

中国中铁股份有限公司

控股股东、实际控制人及其他关联方
资金占用情况的专项说明

2024 年 12 月 31 日止年度

关于中国中铁股份有限公司
控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况的专项说明

德师报(函)字(25)第 Q00383 号

中国中铁股份有限公司董事会:

我们接受委托,依据中国注册会计师审计准则审计了中国中铁股份有限公司(以下简称“中国中铁”)2024年12月31日的合并及公司资产负债表,2024年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注(以下合称“财务报表”),并于2025年3月28日签发了德师报(审)字(25)第 P03536 号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会联合公安部、国务院国有资产监督管理委员会及中国银行保险监督管理委员会公布的《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》的要求,贵公司编制了后附的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性、合法性及完整性是贵公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计贵公司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。除了按照中国注册会计师审计准则对贵公司实施2024年度财务报表审计中所执行的与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。

为了更好地理解贵公司2024年度控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况,后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本说明仅作为贵公司向证券监管机构呈报2024年度控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况之用,不得用作任何其他目的。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·上海

中国注册会计师: 马燕梅

马燕梅



中国注册会计师: 殷莉莉

殷莉莉



2025年3月28日

中国中铁股份有限公司 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

单位：人民币万元

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	2024 年年初往来 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)	控股股东	其他流动资产	-	210,000	1,476	(1,476)	210,000	贷款	经营性往来
	中铁国资产管理有限公司	控股股东之 子公司	应收账款	68	332	-	(68)	332	提供基础设施 建设服务	经营性往来
	小计			68	210,332	1,476	(1,544)	210,332		
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)	5,682,587	1,598,872	148,479	(1,963,910)	5,466,028	资金拆借款与代 垫款	非经营性往来
其他关联方及其附属 企业	招商中铁控股有限公司	本公司之联营企业	债权投资	300,975	-	12,570	(59,610)	253,935	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	本公司之合营企业	债权投资、其他应收款	137,155	9,117	3,993	(3,993)	146,272	单位借款、开发 项目垫款	非经营性往来
	无锡望榆地铁生态置业有限公司	本公司之联营企业	债权投资	118,819	467	7,776	-	127,062	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	本公司之合营企业	一年内到期的非流动资产、 债权投资、其他应收款	110,067	3,771	6,075	(14,075)	105,838	单位借款	非经营性往来
	重庆中铁任之养老产业有限公司	本公司之合营企业	一年内到期的非流动资产、 其他应收款	59,630	86,953	2,250	(2,250)	146,583	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	本公司之合营企业	债权投资、其他应收款	39,574	5,682	1,164	(1,585)	44,835	单位借款	非经营性往来
	四川中鼎顺邦置业有限公司	本公司之联营企业	债权投资	34,569	-	-	-	34,569	单位借款	非经营性往来
	太原侨鼎置业有限公司	本公司之联营企业	一年内到期的非流动资产、 债权投资	34,309	-	-	-	34,309	单位借款	非经营性往来
	四川丰华百顺置业有限公司	本公司之联营企业	债权投资	27,662	-	-	-	27,662	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	本公司之合营企业	一年内到期的非流动资产、 其他应收款	23,753	-	1,218	(2,028)	22,943	单位借款	非经营性往来
	鄂州中铁临空投资建设发展有限公司	本公司之合营企业	债权投资、其他应收款	20,293	-	704	(20,997)	-	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	本公司之联营企业	其他流动资产	11,500	-	482	(2,482)	9,500	单位借款	非经营性往来
	太原侨冠置业有限公司	本公司之联营企业	债权投资	9,061	-	-	(9,061)	-	单位借款	非经营性往来
	邵阳市嘉泰置业有限公司	本公司之联营企业	其他应收款	3,999	14	-	-	4,013	开发项目垫款	非经营性往来
	小计	-	-	931,366	106,004	36,232	(116,081)	957,521	-	-
总计	-	-	-	6,614,021	1,915,208	186,187	(2,081,535)	6,633,881	-	-

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及代垫款，系为子公司生产经营之用。

注 3：根据拆借资金及代垫款的流动性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。

(本页无正文)



此表已于 2025 年 3 月 28 日获董事会批准。

A stylized handwritten signature in black ink, likely belonging to the legal representative.

法定代表人

A stylized handwritten signature in black ink, likely belonging to the supervisor of accounting work.

主管会计工作负责人

A stylized handwritten signature in black ink, likely belonging to the responsible person of the accounting institution.

会计机构负责人

公司盖章