



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

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

附表 2

关于哈尔滨空调股份有限公司

2024 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	2024 年期初占用资金余额	2024 年度占用累计发生金额(不含利息)	2024 年度占用资金的利息(如有)	2024 年度偿还累计发生金额	2024 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										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
										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
										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	2024 年期初往来	2024 年度往来累计	2024 年度往来资金	2024 年度偿还累计	2024 年期末往来资	往来形成原因	往来性质

			计科目	资金余额	发生金额 (不含利息)	的利息 (如有)	发生金额	金余额		
控股股东、实际控制人及其附属企业	哈尔滨工业投资集团有限公司	控股股东	应收账款	22.20	35.31		5.31	52.20	租金	经营性往来
	哈尔滨变压器有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	32.12	117.99		121.77	28.34	租金、餐费等	经营性往来
	哈尔滨古铁集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		9.72			9.72	化学制品款	经营性往来
	哈尔滨古铁园区管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	55.00				55.00	供热设备款	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	预付款项	60.00				60.00	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										
关联自然人										
其他关联方及其附属企业	哈尔滨朗泰克环保科技有限公司	参股公司	其他应收款	500				500.00	根据合同支付保密保证金	非经营性往来
总计	/	/	/	669.32	163.02		127.08	705.26	/	/

**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(2025)003763 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”）2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 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 2024 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。

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》（证监会公告[2022]26 号）等有关规定，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 2024 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 2024 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。



中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：周升凤



中国注册会计师：井利利



中国·北京

二〇二五年四月二十六日



附表

上市公司2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

金额单位：人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司关系	上市公司核算的会计科目	期初占用资金余额	报告期占用资金余额（不含利息）	报告期占用资金利息（如有）	报告期末资金余额	报告期末偿还金额	期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业											
小计											
大股东及其附属企业											
小计											
其它关联资金往来											
大股东及其附属企业	资金往来方名称	往来方与上市公司关系	上市公司核算的会计科目	期初往来资金余额	报告期末累计发生金额（不含利息）	报告期末往来资金的利息（如有）	报告期末资金余额	报告期末偿还金额	期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	哈尔滨工业投资集团有限公司	控股股东	应收账款	22.20	35.31			5.31	52.20	租金	经营性往来
	哈尔滨工业投资集团有限公司	控股股东子公司	应收账款	32.12	117.99			121.77	28.34	租金、餐费等	经营性往来
	哈尔滨工业投资集团有限公司	控股股东子公司	应收账款		9.72				9.72	化学制品款	经营性往来
	哈尔滨工业投资集团有限公司	控股股东子公司	应收账款	55.00					55.00	供热设备款	经营性往来
	哈尔滨工业投资集团有限公司	控股股东子公司	其他会计科目	60.00					60.00	预付消防工程款	经营性往来
小计				169.32	163.02			127.08	205.26		
上市公司子公司及其附属企业											
小计											
关联自然人											
小计											
其他关联方及其附属企业	哈尔滨工业投资集团有限公司	参股公司	其他应收款	500.00					500.00	根据合同约定支付保证金	非经营性往来
小计				500.00					500.00		
总计				669.32	163.02			127.08	705.26		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



仅供报告使用，他用无效

仅供报告使用，他用无效

仅供报告使用，他用无效

仅供报告使用，他用无效

仅供报告使用，他用无效

登记机关

2022年1月10日

国家市场监督管理总局监制



营业执照

统一社会信用代码
91110108061201173Y



名称 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 王增明

出资额 3410万元

成立日期 2013年01月18日

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，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账、税务咨询、税收管理事项；会计咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



国家企业信用信息公示系统网址：
<http://www.gsxt.gov.cn>

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》。



发证机关

二〇一二年十二月四日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所
执业证书

仅供报告使用。

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



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.

年 月 日

5



姓 名 周升凤
Full name
性 别 女
Sex
出生日期 1975-07-23
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 232622197507235026
ID card No.

110101700014

证书编号
No. of Certificate

批准注册机构
Authorized Institute of CPAs

2018, 02, 23

发证日期
Date of Issuance

年度检验登记

Annual Renewal Registration

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名：周升凤

证书编号：110101700014



证书编号：110101700014
No. of Certificate

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

发证日期：2018, 02, 23
Date of Issuance

年 月 日

5



姓名：井利利
证书编号：110101705031

年 月 日



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
Working unit 合合伙）
身份证号码 430528198205152344
Identity card No.

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

证书编号 110101705031

北京注册会计师协会

发证日期 2015 年 09 月 16 日
Date of Issuance