

关于北京合康新能科技股份有限公司
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



众环专字(2026)0201050号

目 录

	起始页码
专项审核报告	
汇总表	
非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表	1



关于北京合康新能科技股份有限公司 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

众环专字(2026)0201050号

北京合康新能科技股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了北京合康新能科技股份有限公司(以下简称“合康新能公司”)2025年12月31日合并及公司的资产负债表,2025年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的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2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》(以下简称“汇总表”)进行了专项审核。按照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》的规定,编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是合康新能公司管理层的责任,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。我们遵守中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则,我们独立于合康新能公司,并履行了职业道德方面的其他责任,我们同时遵循了适用于公众利益实体的独立性要求。我们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北京合康新能科技股份有限公司2025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。

为了更好地理解合康新能公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供北京合康新能科技股份有限公司 2025 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师：

李岩锋

中国注册会计师：

徐立志

中国·武汉

2026年3月20日

北京合康新能科技股份有限公司 2025 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	2025 年期初占用资金余额	2025 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2025 年度占用资金的利息 (如有)	2025 年度偿还累计发生金额	2025 年期未占用资金余额	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	2025年期初往来资金余额	2025年度往来累计发生金额(不含利息)	2025年度往来资金余额(如有)	2025年度偿还累计发生金额	2025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	重庆美的通用制冷设备有限公司	控股股东控制的其他企业	应收账款	0.52	3,374.06		3,340.52	34.06	销售商品	经营性往来
	合肥华凌股份有限公司	控股股东控制的其他企业	应收账款	5.77			5.77		销售商品	经营性往来
	合肥华凌股份有限公司	控股股东控制的其他企业	合同资产	11.02	137.64		11.02	137.64	EPC	经营性往来
	广州美的华凌冰箱有限公司	控股股东控制的其他企业	应收账款	3.00	67.83		70.83		销售商品	经营性往来
	广东美芝制冷设备有限公司	控股股东控制的其他企业	合同资产	94.69	37.81		132.50		EPC	经营性往来
	广东美芝制冷设备有限公司	控股股东控制的其他企业	应收账款		198.23		188.59	9.64	EPC	经营性往来
	Clivet S.P.A	控股股东控制的其他企业	应收账款	1,252.09			609.56	642.53	销售商品	经营性往来
	江苏美的清洁电器股份有限公司	控股股东控制的其他企业	应收账款	3.40			3.40		销售商品	经营性往来
	江苏美的清洁电器股份有限公司	控股股东控制的其他企业	合同资产		60.67			60.67	EPC	经营性往来
	安庆威灵汽车零部件有限公司	控股股东控制的其他企业	合同资产	64.35				64.35	EPC	经营性往来
	无锡小天鹅电器有限公司	控股股东控制的其他企业	应收账款		343.65		324.14	19.51	销售商品	经营性往来
	无锡小天鹅电器有限公司	控股股东控制的其他企业	合同资产	372.55	5.57		378.12		EPC	经营性往来
	Midea Europe GmbH	控股股东控制的其他企业	应收账款	4,302.61	403.41		2,451.14	2,254.88	销售商品	经营性往来
	Toshiba Consumer Products (Thailand) Co., Ltd.	控股股东控制的其他企业	应收账款		237.76		237.76		EPC	经营性往来
	芜湖安得智联科技有限公司	控股股东控制的其他企业	应收账款		36.64		36.64		销售商品	经营性往来

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	2025年期初往来资金余额	2025年度往来累计发生金额(不含利息)	2025年度往来资金余额(如有)	2025年度偿还累计发生金额	2025年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质	
大股东及其附属企业	芜湖美智空调设备有限公司	控股股东控制的其他企业	应收账款	0.32			0.32		EPC	经营性往来	
	广东美的环境电器制造有限公司	控股股东控制的其他企业	合同资产	520.79			520.79		EPC	经营性往来	
	广东美芝精密制造有限公司	控股股东控制的其他企业	应收账款	11.65			11.65		EPC	经营性往来	
	合肥美的洗衣机有限公司	控股股东控制的其他企业	应收账款	47.84			35.88	11.96	EPC	经营性往来	
	宁波美的联合物资供应有限公司	控股股东控制的其他企业	应收账款	195.19			195.19		销售商品	经营性往来	
	广州华凌制冷设备有限公司	控股股东控制的其他企业	应收账款		60.00			60.00	EPC	经营性往来	
	广州华凌制冷设备有限公司	控股股东控制的其他企业	合同资产	227.61	312.39		540.00		EPC	经营性往来	
	广东威灵电机制造有限公司	控股股东控制的其他企业	应收账款	7.34	0.14			7.48	销售商品	经营性往来	
	广东美的制冷设备有限公司	控股股东控制的其他企业	应收账款		7.40			7.40	销售商品	经营性往来	
	广东美的制冷设备有限公司	控股股东控制的其他企业	合同资产	1,347.10	732.73		1,230.25	849.58	EPC	经营性往来	
	广东美的厨房电器制造有限公司	控股股东控制的其他企业	合同资产	43.25	22.19		65.44		EPC	经营性往来	
	安徽美芝精密制造有限公司	控股股东控制的其他企业	合同资产	401.89	11.62		413.51		EPC	经营性往来	
	威灵(芜湖)电机制造有限公司	控股股东控制的其他企业	应收账款		13.50			13.50		EPC	经营性往来
	威灵(芜湖)电机制造有限公司	控股股东控制的其他企业	合同资产	133.68	238.55		372.23		EPC	经营性往来	

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	2025年期初往来资金余额	2025年度往来累计发生金额(不含利息)	2025年度往来资金余额(如有)	2025年度偿还累计发生金额	2025年度往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	广东美的供应链有限公司	控股股东控制的其他企业	预付账款	44.95	241.87		182.07	104.75	采购业务	经营性往来
	广东美的暖通设备有限公司	控股股东控制的其他企业	应收账款		683.97		675.27	8.70	销售商品	经营性往来
	MIDEA ELECTRONICS AUSTRALIA CO PTY LTD	控股股东控制的其他企业	应收账款		2,964.55		613.17	2,351.38	销售商品	经营性往来
	KERMI GMBH	控股股东控制的其他企业	应收账款		198.49		19.34	179.15	销售商品	经营性往来
	无锡美芝电器有限公司	控股股东控制的其他企业	应收账款		248.80			248.80	EPC	经营性往来
	无锡美芝电器有限公司	控股股东控制的其他企业	合同资产		2,208.60		1,990.40	218.20	EPC	经营性往来
	芜湖美的智能厨电制造有限公司	控股股东控制的其他企业	应收账款		149.80		134.82	14.98	EPC	经营性往来
	安徽美芝制冷设备有限公司	控股股东控制的其他企业	应收账款		74.00		62.10	11.90	EPC	经营性往来
	合肥美的生物医疗有限公司	控股股东控制的其他企业	应收账款		885.00		812.15	72.85	EPC	经营性往来
	合肥美的生物医疗有限公司	控股股东控制的其他企业	合同资产		217.40			217.40	EPC	经营性往来
	重庆美的制冷设备有限公司	控股股东控制的其他企业	应收账款		14.00		12.60	1.40	EPC	经营性往来
	芜湖美的厨卫电器制造有限公司	控股股东控制的其他企业	应收账款		13.40			13.40	EPC	经营性往来
	芜湖美的厨卫电器制造有限公司	控股股东控制的其他企业	合同资产		621.10		355.69	265.41	EPC	经营性往来
	合肥美的电冰箱有限公司	控股股东控制的其他企业	合同资产		1,858.50		216.85	1,641.65	EPC	经营性往来

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系	上市公司核算的会计科目	2025年期初往来资金余额	2025年度往来累计发生金额(不含利息)	2025年度往来资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生金额	2025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	广东科陆顺新机电设备安装有限公司	控股股东控制的其他企业	应收账款		700.24			700.24	EPC	经营性往来
	上海美控智慧建筑有限公司	控股股东控制的其他企业	应收账款		547.67		547.67		销售商品	经营性往来
	湖北美的洗衣机械有限公司	控股股东控制的其他企业	合同资产		213.99			213.99	EPC	经营性往来
	Midea Kitchen and Water Heater Manufacturing(Thailand)Co.,Ltd	控股股东控制的其他企业	合同资产		290.93			290.93	EPC	经营性往来
小计	PT Jaya Refrigeration Equipment	控股股东控制的其他企业	合同资产		406.08			406.08	EPC	经营性往来
				9,091.61	18,840.18		16,797.38	11,134.41		
上市公司的子公司及其附属企业	合康变频科技(武汉)有限公司	全资子公司	其他应收款	11,758.14			11,758.14		往来款	非经营性往来
	北京合康新能变频技术有限公司	全资子公司	其他应收款	26,526.34	15,957.69		12,200.03	30,284.00	资金拆借	非经营性往来
	深平慧通光伏发电有限公司	控股子公司	其他应收款	29,626.03	2,650.00		2,350.00	29,926.03	资金拆借	非经营性往来
	深平慧通光伏发电有限公司	控股子公司	应收利息	11,359.46		1,319.17		12,678.63	资金拆借	非经营性往来
	北京华泰润达节能科技有限公司	全资子公司	其他应收款	462.74	263.29			726.03	资金拆借	非经营性往来
	安庆美的合康绿色新能源有限公司	全资子公司	其他应收款		800.00			800.00	资金拆借	非经营性往来

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	2025年期初往来资金余额	2025年度往来累计发生金额(不含利息)	2025年度往来资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生金额	2025年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	合肥美的合康能源科技有限公司	全资子公司	其他应收款	4,031.68	134.00			4,165.68	资金拆借	非经营性往来
	长沙市日业电气有限公司	控股子公司	其他应收款	966.32			966.32		往来款	非经营性往来
小计				84,730.71	19,804.98	1,319.17	27,274.49	78,580.37		
其他关联方及其附属企业	长沙威康动力技术有限公司	前大股东控制子公司的联营企业	应收账款	17.77			17.77(注1)		销售商品	经营性往来
	长沙威康动力技术有限公司	前大股东控制子公司的联营企业	其他应收款	1,000.00			1,000.00(注1)		往来款	非经营性往来
小计				1,017.77			1,017.77			
总计				94,840.09	38,645.16	1,319.17	45,089.64	89,714.78		

注1：长沙威康动力技术有限公司已于2025年4月2日注销，公司已全额计提坏账准备，该两笔款项已经管理层批准核销。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



营业执照

(副本)

5 - 1

统一社会信用代码

91420106081978608B



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业 共同出具报告使用

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

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。（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 肆仟壹佰玖拾万圆人民币

成立日期 2013年11月6日

主要经营场所 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼



登记机关

2025年11月18日

证书序号: 0017829

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》。



发证机关:

二〇一四年五月五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

经营场所: 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发(2013)25号

批准执业日期: 2013年10月28日



姓名: 李岩峰
Sex: 男
出生日期: 1979
工作单位: 北京环宇会计师事务所
Working unit: 北京环宇会计师事务所
身份证号码: 130124720227061
Identity card No.:



李岩峰 110002470021



李岩峰 2022 年

证书编号: 110002470021
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007-10 月 10 日
Date of Issuance



姓名: 李岩峰
证书编号: 110002470021

日期



独立号 110100300002

证书编号: 110100300002
No. of Certificate
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPA
发证日期: 二〇一〇年 十月 二十六日
Date of Issue



姓名: 徐立志
身份证号: 110100300002
Date of Issue: 2010.10.26
有效期: 一年
Valid for another year after



姓名: 徐立志
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1982-10-04
Date of birth
工作单位: 北京万初会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号: 130130198210042133
Identity card No.



注册单位变更事项登记表
Registration Form for Change of Working Unit by a CPA
姓名: 徐立志
Name
身份证号: 130130198210042133
Identity card No.
原单位: 北京注册会计师协会
Original Institute
新单位: 北京万初会计师事务所有限公司
New Institute
变更日期: 2010年12月16日
Change Date
申请人: 徐立志
Applicant
审核人: 王...
Checked by

NOTES
1. When practicing, the CPA shall show the client 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 authority when the CPA stops conducting auditing 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.

合伙