

关于上海加冷松芝汽车空调股份有限公司 2022 年度非  
经营性资金占用及  
其他关联资金往来情况的专项说明

中兴财光华审专字专字（2023）第 304006 号

## 目 录

关于上海加冷松芝汽车空调股份有限公司 2022  
年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情  
况的专项说明

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司 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

1

# 关于上海加冷松芝汽车空调股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用 及

## 其他关联资金往来情况的专项说明

中兴财光华审专字（2023）第 304006 号

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司全体股东：

我们接受上海加冷松芝汽车空调股份有限公司（以下简称“松芝股份公司”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了松芝股份公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注，并出具了中兴财光华审会字（2023）第 304030 号无保留意见审计报告。

根据《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）及《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理（2023 年 2 月修订）》的要求，松芝股份公司编制了本专项说明所附的 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，并确保其真实性、合法性及完整性是松芝股份公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计松芝股份公司 2022 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进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对松芝股份公司实施于 2022 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解松芝股份公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供松芝股份公司 2022 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

**附件：** 松芝股份股份有限公司 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

中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师:

中国注册会计师:

2023 年 04 月 27 日

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司 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

编制单位：上海加冷松芝汽车空调股份有限公司

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<br>的关联关系 | 上市公司核算的<br>会计科目 | 2022 年期初占<br>用资金余额 | 2022 年度占用累计发生<br>金额（不含利息） | 2022 年度占用资金<br>的利息(如有) | 2022 年度偿还累计<br>发生金额 | 2022 年期末占<br>用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质                   |
|--------------------|------------------|-------------------|-----------------|--------------------|---------------------------|------------------------|---------------------|--------------------|--------|------------------------|
| 控股股东、实际控制人及其附属企业   |                  |                   |                 |                    |                           |                        |                     |                    |        |                        |
|                    |                  |                   |                 |                    |                           |                        |                     |                    |        |                        |
| 小计                 |                  |                   |                 |                    |                           |                        |                     |                    |        |                        |
| 前控股股东、实际控制人及其附属企业  |                  |                   |                 |                    |                           |                        |                     |                    |        |                        |
|                    |                  |                   |                 |                    |                           |                        |                     |                    |        |                        |
| 小计                 |                  |                   |                 |                    |                           |                        |                     |                    |        |                        |
| 其他关联方及其附属企业        |                  |                   |                 |                    |                           |                        |                     |                    |        |                        |
|                    |                  |                   |                 |                    |                           |                        |                     |                    |        |                        |
| 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<br>的关联关系 | 上市公司核算的<br>会计科目 | 2022 年期初往<br>来资金余额 | 2022 年度往来累计发生<br>金额（不含利息） | 2022 年度往来资金<br>的利息(如有) | 2022 年度偿还累计<br>发生金额 | 2022 年期末往<br>来资金余额 | 往来形成原因 | 往来性质（经营性往<br>来、非经营性往来） |
| 控股股东、实际控制人及其附属企业   |                  |                   |                 |                    |                           |                        |                     |                    |        |                        |
|                    |                  |                   |                 |                    |                           |                        |                     |                    |        |                        |
| 上市公司的子公司<br>及其附属企业 | 成都松芝制冷科技有限公司     | 子公司               | 其他应收款           | 1,563.76           | 60.00                     |                        |                     | 1,623.76           | 往来款    | 非经营性往来                 |
|                    | 上海松芝酷能汽车技术有限公司   | 子公司               | 其他应收款           | 3,356.65           | 23,325.54                 |                        | 26,682.19           | 0.00               | 往来款    | 非经营性往来                 |
|                    | 厦门松芝汽车空调有限公司     | 子公司               | 其他应收款           | 0.00               | 81.62                     |                        |                     | 81.62              | 往来款    | 非经营性往来                 |
|                    | 上海酷风汽车部件有限公司     | 子公司               | 其他应收款           | 204.42             | 1,015.53                  |                        | 1,219.95            | 0.00               | 往来款    | 非经营性往来                 |
|                    | 松芝大洋冷热技术（大连）有限公司 | 子公司               | 其他应收款           | 0.00               |                           |                        |                     | 0.00               | 往来款    | 非经营性往来                 |
|                    | 上海松芝汽车技术有限公司     | 子公司               | 其他应收款           | 0.00               |                           |                        |                     | 0.00               | 往来款    | 非经营性往来                 |
|                    | 上海卢米可制冷科技有限责任公司  | 子公司               | 其他应收款           | 143.27             | 89.20                     |                        |                     | 232.47             | 往来款    | 非经营性往来                 |
|                    | 加冷松芝国际贸易（上海）有限公司 | 子公司               | 其他应收款           |                    | 100.00                    |                        |                     | 100.00             | 往来款    | 非经营性往来                 |
|                    | 上海松芝酷恒新能源技术有限公司  | 子公司               | 其他应收款           |                    | 55.63                     |                        | 51.82               | 3.81               | 往来款    | 非经营性往来                 |
| 其他关联方及其附属企业        |                  |                   |                 |                    |                           |                        |                     |                    |        |                        |
| 总计                 |                  |                   |                 | 5,268.10           | 24,727.52                 | 0.00                   | 27,953.96           | 2,041.66           |        |                        |

本表已于 2023 年 04 月 27 日获董事会批准。