

关于特变电工股份有限公司2024 年度非经营性资金占用及 其他关联资金往来的专项说明

目 录

- 1、专项说明
- 2、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

委托单位：特变电工股份有限公司

审计单位：信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

联系电话：010-65542288



信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288
传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

关于特变电工股份有限公司

2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

XYZH/2025URAA3F0013

特变电工股份有限公司

特变电工股份有限公司全体股东：

我们按照中国注册会计师审计准则审计了特变电工股份有限公司（以下简称特变电工）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 20 日签发了 XYZH/2025URAA3B0089 号无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》（中国证券监督管理委员会公告[2022]26 号），以及上海证券交易所相关披露的要求，特变电工编制了本专项说明所附的特变电工股份有限公司 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）。编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、准确性及完整性是特变电工的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计特变电工 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。

除对特变电工 2024 年度财务报表执行审计，以及将本专项说明后附的汇总表所载项目金额与我们审计特变电工 2024 年度财务报表时特变电工提供的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行核对外，我们没有对本专项说明后附的汇总表执行任何附加程序。

为了更好地理解特变电工 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，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供特变电工 2024 年度报告披露之目的使用，未经本事务所书面同意，不得用作任何其他目的。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



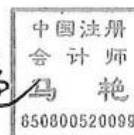
中国注册会计师：

符艳秋



中国注册会计师：

马艳



中国 北京

二〇二五年四月二十日

附表

关于特变电工股份有限公司
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
现大股东及其附属企业	/	/	/	0	0	0	0	/	/
小计	/	/	/	0	0	0	0	/	/
前大股东及其附属企业	/	/	/	0	0	0	0		/
小计	/	/	/	0	0	0	0	/	/
总计	/	/	/	0	0	0	0	/	/
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
第一大股东及其附属企业	中丝路建设投资集团有限公司	第一大股东之子公司	应收票据及应收款项融资	1,274.01	1,874.84	1,274.01	1,874.84	销售商品	经营性往来
第一大股东及其附属企业	湖南省国创电力有限公司	第一大股东之子公司	应收款项融资	150.00	810.84	150.00	810.84	销售商品	经营性往来
第一大股东及其附属企业	昌吉特变房地产开发有限公司	第一大股东之孙公司	应收票据	1,865.27	671.86	1,865.27	671.86	销售商品	经营性往来

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
第一大股东及其附属企业	新疆特变电工国际成套工程承包有限公司	第一大股东之孙公司	应收票据及应收款项融资	1,815.71	359.21	1,815.71	359.21	销售商品	经营性往来
第一大股东及其附属企业	特变电工（沈阳）电气科技有限公司	第一大股东之子公司	应收款项融资	0.00	238.01	0.00	238.01	销售商品	经营性往来
第一大股东及其附属企业	内蒙古特变电工能源装备有限公司	第一大股东之子公司	应收款项融资	0.00	230.00	0.00	230.00	销售商品	经营性往来
第一大股东及其附属企业	包头特变电工康养置业有限责任公司	第一大股东之孙公司	应收票据	0.00	161.98	0.00	161.98	销售商品	经营性往来
第一大股东及其附属企业	国创电力（新疆）有限公司	第一大股东之孙公司	应收款项融资	0.00	72.23	0.00	72.23	销售商品、提供劳务	经营性往来
第一大股东及其附属企业	新疆特变电工集团有限公司	第一大股东	应收款项融资	0.00	12.75	0.00	12.75	销售商品	经营性往来
第一大股东及其附属企业	湖南特变置业有限公司	第一大股东之孙公司	应收票据	3.77	6.96	3.77	6.96	销售商品	经营性往来
第一大股东及其附属企业	乌鲁木齐特变旭日房地产开发有限公司	第一大股东之孙公司	应收票据	84.37	0.00	84.37	0.00	销售商品	经营性往来
第一大股东及其附属企业	新疆特变电工康养置业有限公司	第一大股东之子公司	应收票据	351.27	0.00	351.27	0.00	销售商品	经营性往来
第一大股东及其附属企业	中丝路建设投资集团有限公司	第一大股东之子公司	应收账款	3.34	8,750.84	7,146.91	1,607.27	销售商品、提供劳务	经营性往来
第一大股东及其附属企业	湖南省国创电力有限公司	第一大股东之子公司	应收账款	0.00	470.22	360.80	109.42	销售商品、提供劳务	经营性往来
第一大股东及其附属企业	特变电工集团（湖南）电气科技有限公司	第一大股东之子公司	应收账款	0.00	3,791.45	3,700.15	91.30	销售商品、提供劳务	经营性往来
第一大股东及其附属企业	昌吉特变房地产开发有限公司	第一大股东之孙公司	应收账款	185.07	1,443.40	1,540.12	88.35	销售商品、提供劳务	经营性往来

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
第一大股东及其附属企业	新疆特变电工国际成套工程承包有限公司	第一大股东之孙公司	应收账款	243.61	871.07	1,056.11	58.57	销售商品、提供劳务	经营性往来
第一大股东及其附属企业	特变电工（沈阳）电气科技有限公司	第一大股东之子公司	应收账款	0.00	606.75	572.36	34.39	销售商品、提供劳务	经营性往来
第一大股东及其附属企业	新疆特变电工集团有限公司	第一大股东	应收账款	1,027.53	4,875.25	5,878.86	23.92	销售商品、提供劳务	经营性往来
第一大股东及其附属企业	特变电工京津冀置业有限公司	第一大股东之孙公司	应收账款	597.15	21.63	606.28	12.50	销售商品、提供劳务	经营性往来
第一大股东及其附属企业	中丝路设计咨询有限公司	第一大股东之孙公司	应收账款	0.00	7.52	0.59	6.93	销售商品、提供劳务	经营性往来
第一大股东及其附属企业	特变电工集团（天津）新能源科技有限公司	第一大股东之子公司	应收账款	0.00	188.41	187.52	0.89	销售商品、提供劳务	经营性往来
第一大股东及其附属企业	防城港中丝路新材料科技有限公司	第一大股东之子公司	应收账款	0.00	65.39	65.21	0.18	销售商品、提供劳务	经营性往来
第一大股东及其附属企业	国创电力（天津）有限公司	第一大股东之孙公司	应收账款	7.53	739.37	746.90	0.00	销售商品、提供劳务	经营性往来
第一大股东及其附属企业	中疆物流有限责任公司	第一大股东之子公司	应收账款	0.00	49.46	49.46	0.00	销售商品、提供劳务	经营性往来
第一大股东及其附属企业	新泰中丝路康养置业有限公司	第一大股东之孙公司	应收账款	17.13	119.44	136.57	0.00	销售商品、提供劳务	经营性往来
第一大股东及其附属企业	新疆悦享智慧生活服务有限公司	第一大股东之孙公司	应收账款	0.00	53.81	53.81	0.00	提供劳务	经营性往来
第一大股东及其附属企业	若羌楼兰康养置业有限公司	第一大股东之孙公司	应收账款	0.00	0.18	0.18	0.00	销售商品	经营性往来
第一大股东及其附属企业	特变电工国际物流（天津）有限公司	第一大股东之孙公司	应收账款	0.00	1.07	1.07	0.00	销售商品	经营性往来
第一大股东及其附属企业	新疆特变集团矿业有	第一大股东	应收账款	0.00	0.56	0.56	0.00	销售商品	经营性往来

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
附属企业	限公司	之子公司							
第一大股东及其附属企业	新疆特变电工康养置业有限公司	第一大股东之子公司	应收账款	55.19	130.89	186.08	0.00	销售商品、提供劳务	经营性往来
第一大股东及其附属企业	特变电工集团衡阳电气工程修试有限公司	第一大股东之子公司	应收账款	0.00	2.00	2.00	0.00	销售商品	经营性往来
第一大股东及其附属企业	新疆幸福谊家康养服务有限公司	第一大股东之孙公司	应收账款	0.00	85.39	85.39	0.00	销售商品、提供劳务	经营性往来
第一大股东及其附属企业	衡南中特物业管理有限责任公司	第一大股东之孙公司	应收账款	0.00	0.77	0.77	0.00	销售商品	经营性往来
第一大股东及其附属企业	中疆物流阜康有限公司	第一大股东之孙公司	应收账款	0.00	0.99	0.99	0.00	提供劳务	经营性往来
第一大股东及其附属企业	新疆中丝路新材料有限公司	第一大股东之子公司	应收账款	0.00	9.48	9.48	0.00	提供劳务	经营性往来
第一大股东及其附属企业	湖南特变置业有限公司	第一大股东之孙公司	应收账款	0.00	73.03	73.03	0.00	销售商品	经营性往来
第一大股东及其附属企业	新疆特变（集团）现代农业科技有限公司	第一大股东之孙公司	应收账款	0.00	54.76	54.76	0.00	销售商品	经营性往来
第一大股东及其附属企业	内蒙古特变电工能源装备有限公司	第一大股东之子公司	应收账款	0.00	246.97	246.97	0.00	销售商品、提供劳务	经营性往来
第一大股东及其附属企业	国创电力（新疆）有限公司	第一大股东之孙公司	应收账款	0.00	125.93	125.93	0.00	销售商品	经营性往来
第一大股东及其附属企业	奇台县特变电工房地产开发有限责任公司	第一大股东之孙公司	应收账款	0.00	0.03	0.03	0.00	销售商品	经营性往来
第一大股东及其附属企业	新疆特变电工集团物流有限公司	第一大股东之子公司	应收账款	0.00	27.29	27.29	0.00	销售商品、提供劳务	经营性往来
第一大股东及其附属企业	包头特变电工康养置业有限责任公司	第一大股东之孙公司	应收账款	0.00	148.13	148.13	0.00	销售商品	经营性往来

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
第一大股东及其附属企业	乌鲁木齐特变旭日房地产开发有限公司	第一大股东之孙公司	应收账款	17.78	0.00	17.78	0.00	销售商品	经营性往来
第一大股东及其附属企业	中丝路建设投资集团有限公司	第一大股东之子公司	其他应收款	0.00	0.87	0.00	0.87	代付水电款	经营性往来
第一大股东及其附属企业	新疆特变电工集团有限公司	第一大股东	预付账款	169.06	23,825.99	23,825.99	169.06	采购商品、接受劳务	经营性往来
第一大股东及其附属企业	新疆幸福谊家康养服务有限公司	第一大股东之孙公司	预付账款	0.00	45.28	16.31	28.97	接受劳务	经营性往来
第一大股东及其附属企业	新疆特变电工国际成套工程承包有限公司	第一大股东之孙公司	预付账款	132.72	1,700.80	1,810.27	23.25	接受劳务	经营性往来
第一大股东及其附属企业	新泰中丝路康养置业有限公司	第一大股东之孙公司	预付账款	0.00	430.54	430.54	0.00	购买商品	经营性往来
第一大股东及其附属企业	中丝路设计咨询有限公司	第一大股东之孙公司	预付账款	0.00	75.34	75.34	0.00	接受劳务	经营性往来
第一大股东及其附属企业	中疆物流有限责任公司	第一大股东之子公司	预付账款	0.00	28.34	28.34	0.00	接受劳务	经营性往来
第一大股东及其附属企业	内蒙古特变电工能源装备有限公司	第一大股东之子公司	预付账款	663.70	4,695.56	5,359.26	0.00	采购商品	经营性往来
第一大股东及其附属企业	湖南特变置业有限公司	第一大股东之孙公司	预付账款	0.00	4,043.17	4,043.17	0.00	购买商品	经营性往来
第一大股东及其附属企业	特变电工集团衡阳电气工程修试有限公司	第一大股东之子公司	预付账款	0.00	114.79	114.79	0.00	接受劳务	经营性往来
第一大股东及其附属企业	中疆物流阜康有限公司	第一大股东之孙公司	预付账款	0.00	1,157.22	1,157.22	0.00	接受劳务	经营性往来
第一大股东及其附属企业	特变电工京津冀置业有限公司	第一大股东之孙公司	预付账款	0.00	188.96	188.96	0.00	购买商品及地下车位	经营性往来
第一大股东及其附属企业	中丝路建设投资集团有限公司	第一大股东之子公司	预付账款	0.00	6,196.08	6,196.08	0.00	接受工程劳务	经营性往来

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
第一大股东及其附属企业	国创电力（天津）有限公司	第一大股东之孙公司	预付账款	1.17	24.34	25.51	0.00	采购商品	经营性往来
第一大股东及其附属企业	新疆特变电工国际招标咨询有限公司	第一大股东之孙公司	预付账款	0.00	5.92	5.92	0.00	接受劳务	经营性往来
第一大股东及其附属企业	国创电力（新疆）有限公司	第一大股东之孙公司	预付账款	0.00	178.20	178.20	0.00	采购商品	经营性往来
第一大股东及其附属企业	湖南省国创电力有限公司	第一大股东之子公司	预付账款	1,245.53	33,528.53	34,774.06	0.00	采购商品	经营性往来
第一大股东及其附属企业	特变电工京津冀置业有限公司	第一大股东之孙公司	其他非流动资产	8,645.66	0.00	4,678.46	3,967.20	购买商品	经营性往来
第一大股东及其附属企业	特变电工集团（天津）新能源科技有限公司	第一大股东之子公司	其他非流动资产	0.00	1,020.35	0.00	1,020.35	购买设备	经营性往来
第一大股东及其附属企业	新疆特变电工国际成套工程承包有限公司	第一大股东之孙公司	其他非流动资产	14.41	467.31	246.82	234.90	接受工程劳务	经营性往来
第一大股东及其附属企业	中丝路设计咨询有限公司	第一大股东之孙公司	其他非流动资产	105.27	0.00	0.00	105.27	接受工程劳务	经营性往来
第一大股东及其附属企业	内蒙古特变电工能源装备有限公司	第一大股东之子公司	其他非流动资产	4,189.15	0.00	4,189.15	0.00	购买塔筒设备	经营性往来
第一大股东及其附属企业	中丝路建设投资集团有限公司	第一大股东之子公司	其他非流动资产	4,950.72	10,400.35	15,351.07	0.00	接受工程劳务	经营性往来
第一大股东及其附属企业	若羌楼兰康养置业有限公司	第一大股东之孙公司	其他非流动资产	20,154.22	2,239.18	22,393.40	0.00	购买商品	经营性往来
第一大股东及其附属企业	新泰中丝路康养置业有限公司	第一大股东之孙公司	其他非流动资产	430.54	566.40	996.94	0.00	购买商品	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	三阳丝路（霍尔果斯）商业保理有限公司	全资子公司	其他应收款	38,100.00	3,370.00	41,470.00	0.00	内部资金调度	非经营性往来

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
上市公司的子公司及其附属企业	特变电工科技投资有限公司	全资子公司	其他应收款	87,170.00	58,920.00	47,570.00	98,520.00	内部资金调度	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	昌吉丝路智能物业有限公司	全资子公司	其他应收款	39,274.29	1,897.00	0.00	41,171.29	内部资金调度	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	天津三阳丝路商业保理有限公司	全资子公司	其他应收款	136,150.00	321,523.00	252,775.00	204,898.00	内部资金调度	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	吴起县华光新能源有限公司	全资子公司	其他应收款	14,525.71	14,000.00	14,525.71	14,000.00	内部资金调度	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	特变电工沈阳变压器集团有限公司	控股子公司之所属公司	发放贷款及垫款	35,000.00	30,000.00	55,000.00	10,000.00	短期贷款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	新疆特变电工楼兰新材料技术有限公司	控股子公司之所属公司	发放贷款及垫款	89,871.71	13,570.29	89,871.71	13,570.29	短期贷款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	特变电工京津冀智能科技有限公司	控股子公司之所属公司	发放贷款及垫款	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	短期贷款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	特变电工科技投资有限公司	全资子公司	发放贷款及垫款	2,800.00	9,000.00	2,800.00	9,000.00	短期贷款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	特变电工智能电气有限公司	控股子公司	发放贷款及垫款	10,800.00	0.00	10,800.00	0.00	短期贷款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	新疆特变电工楼兰新能源有限公司	控股子公司之所属公司	发放贷款及垫款	45,014.74	34,928.59	47,619.23	32,324.10	短期贷款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	新疆准能投资有限公司	控股子公司之所属公司	发放贷款及垫款	0.00	100,000.00	60,000.00	40,000.00	短期贷款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	新疆天池能源销售有限公司	控股子公司之所属公司	发放贷款及垫款	0.00	20,000.00	0.00	20,000.00	短期贷款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	新疆天池能源有限责任公司	控股子公司	发放贷款及垫款	0.00	30,000.00	0.00	30,000.00	短期贷款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	特变电工新疆能源有限公司	控股子公司之所属公司	发放贷款及垫款	0.00	10,000.00	0.00	10,000.00	短期贷款	经营性往来

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
上市公司的子公司及其附属企业	特变电工国际工程有限公司	全资子公司	发放贷款及垫款	0.00	1,500.00	1,500.00	0.00	短期贷款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	特变电工京津冀智能科技有限公司	控股子公司之所属公司	发放贷款及垫款	60,800.00	0.00	0.00	60,800.00	长期贷款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	新疆众和股份有限公司	控股子公司	发放贷款及垫款	20,000.00	10,000.00	15,000.00	15,000.00	长期贷款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	内蒙古新特硅材料有限公司	控股子公司之所属公司	发放贷款及垫款	50,000.00	0.00	50,000.00	0.00	长期贷款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	新疆特变电工楼兰新材料技术有限公司	控股子公司之所属公司	发放贷款及垫款	0.00	97,718.68	0.00	97,718.68	长期贷款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	新疆特变电工楼兰新能源有限公司	控股子公司之所属公司	发放贷款及垫款	0.00	50,796.24	0.00	50,796.24	长期贷款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	特变电工智能电气有限公司	控股子公司	发放贷款及垫款	0.00	12,262.97	10,881.27	1,381.70	长期贷款	经营性往来
关联自然人	-	-	-	0	0	0	0	-	-
总计	/	/	/	682,907.33	942,820.45	859,525.21	766,202.57	/	/