

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

被占用方/占用方名称	占用方/上市公司的关联关系	上市公司会计核算科目	2020年度期初占用资金余额	2020年度比期初增加/减少金额	2020年度计提坏账准备金额	2020年度实际收回/支付金额	2020年期末非经营性资金占用资金余额	占用形成原因	占用期限
其他关联资金往来									
中康精工工业设备股份有限公司	日本方，上市公司的关联方	应收账款	1,898.42	56.18		1,087.21	911.21	日本应收账款	自本年初
北京信科信通自动化设备股份有限公司	同一控股股东	应收账款	7.44	7.02		45.50	48.06	账款	2020年日本
成工工具研究所有限公司	同一控股股东	应收账款	218.13	-43.00		14.45	16.68	代理服务费	经营性往来
中国机械装备工程(河南)有限公司	同一控股股东	应收账款	818.10			712.49	81.61	账款	经营性往来
山东财信工程技术有限公司	同一控股股东	应收账款	86.35			68.00	28.35	账款	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		17.82		17.82		代收代付款	经营性往来
中电(上海)信息科技有限公司	同一控股股东	其他应收款		11.72			11.72	代收代付款	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	代收代付款	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	代收代付款	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		1.95			1.95	代收代付款	经营性往来
西宝集团有限公司	同一控股股东	其他应收款							
上市公司子公司及其他附属企业									
关联方往来									
GreenTech Energy Solutions Inc	台湾全资子公司	应收账款	4,328.69	9,153.70	0.00		8,165.61	账款	经营性往来
常州晓云电子科技有限公司	联营企业	应收账款	18.06	84.21			102.46	账款	经营性往来
江苏菲那姆科技股份有限公司	联营企业	应收账款	1,738.71				1,738.71	账款	经营性往来
陕西友林科技有限公司	联营企业	应收账款		158.83			148.00	账款	经营性往来
徐州中研光电科技有限公司	其他	应收账款	1,205.83				1,205.83	账款	经营性往来
常州晓云电子科技有限公司	联营企业	预付账款	481.33	1,828.03			1,254.10	账款	经营性往来
常州晓云电子科技有限公司	联营企业	预付账款	74.16	371.95			616.12	账款	经营性往来
GreenTech Energy Solutions Inc	台湾全资子公司	其他应收款	726.99			726.99		往来款	经营性往来
King Da Marine Inc.	参股企业	其他应收款	111.91			7.24	104.67	往来款	经营性往来
江苏菲那姆科技股份有限公司	联营企业	其他应收款	8,472.88	283.16		1,958.61	6,797.43	往来款	经营性往来
江苏菲那姆科技股份有限公司	联营企业	其他应收款	3.78	48.95			56.01	账款	经营性往来
南京菲那姆科技股份有限公司	联营企业	其他应收款		8,618.00			6,758.50	电话预付款	经营性往来
今明合智能科技股份有限公司	其他	其他应收款	8,018.27				8,018.27	代收代付款	经营性往来
常州晓云电子科技有限公司	联营企业	其他应收款	1,120.95	594.41			1,367.44	代收代付款	经营性往来
常州晓云电子科技有限公司	联营企业	其他应收款	7.77	3.42			11.19	代收代付款	经营性往来
常州晓云电子科技有限公司	联营企业	其他应收款	4,684.42	22,216.09			23,860.15	房屋及房租押金款	经营性往来
合计									



会计机构负责人

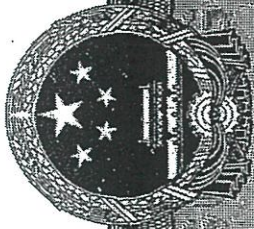


财务负责人



法定代表人





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91330000579342121B (3/3)



手机扫描二维码
或登陆国家企业信用信息公示系统
即可查验真伪

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

执行事务合伙人 胡少娟

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、法规规定不得从事经营活动的其他业务。(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)

成立日期 2011年07月18日

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



登记机关

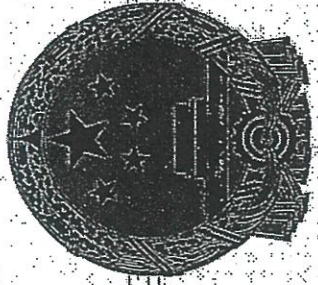
2021年08月08日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家信用信息公示系统报送公示年度报告

国家企业信用信息公示系统网址http://www.gsxt.gov.cn

国家市场监督管理总局监制

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
电核八普



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。

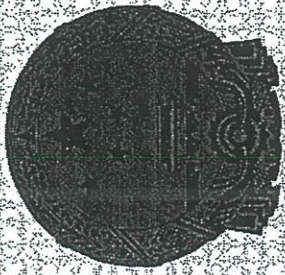
首席合伙人: 胡少先

证书号: 44

发证时间: 二〇一一年十一月八日
证书有效期至: 二〇一一年十一月八日



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

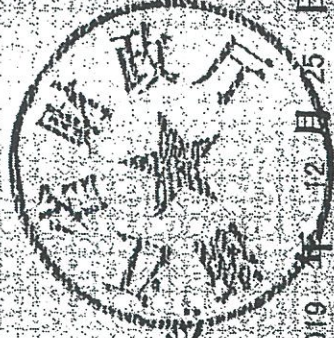
批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日改制

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



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. _____

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

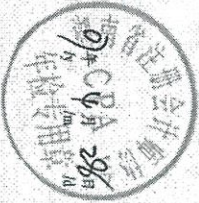
本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 430100020030
 No. of Certificate _____
 批准注册单位: 湖南开元有限责任会计师事务所
 Authorized Institute of CPA _____
 发证日期: 1998年12月4日
 Date of Issuance _____

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.



12

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

调查项目
 Areas to be taken to be investigated:

开以行接 湖南开元
 (2017.12.21) 变更情况
 CPA 注册证书注册(代) 号
 事务所 CPA

调查人
 Areas to be taken to be investigated:

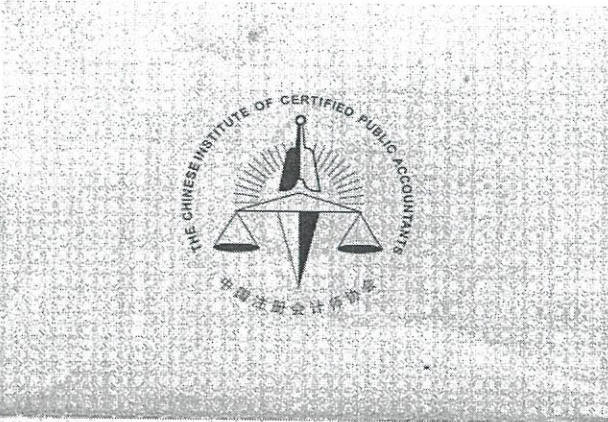
天健会计师事务所
 CPA
 事务所 CPA
 2016年12月13日

附件: 天健会计师事务所有限公司 DWS
 注册会计师变更申请表
 2016.12.13

NOTES

- When making, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be used by the holder. No other CPA shall be allowed.
- The CPA shall be applicable to the competent Institute of CPAs when the CPA is engaged in auditing business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately. Although the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

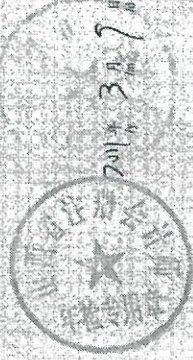
天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 审核之章



姓名 高高平
 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.

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 310000062360
 No. of Certificate
 注册省份 山西省
 Authorized Institute of CPAs
 注册日期 2010 05
 Date of Issuance



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
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

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
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年度检验
 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.



天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 审核之章

通合伙

事务所(特核之

所(特核之