

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

2023年12月31日止年度

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(24)第 Q00631 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“中国铁建”)2023年12月31日的合并及公司资产负债表,2023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2024年3月28日签发了德师报(审)字24第P02499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,中国铁建编制了后附的2023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、合法性及完整性是中国铁建管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计中国铁建2023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中国铁建实施2023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。

为了更好地理解中国铁建2023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。

本说明仅作为中国铁建向证券监管机构呈报2023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: 陈曦



中国注册会计师: 史啸



2024年3月28日

中国铁建股份有限公司 2023 年度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

单位：人民币万元

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	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	--	--	-	-	-	-	-	--	--
小计	--	--	--	-	-	-	-	-	--	--
前大股东及其附属企业	无	--	--	-	-	-	-	-	--	--
小计	--	--	--	-	-	-	-	-	--	--
总计	--	--	--	-	-	-	-	-	--	--
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(注 4)	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
1、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	140,000	190,000	3,942	(168,942)	165,000	发放贷款及垫款	经营性往来
2、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	6,976,921	4,270,177	266,013	(5,062,373)	6,450,738	资金拆借款、代垫 款及股权转让款	非经营性往来
3、关联自然人	无	--	--	-	-	-	-	-	--	--
4、其他关联方及其附属企 业(注 3)	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	74,306	103,679	2,299	(83,348)	96,936	资金拆借款	非经营性往来
	贵州中铁建设工程投资有限公司	本公司之联营企业	其他应收款	70,105	21,240	-	-	91,345	资金拆借款	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	78,847	10,464	2,968	(10,000)	82,279	应收代垫款	非经营性往来
	聊城市旭瑞市政工程有限公司	本公司之联营企业	债权投资	53,882	-	1,276	-	55,158	资金拆借款	非经营性往来
	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	51,908	-	998	(500)	52,406	资金拆借款	非经营性往来
	宁夏中铁建宁东路桥投资发展有限公司	本公司之联营企业	债权投资	40,688	9,321	1,739	-	51,748	资金拆借款	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	46,539	146	2,420	-	49,105	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
	中铁建投京畿保定建设有限公司	本公司之联营企业	其他应收款	48,788	-	2,343	(20,656)	30,475	资金拆借款	非经营性往来
	中铁建四川德简高速公路有限公司	本公司之联营企业	其他应收款	-	30,646	288	(10,288)	20,646	资金拆借款	非经营性往来
	临沂新凤凰城市更新有限公司	本公司之联营企业	债权投资	26,000	-	-	(11,000)	15,000	应收代垫款	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	-	12,000	-	-	12,000	资金拆借款	非经营性往来
	重庆市铁城电专建设运营有限公司	本公司之合营企业	其他应收款	-	3,500	-	-	3,500	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/长期应 收款/其他应收款	3,606	50	296	(1,060)	2,892	资金拆借款	非经营性往来
	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	100,224	48,926	2,956	(149,884)	2,222	资金拆借款	非经营性往来
	东方市金月湾基础设施投资有限公司	本公司之联营企业	债权投资	10,284	45,000	632	(55,000)	916	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	292	588	14	(593)	301	应收代垫款	非经营性往来
	中铁建山东济徐高速公路济鱼有限公司	本公司之联营企业	其他应收款	60,935	64,500	925	(126,360)	-	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	26,581	-	261	(26,842)	-	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	债权投资	22,900	97,362	2,200	(122,462)	-	资金拆借款	非经营性往来
中铁建华东(慈溪)建设有限公司	本公司之联营企业	债权投资	5,500	42,100	-	(47,600)	-	资金拆借款	非经营性往来	
总计	--	--	--	7,886,306	4,949,699	291,570	(5,896,908)	7,230,667	--	--

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、中铁建设集团有限公司、中国铁建电气化局集团有限公司、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、中国铁建重工集团股份有限公司、中国铁建房地产集团有限公司、中国铁建投资集团有限公司、中铁建交通运营集团有限公司、中铁建东方投资建设有限公司、中铁建华南投资有限公司、中国铁建昆仑投资集团有限公司、中铁建华南建设有限公司、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、中铁建国际投资有限公司、中铁建黄河投资建设有限公司、中铁建北方投资建设有限公司、中铁建南方投资建设有限公司、中铁建雄安投资发展有限公司、中铁建资本控股集团有限公司、中铁建商务管理有限公司、中铁建财资管理(香港)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 4：2023 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 2024 年 3 月 28 日获董事会批准



葛和根

法定代表人

蒋拉

主管会计工作负责人

王磊

会计机构负责人