

哈尔滨敷尔佳科技股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明

北京大华核字[2024]001100025 号

北京大华国际会计师事务所(特殊普通合伙)

Beijing Dahua International Certified Public Accountants (Limited Liability Partnership)

哈尔滨敷尔佳科技股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

(截止 2023 年 12 月 31 日)

	目 录	页 次
一、	控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、	哈尔滨敷尔佳科技股份有限公司 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	1



控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

北京大华核字[2024]001100025 号

哈尔滨敷尔佳科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了哈尔滨敷尔佳科技股份有限公司（以下简称敷尔佳）2023 年度财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2024 年 4 月 24 日签发了北京大华审字[2024]001100044 号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会发布的《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)和深圳证券交易所《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》的规定，就敷尔佳编制的 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（以下简称汇总表）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是敷尔佳管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计敷尔佳 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进行了核对，在所有重大方面未发现不一致。除了对敷尔佳实施

2023 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解敦尔佳 2023 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和深圳证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：哈尔滨敦尔佳科技股份有限公司 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

北京大华国际会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

李政德

中国·北京

中国注册会计师：

张璐云

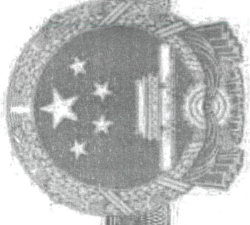
二〇二四年四月二十四日

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：哈尔滨敷尔佳科技股份有限公司

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
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（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										
上市公司的子 公司及其附属 企业	上海敷尔佳科技发展有限公司	控股子公司	其他应收款		807.43		462.51	344.92	资金往来	非经营性往来
其他关联方及 其附属企业										
总计	—	—	—		807.43	-	462.51	344.92		—



营业执照

(副本)(1-1)

统一社会信用代码
911101016828529982



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 北京大华国际会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
经营范围 杨雄

出资额 740万元
成立日期 2008年12月08日
主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街31号5层519A



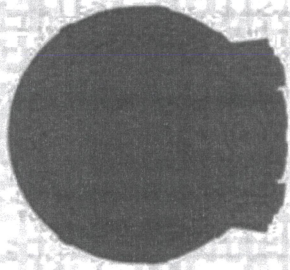
审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询。(市场主体依法自主选择经营范围，开展经营活动；下期出资时间为2028年11月01日；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内
容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

此件仅用于业务报
告专用，复印无效。



登记机关

2023年11月28日



会计师事务所

执业证书

名称：北京大华国际会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：杨雄

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜成门外大街31号5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010041

批准执业文号：京财会许可[2022]0195号

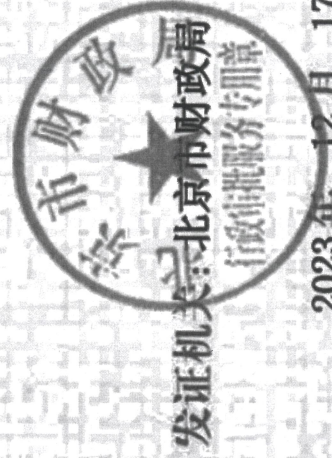
批准执业日期：2022年8月4日



此件仅用于业务报告专用，复印无效。

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：北京市财政局
行政批服务专用章

2023年12月17日

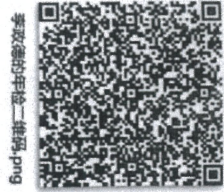
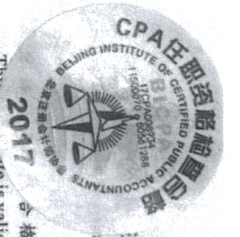


中华人民共和国财政部制

证书编号: 110101480217
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: 2016 年 04 月 15 日
Date of Issuance



This certificate is valid for 2018-05-11
this renewal.

姓名: 李政德

证书编号: 110101480217

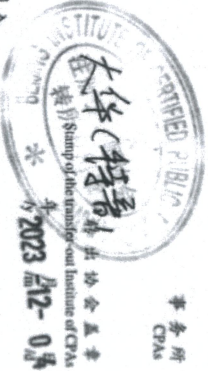


姓名: 李政德
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1985-10-25
Date of birth
工作单位: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码: 510131198510250015
Identity card No.

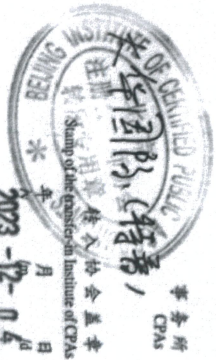


注册会计师工作单位变更事项登记
Registered of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

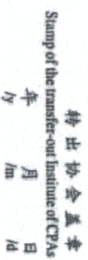


同意调入
Agree the holder to be transferred to

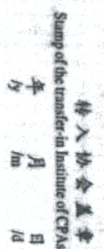


注册会计师工作单位变更事项登记
Registered of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to





证书编号: 110101480628
 No. of Certificate: 110101480628
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2019 年 12 月 13 日
 Date of issuance: 2019 / 12 / 13

年度检验
Annual Renewal

本证书经检验
This certificate
is renewed.

张璐云的手检二维码.png

er



姓名: 张璐云
证书编号: 110101480628



年



姓名: 张璐云
Full name: 张璐云
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1993-06-08
Date of birth: 1993-06-08
工作单位: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码: 130183199306081701
Identity card No.: 130183199306081701



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



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2023-10-22

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
2023-10-22

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

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

事务所
CPAs

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