



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

关于哈尔滨空调股份有限公司  
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

中国·北京

BEIJING CHINA

# 关于哈尔滨空调股份有限公司 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

中审亚太审字（2023）001647号

哈尔滨空调股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了哈尔滨空调股份有限公司（以下简称“哈空调公司”）2022年12月31日的合并及公司资产负债表，2022年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司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”）进行了专项审核。根据中国证监会联合公安部、国资委、中国银保监会发文《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）的要求，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是哈空调公司管理层的责任，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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，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哈空调公司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，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解哈空调公司2022年度关联方占用上市公司资金情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。



本审核报告仅供哈空调公司 2022 年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



中审亚太会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：李 敏



中国注册会计师：井利利



二〇二三年三月二十五日



附表 2

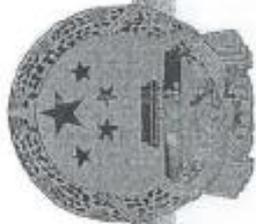
关于哈尔滨空调股份有限公司

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										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前大股东及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
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	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

					息)					
大股东及其附属企业	哈尔滨工业投资集团有限公司	控股股东	应收账款		16.81		3.15	13.66	应收销售化学制品款	经营性往来
	哈尔滨古铁市场实业发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目		400.00			400.00	预付材料款	经营性往来
	哈尔滨轻工建设集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目		10.00			10.00	预付消防工程款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
其他关联方及其附属企业	哈尔滨郎泰克环保科技有限公司	参股公司	其他应收款	500.00				500.00	根据合同支付保密保证金	非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
总计	/	/	/	500.00	426.81		3.15	923.66	/	/



统一社会信用代码  
91110108061301173Y

# 营业执照



扫描市场主体身份码  
了解注册登记、经营、  
许可、监管信息、体验  
更多应用服务。

名称 中审亚太会计师事务所 (特殊普通合伙) 出资额 2790万元

类型 特殊普通合伙企业 仅供报告使用 成立日期 2013年01月18日

执行事务合伙人 陈吉先, 冯建江, 刘宗义, 王增明, 曾云

主要经营场所 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

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, 出具有关审计报告, 基本建设年度决算审计, 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; 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。)



登记机关 2023年01月06日

证书序号: 0014490

### 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》。



## 会计师事务所 执业证书

名称: 中审亚太会计师事务所 (特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 王增明  
 主任会计师:  
 经营场所: 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206



组织形式: 特殊普通合伙  
 执业证书编号: 11010170  
 批准执业文号: 京财会许可[2012]0084号  
 批准执业日期: 2012年09月28日



发证机关

中华人民共和国财政部制

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名 李健  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1963年8月10日  
Date of birth  
工作单位 中兴会计师事务所  
Working unit  
身份证号码 110108630810377  
Identity card No.



证书编号: 100000951165  
No. of Certificate

批准注册协会: 中国注册会计师协会  
Approved Institute of CPAs

发证日期: 1999年9月28日  
Date of issuance

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

天一 事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
03年12月11日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

中兴华 事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the holder's Institute of CPAs  
03年12月11日

- 注意事项
- 一、注册会计师执业业务，必须取得相关业务批号。
  - 二、本证书仅限于本人使用，不得转让、涂改。
  - 三、注册会计师因外出执行审计业务，应将本证书放在工作单位，应在年审时交还。
  - 四、本证书如遗失，应立即向工作单位或注册会计师协会报告，登报声明作废，补办时交回。

NOTES

1. When practicing, the CPA must have the client dis 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 Institute of CPAs when the CPA goes on conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of report after making the announcement of loss on the newspaper/association website.



2014年9月28日

2015年9月28日

2016年9月28日

2017年9月28日



姓名: 井利利  
证书编号: 110101706031

考  
试  
日  
期



姓 名 井利利  
Full name  
性 别 女  
Sex  
出生日期 1982-05-15  
Date of birth  
工作单位 中审亚太会计师事务所 (特殊普通合  
伙)  
Working unit  
身份证号码 430526198205152344  
Ident. card No.

中审亚太会计师事务所 (特殊普通合伙)

证书编号: 110101706031

中审注册协会  
Authorized Institute of CPA 中审注册协会

发证日期: 2015 年 5 月 16 日  
Date of issuance