

关于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(2024)第 2597 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

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的 专项审核报告

上会师报字(2024)第 2597 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”)2023 年度的财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表及财务报表附注,并于 2024 年 3 月 26 日出具了审计报告(报告书编号为:上会师报字(2024)第 2496 号)。在此基础上,我们审核了后附的贵公司管理层编制的“冰轮环境技术股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表”(以下简称“汇总表”)。

贵公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料,按照《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《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 12 月修订)》(深证上(2023)1203 号)的规定,编制后附的汇总表,并保证其内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

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,贵公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合《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《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12月修订)》(深证上〔2023〕1203号)的规定,如实反映了冰轮环境技术股份有限公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,后附汇总表所载资料与贵公司2023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。

为了更好的理解贵公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,汇总表应当与已审计的2023年度财务报表一并阅读。

本专项审核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2023年度年报披露之用,不得用作其他目的。

附件:冰轮环境技术股份有限公司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

王庆宾



二〇二四年三月二十六日

附件:

冰轮环境技术股份有限公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

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年度往来的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023期末占用资金余额	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	烟台冰轮环境技术股份有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	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
小计										
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
小计										
总计										
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023年期初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额(不含利息)	2023年度往来的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质(经营性往来、非经营性往来)
	烟台冰轮数字科技有限公司	同一实际控制人	预付账款	75.72	226.91		253.02	49.61	结算	经营性往来
	万华化学集团股份有限公司	同一实际控制人	应收账款	3.36	26.96		29.36	0.96	结算	经营性往来
	万华化学集团物资有限公司	同一实际控制人	应收账款	115.20	4,619.56		3,330.45	1,404.31	结算	经营性往来
	万华化学集团物资有限公司	同一实际控制人	合同资产		420.69			420.69	结算	经营性往来
	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	21.73		36.05	1.68	结算	经营性往来
	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		503.00		95.00	408.00	结算	经营性往来
	宁夏泰和芳纶纤维有限责任公司	同一实际控制人	合同资产		68.00			68.00	结算	经营性往来
	万华化学(烟台)销售有限公司	同一实际控制人	预付款项	8.00			8.00		结算	经营性往来
	万华化学(宁波)有限公司	同一实际控制人	应收账款		0.40			0.40	结算	经营性往来
	烟台东方电子电气有限公司	同一实际控制人	预付账款		5.31			5.31	结算	经营性往来
上市公司的子公司	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	1,800.00	1,800.00	65.80	2,665.80	1,000.00	借款	非经营性往来
公司的子公司	烟台冰轮集团(香港)有限公司	公司之子公司	其他非流动资产	17,756.94	301.11	1,155.75	1,155.75	18,058.05	借款	非经营性往来
其他附属企业	DUNHAM BUSH HOLDING BHD	公司之子公司	其他流动资产	1,392.92	23.62	93.95	93.95	1,416.54	借款	非经营性往来
其他关联方及其附属企业										
总计				21,168.14	8,017.29	1,315.50	7,667.38	22,833.55		

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

李群增

李群增

李群增

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)山东分所
身份证号码 Identity card No.	370922197508300518



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.

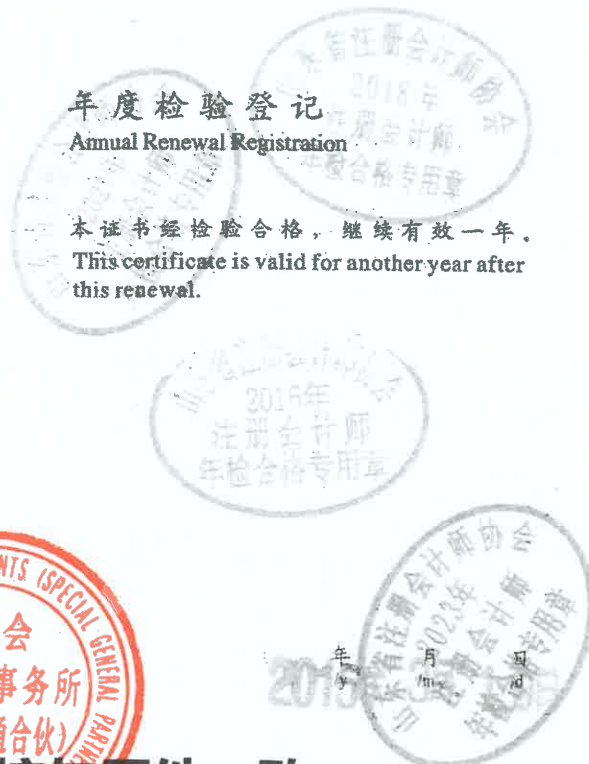
证书编号: 370800150020
No. of Certificate

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



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

大信山东分所

事务所
CPAs

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

2021年12月13日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

上会济南分所

事务所
CPAs

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

2021年12月13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

2019年

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

110001070307

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

山东注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2021年12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

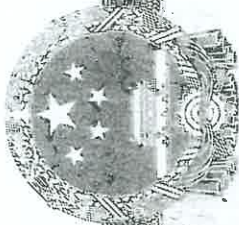
本复印件已审核与原件一致

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000008

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)



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 06000000202311210048

市场主体可自主选择更多市场主体，以便更好地服务。



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

张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 朱清滨, 杨滢, 江燕

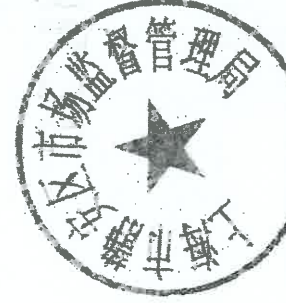
出资额 人民币3240.0000万元整

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



本复印件已审核与原件一致



登记机关

2023年11月21日