

关于首航高科能源技术股份有限公司
2023 年度非经营性资金占用
及其他关联资金往来情况的专项说明
中兴财光华审专字（2024）第 319010 号

目 录

关于首航高科能源技术股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明

首航高科能源技术股份有限公司 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

关于首航高科能源技术股份有限公司
2023 年度非经营性资金占用
及其他关联资金往来情况的专项说明

中兴财光华审专字（2024）第 319010 号

首航高科能源技术股份有限公司全体股东：

我们接受首航高科能源技术股份有限公司（以下简称“首航高科公司”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了首航高科公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注，并出具了中兴财光华审会字（2024）第 319026 号保留意见的审计报告。

根据《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）及《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理（2023 年 2 月修订）》的要求，首航高科公司编制了本专项说明所附的 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”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是首航高科公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计首航高科公司 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进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对首航高科公司实施于 2023 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解首航高科公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

我们认为，除审计报告的“形成保留意见的基础”部分所述保留意见事项可能产生的影响外，汇总表反映了首航高科公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

本专项说明仅供首航高科公司 2023 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

附件：

首航高科能源技术股份有限公司 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

(此页无正文)

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：方国权

中国注册会计师：章徽

2024年4月26日

首航高科能源技术股份有限公司 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

编制单位：首航高科能源技术股份有限公司										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										
小计										
前控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计										
其他关联方及其附属企业										
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	上市	2023 年期初往	2023 年度往来	2023	2023 年	2023 年期	往	往来性质
			公司	来资金余额	累计发生金额	年度	度偿还	末往来资	来形	（经营性往
			核算		（不含利息）	往来	累计发	金余额		来、非经营

		系	的会 计科 目			资金 的利 息 (如 有)	生金额		成 原 因	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										
其他关联方及其附属企业	北京艾维常青藤教育科技有限公司	董事黄文佳持股9.39%	应收账款	3,535.10	1,101.62		136.00	4,500.72	房屋使用费	经营性往来
	首航洁能(泉州)医疗科技有限公司	子公司首航洁能科技有限公司持股10%	应收账款	578.56			-31.88	610.44	采购医疗用品	经营性往来
	首航洁能(泉州)医疗科技有限公司	子公司首航洁能科技有限公司持股10%	预付账款		420.55		217.07	203.48	采购医疗用	经营性往来

									品	
	新疆首航技术装备集团有限公司	孙公司首航光热发电技术新疆有限公司持股40.83333%	预付账款		2.50			2.50	材料款	经营性往来
总计				4,113.66	1,524.67	0.00	321.19	5,317.14		
本表已于2024年4月26日获董事会批准。										
法定代表人：黄文博			主管会计工作负责人：王剑				会计机构负责人：谭太香			