

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（2024）0200748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(2024)0200748 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”)2023年12月31日合并及公司的资产负债表,2023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2023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。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北京合康新能科技股份有限公司2023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 2023 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:  崔晓强  
崔晓强

中国注册会计师:  徐立志  
徐立志

中国·武汉

2024年3月26日

## 北京合康新能科技股份有限公司 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：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 年度占用资金的利息 (如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 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										
小计										
前大股东及其附属企业	上海上丰集团有限公司	前公司大股东	其他应收款	700.00			700.00		股权转让款+往来款	非经营性往来
小计				700.00			700.00			
总计				700.00			700.00			

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年度往来资金的利息(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
大股东及其附属企业	广东美的暖通设备有限公司	间接控股股东	应收账款	0.35	31.80		32.15		销售商品	经营性往来
	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	255.07	2,867.35		2,656.28	466.14	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		81.80		73.62	8.18	销售商品	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	50.53			42.63	7.90	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	应收账款	0.62	1.65		2.27		销售商品	经营性往来
	Clivet S. P. A	控股股东控制的其他企业	应收账款	2,271.58	1,638.18		3,903.19	6.57	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	0.36			0.36		销售商品	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	525.39	1,155.01		791.7	888.70	销售商品	经营性往来
	湖北美的电冰箱有限公司	控股股东控制的其他企业	合同资产	71.66				71.66	销售商品	经营性往来
	湖北美的电冰箱有限公司	控股股东控制的其他企业	应收账款		255.00		76.50	178.50	销售商品	经营性往来
	东芝家用电器制造(南海)有限公司	控股股东控制的其他企业	应收账款		99.90		59.94	39.96	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	应收账款		228.00		116.40	111.60	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	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年度往来资金的利息(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
大股东及其附属企业	Toshiba Consumer Products (Thailand) Co., Ltd.	控股股东控制的其他企业	应收账款		53.50		53.50		销售商品	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		47.04		47.04		销售商品	经营性往来
	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		607.00		364.20	242.80	销售商品	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	应收账款		198.59		126.00	72.59	销售商品	经营性往来
小计			3,175.56	7,264.82		8,345.78	2,094.60			
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	14,701.73			1,356.56	13,345.17	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	4,800.00	4,285.09		960.44	8,124.65	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	32,326.03			1,291.65	31,034.38	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	8,275.74		1,568.17		9,843.91	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	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年度往来资金的利息(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
上市公司的子公司及其附属企业	北京华泰润达节能科技有限公司	全资子公司	其他应收款	6,086.36	331.36		2,417.72	4,000.00	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	6,180.66				6,180.66	往来款	非经营性往来
小计				72,370.52	4,616.45	1,568.17	6,026.37	72,528.77		
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	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	往来款	非经营性往来
小计				1,017.77				1,017.77		
总计				76,563.85	11,881.27	1,568.17	14,372.15	75,641.14		

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人: