

关于中国中铁股份有限公司

控股股东及其他关联方占用资金情况专项报告

关于中国中铁股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金情况专项报告

普华永道中天特审字(2024)第1850号
(第一页,共二页)

中国中铁股份有限公司董事会:

我们审计了中国中铁股份有限公司(以下简称“中国中铁”)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、合并及公司股东权益变动表、合并及公司现金流量表和财务报表附注(以下合称“财务报表”),并于2024年3月28日出具了报告号为普华永道中天审字(2024)第10066号的无保留意见审计报告。财务报表的编制和公允列报是中国中铁管理层的责任,我们的责任是在按照中国注册会计师审计准则执行审计工作的基础上对财务报表整体发表审计意见。

在对上述财务报表执行审计的基础上,我们对后附的截至2023年12月31日止年度中国中铁控股股东及其他关联方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“情况表”)执行了有限保证的鉴证业务。

根据中国证券监督管理委员会《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《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号——年度报告的内容与格式(2021年修订)》及上海证券交易所《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理(2023年12月第二次修订)——第六号 定期报告》的要求,中国中铁编制了上述情况表。设计、执行和维护与编制和列报情况表有关的内部控制、采用适当的编制基础如实编制和对外披露情况表并确保其真实性、合法性及完整性是中国中铁管理层的责任。

普华永道中天特审字(2024) 第 1850 号
(第二页, 共二页)

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对情况表作出结论。我们根据《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作。该准则要求我们遵守职业道德规范, 计划和实施鉴证工作, 以对我们是否发现任何事项使我们相信情况表所载资料与我们审计财务报表时所审核的会计资料及财务报表中所披露的相关内容在所有重大方面存在不一致的情况获取保证。在对财务报表执行审计的基础上, 我们对情况表实施了包括核对、询问、抽查会计记录等我们认为必要的工作程序。

根据我们的工作程序, 我们没有发现后附由中国中铁编制的截至 2023 年 12 月 31 日止年度控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表所载资料与我们审计财务报表时所审核的会计资料及财务报表中所披露的相关内容在所有重大方面存在不一致的情况。

本报告仅作为中国中铁披露控股股东及其他关联方占用资金情况之用, 不得用作任何其他目的。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师


赵建荣


中国·上海市
2024 年 3 月 28 日

注册会计师


胡巍


中国中铁股份有限公司 2023 年度控股股东及其他关联方
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表
截至 2023 年 12 月 31 日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

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 年年初占用资金余额	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 年年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业	无	不适用	不适用	无	无	无	无	无	不适用	不适用
前大股东及其附属企业	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
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 年年初往来资金余额	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 年年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	中国铁路工程集团有限公司(注 1)	母公司	其他流动资产	1,100,000	-	12,478	(1,112,478)	-	贷款	经营性往来
	中铁国资产管理有限公司	控股股东集团非上市范围内公司	应收账款	678	-	-	-	678	提供基础设施建设服务	经营性往来
	小计			1,100,678	-	12,478	(1,112,478)	678		
上市公司的子公司及其附属企业	本公司之子公司(注 2)	本公司之子公司	(注 3)	63,081,928	31,258,796	1,713,269	(39,228,120)	56,825,873	资金拆借款与代垫款	非经营性往来
关联自然人	无	不适用	不适用	无	无	无	无	无	不适用	不适用

中国中铁股份有限公司 2023 年度控股股东及其他关联方
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表
截至 2023 年 12 月 31 日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

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 年年初 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 年年末 往来资金余额	往来形成 原因	往来性质
其他关联 方及其附 属企业	招商中铁控股有限公司	合营企业	一年内到期的非流动资 产、债权投资	3,189,846	2,838,000	151,324	(3,169,418)	3,009,752	单位借款	非经营性往来
	天津金太房地产开发有限责任公司	合营企业	债权投资、其他应收款	1,348,491	-	23,061	-	1,371,552	单位借款、 开发项目垫款	非经营性往来
	无锡望愉地铁生态置业有限公司	合营企业	债权投资	1,277,000	-	101,856	(190,665)	1,188,191	单位借款	非经营性往来
	北京中铁华兴房地产开发有限公司	合营企业	一年内到期的非流动 资产、债权投资、 其他应收款	1,618,913	-	64,889	(583,159)	1,100,643	单位借款	非经营性往来
	重庆中铁任之养老产业有限公司	联营企业	一年内到期的非流动 资产、其他应收款	483,062	113,241	14,155	(14,155)	596,303	单位借款	非经营性往来
	北京建邦中铁房地产开发有限公司	合营企业	一年内到期的非流动 资产、其他应收款	405,743	-	18,643	(28,643)	395,743	单位借款	非经营性往来
	四川中鼎中铁置业有限公司	联营企业	债权投资	345,694	-	-	-	345,694	单位借款	非经营性往来
	太原侨鼎置业有限公司	联营企业	一年内到期的非流动资 产、债权投资	343,093	-	-	-	343,093	单位借款	非经营性往来
	四川丰华百顺置业有限公司	联营企业	债权投资	276,624	-	-	-	276,624	单位借款	非经营性往来
	北京中铁永兴房地产开发有限公司	合营企业	一年内到期的非流动资 产、其他应收款	237,528	-	12,880	(12,880)	237,528	单位借款	非经营性往来
	鄂州中铁临空投资建设有限公司	合营企业	债权投资、其他应收款	200,000	-	11,761	(8,829)	202,932	单位借款	非经营性往来
	中铁产业园(成都)投资发展有限公 司	联营企业	其他流动资产	115,000	-	-	-	115,000	单位借款	非经营性往来

中国中铁股份有限公司 2023 年度控股股东及其他关联方
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表
截至 2023 年 12 月 31 日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

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 年年初 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 年年末 往来资金余额	往来形成 原因	往来性质
其他关联方 及其附属企 业	太原侨冠置业有限公司	联营企业	债权投资	240,502	-	-	(149,892)	90,610	单位借款	非经营性往来
	邵阳嘉泰置业有限公司	联营企业	其他应收款	39,990	-	-	-	39,990	开发项目垫款	非经营性往来
	重庆武两高速公路有限公司	合营企业	其他流动资产	637,000	-	12,836	(649,836)	-	单位借款	非经营性往来
	北京兴翎置业有限公司	合营企业	债权投资	478,924	-	9,928	(488,852)	-	单位借款	非经营性往来
	小计			11,237,410	2,951,241	421,333	(5,296,329)	9,313,655		
总计			75,420,016	34,210,037	2,147,080	(45,636,927)	66,140,206			

注 1: 根据本公司于 2021 年 12 月 22 日召开的第五届董事会第十二次会议审议通过的《关于中铁财务有限责任公司与中国铁路工程集团有限公司签署金融服务关联(连)交易框架协议的议案》, 同意本公司下属控股子公司中铁财务有限责任公司与中国铁路工程集团有限公司续签《金融服务框架协议》(协议有效期至 2024 年 12 月 31 日), 并依据协议向中国铁路工程集团有限公司及其子公司提供存款、贷款及其他金融服务。

注 2: 本公司向本公司之子公司提供资金拆借款、资金集中管理款及代垫款, 系为子公司生产经营之用。

注 3: 根据拆借资金流动性及是否计算利息分别计入其他非流动资产、一年内到期的非流动资产及其他应收款。



中国中铁股份有限公司 2023 年度控股股东及其他关联方
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表
截至 2023 年 12 月 31 日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

(本页无正文)

本汇总表已于 2024 年 3 月 28 日获董事会批准。

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

审计机构负责人: