

关于中材节能股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：中材节能股份有限公司

审计单位：中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

联系电话：(010) 51423818

关于中材节能股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项说明

中兴华报字（2025）第 010220 号

中材节能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审计准则审计了中材节能股份有限公司（以下简称“中材节能”）2024 年度财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注，并于 2025 年 4 月 1 日签发了中兴华审字（2025）第 013200 号标准无保留意见审计报告。

根据中国证监会联合公安部、国资委、中国银保监会发文《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》和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》的要求，中材节能编制了后附的中材节能股份有限公司 2024 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”）。

如实编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是中材节能管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计中材节能 2024 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。除了对中材节能公司实施 2024 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。为了更好地理解中材节能的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计的 2024 年度财务报表一并阅读。

本专项说明仅作为中材节能披露非经营性资金占用及其他关联资金往来情况之用，不得用作任何其他目的。

附件：中材节能股份有限公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金
往来情况汇总表

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

2025 年 4 月 1 日

附表 2

关于中材节能股份有限公司

2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

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	2024 年期初占用资金余额	2024 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2024 年度占用资金的利息 (如有)	2024 年度偿还累计发生金额	2024 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、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系	上市公司核算的会计科目	2024 年期初往来资金余额	2024 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2024 年度往来资金的利息 (如有)	2024 年度偿还累计发生金额	2024 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质

控股股东、实际控制人及其附属企业	西安凯盛建材工程有限公司	受同一最终控制方控制	其他非流动资产	426.00	-	-	40.00	386.00	工程总包结算	经营性往来
	中建材信息技术股份有限公司	受同一最终控制方控制	预付账款	51.67	-	-	-	51.67	设备销售	经营性往来
	中国建筑材料工业地质勘查中心	受同一最终控制方控制	预付账款	30.00	-	-	30.00	-	设备销售	经营性往来
	南通煜良锅炉辅机有限公司	子公司的少数股东	预付账款	-	-	-	-	-	设备销售	经营性往来
	中国国检测试控股集团股份有限公司	受同一最终控制方控制	预付账款	0.05	0.12	-	-	0.17	接受劳务	经营性往来
	中建材(合肥)粉体科技装备有限公司	受同一最终控制方控制	预付账款	219.79	-	-	219.79	-	设备销售	经营性往来
	中建材岩土工程江苏有限公司	受同一最终控制方控制	预付账款	42.22	-	-	-	42.22	设备销售	经营性往来
	西安墙体材料研究设计院有限公司	受同一最终控制方控制	预付账款	0.96	-	-	-	0.96	设备销售	经营性往来
	北新建材集团有限公司	受同一最终控制方控制	预付账款	-	1.20	-	-	1.20	接受劳务	经营性往来
	北新建材集团有限公司招采科技分公司	受同一最终控制方控制	预付账款	-	0.02	-	-	0.02	接受劳务	经营性往来
	苏州中材非金属矿工业设计研究院有限公司	受同一最终控制方控制	预付账款	-	12.17	-	-	12.17	设备销售	经营性往来
	泰安中联水泥有限公司	受同一最终控制方控制	预付账款	-	50.00	-	-	50.00	设备销售	经营性往来
	中建材信云智联科技有限公司	受同一最终控制方控制	预付账款	-	70.03	-	-	70.03	设备销售	经营性往来
	中材亨达水泥有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	458.89	-	-	-	458.89	设备销售	经营性往来
	LNV TECHNOLOGY PRIVATE LIMITED	受同一最终控制方控制	应收账款	2,782.28	2,574.37	-	3,211.53	2,145.12	工程总包结算	经营性往来
东平中联水泥有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	92.39	-	-	92.39	-	设备销售	经营性往来	

	哈密天山水泥有限责任公司	受同一最终控制方控制	应收账款	66.39	-	-	-	66.39	设备销售	经营性往来
	合肥水泥研究设计院有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	456.62	509.02	-	254.42	711.22	设备销售	经营性往来
	苏州中材建设有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	6,945.73	4,412.18	-	6,553.16	4,804.75	工程总包结算	经营性往来
	天津水泥工业设计研究院有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	2,755.65	10,230.76	-	10,688.09	2,298.32	工程总包结算	经营性往来
	浙江中材工程设计研究院有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	27.23	-	-	-	27.23	设备销售	经营性往来
	中国中材海外科技发展有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	839.28	1,038.18	-	1,329.16	548.30	设备销售	经营性往来
	中建材国际装备有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	300.95	-	-	300.95	-	设备销售	经营性往来
	贵州惠水西南水泥有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	29.40	-	-	-	29.40	设备销售	经营性往来
	贵州威宁西南水泥有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	3.00	-	-	3.00	-	设备销售	经营性往来
	贵州紫云西南水泥有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	4.40	-	-	-	4.40	设备销售	经营性往来
	贵州遵义建安混凝土有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	9.00	-	-	9.00	-	工程总包结算	经营性往来
	江西安福南方水泥有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	51.37	-	-	51.37	-	设备销售	经营性往来
	南阳中联水泥有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	-	-	-	-	-	设备销售	经营性往来
	四川华蓥西南水泥有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	3.32	-	-	-	3.32	设备销售	经营性往来
	泰安中联混凝土有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	-	-	-	-	-	设备销售	经营性往来
	泰山中联水泥有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	3.00	721.80	-	-	724.80	设备销售	经营性往来

	滕州中联水泥有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	38.87	-	-	33.25	5.62	工程总包结算	经营性往来
	永登祁连山水泥有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	173.67	-	-	69.47	104.20	设备销售	经营性往来
	中材建设有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	144.50	-	-	50.00	94.50	设备销售	经营性往来
	中国建筑材料工业地质勘查中心四川总队	受同一最终控制方控制	应收账款	4.00	-	-	4.00	-	设备销售	经营性往来
	中建材集团进出口有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	91.91	-	-	-	91.91	设备销售	经营性往来
	四川利森建材集团有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	1.82	-	-	-	1.82	设备销售	经营性往来
	中国中材国际工程股份有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	2,939.27	3.42	-	1,221.34	1,721.35	工程总包结算	经营性往来
	乌海市西水水泥有限责任公司	受同一最终控制方控制	应收账款	117.35	-	-	38.60	78.75	设备销售	经营性往来
	抚州市东乡区南方新材料有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	322.85	-	-	8.49	314.36	设备销售	经营性往来
	中煤矿业集团有限公司	子公司的少数股东	应收账款	2,163.29	108.88	-	1,272.17	1,000.00	设备销售	经营性往来
	中材国际智能科技有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	2,006.83	2,603.67	-	2,677.40	1,933.10	设备销售	经营性往来
	中复神鹰碳纤维西宁有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	1,064.02	-	-	-	1,064.02	设备销售	经营性往来
	山东东华科技有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	1,048.00	-	-	292.00	756.00	设备销售	经营性往来
	宜兴天山水泥有限责任公司	受同一最终控制方控制	应收账款	842.00	-	-	570.00	272.00	设备销售	经营性往来
	徐州中联水泥有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	839.20	-	-	839.20	-	设备销售	经营性往来
	抚州市东乡区上陈新材料有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	765.72	49.53	-	-	815.25	设备销售	经营性往来

	中材萍乡水泥有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	672.00	-525.00	-	105.00	42.00	设备销售	经营性往来
	上海凯盛节能工程技术有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	471.33	-	-	33.87	437.46	设备销售	经营性往来
	深圳市凯盛科技工程有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	419.46	-	-	419.46	-	设备销售	经营性往来
	山东光耀超薄玻璃有限公司	子公司的少数股东	应收账款	135.41	-	-	135.41	-	设备销售	经营性往来
	郑州登电豫嵩新型装饰板业有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	127.44	-	-	0.06	127.38	设备销售	经营性往来
	湖南隆回南方水泥有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	87.68	-	-	-	87.68	设备销售	经营性往来
	深圳市凯盛科技工程有限公司蚌埠分公司	受同一最终控制方控制	应收账款	87.00	-	-	87.00	-	设备销售	经营性往来
	渝建实业集团股份有限公司垫江分公司	子公司少数股东的关联方	应收账款	62.49	-39.27	-	23.22	-	设备销售	经营性往来
	朔州山水新时代水泥有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	54.91	-	-	50.00	4.91	设备销售	经营性往来
	嘉峪关祁连山水泥有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	35.46	-	-	35.46	-	设备销售	经营性往来
	都匀上峰西南水泥有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	27.28	-	-	-	27.28	设备销售	经营性往来
	渝建实业集团股份有限公司	子公司少数股东的关联方	应收账款	25.89	90.90	-	116.79	-	设备销售	经营性往来
	古浪祁连山水泥有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	10.00	-	-	10.00	-	设备销售	经营性往来
	中材建设（北京）有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	7.42	-	-	7.42	-	设备销售	经营性往来
	贵州德隆水泥有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	2.08	-	-	2.06	0.02	设备销售	经营性往来
	中材株洲水泥有限责任公司	受同一最终控制方控制	应收账款	1.10	25.49	-	-	26.59	设备销售	经营性往来

贵州梵净山金顶水泥有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	0.30	-	-	0.30	-	设备销售	经营性往来
成都建筑材料工业设计研究院有限公司工程装备分公司	受同一最终控制方控制	应收账款	-	332.20	-	-	332.20	提供劳务	经营性往来
大冶尖峰水泥有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	-	2.00	-	1.00	1.00	工程结算	经营性往来
富蕴天山水泥有限责任公司	受同一最终控制方控制	应收账款	-	21.00	-	-	21.00	工程结算	经营性往来
甘谷祁连山水泥有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	-	23.60	-	16.60	7.00	工程结算	经营性往来
克州天山水泥有限责任公司	受同一最终控制方控制	应收账款	-	2,324.88	-	2,278.18	46.70	工程结算	经营性往来
溧水天山水泥有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	-	295.11	-	142.00	153.11	工程结算	经营性往来
山东寿光光耀超薄玻璃有限公司	子公司少数股东的关联方	应收账款	-	1,081.91	-	865.16	216.75	产品销售	经营性往来
深圳凯盛科技工程有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	-	1,276.84	-	517.24	759.60	工程结算	经营性往来
吐鲁番天山水泥有限责任公司	受同一最终控制方控制	应收账款	-	425.03	-	365.03	60.00	工程结算	经营性往来
渝建建筑工业科技集团垫江有限公司	子公司少数股东的关联方	应收账款	-	4.58	-	-	4.58	产品销售	经营性往来
张掖祁连山水泥有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	-	2.52	-	2.27	0.25	工程结算	经营性往来
中材罗定水泥有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	-	13.73	-	-	13.73	工程结算	经营性往来
中材天山(云浮)节能有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	-	55.47	-	23.39	32.08	工程结算	经营性往来
中建材黑龙江石墨新材料有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	-	66.50	-	-	66.50	工程结算	经营性往来

	遵义赛德水泥有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	-	9.00	-	-	9.00	工程结算	经营性往来
	抚州市东乡区上陈新材料有限公司	受同一最终控制方控制	其他应收款	12.00	-	-	-	12.00	保证金	经营性往来
	中材萍乡水泥有限公司	受同一最终控制方控制	其他应收款	10.00	-	-	-	10.00	保证金	经营性往来
	泰山中联水泥有限公司	受同一最终控制方控制	其他应收款	10.00	-	-	-	10.00	押金	经营性往来
	北京凯盛建材工程有限公司	受同一最终控制方控制	其他应收款	7.00	-	-	7.00	-	保证金	经营性往来
	苏州中材建设有限公司	受同一最终控制方控制	其他应收款	5.05	-	-	-	5.05	保证金	经营性往来
	吕梁山水水泥有限公司	受同一最终控制方控制	其他应收款	2.00	-	-	-	2.00	保证金	经营性往来
	崇左南方水泥有限公司	受同一最终控制方控制	其他应收款	2.00	-	-	-	2.00	保证金	经营性往来
	徐州中联水泥有限公司	受同一最终控制方控制	其他应收款	0.44	-	-	-	0.44	保证金	经营性往来
	金隅台泥(代县)环保科技有限公司	受同一最终控制方控制	其他应收款	-	20.00	-	-	20.00	保证金	经营性往来
	湖南南方水泥集团有限公司	受同一最终控制方控制	应收票据	-	-	-	-	-	设备销售	经营性往来
	中国建材国际工程集团有限公司	受同一最终控制方控制	应收票据	-	-	-	-	-	工程总包结算	经营性往来
	浙江南方水泥有限公司	受同一最终控制方控制	应收票据	645.95	27.43	-	645.95	27.43	设备销售	经营性往来
	中国中材国际工程股份有限公司	受同一最终控制方控制	应收票据	471.90	204.00	-	471.90	204.00	设备销售	经营性往来
	中复神鹰碳纤维西宁有限公司	受同一最终控制方控制	应收票据	375.30	-	-	375.30	-	设备销售	经营性往来
	南方水泥有限公司	受同一最终控制方控制	应收票据	200.00	50.00	-	200.00	50.00	设备销售	经营性往来

	上海凯盛节能工程技术有限公司	受同一最终控制方控制	应收票据	165.70	-	-	165.70	-	设备销售	经营性往来
	江西南方水泥有限公司	受同一最终控制方控制	应收票据	27.04	-	-	27.04	-	设备销售	经营性往来
	江西玉山南方水泥有限公司	受同一最终控制方控制	应收票据	-	484.48	-	-	484.48	工程总包结算	经营性往来
	中国中材海外科技发展有限公司	受同一最终控制方控制	应收票据	-	198.90	-	-	198.90	工程总包结算	经营性往来
	深圳凯盛科技工程有限公司	受同一最终控制方控制	应收票据	-	177.50	-	-	177.50	设备销售	经营性往来
	嘉华特种水泥股份有限公司	受同一最终控制方控制	应收票据	-	100.00	-	-	100.00	工程总包结算	经营性往来
	中建材国际物产有限公司	受同一最终控制方控制	应收票据	-	60.00	-	-	60.00	设备销售	经营性往来
	LNV TECHNOLOGY PRIVATE LIMITED	受同一最终控制方控制	合同资产	-	207.30	-	-	207.30	质保金	经营性往来
	合肥水泥研究设计院有限公司	受同一最终控制方控制	合同资产	-	49.95	-	-	49.95	质保金	经营性往来
	深圳凯盛科技工程有限公司	受同一最终控制方控制	合同资产	-	118.40	-	-	118.40	质保金	经营性往来
	苏州中材建设有限公司	受同一最终控制方控制	合同资产	-	182.00	-	-	182.00	质保金	经营性往来
	天津水泥工业设计研究院有限公司	受同一最终控制方控制	合同资产	-	410.00	-	-	410.00	质保金	经营性往来
	北京凯盛建材工程有限公司	受同一最终控制方控制	应收款项融资	-	8.69	-	-	8.69	工程总包结算	经营性往来
	甘肃祁连山水泥集团有限公司	受同一最终控制方控制	应收款项融资	-	30.00	-	-	30.00	工程总包结算	经营性往来
	南方水泥有限公司	受同一最终控制方控制	应收款项融资	-	3.68	-	-	3.68	工程总包结算	经营性往来
	新余钢铁股份有限公司	受同一最终控制方控制	应收款项融资	-	10.00	-	-	10.00	工程总包结算	经营性往来

上市公司的子公司及其附属企业	南通万达能源动力科技有限公司	控股子公司	应收账款	373.81	441.20	-	348.40	466.61	往来款	非经营性往来
	中材（北京）地热能科技有限公司	控股子公司	应收账款	103.00	-	-	50.00	53.00	往来款	非经营性往来
	中材（北京）地热能科技有限公司	控股子公司	其他应收款	117.72	-	-	117.72	-	往来款	非经营性往来
	中材（北京）地热能科技有限公司	控股子公司	预付账款	364.32	79.29	-	299.79	143.82	工程款	经营性往来
	武汉建筑材料工业设计研究院有限公司	全资子公司	应收账款	973.61	-	-	289.08	684.53	工程款	经营性往来
	中材节能马来西亚实业与工程公司	全资子公司	应收账款	-	3.57	-	-	3.57	工程款	经营性往来
	中材节能（武汉）有限公司	控股子公司	其他应收款	9,456.75	1,752.24	-	5,331.46	5,877.53	往来款	非经营性往来
	寿光中材节能光耀余热发电有限公司	全资子公司	其他应收款	764.49	85.06	-	420.10	429.45	往来款	非经营性往来
	中材节能（宿务）余热发电有限公司	全资子公司	其他应收款	1,522.59	153.40	-	646.17	1,029.82	往来款	非经营性往来
	中材（成都）能源环保工程有限公司	控股子公司	其他应收款	417.31	-	-	376.03	41.28	往来款	非经营性往来
	乌海中材节能余热发电有限公司	全资子公司	其他应收款	3,536.38	5.06	-	-	3,541.44	往来款	非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
总计	/	/	/	49,954.50	32,733.99	-	44,867.34	37,821.15	/	/

