

苏美达股份有限公司
2019 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

L

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〔2020〕1-473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）2019年度财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019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2019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2019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2019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）



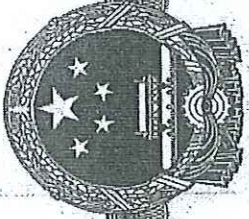
中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二〇年四月二十三日



营业执照

(副本)

扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
公众系统，了解更多登
记、备案、许可、监
管信息



统一社会信用代码
913300005793421213 (3/3)

名称 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)
 成立日期 2011年07月18日
 类型 特殊普通合伙企业
 合伙期限 2011年07月18日至长期
 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

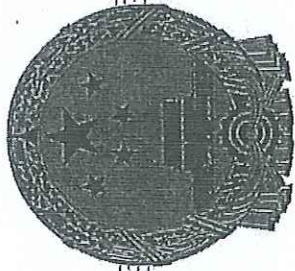
经营范围
 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；税务咨询、税务管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
浙江天健会计师事务所



登记机关
2020年08月13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日通过国家信用公示系统报送公示年度报告。
 国家市场监督管理总局监制



证书序号: 000390

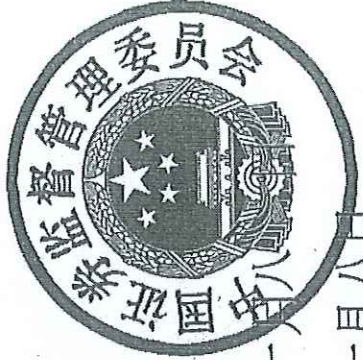
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

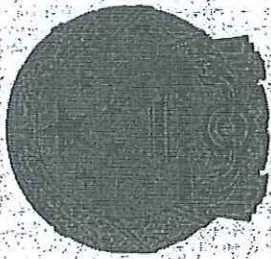
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天健会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先

证书号: 44

发证时间: 二〇一二年十一月八日
证书有效期至: 二〇一二年十一月八日





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6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

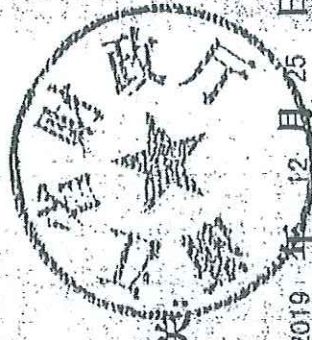
批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0007666

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：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

天健会计师事务所
TIANJIAN CPAs



姓名 刘绍秋
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1983-08-06
 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.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

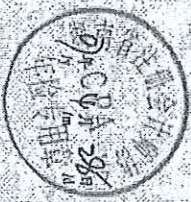
本证书经检验合格后，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 050020001030
 No. of Certificate
 批准注册协会: 注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2006年10月4日
 Issuing Date

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



11

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

可查项目
 You're under inspection

开大信德会计师事务所
 (2017) 湘注会第 286 号
 注册会计师 刘绍秋
 CPA

天健会计师事务所
 (2017) 湘注会第 286 号
 注册会计师 刘绍秋
 CPA

发证日期: 2017年2月14日
 Issuing Date

NOTES

1. When using the CPA shall show the above just certificate when necessary.

2. This certificate shall be effectively used by the holder. No other CPA shall be allowed.

3. The CPA shall be valid when the CPA shall conduct industry business.

4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPA, immediately to apply for the procedure of issue after making an administrative financial loss on the newspaper.

说明: 天健会计师事务所(特殊普通合伙) 刘绍秋
 注册会计师 刘绍秋
 2017年2月14日





姓名: 高平
 Full name: Gao Ping
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1983-10-29
 Date of birth: 1983-10-29
 工作单位: 立信会计师事务所有限公司山西分所
 Working unit: Lixin Accounting Firm Co., Ltd. Shanxi Branch
 身份证号码: 142326198310297313
 Identity card No: 142326198310297313

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书在检验合格有效, 逾期作废。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 310000002360
 No. of Certificate: 310000002360

地址: 山西省太原市
 Address: Taiyuan, Shanxi

注册日期: 2010-05-23
 Date of Issuance: 2010-05-23



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

同意转出
 Agree to be transferred from

转出日期: 2015年1月1日
 Date of Transfer: 2015-01-01

同意转入
 Agree to be transferred to

转入日期: 2015年1月1日
 Date of Transfer: 2015-01-01

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

同意转出
 Agree to be transferred from

转出日期: 2014年10月10日
 Date of Transfer: 2014-10-10

同意转入
 Agree to be transferred to

转入日期: 2014年10月10日
 Date of Transfer: 2014-10-10

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

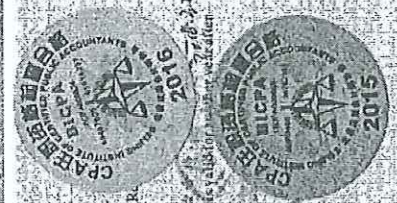
本证书在检验合格有效, 逾期作废。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



注册日期: 2014年10月10日
 Date of Issuance: 2014-10-10

年度检验
 Annual Renewal R.

本证书在检验合格有效, 逾期作废。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



注册日期: 2015年10月10日
 Date of Issuance: 2015-10-10

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 审核之章

普通合伙
 章