

非经营性资金占用及  
其他关联资金往来情况的专项审计说明

# 专项审计报告



报告防伪编码： 268583863428  
被审计单位名称： 杭州中泰深冷技术股份有限公司  
报告文号： 天健审（2022）2610号  
签字注册会计师： 许松飞  
注 师 编 号： 330000191898  
签字注册会计师： 程 度  
注 师 编 号： 330000015785  
事 务 所 名 称： 天健会计师事务所（特殊普通合伙）  
事 务 所 电 话： 0571-89722900  
事 务 所 地 址： 浙江省杭州市钱江路1366号华润大厦B座

---

业务报告使用防伪二维码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，  
业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。

报告防伪信息查询浙江省注册会计师协会官方网址：<http://www.zicpa.org.cn/>

请使用支付宝或浙里办扫码查验，咨询电话：400002512

## 目 录

### 一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项

审计说明.....第 1—2 页

二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表.....第 3 页

# 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2022〕2610号

杭州中泰深冷技术股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了杭州中泰深冷技术股份有限公司（以下简称中泰股份公司）2021年度财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的中泰股份公司管理层编制的2021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）。

## 一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供中泰股份公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为中泰股份公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解中泰股份公司2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

## 二、管理层的责任

中泰股份公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《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）和《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第1号——业务办理》（深证上〔2022〕28号）的规定编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

### 三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对中泰股份公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

### 四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

### 五、审计结论

我们认为，中泰股份公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合《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）和《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》（深证上（2022）28 号）的规定，如实反映了中泰股份公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年四月十五日



# 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2021 年度

单位：人民币万元

编制单位：杭州中泰深冷技术股份有限公司

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	2021 年年初 占用资金余额	2021 年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2021 年度往来 资金的利息 (如有)	2021 年度偿还 累计发生金额	2021 三期末 占用资金余额	占月形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
小计	-	-	-							非经营性占用
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
小计	-	-	-							非经营性占用
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
小计	-	-	-							非经营性占用
总计	-	-	-							-
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	2021 年年初 往来资金余额	2021 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2021 年度往来 资金的利息 (如有)	2021 年度偿还 累计发生金额	2021 三期末 往来资金余额	往月形成原因	往来性质 (经营性 往来、非经营性 往来)
大股东及其附属企业	杭州富阳正泰钢结构有限公司	母公司的控股子公司	应收账款		67.50			67.50	租赁费	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	山东中邑燃气有限公司	子公司	应收股利	2,000.00	8,000.00		4,000.00	6,000.00	分红	经营性往来
	山东昌通能源有限公司	子公司之联营企业	应收账款	1,589.20	24,276.37		25,633.06	232.51	货款	经营性往来
	浙江诚泰化工机械有限公司	联营企业	预付款项	217.27	236.55		213.61	240.21	货款	经营性往来
其他关联方及其附属企业	中海油德州新能源有限公司	子公司之联营企业	应收账款	167.64	20.96		88.60	100.00	货款	经营性往来
	德州中邑燃气有限责任公司	联营企业	应收款项	115.46	1,296.82		1,412.28		货款	经营性往来
	中海油德州新能源有限公司	子公司之联营企业	预付款项	17.99	175.00		145.71	47.28	货款	经营性往来
总计	-	-	-	4,107.56	34,079.20		31,493.26	6,587.50		-

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

