款	6,003.99	42,623.54		28,145.01	20,482.52		经营性往来
		新大洋造船有限公司	联营企业	应收账款		7,377.30		2,517.17	4,860.13		经营性往来
		江苏菲常购网络科技有限公司	联营企业	应收账款		1,759.71			1,759.71		经营性往来
		徐州中辉光伏科技有限公司	联营企业	应收账款		1,005.00			1,005.00		经营性往来
		江苏苏美达上电发电有限公司	联营企业	应收账款		97.33		68.56	28.76		经营性往来
		苏美达东台发电有限公司	联营企业	应收账款		268.80		268.80	-		经营性往来
		常州苏美达电子电器有限公司	联营企业	应收账款	122.66			122.66	-		经营性往来
		阳光电源股份有限公司	少数股东	应收账款	325.20			325.20	-		经营性往来
		新大洋造船有限公司	联营企业	预付账款		55,113.08		32,418.24	22,694.84		经营性往来
		江苏新正奇机电科技有限公司	其他	预付账款		572.92			572.92		经营性往来
		常州苏美达电子电器有限公司	联营企业	预付账款	491.11	1,797.97		1,843.95	445.13		经营性往来
		江苏苏美达德隆汽车部件股份有限公司	联营企业	预付账款		2.34		1.64	0.70		经营性往来
		Sumec Clean Energy International Co., Limited	合营企业	预付账款	101.74			101.74	-		经营性往来
		江苏苏美达工程技术有限公司	联营企业	其他应收款	14,347.06	276.29		3,588.72	11,034.63		非经营性往来
		全椒县全发机械有限责任公司	其他	其他应收款		9,509.96		1,491.69	8,018.27		经营性往来
		新大洋造船有限公司	联营企业	其他应收款	5,758.25	2,653.65		2,197.62	6,214.28		非经营性往来
		新大洋造船有限公司	联营企业	其他应收款		800.00			800.00		经营性往来
		Sumec Clean Energy International Co., Limited	合营企业	其他应收款	622.60	91.25		99.71	614.14		非经营性往来
		HORIZON MARITIME INVESTMENT	少数股东	其他应收款		245.30			245.30		经营性往来
		旺达航运有限公司	联营企业	其他应收款		110.10			110.10		经营性往来
		江苏苏美达德隆汽车部件股份有限公司	联营企业	其他应收款		12.10			12.10		非经营性往来
		Oriental Maritime Services S.A	联营企业	其他应收款	1,131.91	62.48		1,194.39	-		非经营性往来
		江苏新正奇机电科技有限公司	其他	其他应收款	115.88	55.70		171.58	-		非经营性往来
	Oriental Shipping Enterprises S.A	联营企业	其他应收款	1,129.50	62.36		1,191.86	-		非经营性往来	
	阳光电源股份有限公司	少数股东	其他应收款	-	1,200.00		1,200.00	-		非经营性往来	
总计					37,434.72	138,748.91		91,183.20	85,000.43		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

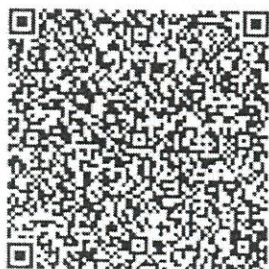
主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011 年 07 月 18 日

合伙期限 2011 年 07 月 18 日至 长期

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；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（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）



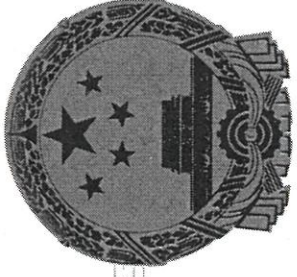
登记机关



应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日向核发营业执照的登记机关报送 2019 年 01 月 25 日 年度年度报告

<http://zj.gsxt.gov.cn/>





证书序号: 000455

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先

证书号: 44

发证时间: 二〇一一年十一月八日

证书有效期至: 二〇一九年十一月八日

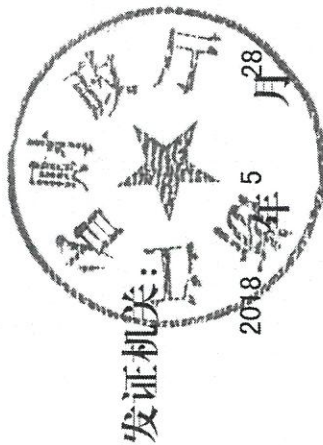


天健会计师事务所
审核之章(京)

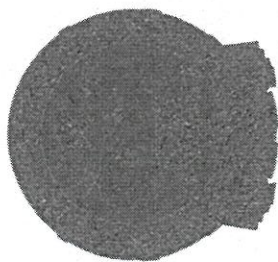
证书序号:0007496

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号9楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 330000001

批准执业文号: 浙财会 (2011) 25 号

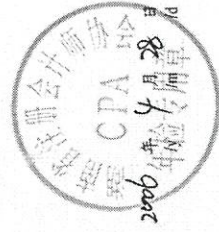
批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日转制

天健会计师事务所
审核公章(京)



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.



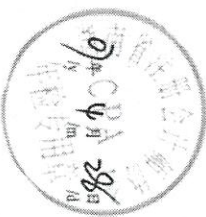
姓名 刘绍秋
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1963-08-06
Date of birth
工作单位 湖南开元有限责任会计师事务所
Working unit
身份证号码 430103630806201
Identity card No.

证书编号：430100020030
No. of Certificate
批准注册协会：湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期：1998年12月4日
Date of Issuance

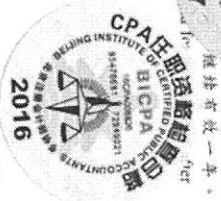
6

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.



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



7

22

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

同意调入
Agree to be transferred to

转出协会盖章
Date of transfer of Institute of CPAs
2016年2月23日
转入协会盖章
Date of transfer of Institute of CPAs
2016年2月23日

同意调入
Agree to be transferred to

转出协会盖章
Date of transfer of Institute of CPAs
2016年2月23日
转入协会盖章
Date of transfer of Institute of CPAs
2016年2月23日

转出：天健会计师事务所有限公司
天健会计师事务所
2016.3.22

NOTES

- When applying, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be strictly used by the holder. No other CPA shall be allowed.
- The CPA shall be allowed to apply to the competent Institute of CPAs when the CPA steps conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and apply for the procedure of revocation after making an announcement on the newspaper.

天健会计师事务所
审核之章(京)



姓名 陈高平
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1983-10-29
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所有限公司山西分所
Working unit
身份证号码 142326198310297313
Identity card No.

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 (

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事 (

转入协会
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
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
2017年10月27日

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
2017年11月6日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

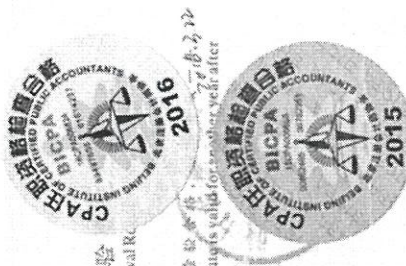
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017.3.27
2014年4月10日

年度检验
Annual Renewal R.

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2015年4月2日

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: 310000862360
No. of Certificate

批准注册协会: 山西省
Authorized Institute of CPAs

2010年05月28日

发证日期: 2010年05月28日

日 月 年

