

关于哈尔滨哈投投资股份有限公司
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、哈尔滨哈投投资股份有限公司 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

委托单位：哈尔滨哈投投资股份有限公司

审计单位：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华核字[2023]000211 号

哈尔滨哈投投资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》审计了哈尔滨哈投投资股份有限公司（以下简称哈投股份公司）2022 年度财务报表，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和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2023 年 4 月 24 日签发了大华审字【2023】000704 号标准无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会发布的《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》（证监会公告[2022]26 号）和上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理（2023 年 2 月修订）》的规定，就哈投股份公司编制的 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”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是哈投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哈投股份公司 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，在所有重大方面未发现不一致。除了对哈投股份公司实施 2022 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解哈投股份公司 2022 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和深圳证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：哈尔滨哈投投资股份有限公司 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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)
中国•北京

中国注册会计师： 张二勇

中国注册会计师： 邓 军

二〇二三年四月二十四日

附表 2

哈尔滨哈投投资股份有限公司

2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来汇总情况表

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	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 年度占用资金的利息（如有）	2022 年度偿还累计发生金额	2022 年期末占用资金余额	占用形成原因	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	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	哈尔滨物业供热集团有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		1.74			1.74	材料款	经营性往来
大股东及其附属企业	哈尔滨悦采科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	93.38	293.93		367.04	20.28	采购办公用品及杂项支出等	经营性往来
大股东及其附属企业	哈尔滨悦采科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		425.37		421.33	4.04	采购办公用品及杂项支出等	经营性往来
大股东及其附属企业	哈尔滨市住宅新区供热物业有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		5,436.08		2,731.65	2,704.43	售热收入	经营性往来
大股东及其附属企业	哈尔滨市国际工程咨询有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目		7.15			7.15	咨询服务	经营性往来
	哈尔滨市南岗房产经营物业管理有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		348.21		348.21		售热收入	经营性往来

上市公司的子公司及其附属企业										
关联自然人										
其他关联人及其附属企业	黑龙江新世纪能源有限公司	本公司之参股公司	应收账款	95.97				95.97	电、暖收入	经营性往来
	黑龙江新世纪能源有限公司	本公司之参股公司	其他应收款	156.70				156.70	借款	非经营性往来
	哈尔滨海合建筑装修工程有限公司	控股子公司之董事担任法定代表人的公司	其他应收款	34.02				34.02	借款	非经营性往来
总计	/	/	/	380.07	6,512.48		3,868.22	3,024.33	/	/

