



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

关于哈尔滨空调股份有限公司
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

附表 2

关于哈尔滨空调股份有限公司

2023 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	2023 年期初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2023 年度占用资金的利息 (如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 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	2023 年期初往来	2023 年度往来累计	2023 年度往来资金	2023 年度偿还累计	2023 年期末往来资	往来形成原因	往来性质

			计科目	资金余额	发生金额 (不含利息)	的利息 (如有)	发生金额	金余额		
控股股东、实际控制人及其附属企业	哈尔滨工业投资集团有限公司	控股股东	应收账款	13.66	22.20		13.66	22.20	化学制品款、租金	经营性往来
	哈尔滨变压器有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		123.61		91.49	32.12	租金、餐费等	经营性往来
	哈尔滨古铁市场实业发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	400.00			400.00		预付材料款	经营性往来
	哈尔滨古铁园区管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		55.00			55.00	供热设备款	经营性往来
	哈尔滨轻工建设集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	10.00	50.00			60.00	预付消防工程款	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	哈尔滨郎泰克环保科技有限公司	参股公司	其他应收款	500.00				500.00	根据合同支付保密保证金	非经营性往来
										非经营性往来
总计	/	/	/	923.66	250.81		505.15	669.32	/	/

关于哈尔滨空调股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的 专项审核报告

中审亚太审字(2024)001686号

哈尔滨空调股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了哈尔滨空调股份有限公司(以下简称“哈空调公司”)2023年12月31日的合并及公司资产负债表,2023年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注的基础上,对后附的《上市公司2023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”)进行了专项审核。根据中国证监会联合公安部、国资委、中国银保监会发文《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》(证监会公告[2022]26号)的要求,编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是哈空调公司管理层的责任,我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中,我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信,我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为,后附汇总表所载资料与我们审计哈空调公司2023年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容,在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解哈空调公司2023年度关联方占用上市公司资金情况,后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。



本审核报告仅供哈空调公司 2023 年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师事务所
特殊普通合伙

中国·北京

中国注册会计师：陈吉先
(项目合伙人)



中国注册会计师：井利利



二〇二四年四月七日



附表
上市公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

金额单位：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 的关系	上市公司核算 的会计科目	期初占用资 金余额	报告期占用累计发生 金额（不含利息）	报告期占用资金 的利息（如有）	报告期偿还 金额	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										
前大股东及其附 属企业										
小计										
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	期初往来资 金余额	报告期往来累计发生 金额（不含利息）	报告期往来资金 的利息（如有）	报告期偿还 金额	期末往来资金 余额	往来形成原因	往来性质
	哈尔滨工业投资理 财有限公司	控股股东	应收账款	13.66	22.20		13.66	22.20	化学制品款、租金	经营性往来
	哈尔滨爱立信有限 责任公司	控股股东子公司	应收账款		123.61			32.12	租金、餐费等	经营性往来
	哈尔滨古城市场发 展有限公司	控股股东子公司	其他会计科目	400.00					预付材料款	经营性往来
	哈尔滨古城区管 理有限公司	控股股东间接控制 企业	应收账款		55.00			55.00	供热设备款	经营性往来
	哈尔滨轻工建设集 团有限公司	控股股东间接控制 企业	其他会计科目	10.00	50.00			60.00	预付预付工程款	经营性往来
小计				423.66	250.81	-	505.15	169.32		
上市公司的子公 司及其附属企业										
小计										
关联自然人										
小计										
其他关联方及其 附属企业	哈尔滨德夏环保 科技有限公司	参股公司	其他应收款	500.00				500.00	根据合同支付保研 保证金	非经营性往来
小计				500.00				500.00		
总计				923.66	250.81	-	505.15	669.32		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



仅供报告使用



统一社会信用代码
91110108061301173Y

营业执照



扫描市场主体身份码
可查验多标记、备案、
处罚、经营异常、体检
等多维度服务。

名称 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 王增明

经营范围

审查企业会计报表、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，出具有关审计报告；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；法律、法规允许的其它会计、税务咨询业务；经批准从事国家和本市产业政策鼓励发展的其他经营活动。

中审亚太会计师事务所

出资额 3010万元

成立日期 2013年01月18日

主要经营场所 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

登记机关

2024年03月19日



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

仅供报告使用

仅供报告使用

仅供报告使用

仅供报告使用

仅供报告使用

证书序号: 0014490

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》。



会计师事务所 执业证书

名称: 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 王增明

主任会计师:
 经营场所: 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206



组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11010170
 批准执业文号: 京财会许可[2012]0084号
 批准执业日期: 2012年09月28日



发证机关

北京市财政局

二〇一二年十二月四日

中华人民共和国财政部制

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 陈吉先
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1973年2月8日
Date of birth
工作单位 中科建会计师事务所
Working unit
身份证号码 110108730208603
Identity card No.



证书编号: 100000172771
No. of Certificate

批准注册协会: 中国注册会计师协会
Approved Institute of CPAs

发证日期: 2000年8月9日
Date of Issuance

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

同意调出
Agree to leave to be transferred from
事务所
CPAs
北京
注册会计师协会
Institute of CPAs
2007年4月11日

同意调入
Agree to be transferred to
事务所
CPAs
北京
注册会计师协会
Institute of CPAs
2007年4月11日

注意事项

1. 注册会计师执业业务，必要时须向委托方报告。
2. 本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
3. 注册会计师停止执业决定生效时，应持本证书向主管注册会计师协会报告。
4. 本证书丢失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，补领新证书。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall always be clear this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

年度检验登记
Annual Renewal Registration





This certificate is valid for another year from the date of issue.

年 月 日



姓 名 井利利
 Full name 井利利
 性 别 女
 Sex 女
 出生日期 1982-05-15
 Date of birth 1982-05-15
 工作单位 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 452628198205152344
 Identity card No. 452628198205152344

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

井利利
 证书编号: 110101705031
 Authorized Issuance: 110101705031
 批准注册协会: 北京注册会计师协会

年 月 日
Date of Issuance: 2015 09 16