

关于哈尔滨电气集团佳木斯电机
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)1400067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



关于哈尔滨电气集团佳木斯电机股份有限公司 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)1400067号

哈尔滨电气集团佳木斯电机股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了哈尔滨电气集团佳木斯电机股份有限公司(以下简称“佳电股份”)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、完整的审核证据是佳电股份管理层的责任,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尔滨电气集团佳木斯电机股份有限公司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。

为了更好地理解佳电股份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。

本审核报告仅供哈尔滨电气集团佳木斯电机股份有限公司2023年度年报披露之目的使用,不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



2024年4月16日

附表

上市公司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

编制单位：哈尔滨电气集团佳木斯电机股份有限公司

金额单位：人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023年初占用资金余额	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年度偿还累计发生额	2023年末占用资金余额	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	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前控股股东、实际控制人及其附属企业	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他关联方及附属企业	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
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年度偿还累计发生额	2023年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质（经营性往来、非经营性往来）
控股股东、实际控制人及其附属企业	哈电集团哈尔滨电站阀门有限公司	受同一控股股东控制	应收票据	100.00	182.80		100.00	182.80	货物销售	经营性往来
	哈尔滨电机厂有限责任公司	受同一控股股东控制	应收票据	5.85	34.30		5.85	34.30	货物销售	经营性往来
	哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	受同一控股股东控制	应收票据	-	22.68			22.68	货物销售	经营性往来
	哈电集团哈尔滨电站阀门有限公司	受同一控股股东控制	应收款项融资		25.00			25.00	货物销售	经营性往来
	哈尔滨电机厂有限责任公司	受同一控股股东控制	应收款项融资		16.20			16.20	货物销售	经营性往来
	哈电集团生物质发电（德惠）有限公司	受同一控股股东控制	应收账款	8.20			8.20		货物销售	经营性往来
	哈尔滨电机厂（镇江）有限责任公司	受同一控股股东控制	应收账款	29.31	89.22		97.90	20.63	货物销售	经营性往来
	哈尔滨电机厂有限责任公司	受同一控股股东控制	应收账款	214.81	898.21		807.68	305.34	货物销售	经营性往来
	哈尔滨电气股份有限公司	受同一控股股东控制	应收账款	7,941.52	11,756.45		13,858.65	5,839.32	货物销售	经营性往来
	哈尔滨电气股份有限公司	受同一控股股东控制	应收账款	180.00	275.00			455.00	受托管理收入	经营性往来
	哈尔滨电气国际工程有限责任公司	受同一控股股东控制	应收账款	17.19	1,393.64		1,328.96	81.86	货物销售	经营性往来
	哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	受同一控股股东控制	应收账款	7.66	25.20		22.68	10.18	货物销售	经营性往来
	佳木斯防爆电机研究所有限公司	受同一控股股东控制	应收账款	152.34	115.66			268.00	货物销售	经营性往来
	哈电集团（秦皇岛）重型装备有限公司	受同一控股股东控制	预付账款	634.48	2,447.02			3,081.50	货物销售	经营性往来
	哈尔滨电机研究所有限公司	受同一控股股东控制	预付账款	-	3.00			3.00	货物销售	经营性往来
	哈尔滨电机厂有限责任公司	受同一控股股东控制	预付账款	263.62	984.92			1,248.54	租赁收入	经营性往来
	哈尔滨市哈电加油站有限责任公司	受同一控股股东控制	预付账款	-	9.00			9.00	货物销售	经营性往来
	哈尔滨电机厂（镇江）有限责任公司	受同一控股股东控制	合同资产	29.37	9.65		29.37	9.65	货物销售	经营性往来
	哈尔滨电机厂有限责任公司	受同一控股股东控制	合同资产	71.45	27.84		71.45	27.84	货物销售	经营性往来
	哈尔滨电气股份有限公司	受同一控股股东控制	合同资产	7,395.20	12,875.73		7,395.20	12,875.73	货物销售	经营性往来
	哈尔滨电气国际工程有限责任公司	受同一控股股东控制	合同资产	-	73.63			73.63	货物销售	经营性往来
	哈电集团哈尔滨电站阀门有限公司	受同一控股股东控制	其他应收款	192.10	795.12		958.86	28.35	租赁收入	经营性往来
	哈尔滨电机厂有限责任公司	受同一控股股东控制	其他应收款	116.73			116.73		货物销售	经营性往来
	哈尔滨电气集团有限公司	受同一控股股东控制	其他应收款	3,049.00			3,049.00		保险补助	经营性往来

附表

上市公司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

编制单位：哈尔滨电气集团佳木斯电机股份有限公司

金额单位：人民币万元

非经营性资金占用	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年度偿还累计发生额	2023年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
上市公司的子公司及其附属企业	佳木斯佳时创投资咨询有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	204.29	-			204.29	资金往来	经营性往来
其他关联方及其附属企业	承德建龙特殊钢有限公司	其他关联人及其附属企业	应收票据	-	10.00			10.00	货物销售	经营性往来
	宁夏建龙龙祥钢铁有限公司	其他关联人及其附属企业	应收票据		8.00			8.00	货物销售	经营性往来
	四川川锅环保工程有限公司	其他关联人及其附属企业	应收票据		20.00			20.00	货物销售	经营性往来
	承德建龙特殊钢有限公司	其他关联人及其附属企业	应收账款	245.08	143.75		110.00	278.83	货物销售	经营性往来
	达器船用推进器（江苏）有限公司	其他关联人及其附属企业	应收账款	24.69	-		20.86	3.83	货物销售	经营性往来
	抚顺新钢铁有限责任公司	其他关联人及其附属企业	应收账款	95.61	199.29		257.38	37.51	货物销售	经营性往来
	黑龙江建龙钼业有限公司	其他关联人及其附属企业	应收账款	18.54	4.88		13.50	9.92	配件及修理	经营性往来
	黑龙江建龙钢铁有限公司	其他关联人及其附属企业	应收账款	74.15	52.54		35.00	91.70	货物销售	经营性往来
	黑龙江建龙钢铁有限公司	其他关联人及其附属企业	应收账款	45.53	28.37		59.85	14.05	配件及修理	经营性往来
	吉林建龙钢铁有限责任公司	其他关联人及其附属企业	应收账款	292.47	197.13		150.00	339.59	货物销售	经营性往来
	吉林建龙钢铁有限责任公司	其他关联人及其附属企业	应收账款	1.86	8.45		5.00	5.31	配件及修理	经营性往来
	建龙阿城钢铁有限公司	其他关联人及其附属企业	应收账款	68.74	233.02		257.84	43.92	货物销售	经营性往来
	建龙北满特殊钢有限责任公司	其他关联人及其附属企业	应收账款	230.15	83.30		181.30	132.15	货物销售	经营性往来
	建龙西林钢铁有限公司	其他关联人及其附属企业	应收账款	493.62	234.01		293.72	433.91	货物销售	经营性往来
	吕梁建龙实业有限公司	其他关联人及其附属企业	应收账款	186.19	41.77		69.00	158.96	货物销售	经营性往来
	宁夏建龙龙祥钢铁有限公司	其他关联人及其附属企业	应收账款	28.32	44.72		68.00	5.04	货物销售	经营性往来
	宁夏建龙特钢有限公司	其他关联人及其附属企业	应收账款	-	14.28			14.28	货物销售	经营性往来
	山西建龙实业有限公司	其他关联人及其附属企业	应收账款	210.03	379.90		250.00	339.93	货物销售	经营性往来
	双鸭山市建龙矿业有限公司	其他关联人及其附属企业	应收账款	77.35	31.98		42.94	66.39	货物销售	经营性往来
	双鸭山市建龙矿业有限公司	其他关联人及其附属企业	应收账款	10.00	-			10.00	配件及修理	经营性往来
	四川川锅环保工程有限公司	其他关联人及其附属企业	应收账款	1,437.97	-		1,284.43	153.54	货物销售	经营性往来
	唐山建龙特殊钢有限公司	其他关联人及其附属企业	应收账款	1.01	-		1.01		货物销售	经营性往来
	唐山新宝泰钢铁有限公司	其他关联人及其附属企业	应收账款	27.48	-			27.48	货物销售	经营性往来
本溪龙新矿业有限公司	其他关联人及其附属企业	其他应收款	5.00	-		5.00		货物销售	经营性往来	
总计				24,186.89	33,795.66		30,955.36	27,027.20		

公司负责人：



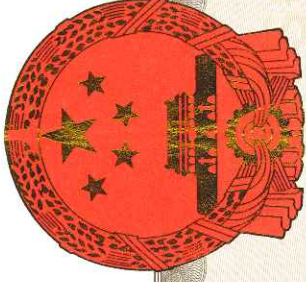
刘清

主管会计工作的负责人：

韩思萍

会计机构负责人：

胡洋



营业执照

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）

出资额 叁仟捌佰贰拾万圆人民币

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年11月6日

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

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

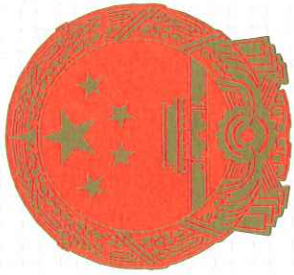
经营范围

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）



登记机关

2024年1月26日



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：武汉市武昌区东湖路169号2-9层

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

证书序号：0010577

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》。



中华人民共和国财政部制

高翔君

姓名	高翔君
Sex	男
Date of birth	1972-01-05
Working unit	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 黑龙江分所
Identity card No.	232101720105481



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2020年12月15日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所
黑龙江分所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

13


证书编号: 230000020086
No. of Certificate

批准注册协会: 黑龙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA 黑龙江省注册会计师协会

发证日期: 1999年10月28日
Date of Issuance /y /m /d

4


2023年



记
ation

，继续有效一年。
高翔君 230000020086 1 for another year after

THIS IS VALID




高翔君 2022 年

年 月 日
/y /m /d

7

宋广利

姓名	宋广利
Sex	男
Date of birth	1980-09-05
Working unit	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)黑龙江分所
Identity card No.	230521198009052316



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from


事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2021年8月



证书编号: 110101300380
No. of Certificate

批准注册协会: 黑龙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014年09月12日
Date of Issuance

2023年

记
ation

宋广利 110101300380 继续有效一年
for another year after

宋广利 2022年

年 月 日
/y /m /d

