

目 录

一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项

审计说明.....第 1—2 页

二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表.....第 3—6 页

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2025〕1517 号

中铁高新工业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了中铁高新工业股份有限公司（以下简称中铁工业公司）2024 年度财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的中铁工业公司管理层编制的 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）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供中铁工业公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为中铁工业公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解中铁工业公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

中铁工业公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，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》（证监会公告〔2022〕26 号）和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理（2024 年 5 月修订）》（上证函〔2024〕1476 号）的规定编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对中铁工业公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，中铁工业公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合《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）和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理（2024 年 5 月修订）》（上证函〔2024〕1476 号）的规定，如实反映了中铁工业公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州 中国注册会计师：

二〇二五年三月二十八日



非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2024年度

编制单位：中铁高新工业股份有限公司

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	2024年期初占用资金余额	2024年度占用累计发生金额（不含利息）	2024年度占用资金的利息（如有）	2024年度偿还累计发生金额	2024年期末占用资金余额	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
小 计	-	-	-	-	-	-	-	-		-
前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
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	2024年期初往来资金余额	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年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	中铁云南建设投资有限公司	同受母公司控制	应收票据	20.00			20.00		销售商品	经营性往来
	中铁隧道局集团有限公司	同受母公司控制	应收账款	66,553.75	192,266.63		151,970.29	106,850.09	销售商品	经营性往来
	中铁大桥局集团有限公司	同受母公司控制	应收账款	111,420.70	109,292.84		119,329.38	101,384.16	销售商品及提供劳务	经营性往来
	中铁三局集团有限公司	同受母公司控制	应收账款	91,757.65	24,892.67		41,203.59	75,446.74	销售商品及提供劳务	经营性往来
	中铁四局集团有限公司	同受母公司控制	应收账款	62,541.47	55,621.47		57,323.58	60,839.35	销售商品及提供劳务	经营性往来
	中铁二局集团有限公司	同受母公司控制	应收账款	39,663.39	62,844.77		48,981.33	53,526.84	销售商品及提供劳务	经营性往来
	中铁十局集团有限公司	同受母公司控制	应收账款	44,142.21	16,798.58		12,961.64	47,979.15	销售商品及提供劳务	经营性往来
	中铁一局集团有限公司	同受母公司控制	应收账款	48,362.98	18,858.89		26,603.69	40,618.18	销售商品及提供劳务	经营性往来
	中铁物贸集团有限公司	同受母公司控制	应收账款	20,228.06	73,133.41		53,790.18	39,571.29	销售商品	经营性往来
	中铁七局集团有限公司	同受母公司控制	应收账款	21,672.53	35,047.67		21,663.71	35,056.49	销售商品及提供劳务	经营性往来
	中铁广州工程局集团有限公司	同受母公司控制	应收账款	37,023.65	11,887.86		15,324.55	33,586.97	销售商品及提供劳务	经营性往来
	中铁上海工程局集团有限公司	同受母公司控制	应收账款	33,259.25	21,629.70		21,480.84	33,408.11	销售商品及提供劳务	经营性往来
	中铁六局集团有限公司	同受母公司控制	应收账款	28,783.38	18,986.67		14,851.57	32,918.48	销售商品及提供劳务	经营性往来
	中铁五局集团有限公司	同受母公司控制	应收账款	32,763.60	26,782.27		34,752.43	24,793.45	销售商品及提供劳务	经营性往来
	中铁九局集团有限公司	同受母公司控制	应收账款	20,263.00	22,668.60		18,294.49	24,637.11	销售商品及提供劳务	经营性往来
	中铁北京工程局集团有限公司	同受母公司控制	应收账款	17,015.79	6,410.34		11,710.77	11,715.36	销售商品	经营性往来
	中铁八局集团有限公司	同受母公司控制	应收账款	12,601.19	9,613.47		15,051.79	7,162.87	销售商品	经营性往来
	中铁建工集团有限公司	同受母公司控制	应收账款	6,093.30	4,193.51		4,076.28	6,210.53	销售商品及提供劳务	经营性往来



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年期初往来资金余额	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年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	中铁置业集团有限公司	同受母公司控制	应收账款	5,729.29	149.65		1,548.08	4,330.85	提供房建服务	经营性往来
	中铁云南建设投资有限公司	同受母公司控制	应收账款	713.02	75,298.59		71,837.27	4,174.34	销售商品	经营性往来
	中铁电气化局集团有限公司	同受母公司控制	应收账款	11,419.71	885.95		8,993.38	3,312.28	销售商品	经营性往来
	中铁资本有限公司	同受母公司控制	应收账款	5,215.26	49,843.76		52,054.94	3,004.08	销售商品	经营性往来
	中国铁工投资建设集团有限公司	同受母公司控制	应收账款	786.84	4,605.76		3,163.37	2,229.23	销售商品及提供劳务	经营性往来
	中铁第六勘察设计院集团有限公司	同受母公司控制	应收账款	1,934.43			285.19	1,649.24	销售商品	经营性往来
	中铁资源集团有限公司	同受母公司控制	应收账款	1,199.91	2,024.47		1,790.44	1,433.95	销售商品	经营性往来
	中铁交通投资集团有限公司	同受母公司控制	应收账款		1,421.87		200.00	1,221.87	销售商品	经营性往来
	中铁长江交通设计集团有限公司	同受母公司控制	应收账款	1,639.20			900.40	738.80	提供劳务	经营性往来
	中铁华铁工程设计集团有限公司	同受母公司控制	应收账款	1,849.85	1,235.00		2,359.59	725.27	销售商品	经营性往来
	中国中铁股份有限公司	同受母公司控制	应收账款	114.00	4,333.31		3,856.71	590.60	销售商品	经营性往来
	中国铁路工程马来西亚有限公司	同受母公司控制	应收账款	586.00			196.97	389.03	提供劳务	经营性往来
	中铁二院工程集团有限责任公司	同受母公司控制	应收账款	189.99				189.99	销售商品	经营性往来
	中铁（上海）投资集团有限公司	同受母公司控制	应收账款		89.09		-0.00	89.09	销售商品	经营性往来
	中铁城市发展投资有限公司	同受母公司控制	应收账款	44.90	875.70		870.11	50.49	销售商品	经营性往来
	中铁武汉电气化局集团有限公司	同受母公司控制	应收账款		33.51			33.51	提供劳务	经营性往来
	中铁大桥勘测设计院集团有限公司	同受母公司控制	应收账款	154.27			154.27		销售商品及提供劳务	经营性往来
	中铁国际集团有限公司	同受母公司控制	应收账款		104.17		104.17		销售商品	经营性往来
	中铁物贸集团有限公司	同受母公司控制	预付款项	131.57	3,044.08		473.17	2,702.47	材料采购	经营性往来
	中铁大桥局集团有限公司	同受母公司控制	预付款项		219.38			219.38	材料采购	经营性往来
	中铁隧道局集团有限公司	同受母公司控制	预付款项	2,592.16			2,590.00	2.16	材料采购	经营性往来
	中铁华铁工程设计集团有限公司	同受母公司控制	预付款项	9.66			9.66		材料采购	经营性往来
	中铁六局集团有限公司	同受母公司控制	预付款项	528.63			528.63		材料采购	经营性往来
	中铁四局集团有限公司	同受母公司控制	预付款项	0.05			0.05		材料采购	经营性往来
	中铁二局集团有限公司	同受母公司控制	预付款项	717.96			717.96		材料采购	经营性往来
	中铁七局集团有限公司	同受母公司控制	其他应收款	5,216.18	5,921.33		5,883.06	5,254.45	保证金	经营性往来
	中铁五局集团有限公司	同受母公司控制	其他应收款	46.05	4,643.82		41.05	4,648.82	保证金	经营性往来
	中铁十局集团有限公司	同受母公司控制	其他应收款	2,604.66	933.08		1,273.18	2,264.56	保证金	经营性往来
	中铁大桥局集团有限公司	同受母公司控制	其他应收款	5,314.40	87.00		3,849.53	1,551.88	保证金	经营性往来

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年期初往来资金余额	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年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	中铁建工集团有限公司	同受母公司控制	其他应收款	1,408.10	35.00		42.00	1,401.10	保证金	经营性往来
	中铁四局集团有限公司	同受母公司控制	其他应收款	939.09	173.40		84.44	1,028.05	保证金	经营性往来
	中铁一局集团有限公司	同受母公司控制	其他应收款	664.64	140.00		139.57	665.07	保证金	经营性往来
	中铁三局集团有限公司	同受母公司控制	其他应收款	549.42	80.00		97.00	532.42	保证金	经营性往来
	中铁隧道局集团有限公司	同受母公司控制	其他应收款	513.76	177.27		194.70	496.33	保证金	经营性往来
	中铁广州工程局集团有限公司	同受母公司控制	其他应收款	364.87	44.50		23.45	385.92	保证金	经营性往来
	中铁上海工程局集团有限公司	同受母公司控制	其他应收款	267.94	87.45		86.95	268.44	保证金	经营性往来
	中铁六局集团有限公司	同受母公司控制	其他应收款	144.22	28.00		76.00	96.22	保证金	经营性往来
	中铁物资集团有限公司	同受母公司控制	其他应收款	71.00	8.50		29.50	50.00	保证金	经营性往来
	中铁北京工程局集团有限公司	同受母公司控制	其他应收款	89.00	13.50		69.00	33.50	保证金	经营性往来
	中铁二局集团有限公司	同受母公司控制	其他应收款	75.45	72.69		55.45	92.69	保证金	经营性往来
	中铁电气化局集团有限公司	同受母公司控制	其他应收款		20.00			20.00	保证金	经营性往来
	中铁八局集团有限公司	同受母公司控制	其他应收款	350.36	13.09		350.36	13.09	保证金	经营性往来
	中铁九局集团有限公司	同受母公司控制	其他应收款	535.15	0.15		522.65	12.65	保证金	经营性往来
	中铁城市发展投资有限公司	同受母公司控制	其他应收款		8.50			8.50	保证金	经营性往来
	中国铁工投资建设集团有限公司	同受母公司控制	其他应收款	1.96	1.00			2.96	保证金	经营性往来
	中铁长江交通设计集团有限公司	同受母公司控制	其他应收款	310.69			310.69		保证金	经营性往来
	中铁隧道局集团有限公司	同受母公司控制	合同资产[注1]	749.45	8,835.53		184.51	9,400.48	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁大桥局集团有限公司	同受母公司控制	合同资产[注1]	50,642.62	13,966.84		15,107.39	49,502.07	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁九局集团有限公司	同受母公司控制	合同资产[注1]	5,084.72	962.57		263.35	5,783.94	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁物资集团有限公司	同受母公司控制	合同资产[注1]	1,383.90	1,600.98		1,416.38	1,568.49	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁二局集团有限公司	同受母公司控制	合同资产[注1]	4,215.75	1,215.96		98.59	5,333.12	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁上海工程局集团有限公司	同受母公司控制	合同资产[注1]	2,613.66	1,120.99		943.74	2,790.90	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁三局集团有限公司	同受母公司控制	合同资产[注1]	3,996.07	873.89		314.68	4,555.28	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁十局集团有限公司	同受母公司控制	合同资产[注1]	3,293.59	1,001.46		807.82	3,487.23	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁广州工程局集团有限公司	同受母公司控制	合同资产[注1]	3,934.70	1,258.15		778.95	4,413.91	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁一局集团有限公司	同受母公司控制	合同资产[注1]	4,102.91	1,134.01		909.61	4,327.31	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁云南建设投资有限公司	同受母公司控制	合同资产[注1]	661.19	1,192.23			1,853.42	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁四局集团有限公司	同受母公司控制	合同资产[注1]	5,051.89	1,627.10		860.70	5,818.29	销售商品或提供劳务	经营性往来

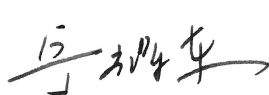


其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2024年期初往来资金余额	2024年度往来累计发生金额 (不含利息)	2024年度往来资金的利息 (如有)	2024年度偿还累计发生金额	2024年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	中铁七局集团有限公司	同受母公司控制	合同资产[注1]	1,544.79	1,163.21		349.72	2,358.28	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁北京工程局集团有限公司	同受母公司控制	合同资产[注1]	1,726.43	1,772.00		1,540.30	1,958.13	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁资本有限公司	同受母公司控制	合同资产[注1]		136.50			136.50	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁八局集团有限公司	同受母公司控制	合同资产[注1]	872.48	290.70		789.79	373.40	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁大桥勘测设计院集团有限公司	同受母公司控制	合同资产[注1]	24.65	43.95		24.65	43.95	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁六局集团有限公司	同受母公司控制	合同资产[注1]	2,842.97	166.54		797.25	2,212.26	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁电气化局集团有限公司	同受母公司控制	合同资产[注1]	373.64	12.52		7.14	379.02	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁建工集团有限公司	同受母公司控制	合同资产[注1]	113.73	152.55			266.28	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁五局集团有限公司	同受母公司控制	合同资产[注1]	3,659.29	538.86		1,478.97	2,719.17	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁第六勘察设计院集团有限公司	同受母公司控制	合同资产[注1]	206.05				206.05	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中国铁路工程马来西亚有限公司	同受母公司控制	合同资产[注1]	178.37	6.82			185.19	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁华铁工程设计集团有限公司	同受母公司控制	合同资产[注1]	106.10	40.50		106.10	40.50	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁城市发展投资有限公司	同受母公司控制	合同资产[注1]		25.49			25.49	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中国铁工投资建设集团有限公司	同受母公司控制	合同资产[注1]	310.86			310.86		提供劳务	经营性往来
	中国中铁股份有限公司	同受母公司控制	合同资产[注1]	2,927.08			2,927.08		销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁七局集团有限公司	同受母公司控制	长期应收款		2,157.68			2,157.68	销售商品或提供劳务	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	本公司之子公司	其他应收款	38,949.33	50,238.71		58,151.26	31,036.78	股利	非经营性往来
	本公司之子公司[注2]	本公司之子公司	其他应收款	572,535.42	586,310.89	17,546.45	609,202.63	567,190.13	资金拆借款	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
其他关联方及其附属企业	无	不适用	不适用	无	无	无	无	无	不适用	不适用
总计	-	-	-	1,461,291.17	1,545,428.55	17,546.45	1,532,524.53	1,491,741.65		-

[注1]合同资产包含2024年12月31日合并资产负债表中列示为其他非流动资产的金额

[注2]本公司向本公司之子公司提供资金拆借款，系为子公司生产经营之用

法定代表人： 

主管会计工作的负责人： 

会计机构负责人： 