

苏美达股份有限公司

**2020 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〔2021〕1-832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）2020年度财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020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2020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2020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，根据证监会公告〔2017〕16号修改）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，根据证监会公告〔2017〕16号修改）和相关资料的规定，如实反映了苏美达公司2020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
刘绍秋
430100020030

中国注册会计师：

中国注册会计师
高高平
310000062360

二〇二一年四月十五日



非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2020年度

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	2020年期初 占用资金余额	2020年度占用累计发生金额	2020年度资金占用的利息	2020年度偿还累计发生金额	2020年期末 占用资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业										
小计										
上市公司的子公司及其附属企业										
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	2020年期初 往来资金余额	2020年度往来累计发生金额	2020年度往来资金的利息	2020年度偿还累计发生金额	2020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	1,998.42			1,087.21	911.21		经营性往来
	北京科国创轻量化科学研究院有限公司	同一控股股东	应收账款		56.18		45.50	10.68		经营性往来
	成都工研院有限公司	同一控股股东	应收账款	7.44	7.02		14.45			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	219.13	-43.00		175.90	0.23		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	816.10				816.10		经营性往来
	国机重工集团常州有限公司	同一控股股东	应收账款	86.26			60.00	26.26		经营性往来
	中国机械工业集团有限公司	最终控制方	其他应收款		17.85		17.85			经营性往来
	国机汽车股份有限公司	同一控股股东	其他应收款		11.73			11.73		经营性往来
	中国一拖集团有限公司	同一控股股东	其他应收款		5.86			5.86		经营性往来
	中国一重集团有限公司	同一控股股东	其他应收款		5.86			5.86		经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	西安克国际展览有限责任公司	同一控股股东	其他应收款	1.95			1.95			经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业	Greentech Energy Solutions Inc	合营企业子公司	应收账款	4,326.69	9,193.70	0.00	8,165.61	5,354.78		经营性往来
	常州欧美数字科技有限公司	联营企业	应收账款	18.06	90.21		102.46	5.81		经营性往来
	江苏非富网络科技有限公司	联营企业	应收账款	1,759.71				1,759.71		经营性往来
	陕西达美轮毂有限公司	联营企业	应收账款		150.82		149.60	1.21		经营性往来
	徐州中晖光伏科技有限公司	联营企业	应收账款	1,205.83			1,205.83			经营性往来
	常州欧美数字科技有限公司	联营企业	预付账款	481.33	1,629.03		1,251.10	856.26		经营性往来
	江苏苏美达工程技术有限公司	联营企业	预付账款	74.16	571.96		646.12			经营性往来
	Greentech Energy Solutions Inc	合营企业子公司	其他应收款	759.99			759.99			非经营性往来
	Kang Da Marine Inc.	少数股东	其他应收款	111.91			7.24	104.67		非经营性往来
	江苏苏美达工程技术有限公司	联营企业	其他应收款	8,472.80	303.16		1,988.61	6,787.35		非经营性往来
	江苏苏美达工程设备有限公司	联营企业	其他应收款	3.76	46.85		50.61			经营性往来
	南京博鑫能源科技有限公司	少数股东	其他应收款		9,640.00		6,758.50	2,881.50		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	8,018.27				8,018.27		经营性往来
	苏美达清洁能源国际发展有限公司	合营企业	其他应收款	1,120.95	594.44		1,387.44	327.95		非经营性往来
	寰球清洁能源发展(南京)有限公司	合营企业子公司	其他应收款	7.77	3.42		11.19			经营性往来
	扬州裕和资产管理公司	联营企业	其他应收款	4,664.42				4,664.42		经营性往来
	总计				34,154.95	22,285.09		23,890.16	32,549.87	

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

杨永印

王健印

张信印

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章



营业执照

(副本)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”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

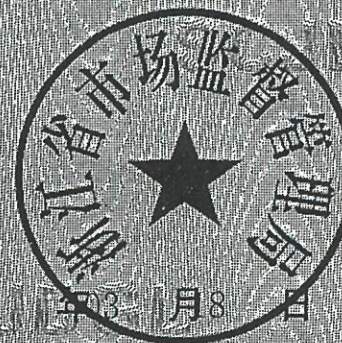
合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先

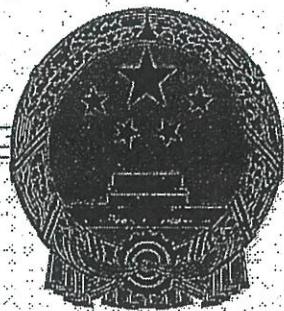
主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

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



2021年03月08日



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

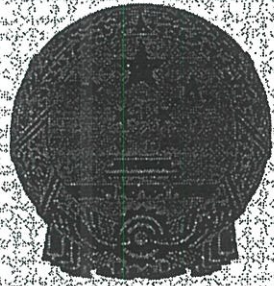


证书号： 44

发证时间：二〇一〇年十一月八日

证书有效期至：二〇二一年十一月八日

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章



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



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

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



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

注册会计师事务所变更事项登记
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA
 同意登记
 Agree to refer to be transferred from
 同意转入
 Agree to refer to be transferred to
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2016年12月23日
 2016年12月23日

NOTES
 1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
 2. This certificate shall be properly used by the holder. No CPA's signature shall be allowed.
 3. The CPA shall submit a certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting Institute of CPAs' business.
 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately. If necessary, the procedure of revocation after making an announcement of loss on the newspaper.

一、注册会计师执行注册登记手续
 二、注册会计师变更工作单位，应当向原注册协会和转入协会提出申请，经审核合格，由转入协会出具变更证明。
 三、注册会计师变更工作单位时，应当将原注册证书交回原注册协会，并由原注册协会出具变更证明。
 四、本证书遗失，应当向原注册协会申请补办，补办期间原证书失效。
 五、本证书遗失，应当向原注册协会申请补办，补办期间原证书失效。
 六、本证书遗失，应当向原注册协会申请补办，补办期间原证书失效。
 七、本证书遗失，应当向原注册协会申请补办，补办期间原证书失效。
 八、本证书遗失，应当向原注册协会申请补办，补办期间原证书失效。
 九、本证书遗失，应当向原注册协会申请补办，补办期间原证书失效。
 十、本证书遗失，应当向原注册协会申请补办，补办期间原证书失效。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 审核之章

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

立信会计师事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年10月22日
同意调入
Agree the holder to be transferred to

天恒会计师事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年11月6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

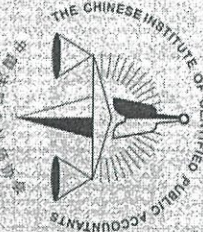
转出协会
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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



姓名: 高海军
性别: 男
出生日期: 1983-10-29
身份证号: 142326198310291313
工作单位: 立信会计师事务所有限公司山西分所
Working unit: 立信会计师事务所有限公司山西分所
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.



2017.7.12
2014年4月10日

年度检验
Annual Renewal Re

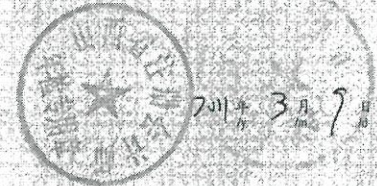
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



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.



2011年3月9日

证书编号: 310000062360
No. of Certificate

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

发证日期: 2010年05月28日
Date of Issuance

天晟会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

普通合伙
章