

河北工大科雅能源科技股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金  
往来情况专项说明

# 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—5 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〔2024〕1-400号

河北工大科雅能源科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了河北工大科雅能源科技股份有限公司（以下简称工大科雅公司）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、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，我们审计了后附的工大科雅公司管理层编制的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）。

## 一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供工大科雅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工大科雅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。

为了更好地理解工大科雅公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

## 二、管理层的责任

工大科雅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（2023年12月修订）》（深证上〔2023〕1204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工大科雅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不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，工大科雅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（2023 年 12 月修订）》（深证上〔2023〕1204 号）的规定，如实反映了工大科雅公司 2023 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：余龙

中国·杭州

中国注册会计师：陈硕京

二〇二四年四月二十三日

## 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2023 年度

编制单位：河北工大科雅能源科技股份有限公司

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（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	工大科雅石家庄节能管理有限公司	全资子公司	其他应收款	2,351.00				2,351.00	往来款项	非经营性往来
	工大科雅(天津)能源科技有限公司	全资子公司	其他应收款	5,028.00				5,028.00	往来款项	非经营性往来
	工大科雅石家庄节能管理有限公司	全资子公司	应收账款	527.88	36.66		564.54		销售商品/提供劳务/房屋租赁	经营性往来
	工大科雅(天津)能源科技有限公司	全资子公司	应收账款		782.97			782.97	销售商品	经营性往来
	新疆工大科雅节能科技有限公司	全资子公司	应收账款	554.46	531.58			1,086.04	债权转让/销售商品	经营性往来
	天津科雅智能换热系统集成有限公司	控股子公司	应收账款	71.06	62.74			133.80	销售商品	经营性往来
	石家庄科雅智能科技有限公司	控股子公司	应收账款	396.34	327.71		566.19	157.86	销售商品	经营性往来
	黑龙江科雅能源科技有限公司	控股子公司	应收账款		487.59			487.59	销售商品	经营性往来
其他关联方及其附属企业	中国电子系统技术有限公司	持有公司5%以上股份的股东	应收账款	390.00			117.00	273.00	提供劳务	经营性往来
	中电洲际环保科技发展有限公司	持有5%以上股份股东的控股公司	应收账款	507.00	438.89		171.42	774.47	销售商品	经营性往来
	中电洲际环保科技发展有限公司	持有5%以上股份股东的控股公司	合同资产	63.30	-7.01			56.29	销售商品	经营性往来
	潍坊中电万潍热电有限公司	持有5%以上股份股东的控股公司	应收账款	505.84	423.65		486.60	442.89	销售商品	经营性往来
	潍坊中电万潍热电有限公司	持有5%以上股份股东的控股公司	合同资产	125.15	6.59			131.74	销售商品	经营性往来
	中系建筑科技(安徽)有限公司	持有5%以上股份股东的控股公司	应收账款	402.67	13.58		243.94	172.31	销售商品	经营性往来
	中系建筑科技(安徽)有限公司	持有5%以上股份股东的控股公司	合同资产	58.32	-13.58		7.42	37.32	销售商品	经营性往来
	中电辛集热力有限公司	持有5%以上股份股东的控股公司	应收账款	9.56	135.53		87.45	57.64	销售商品	经营性往来
	中电辛集热力有限公司	持有5%以上股份股东的控股公司	合同资产	93.58	-38.76			54.82	销售商品	经营性往来
	邯郸市新兴供热设备有限公司	持有5%以上股份股东的控股公司	应收账款	0.05				0.05	销售商品	经营性往来
	中电(淄博)能源科技发展有限公司	持有5%以上股份股东的控股公司	应收账款		41.67		41.67		销售商品	经营性往来
	中电(淄博)能源科技发展有限公司	持有5%以上股份股东的控股公司	合同资产		4.63			4.63	销售商品	经营性往来
	山东中电富伦新能源投资有限公司	持有5%以上股份股东的控股公司	应收账款		19.04		4.01	15.03	销售商品	经营性往来
	山东中电富伦新能源投资有限公司	持有5%以上股份股东的控股公司	合同资产		1.00			1.00	销售商品	经营性往来
	中电武强热力有限公司	持有5%以上股份股东的控股公司	应收账款		74.26			74.26	销售商品	经营性往来
中电武强热力有限公司	持有5%以上股份股东的控股公司	合同资产		8.25			8.25	销售商品	经营性往来	

	安阳益和采暖设备有限公司	子公司的重要股东	应收账款		1.61		1.61		销售商品	经营性往来
	华电（漯河）热力有限公司	子公司之联营企业	应收账款	7.64				7.64	销售商品	经营性往来
	华电（漯河）热力有限公司	子公司之联营企业	合同资产	21.73				21.73	销售商品	经营性往来
	石家庄鑫燃热力有限公司	子公司的重要股东	应收账款	12.40	42.73		35.59	19.54	代收货款/销售商品	经营性往来
	华电（漯河）热力有限公司	子公司之联营企业	其他应收款	108.80			15.78	93.02	代收服务	非经营性往来
	石家庄鑫燃热力有限公司	子公司的重要股东	预付账款	347.04	1,560.87		1,226.22	681.69	采购货物	经营性往来
<b>总计</b>	-	-	-	11,581.82	4,942.20		3,569.44	12,954.58		-
法定代表人：齐承英			主管会计工作的负责人：齐成勇				会计机构负责人：刘荣荣			