

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
情况的专项说明**

2025 年度



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 17, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza, 1 East Chang An Avenue
Dongcheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼17层
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明

安永华明（2026）专字第70629682_A02号

中国铁建股份有限公司

中国铁建股份有限公司董事会：

我们审计了中国铁建股份有限公司的2025年度财务报表，包括2025年12月31日的合并及公司资产负债表，2025年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注，并于2026年3月30日出具了编号为安永华明（2026）审字第70629682_A01号的无保留意见审计报告。

按照《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，中国铁建股份有限公司编制了后附的2025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、完整性是中国铁建股份有限公司的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计中国铁建股份有限公司2025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之处。除了对中国铁建股份有限公司2025年度财务报表出具审计报告而执行的审计程序外，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股份有限公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与经审计的财务报表一并阅读。

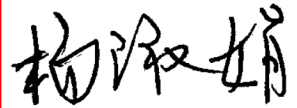
本专项说明仅供中国铁建股份有限公司为2025年度报告披露使用，不适用于其他用途。

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明（续）

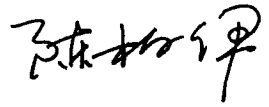
安永华明（2026）专字第70629682_A02号
中国铁建股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：杨淑娟



中国注册会计师：陈柏伊

中国 北京

2026年3月30日

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的专项说明
2025年度

单位：人民币万元

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

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	2025 年年初占用 资金余额	2025 年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2025 年度占用 资金的利息 (如有)	2025 年度偿还 累计发生金额	2025 年年末 占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业	无	--	--	-	-	-	-	-	--	--
小计	--	--	--	-	-	-	-	-	--	--
前控股股东、实际控制人及其附属企业	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	2025 年年初往来 资金余额	2025 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2025 年度往来 资金的利息 (如有)	2025 年度偿还 累计发生金额	2025 年年末 往来资金余额	往来形成原因	往来性质
1、现控股股东、实际控制人及其附属企业	中国铁道建筑集团有限公司	控股股东	发放贷款及垫款	109,506	227,364	2,938	(194,938)	144,870	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	7,545,573	3,699,824	243,873	(4,139,818)	7,349,452	资金拆借款、代垫款	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)	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	91,324	679	-	(287)	91,716	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	63,426	-	3,235	-	66,661	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	60,025	-	1,703	-	61,728	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	52,406	-	-	(100)	52,306	股东借款	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	41,269	-	1	(47)	41,223	资金拆借款	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	25,863	-	1,030	-	26,893	资金拆借款	非经营性往来
	惠州中铁建港航局基础设施投资有限公司	本公司之联营企业	债权投资	-	6,667	-	-	6,667	股东借款	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	其他应收款/长期应收款	2,892	-	-	(48)	2,844	股东借款	非经营性往来
	宁夏中铁建宁东路桥投资发展有限公司(注 4)	本公司之联营企业/子公司	债权投资	88,024	60,420	3,587	-	-	资金拆借款	非经营性往来
	简阳铁建和兴公路投资有限公司	本公司之联营企业	其他应收款	5,500	-	-	(5,500)	-	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(注 4)	本公司之联营企业/子公司	债权投资	895	-	-	(895)	-	股东借款	非经营性往来	
总计	--	--	--	8,086,703	3,994,954	256,367	(4,341,633)	7,844,360	--	--

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的专项说明（续）
2025年度

单位：人民币万元

注 1：中国铁建股份有限公司（以下简称“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、中铁第五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、中铁建南方建设投资有限公司、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)有限公司提供内部借款及代垫款项。

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：除上述披露的与其他关联方及其附属企业的非经营性关联资金往来，本公司及其子公司（以下简称“本集团”）向其他关联方及其附属企业的其他资金拆借款，详见本集团经审计的财务报表。

注 4：于 2025 年 12 月 31 日，该公司已纳入本集团合并范围。

此表已于 2025 年 3 月 30 日获董事会批准。

本汇总表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





营业执照

(副本)(8-1)

统一社会信用代码

91110000051421390A

扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体



名称 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 毛鞍宁

经营范围 许可项目：注册会计师业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理咨询；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；计算机系统服务；软件外包服务；人工智能应用软件开发；信息系统集成服务；软件外包服务；人工智能应用软件开发；物联网技术服务；知识产权服务（专利代理服务除外）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 人民币元 10000 万元

成立日期 2012年08月01日

主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场安永
大楼17层01-12室

登记机关



2026年03月11日

证书序号: 0004095

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予注册注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 中华人民共和国财政部
 二〇一二年七月二十九日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)
 北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

首席合伙人: 毛鞍宁

主任会计师: 毛鞍宁

组织形式: 特殊的普通合伙企业

执业证书编号: 11000243

批准执业文号: 财会函 (2012) 35号

批准执业日期: 二〇一二年七月二十七日



从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息
(截至2020年11月10日)

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000514213904	11000008	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108M4007YRQ06	1100274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020835463270	1100000	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000259649382C	11002941	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676059Q	11010148	2020-11-02
6	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005387870XB	31000012	2020-11-02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020-11-02
10	广东中联广信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101M49LX3Y181	44010157	2020-11-02
11	新信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	9135010008433028L	35010001	2020-11-02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101030805090096	11000154	2020-11-02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764L	31000006	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911301160796417077	12010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	914403007703291606	47470029	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609131343	31000007	2020-11-02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020-11-02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020-11-02
21	深圳鹏盛会计师事务所(普通合伙)	914403007703291222R	47470034	2020-11-02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020-11-02
23	苏亚诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020-11-02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13029011	2020-11-02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831586821	32000010	2020-11-02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	9133000005793421213	33000001	2020-11-02

27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896649376	11000374	2020-11-02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923435668	11010150	2020-11-02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592354581W	11010136	2020-11-02
31	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000785622412	11010075	2020-11-02
32	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	911101030855458861W	11000102	2020-11-02
33	尤尼泰盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91370200M43TC4B979	37020009	2020-11-02
34	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	91110103592343655N	11010156	2020-11-02
35	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	9100000087574063A	33000014	2020-11-02
36	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	92089698790Q	11000162	2020-11-02
37	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	9136088390411	12010011	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	91061301173Y	11010170	2020-11-02
39	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	9106081978608B	42010005	2020-11-02
40	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	9110102089661664J	11000204	2020-11-02
41	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010108553078XF	11000168	2020-11-02
42	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208376569UD	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102082881146K	11000167	2020-11-02
44	中审天通会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108089662085K	11000267	2020-11-02
45	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108082889906D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	913101108119251J	31000003	2020-11-02

本表信息根据会计师事务所首次备案材料生成,行政机关仅对备案材料完备性进行审核,会计师事务所对相关信息的真实性、准确性、完整性负责;为会计师事务所从事证券服务业务备案,不代表对其执业能力的认可。

附件: 1. 会计师事务所名称字母排序,排名不分先后。
2. 会计师事务所基本信息,注册会计师基本信息,近二年行政处罚信息详见附件。

附件: 从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截至2020年10月10日).xls

发布日期: 2020年11月03日

【大中小】 【打印此页】 【关闭窗口】

政府网站 找帮

联系我们 | 联系我们

主办单位: 中华人民共和国财政部
技术支持: 财政部信息中心
备案编号: 京ICP备05002860号 京公网安备11010202000006号

中华人民共和国财政部 版权所有, 如蒙转载, 请注明来源



姓名: 杨淑娟
 性别: 女
 出生日期: 1972年1月18日
 工作单位: 安永华明会计师事务所
 身份证号码: 110101720118402



姓名: 杨淑娟
 证书编号: 100000100127

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

证书检验合格 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after the renewal.

证书编号: 100000100127
 No. of Certificate

批准注册协会: 中国注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999年9月28日
 Date of Issuance

1999年9月28日
 /y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2012年8月27日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2012年8月27日
 /y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 /y /m /d



姓名 陈柏伊
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1975-08-18
 Date of birth
 工作单位 安永华明会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 430404197508182021
 Identity card No.



陈柏伊的年检二
 维
 码



姓名: 陈柏伊
 证书编号: 110002433115

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

证书编号:
 No. of Certificate

110002433115

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance

2009年 8月 29日



2009年 3月 20日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



事务所
 CPAs

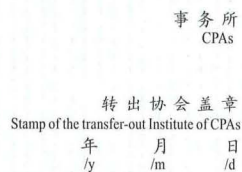
同意调入
 Agree the holder to be transferred to



事务所
 CPAs

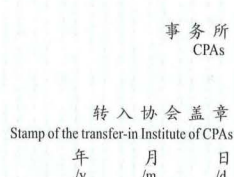
注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



事务所
 CPAs

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



事务所
 CPAs