

冰轮环境技术股份有限公司  
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  
上会师报字(2023)第 3089 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

冰轮环境技术股份有限公司  
2022 年度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

上会师报字(2023)第 3089 号

冰轮环境技术股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了冰轮环境技术股份有限公司（以下简称“贵公司”）2022 年度的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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及财务报表附注，并于 2023 年 4 月 11 日出具了审计报告（报告书编号为：上会师报字(2023)第 2809 号）。

根据中国证券监督管理委员会印发的《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》，贵公司编制了后附的“2022 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、合法及完整是贵公司管理当局的责任，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循中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核的过程中，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，我们的审核工作作为发表审核意见提供了合理的基础。



# 上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

我们认为，后附汇总表所载资料与贵公司 2022 年度已审的会计报表及相关资料的内容在所有重大方面未发现不一致。

为了更好的理解 2022 年度贵公司的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项报告仅供贵公司向中国证券监督管理委员会及其相关机构和证券交易所报送年报披露之用，不得用作其他目的。

附件：2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

徐茂



中国注册会计师

赵长峰



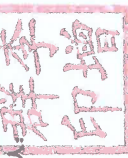
二〇二三年四月十一日

冰轮环境技术股份有限公司2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

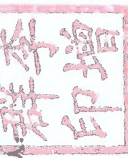
单位：万元										
非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的 关联关系	上市公司核算的 会计科目	2022年期初占 用资金余额	2022年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2022年度往来资金 的利息(如有)	2022年度偿还 累计发生金额	2022年期末占 用资金余额	占形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										
小计										
前大股东及其附属企业										
小计										
总计										
其它关联资金往来		往来方与上市公司的 关联关系	上市公司核算的 会计科目	2022年期初往 来资金余额	2022年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2022年度往来资金 的利息(如有)	2022年度偿还 累计发生金额	2022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										
烟台冰轮智能机械科技有限公司	烟台冰轮智能机械科技有限公司	公司之子公司	其他流动资产	1,000.00		13.16	1,013.16		借款	非经营性往来
烟台冰轮压力容器有限公司	烟台冰轮压力容器有限公司	公司之子公司	其他流动资产		3,000.00	155.46	5,355.46	1,800.00	借款	非经营性往来
烟台冰轮制冷空调节能服务有限公司	烟台冰轮制冷空调节能服务有限公司	公司之子公司	其他流动资产	16,255.48	2,179.14	342.98	1,020.66	17,756.94	借款	非经营性往来
烟台冰轮集团(香港)有限公司	烟台冰轮集团(香港)有限公司	公司之子公司	其他流动资产	1,110.00		30.68	1,140.68		借款	非经营性往来
山东神舟制冷设备有限公司	山东神舟制冷设备有限公司	公司之子公司	其他流动资产		4,985.75		3,592.83	1,392.92	借款	非经营性往来
DUNHAM BUSH HOLDING BRD	DUNHAM BUSH HOLDING BRD	公司之子公司	其他流动资产							
关联自然人及其控制的法人										
宁夏泰和芳纶纤维有限责任公司	宁夏泰和芳纶纤维有限责任公司	同一实际控制人	应收账款	5.00	1.50		6.50		结算	经营性往来
烟台泰和新材料集团有限公司	烟台泰和新材料集团有限公司	同一实际控制人	应收账款	2.20	36.69		38.89		结算	经营性往来
烟台现代冰轮重工有限公司	烟台现代冰轮重工有限公司	联营企业	应收账款	65.20			58.20	7.00	结算	经营性往来
烟台冰轮数字科技有限公司	烟台冰轮数字科技有限公司	同一实际控制人	预付账款	100.30	691.12		715.70	75.72	结算	经营性往来
万华化学集团股份有限公司	万华化学集团股份有限公司	同一实际控制人	其他应收款	11.88			11.88		结算	经营性往来
万华化学集团股份有限公司	万华化学集团股份有限公司	同一实际控制人	应收账款		56.77		53.41	3.36	结算	经营性往来
烟台泰和新材料股份有限公司	烟台泰和新材料股份有限公司	同一实际控制人	应收账款	188.53	135.68		209.01	115.20	结算	经营性往来
烟台泰和新材料股份有限公司	烟台泰和新材料股份有限公司	同一实际控制人	应收账款	16.00				16.00	结算	经营性往来
山东华商亿源制冷空调工程有限公司	山东华商亿源制冷空调工程有限公司	联营企业控股企业	应收账款	504.22	1,416.34		1,920.56		结算	经营性往来
山东华商亿源制冷空调工程有限公司	山东华商亿源制冷空调工程有限公司	联营企业控股企业	预付账款	1,131.50	7,641.69		7,969.84	803.35	结算	经营性往来
广州冰轮高柔节能科技有限公司	广州冰轮高柔节能科技有限公司	子公司控股企业	预付款项	281.46	1,428.38		1,709.84		结算	经营性往来
宁夏格林兰德环保科技有限公司	宁夏格林兰德环保科技有限公司	股权投资企业	预付款项	72.60	72.60		145.20		结算	经营性往来
烟台卡贝欧换热器有限公司	烟台卡贝欧换热器有限公司	联营企业	预付款项	4.10	7,189.01		7,193.11		结算	经营性往来
广州冰轮高柔节能科技有限公司	广州冰轮高柔节能科技有限公司	子公司控股企业	应收账款	47.00	49.00		88.95	7.05	结算	经营性往来
北京电控智慧能源股份有限公司	北京电控智慧能源股份有限公司	子公司控股企业	应收账款	50.66			40.80	9.86	结算	经营性往来
临沂大林食品股份有限公司	临沂大林食品股份有限公司	子公司的其他股东	应收账款		3,998.15		3,625.09	373.06	结算	经营性往来
万华化学(广东)有限公司	万华化学(广东)有限公司	同一实际控制人	应收账款	7.89			7.89		结算	经营性往来
万华化学(烟台)销售有限公司	万华化学(烟台)销售有限公司	同一实际控制人	预付款项		172.24		164.24	8.00	结算	经营性往来
总计				24,854.02	33,054.06	542.28	36,081.90	22,368.46		

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



法定代表人 李群 印



吴利 印

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

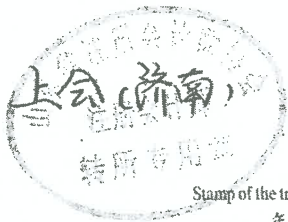


事务所  
CPAs

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

2022年 9月 21日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

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

2022年 9月 21日

姓名 Full name	徐茂
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1975-08-30
工作单位 Working unit	大信会计师事务所(特殊普通合伙) 40-山东分所
身份证号码 Identity card No.	370822197508300518



年度检验登记  
Annual Renewal Registration



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



证书编号: 370800150020  
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001年 10月 23日  
Date of Issuance

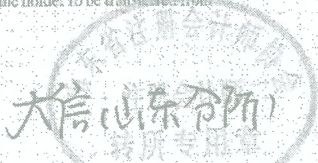


2017年 10月 23日

本复印件已审核与原件一致

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

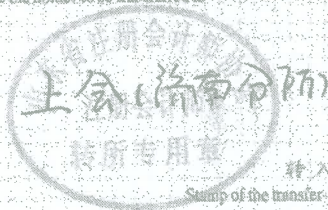
同意调出  
Agree the holder to be transferred from



事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2022年 11月 15日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2022年 11月 15日  
/y /m /d

姓名  
Full name

性别  
Sex

出生日期  
Date of birth

工作单位  
Working unit

身份证号码  
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:  
No. of Certificate

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

发证日期:  
Date of issuance

2022年 01月 13日  
/y /m /d



本复印件已审核与原件一致



证书序号: 0001116

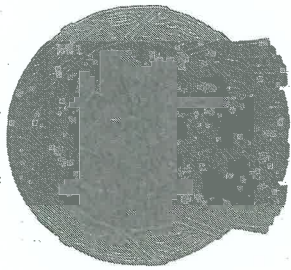
# 说明

- 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》。



二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

上海会计师事务所 (特殊普通合伙)



张晓荣

经营场所: 上海市静安区威海路755号25层

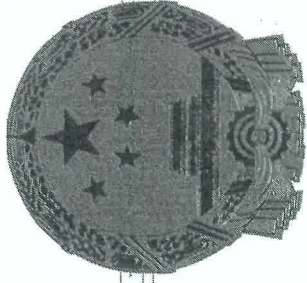
本复印件已审核与原件一致

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000008

批准执业文号: 沪财会[98]160号 (转制批文 沪财会[2013]71号)

批准执业日期: 1998年12月28日 (转制日期 2013年12月11日)



证书序号: 000362

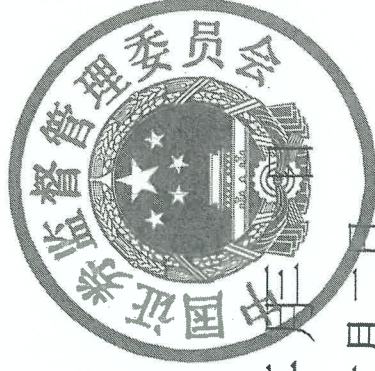
# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张晓荣

证书号: 32

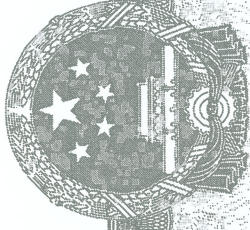
发证时间: 二〇一二年十二月二日  
证书有效期至: 二〇一三年十二月二日



本复印件已审核与原件一致







# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 06000000202211240118

市场主体登记身份信息扫描，了解更多监管信息，便捷服务。



名称 上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人

经营范围

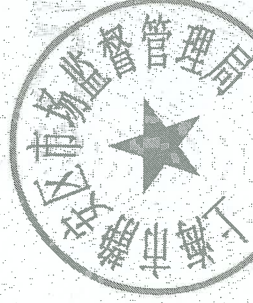
张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 沈佳云, 朱清滨, 杨滢

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, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 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】

出资额 人民币2910.0000万元整

成立日期 2013年12月27日

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层



登记机关

2022年11月24日

本复印件已审核与原件一致