

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

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(23)第 Q00484 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”)2022年12月31日的合并及公司资产负债表,2022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2023年3月30日签发了德师报(审)字(23)第 P02127 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2022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2022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2022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2022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2022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:殷莉莉

殷莉莉



中国注册会计师:史啸

史啸



2023年3月30日

中国铁建股份有限公司 2022 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 2022 年 12 月 31 日止年度

单位：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	2022 年年初占用 资金余额	2022 年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2022 年度占用 资金的利息 (如有)	2022 年度偿还 累计发生金额	2022 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	2022 年年初往来 资金余额(注 4)	2022 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2022 年度往来 资金的利息 (如有)	2022 年度偿还 累计发生金额	2022 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	300,000	380,000	7,939	(547,939)	140,000	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	6,929,732	3,223,767	302,504	(3,479,082)	6,976,921	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)	中铁置业有限公司	本公司之联营企业	其他应收款/债权投资	239,605	214,322	6,600	(360,303)	100,224	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	74,044	100,600	3,903	(93,974)	84,573	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	6,072	75,178	1,983	(4,386)	78,847	应收代垫款	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	56,909	21,000	2,584	(6,187)	74,306	资金拆借款	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	-	101,730	2,125	(42,920)	60,935	资金拆借款	非经营性往来
	铁建城发(上饶)开发建设有限公司	本公司之合营企业	其他应收款/债权投资	-	151,867	4,012	(95,053)	60,826	资金拆借及代垫款	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	48,437	2,348	2,123	(1,000)	51,908	资金拆借款	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	-	194,676	3,342	(149,230)	48,788	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	38,535	10,938	2,535	(5,469)	46,539	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	34,227	39,409	1,509	(40,233)	34,912	应收代垫款	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	26,013	-	1,194	(626)	26,581	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	-	-	-	26,000	应收代垫款	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/债权投资	84,818	28,200	7,071	(97,189)	22,900	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	36,695	30,666	957	(52,228)	16,090	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	17,271	14,111	455	(21,257)	10,580	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	-	10,000	284	-	10,284	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	-	138,500	3,112	(136,112)	5,500	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	2,900	500	206	-	3,606	资金拆借款	非经营性往来
	中铁建投(烟台)开发有限公司	本公司之合营企业	其他应收款	-	6,200	374	(4,511)	2,063	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	9,950	500	79	(10,237)	292	应收代垫款	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	133,721	51,046	1,339	(186,106)	-	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	82,328	38,000	558	(120,886)	-	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	28,539	6,000	253	(34,792)	-	资金拆借款	非经营性往来	
中铁建投潍坊市开发建设有限公司	本公司之联营企业	其他应收款	24,506	25,140	833	(50,479)	-	资金拆借款	非经营性往来	

中国铁建股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 - 续

截至 2022 年 12 月 31 日止年度

单位：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	2022 年年初往来 资金余额(注 4)	2022 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2022 年度往来 资金的利息 (如有)	2022 年度偿还 累计发生金额	2022 年年末 往来资金余额	往来形成原因	往来性质
4、其他关联方及其附属企业(注 3) - 续	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	17,295	313	318	(17,926)	-	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	3,309	10,380	246	(13,935)	-	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	3,091	10,000	367	(13,458)	-	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	56	-	-	(56)	-	应收代垫款	非经营性往来
总计	--	--	--	8,272,053	4,885,391	358,805	(5,585,574)	7,930,675	--	--



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、中国铁建房地产集团有限公司、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、中铁物资集团有限公司、中国铁建高新装备股份有限公司、中国铁建重工集团股份有限公司、中铁建(北京)商务管理有限公司、中国铁建投资集团有限公司、中国铁建港航局集团有限公司、中国铁建财务有限公司、中铁城建集团有限公司、中国铁建昆仑投资集团有限公司、中铁建华北投资发展有限公司、中铁建南方建设投资有限公司、中铁磁浮交通投资建设有限公司、中铁建华南建设投资有限公司、中铁建西北建设投资有限公司、中铁建城市建设投资有限公司、中铁建东方建设投资有限公司、中铁建国际投资有限公司、中铁建发展集团有限公司、中铁建北方建设投资有限公司、中铁建黄河投资建设有限公司、中铁建资本控股集团有限公司、中铁建财资管理(香港)有限公司和中国铁建西南投资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 4：2022 年年初往来资金余额的变动系由于合并范围及关联方关系变动引起的。

此表已于 2023 年 3 月 30 日获董事会批准

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人