

关于苏美达股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：苏美达股份有限公司
审计单位：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
联系电话：（010）88827799

苏美达股份有限公司董事会：

我们审计了苏美达股份有限公司（以下简称“苏美达公司”）财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表、2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于2026年04月10日签署了无保留意见的审计报告。

根据中国证监会、公安部、国资委、中国银保监会《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》和证券交易所相关文件要求，苏美达公司编制了后附的2025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”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是苏美达公司管理层的责任。我们的责任是对汇总表所载信息与已审计财务报表进行复核。经复核，我们认为，苏美达公司汇总表在所有重大方面与已审计财务报表保持了一致。除复核外，我们并未对汇总表所载信息执行额外的审计或其他工作。

为了更好地理解苏美达公司2025年度控股股东及其他关联方资金占用情况，汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



附表 2

关于苏美达股份有限公司

2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

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	2025 年期初占用资金余额	2025 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2025 年度占用资金的利息 (如有)	2025 年度偿还累计发生金额	2025 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
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系	上市公司核算的会计科目	2025年期初往来资金余额	2025年度往来累计发生金额(不含利息)	2025年度往来资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生金额	2025年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	江西凯马百路佳客车有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		1.62		1.62		经营购销	经营性往来
	福马(广州)光伏发电有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	10.42	13.90		13.90	10.43	经营购销	经营性往来
	郑州磨料磨具磨削研究所有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1.13	4.50		4.50	1.13	经营购销	经营性往来
	中国化纤有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	245.08	1,878.81		741.77	1,382.11	经营购销	经营性往来
	中机工程有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		0.86		0.20	0.66	经营购销	经营性往来
	中国自控系统工程有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		41.88		37.56	4.32	经营购销	经营性往来
	中经机械设备工程(河南)有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.50				0.50	经营购销	经营性往来

	中国磨料磨具工业海南有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		0.23			0.23	经营购销	经营性往来
	擎天材料科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		14.32			14.32	经营购销	经营性往来
	威凯检测技术有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		115.84			115.84	经营购销	经营性往来
	威凯认证检测有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		9.20			9.20	经营购销	经营性往来
	中国浦发机械工业股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		74.81		74.58	0.23	经营购销	经营性往来
	机械工业第六设计研究院有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		301.58		158.71	142.87	经营购销	经营性往来
	中国机械工业第四建设工程有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	18.13			18.13		经营购销	经营性往来
	中国机械工业第一建设有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	17.92	965.84		17.92	965.84	经营购销	经营性往来
	中国机械工业建设集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	209.47	767.05		232.58	743.94	经营购销	经营性往来
	中国机械工业建设集团有限公司	控股股东、实际控制人的附	应收账款	176.24	1,300.93		608.26	868.90	经营购销	经营性往来

有限公司广东分公司	属企业									
中国机械工业建设集团有限公司深圳分公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1,894.27	4,312.54		3,473.40	2,733.42	经营购销	经营性往来	
中国机械工业建设集团有限公司四川分公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	43.29	883.26		52.70	873.85	经营购销	经营性往来	
中国机械工业建设集团有限公司中山分公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	145.39	208.49		353.89		经营购销	经营购销	
中机建设集团成都有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		666.30		590.40	75.90	经营购销	经营购销	
西麦克国际展览有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		0.97		0.97		经营购销	经营购销	
中海工程建设总局有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		10.79		10.79		经营购销	经营购销	
上海蓝滨石化设备有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		263.21		260.85	2.36	经营购销	经营购销	
中国机械工业集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.12	115.98		116.10		经营购销	经营购销	

	国机数字科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		8.82		8.82		经营购销	经营购销
	第一拖拉机股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		21.66		0.21	21.44	经营购销	经营购销
	广州擎天电器工业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		27.85		0.86	26.99	经营购销	经营性往来
	广州擎天实业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		26.13			26.13	经营购销	经营性往来
	国机集团北京共享服务中心有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		43.37		8.87	34.50	经营购销	经营性往来
	机电工业上海联销有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	62.09	20.75		82.85		经营购销	经营性往来
	中工国际工程股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		450.68		435.88	14.80	经营购销	经营性往来
	中工国际工程股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	52.69	48.43		52.69	48.43	经营购销	经营性往来
	中国汽车工业工程有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	15.62			15.62		经营购销	经营性往来
	广州擎天实业有限公司	控股股东、实际控制人的附	预付款项	28.67	114.69		143.36		经营购销	经营性往来

		属企业								
	三源建筑 (天津) 电 气有限公司	控股股东、实 际控制人的附 属企业	预付款项						经营购销	经营性往 来
	中国第二重 型机械集团 德阳万路运 业有限公司	控股股东、实 际控制人的附 属企业	预付款项		4,614.04		4,614.04		经营购销	经营性往 来
	中设国际商 务运输代理 有限公司	控股股东、实 际控制人的附 属企业	预付款项		140.02		140.02		经营购销	经营性往 来
	重庆川仪调 节阀有限公 司	控股股东、实 际控制人的附 属企业	预付款项		275.97		260.00	15.97	经营购销	经营性往 来
	威凯检测技 术有限公司	控股股东、实 际控制人的附 属企业	预付款项		4.06		4.06		经营购销	经营性往 来
	中国机械设 备工程股份 有限公司	控股股东、实 际控制人的附 属企业	预付款项						经营购销	经营性往 来
	中国汽车工 业工程有限 公司	控股股东、实 际控制人的附 属企业	预付款项						经营购销	经营性往 来
	中设无锡机 械设备工程 有限公司	控股股东、实 际控制人的附 属企业	预付款项	0.16				0.16	经营购销	经营性往 来
	江西凯马百 路佳客车有	控股股东、实 际控制人的附	预付款项		368.83		326.40	42.43	经营购销	经营性往 来

限公司	属企业									
山东凯马汽车制造有限公司赣州分公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		7.81			7.68	0.13	经营购销	经营性往来
潍坊欣龙生物材料有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	1,101.51	5,083.17			5,769.88	414.80	经营购销	经营性往来
合肥通用特种材料设备有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项							经营购销	经营性往来
保定天鹅新型纤维制造有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		1,980.00				1,980.00	经营购销	经营性往来
中联西北工程设计研究院有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	18.15				18.15		经营购销	经营性往来
北京兴电国际工程管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	0.05				0.05		经营购销	经营性往来
成都工具研究所有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		4.62			4.62		经营购销	经营性往来
立信染整机械（广东）有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	1,892.52				1,814.22	78.31	经营购销	经营性往来
深圳市中设实业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		21.17			13.94	7.23	经营购销	经营性往来

	中纺机技术服务进出口有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	2,521.69	3,564.62		6,086.31		经营购销	经营性往来
	中国机械工业建设集团有限公司四川分公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		0.10			0.10	经营购销	经营性往来
	中机中联工程有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		0.05			0.05	经营购销	经营性往来
	国机集团北京共享服务中心有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		0.19		0.19		经营购销	经营性往来
	擎天材料科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		304.34		304.34		经营购销	经营性往来
	机械工业第六设计研究院有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		3.66		3.66		经营购销	经营性往来
	机电工业上海联销有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		1,348.82		1,348.82		经营购销	经营性往来
	西麦克国际展览有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		1,135.04		1,132.54	2.50	经营购销	经营性往来
	立信门富士纺织机械(中山)有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	1,111.99	303.64		1,111.99	303.64	经营购销	经营性往来

	山东凯马汽车制造有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	269.80	2,240.95		2,307.58	203.17	经营购销	经营性往来
	中国通用机械工程有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		1,317.63		1,317.63		经营购销	经营性往来
	重庆川仪自动化股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		3.71			3.71	经营购销	经营性往来
	第一拖拉机股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	2.00				2.00	经营购销	经营性往来
	西麦克国际展览有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	54.84	68.70		123.54		经营购销	经营性往来
	中国机械设备工程股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	20.00	5.00		25.00		经营购销	经营性往来
	国机数字科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	5.72			5.72		经营购销	经营性往来
	上海蓝滨石化设备有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		5.91			5.91	经营购销	经营性往来
	中机农业发展投资有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	5.33	12.60		12.93	5.00	经营购销	经营性往来
	中国机械工业建设集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	30.00			30.00		经营购销	经营性往来

	中海工程建设总局有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目		369.16			369.16	经营购销	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
总计	/	/	/	9,954.79	35,899.11		34,301.28	11,552.61	/	/