

黑龙江中惠地热股份有限公司

资金占用情况专项审计说明

信会师报字[2016]第 210502 号

关于对黑龙江中惠地热股份有限公司 控股股东、实际控制人及其关联方 资金占用情况的专项审计说明

信会师报字[2016]第 210502 号

黑龙江中惠地热股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的黑龙江中惠地热股份有限公司（以下简称“贵公司”）2015 年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表（以下简称“汇总表”）。该汇总表已由贵公司管理层按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求。

一、管理层对汇总表的责任

管理层负责按照全国中小企业股份转让系统有限责任公司印发的《关于做好挂牌公司、两网公司及退市公司 2015 年年度报告披露相关工作的通知》（股转系统公告〔2015〕107 号）及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使汇总表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对汇总表发表专项审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。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，计划和执行审计工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关汇总表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的汇总表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与汇总表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价汇总表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审计意见提供了基础。

三、专项审计意见

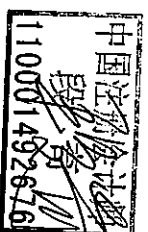
我们认为，贵公司 2015 年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的有关规定编制以满足监管要求。

四、编制基础和本专项审计说明使用者、使用目的的限制

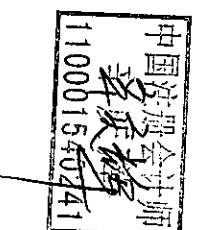
我们提醒汇总表使用者关注，汇总表是黑龙江中惠地热股份有限公司为满足全国中小企业股份转让系统有限责任公司等监管机构的要求而编制的。因此，汇总表可能不适用于其他用途。本专项审计说明仅供黑龙江中惠地热股份有限公司 2015 年年度报告披露之目的，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的专项审计意见。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年三月三十一日

附件

黑龙江中惠地热股份有限公司2015年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表

单位：元

编制单位：黑龙江中惠地热股份有限公司

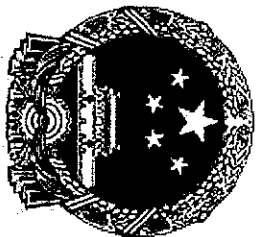
资金占用类别	资金占用方名称	占用方与挂牌公司的关联关系	挂牌公司核算的会计科目	2015年期初占用资金余额	2015年度占用累计发生金额	2015年度偿还累计发生金额	2015年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业									
小计									
关联自然人及其控制的法人									
小计									
其他关联人及其附属企业									
小计									
挂牌公司的子公司及其附属企业	中惠聚源（北京）企业管理有限公司	全资子公司	其他应收款	16,286,855.41	2,094,488.62	109,869.56	18,271,474.47		非经营性占用
	中惠地热（荣成）有限公司	全资子公司	其他应收款	31,752,866.67	28,707,317.94	14,254,515.10	46,205,669.51		非经营性占用
	中惠地热（南京）有限公司	全资子公司	其他应收款	-1,731,774.22	51,066,563.01	30,065,010.14	19,269,798.65		
	河南中惠地热有限公司	全资子公司	其他应收款		59,479.00		59,479.00		
	中惠地热（荣成）有限公司	全资子公司	应收账款	55,190.03	9,818,698.52	5,842,085.79	4,031,802.76		
	青岛中惠凯元地热有限公司	参股投资企业	应收账款	6,238,022.35	11,748,443.53	7,645,767.56	10,340,698.32		
	天祝中惠地热有限责任公司	联营企业	应收账款	149,720.89			149,720.89		
	甘肃中惠聚源地热供暖科技有限公司	联营企业	应收账款	479,231.95	118,956.01	218,956.01	379,231.95		
	西安市中惠地热有限公司	参股投资企业	应收账款	4,513,740.00	185.62	800,185.62	3,713,740.00		
	萍乡中惠地热有限责任公司	参股投资企业	应收账款	761,388.95	682,174.40	1,241,644.98	201,918.37		
	安徽中惠永顺科技有限公司	参股投资企业	应收账款		413,912.80		413,912.80		
	江西中惠供暖工程有限公司	参股投资企业	应收账款		2,434,972.02		2,434,972.02		
	杭州惠热源暖通设备有限公司	参股投资企业	应收账款		5,241,591.48	105,396.10	5,135,195.38		
	金华中惠新能源科技有限公司	参股投资企业	应收账款		98,210.93	98,210.93	0.05		
小计				58,445,242.03	112,485,013.93	60,382,641.79	110,547,614.17		
总计									

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

总会计师（或财务总监）：_____

会计机构负责人（会计主管人员）：_____



营业执照

(副本)

注册号 310101000439673

证照编号 01000000201504200097

名称	立信会计师事务所(普通合伙)
类型	特殊的普通合伙
主要经营场所	上海市黄浦区西藏中路100号四楼
执行事务合伙人	朱建弟



成立日期 2011年1月24日

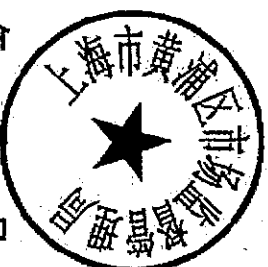
合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围

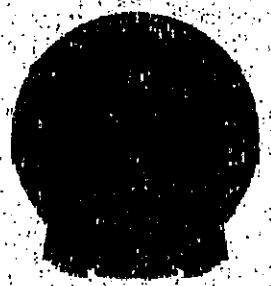
审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关



2015年 04月 20日



会计师事务所 执业证书

名称：立信会计师事务所(普通合伙)



主任会计师：朱建弟

办公场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

会计师事务所编号：31000006

注册资本(出资额)：人民币9550万元整

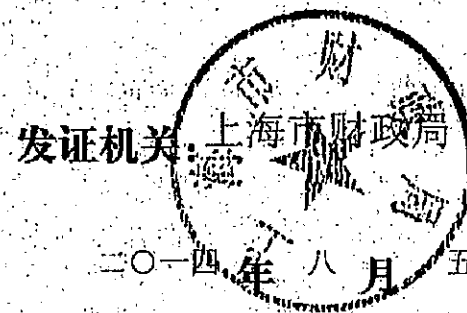
批准设立文号：沪财会(2000)26号 (沪财办(沪财会[2010]82号)

批准设立日期：2000年6月13日 (转制日期：2010年12月31日)

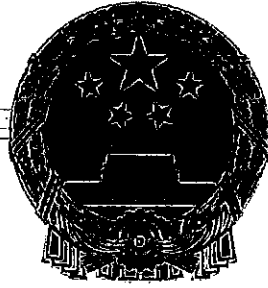
证书序号：NO. 017271

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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



证书序号:000373

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟

证书号：34

发证时间：二〇一五年七月

证书有效期至：二〇一七年七月十九日

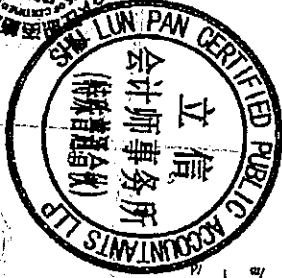




姓名 良特
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1973/09/04
 Date of birth
 工作单位 立信会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 430641730904305
 Identity card No.

证书编号: 110001492676
 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: 2002年 09月 05日
 Date of Issue:

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经修改后, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



注册会计师事务所工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 立信会计师事务所
 LIXIN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
 Stamp of the transfer on license of CPAs
 2006年 8月 31日
 2006年 8月 31日
 Stamp of the transfer on license of CPAs
 同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 立信会计师事务所
 LIXIN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
 Stamp of the transfer on license of CPAs
 2006年 8月 31日

注册会计师事务所工作单位变更事项登记
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA
 同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 立信会计师事务所
 LIXIN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
 Stamp of the transfer on license of CPAs
 2006年 8月 31日
 2006年 8月 31日
 Stamp of the transfer on license of CPAs
 同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 立信会计师事务所
 LIXIN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
 Stamp of the transfer on license of CPAs
 2006年 8月 31日



2012.14

2007年 3月 20日

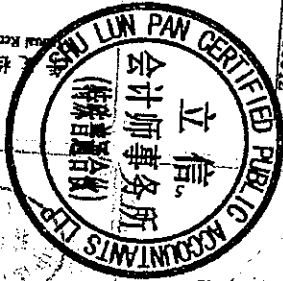


证书编号: 1100155002
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs in Beijing Association of CPAs
 发证日期: 2001年04月28日
 Date of Issuance: 2001.4.28

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: 惠增强
 Full name: HUI ZENGQIANG
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1968年10月01日
 Date of Birth: 1968.10.01
 工作单位: 华伦会计师事务所
 Working unit: Huaren Accounting Firm
 身份证号码: 630104196810010012
 Identity card No.: 630104196810010012



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 to holder to be transferred in

转出协会盖章
 Stamp of the transferor Institute of CPAs
 2001年12月23日
 4/ 12/23

同意调入
 Agree to holder to be transferred in

转入协会盖章
 Stamp of the transferee Institute of CPAs
 2001年5月26日
 4/ 5/26

注册事项
 NOTES
 2001.8.3

- 注册费由执行业务, 必要时由委托方支付。
- 本证书只限本人使用, 不得转让、涂改、出借。
- 注册费由委托人支付, 不付转让、涂改、出借。
- 本证书如遗失, 应立即向原注册协会申请补发, 原证书作废旧。

- When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or allegation shall be allowed.
- The CPA shall remain loyal to the competent authority business, and shall not engage in conducting business of other Institute of CPAs.
- In case of loss, the holder shall go through the loss procedure of the competent authority of loss.

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.

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.

