

关于中国铁建股份有限公司  
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

## 关于中国铁建股份有限公司 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(22)第 Q00825 号

中国铁建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铁建股份有限公司(以下简称“贵公司”)2021年12月31日的合并及公司资产负债表,2021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2022年3月30日签发了德师报(审)字(22)第 P01924 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》(证监会公告[2022]26号)的要求,贵公司编制了后附的2021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2021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2021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2021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2021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。



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



2022年3月30日

附表 2

## 上市公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

金额单位：人民币万元

非经营性资金占用	注	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	2021 年期初占用资金余额	2021 年度占用累计发生金额(不含利息)	2021 年度占用资金的利息(如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
					注 4						
现控股股东及其他关联方		无	--	--	-	-	-	-	-	--	非经营性占用
小计		--	--	--	-	-	-	-	-	--	--
前控股股东及其他关联方		无	--	--	-	-	-	-	-	--	非经营性占用
小计		--	--	--	-	-	-	-	-	--	--
<b>总计</b>		<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
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	2021 年期初往来资金余额	2021 年度往来累计发生金额(不含利息)	2021 年度往来资金的利息(如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
					注 4						
大股东及其附属企业		中国铁道建筑集团有限公司	控股股东	发放贷款及垫款	282,000	318,000	10,444	(310,444)	300,000	发放贷款及垫款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业		本公司之子公司(注 1)	本公司之子公司	注 2	5,674,952	5,486,117	268,515	(4,499,852)	6,929,732	资金拆借及代垫款	非经营性往来

关联自然人		无	--	--	-	-	-	-	-	--	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	注 3	中铁建置业有限公司	本公司之联营企业	其他应收款/债权投资	161,112	88,124	7,658	(17,289)	239,605	资金拆借款	非经营性往来
		中铁建投保定城市开发有限公司	本公司之联营企业	其他应收款	-	242,362	3,484	(112,125)	133,721	资金拆借款	非经营性往来
		济南铁赢城乡建设有限公司	本公司之联营企业	债权投资	73,000	87,871	1,209	(74,209)	87,871	资金拆借款	非经营性往来
		中铁建东方投资建设(慈溪)有限公司	本公司之联营企业	其他应收款	-	73,669	11,818	(669)	84,818	资金拆借款	非经营性往来
		中铁建投冀中开发建设有限公司	本公司之联营企业	其他应收款	45,071	305,475	4,001	(272,219)	82,328	资金拆借款	非经营性往来
		中铁建投(盐城)城市开发建设有限公司	本公司之联营企业	其他应收款	-	80,605	429	(4,722)	76,312	资金拆借款	非经营性往来
		中铁建投(驻马店)城市开发有限公司	本公司之联营企业	其他应收款	50,576	120,761	4,037	(101,330)	74,044	资金拆借款	非经营性往来
		中铁建投洛阳城市开发建设有限公司	本公司之联营企业	其他应收款	-	84,175	3,175	(25,760)	61,590	资金拆借款	非经营性往来
		中铁建投西安城市开发有限公司	本公司之合营企业	其他应收款	50,042	158,157	5,361	(156,651)	56,909	资金拆借款	非经营性往来
		中铁建投(天津)开发建设有	本公司之联营企业	其他应收款	-	57,209	1,966	(5,433)	53,742	资金拆借款	非经营性往来

	限公司									
	云南港澄基础设施建设有限公司	本公司之联营企业	债权投资	-	46,099	2,338	-	48,437	资金拆借款	非经营性往来
	青岛蓝色硅谷城际轨道交通有限公司	本公司之合营企业	长期应收款	48,000	-	-	-	48,000	应收代垫款	非经营性往来
	广州南沙科城投资发展有限公司	本公司之联营企业	其他应收款	-	37,726	809	-	38,535	资金拆借款	非经营性往来
	中铁建投(沈阳)城市开发建设有限公司	本公司之合营企业	其他应收款	40,393	46,256	1,827	(51,781)	36,695	资金拆借款	非经营性往来
	中铁建投黄冈建设开发有限公司	本公司之联营企业	其他应收款	-	35,458	-	(1,231)	34,227	应收代垫款	非经营性往来
	中铁建投(天津)中德生态城开发有限公司	本公司之合营企业	其他应收款	-	42,717	760	(13,905)	29,572	资金拆借款	非经营性往来
	中铁建投高邑城市开发有限公司	本公司之联营企业	其他应收款	47,422	35,314	1,658	(55,855)	28,539	资金拆借款	非经营性往来
	清远磁浮交通有限公司	本公司之联营企业	其他应收款	24,819	-	1,980	(786)	26,013	资金拆借款	非经营性往来
	临沂新凤凰置地有限公司	本公司之联营企业	债权投资	30,000	26,000	-	(30,000)	26,000	应收代垫款	非经营性往来
	中铁建投潍坊城市开发建设有限公司	本公司之联营企业	其他应收款	11,800	31,990	583	(19,867)	24,506	资金拆借款	非经营性往来
	中铁建投(兰	本公司之	其他应收	7,000	20,090	626	(5,770)	21,946	资金拆	非经营

	州)置业有限公司	联营企业	款							借款	性往来
	中铁建投吉林长太高速公路有限公司	本公司之联营企业	其他应收款	-	18,033	91	(829)	17,295	资金拆借款	非经营性往来	
	中铁建投(成都)建设开发有限公司	本公司之联营企业	其他应收款	-	20,282	290	(3,301)	17,271	资金拆借款	非经营性往来	
	中铁建投西安市高陵区城市开发有限公司	本公司之合营企业	其他应收款	-	10,000	-	(50)	9,950	应收代垫款	非经营性往来	
	成都铁诚房地产开发有限公司	本公司之合营企业	其他应收款	-	50,577	-	(44,505)	6,072	应收代垫款	非经营性往来	
	中铁建投广西南玉珠高速公路有限公司	本公司之联营企业	其他应收款	-	10,258	62	(6,873)	3,447	资金拆借款	非经营性往来	
	中铁建投(廉江)开发建设有限公司	本公司之联营企业	其他应收款	46,442	4,996	207	(48,336)	3,309	资金拆借款	非经营性往来	
	中铁建投(赣州)城市开发有限公司	本公司之联营企业	其他应收款	-	4,626	27	(1,562)	3,091	资金拆借款	非经营性往来	
	重庆市潼昇基础设施建设有限公司	本公司之联营企业	债权投资	-	2,836	64	-	2,900	资金拆借款	非经营性往来	
	广州黄埔区轻铁二号线建设投资有限公司	本公司之联营企业	其他应收款	30,508	-	-	(30,452)	56	应收代垫款	非经营性往来	
	东方市金月湾	本公司之	长期应收	1,180	-	-	(1,180)	-	应收代	非经营	

	基础设施投资有限公司	联营企业	款						垫款	性往来
	广州新铁鑫投资有限公司	本公司之合营企业	其他应收款	206,093	550,138	1,621	(757,852)	-	资金拆借款	非经营性往来
	中铁建(山东)高东高速公路有限公司	本公司之联营企业	其他应收款	102,016	-	97	(102,113)	-	资金拆借款	非经营性往来
	中铁建甘肃张扁高速公路有限公司	本公司之联营企业	其他应收款	7,900	-	310	(8,210)	-	资金拆借款	非经营性往来
	中铁建宁夏高速公路有限公司	本公司之联营企业	其他应收款	20,000	-	233	(20,233)	-	资金拆借款	非经营性往来
	中铁建山东京沪高速公路济南有限公司	本公司之联营企业	其他应收款	18,074	-	4,218	(22,292)	-	资金拆借款	非经营性往来
	中铁建陕西高速公路有限公司	本公司之合营企业	其他应收款	20,000	-	80	(20,080)	-	资金拆借款	非经营性往来
	中铁建投(宁波)开发建设有限公司	本公司之联营企业	其他应收款	10,200	-	117	(10,317)	-	资金拆借款	非经营性往来
	中铁建投(桐乡)建设管理有限公司	本公司之联营企业	其他应收款	30,595	-	63	(30,658)	-	资金拆借款	非经营性往来
	中铁建投(烟台)开发有限公司	本公司之联营企业	其他应收款	3,338	-	54	(3,392)	-	资金拆借款	非经营性往来
	中铁建投保定开发建设有限公司	本公司之联营企业	其他应收款	44,522	-	-	(44,522)	-	应收代垫款	非经营性往来

	公司									
	中铁建投富春湾(杭州)城市开发有限公司	本公司之合营企业	其他应收款	22,500	-	109	(22,609)	-	资金拆借款	非经营性往来
	中铁建投廊坊开发建设有限公司	本公司之联营企业	其他应收款	73,081	-	342	(73,423)	-	资金拆借款	非经营性往来
	中铁建投山东小清河开发有限公司	本公司之联营企业	其他应收款	354	-	-	(354)	-	应收代垫款	非经营性往来
	中铁建投温玉(台州)铁路有限公司	本公司之联营企业	其他应收款	10,400	-	56	(10,456)	-	资金拆借款	非经营性往来
	中铁建新疆京新高速公路有限公司	本公司之联营企业	其他应收款	29,916	-	427	(30,343)	-	资金拆借款	非经营性往来
<b>总计</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>7,223,306</b>	<b>8,095,921</b>	<b>341,146</b>	<b>(7,053,840)</b>	<b>8,606,533</b>	<b>--</b>	<b>--</b>



注 1：本公司向本公司子公司中国土木工程集团有限公司、中铁十一局集团有限公司、中铁十二局集团有限公司、中国铁建大桥工程局集团有限公司、中铁十四局集团有限公司、中铁十五局集团有限公司、中铁十六局集团有限公司、中铁十七局集团有限公司、中铁十八局集团有限公司、中铁十九局集团有限公司、中铁二十局集团有限公司、中铁二十一局集团有限公司、中铁二十二局集团有限公司、中铁二十三局集团有限公司、中铁二十四局集团有限公司、中铁二十五局集团有限公司、中铁第一勘察设计院集团有限公司、中铁第四勘察设计院集团有限公司、中铁第五勘察设计院集团有限公司、中铁上海设计院集团有限公司、中国铁建电气化局集团有限公司、中铁建设集团有限公司、中国铁建房地产集团有限公司、中铁物资集团有限公司、中国铁建重工集团股份有限公司、中国铁建高新装备股份有限公司、中国铁建港航局集团有限公司、中铁城建集团有限公司、中国铁建国际集团有限公司、中国铁建投资集团有限公司、中铁建重庆投资集团有限公司、中国铁建昆仑投资集团有限公司、中铁建商务管理有限公司、中铁磁浮交通投资建设有限公司、中铁建资本控股集团有限公司、中国铁建财务有限公司、中铁建华南建设有限公司、中铁建华北投资发展有限公司、中铁建国际投资有限公司、中铁建北方投资建设有限公司、中铁建西北投资建设有限公司、中铁建城市建设投资有限公司、中铁建黄河投资建设有限公司和中铁建东方投资建设有限公司提供的内部借款及代垫款项，系为子公司生产经营之用。

注 2：根据拆借资金及代垫款的流动性分别计入其他应收款、长期应收款以及一年内到期的非流动资产。

注 3：本集团向其他关联方提供的资金拆借款及应收代垫款，系为其他关联方生产经营之用。

注 4：2021 年年初往来资金余额的变动系由于合并范围变动引起的。

此表已于 2022 年 3 月 30 日获董事会批准

---

汪建平  
法定代表人

---

王秀明  
主管会计工作负责人

---

乔国英  
会计机构负责人