

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)  
文件

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)  
文件

中国铁路物资股份有限公司

控股股东及其他关联方占用资金情况

的专项审计说明

信会师报字[2021]第 ZG10630 号

关于对中国铁路物资股份有限公司  
控股股东及其他关联方占用资金情况的  
专项审计说明

	目 录	页 次
●	审核报告	1-2
●	中国铁路物资股份有限公司 2020 年度非经营性资金占 用及其他关联资金往来情况汇总表	1-3

## 关于对中国铁路物资股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况 的专项审计说明

信会师报字[2021]第 ZG10630 号

中国铁路物资股份有限公司全体股东：

我们审计了中国铁路物资股份有限公司(以下简称“贵公司”)2020 年度的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2020 年度合并及母公司利润表、合并及母公司所有者权益变动表、合并及母公司现金流量表和相关财务报表附注，并于 2021 年 4 月 14 日出具了报告号为信会师报字[2021]第 ZG10626 号的标准无保留意见审计报告。

贵公司管理层根据中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56 号，2017 年修订)和《深圳证券交易所上市公司业务办理指南第 2 号——定期报告披露相关事宜》的相关规定编制了后附的 2020 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”)。

编制汇总表并确保其真实、准确、合法和完整是贵公司管理层的责任。我们将汇总表所载信息与我们审计贵公司 2020 年度财务报表时所审核的会计资料及已审计财务报表中披露的相关内容进行了核对，没有发现在重大方面存在不一致的情况。

为了更好地理解贵公司 2020 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

本报告仅供贵公司为披露 2020 年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二一年四月十四日

## 中国铁路物资股份有限公司2020年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

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	2020年期初占用资金余额	2020年度占用累计发生金额(不含利息)	2020年度占用资金的利息(如有)	2020年度偿还累计发生金额	2020年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现代股东及其附属企业										
小计										
前大股东及其附属企业										
小计										
总计										
其他关联资金往来	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	2020年期初占用资金余额	2020年度占用累计发生金额(不含利息)	2020年度占用资金的利息(如有)	2020年度偿还累计发生金额	2020年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	中铁物资控股股份有限公司	控股股东附属企业	应收账款	1,734.53	261.23		1,893.68	102.08	销售款	经营性资金往来
	中铁物上海有限公司	控股股东附属企业	应收账款		478.54		478.54		销售款	经营性资金往来
	中铁物资马鞍山商贸有限公司	控股股东附属企业	应收账款		1,261.10		1,261.10		销售款	经营性资金往来
	中铁物资芜湖太材料防腐有限公司	控股股东附属企业	应收账款		731.03		731.03		销售款	经营性资金往来
	中铁物资总供应链科技集团有限公司	控股股东附属企业	应收账款		70.00		65.78	4.22	销售款	经营性资金往来
	中铁物资总国际集团有限公司	控股股东附属企业	应收账款	427.12	517.96		945.08		销售款	经营性资金往来
	中铁物资进出口有限公司	控股股东附属企业	应收账款	891.82	7,119.54		8,011.36		销售款	经营性资金往来
	中铁物资总能源有限公司	控股股东附属企业	应收账款		0.49		0.49		销售款	经营性资金往来
	中铁现代物流科技股份有限公司	控股股东附属企业	应收账款	757.08	2,265.99		1,661.05	1,362.02	销售款	经营性资金往来
	北京现代物流通国际贸易有限公司	控股股东附属企业	应收账款		362.48		362.48		销售款	经营性资金往来
	武汉中铁伊通物流有限公司	控股股东附属企业	应收账款		0.02		0.02		销售款	经营性资金往来
	中国铁路物资(老挝)有限公司	控股股东附属企业	应收账款		263.17		263.17		销售款	经营性资金往来
	中国铁路物资北京有限公司	控股股东附属企业	应收账款	720.96	19.46		740.42		销售款	经营性资金往来
	中国铁路物资广州有限公司	控股股东附属企业	应收账款	3,346.27			2,996.27	350.00	销售款	经营性资金往来
	中国铁路物资哈尔滨物流有限公司	控股股东附属企业	应收账款		3.00		3.00		销售款	经营性资金往来
	中国铁路物资上海公司	控股股东附属企业	应收账款	1,413.51	-		1,413.51		销售款	经营性资金往来
	中国铁路物资沈阳有限公司	控股股东附属企业	应收账款		5,107.08		4,674.85	432.23	销售款	经营性资金往来
	中铁物资总供应链股份有限公司	控股股东附属企业	预付账款		134.83		134.29	0.54	采购款	经营性资金往来
	中铁物资上海有限公司	控股股东附属企业	预付账款		4,818.06		4,818.06		采购款	经营性资金往来
	中铁物资成都物流有限公司	控股股东附属企业	预付账款		302.82		302.82		采购款	经营性资金往来
	中铁物资马鞍山商贸有限公司	控股股东附属企业	预付账款		164.67		153.56	11.11	采购款	经营性资金往来
	中铁物资总供应链科技集团有限公司	控股股东附属企业	预付账款		4,964.87		4,964.87		采购款	经营性资金往来
	中铁物资总国际集团有限公司	控股股东附属企业	预付账款	265.17			265.17		采购款	经营性资金往来
	中铁现代物流科技股份有限公司	控股股东附属企业	预付账款	6.36	1,370.78		775.63	601.51	采购款	经营性资金往来
	武汉中铁伊通物流有限公司	控股股东附属企业	预付账款	5.51	237.29		242.80		采购款	经营性资金往来

其他关联资金往来	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2020年年初占用资金余额	2020年度发生金额(不含利息)	2020年度占用资金的利息(如有)	2020年度发生金额	2020年期末占用资金余额	占用形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	中国铁路物资北京有限公司	控股股东附属企业	预付账款		637.55		626.00	11.55	采购款	经营性资金往来
	中国铁路物资沈阳有限公司	控股股东附属企业	预付账款		8.76		8.76		采购款	经营性资金往来
	中国铁路物资天津有限公司	控股股东附属企业	预付账款		2,603.98		2,603.98		采购款	经营性资金往来
	中国铁路物资集团有限公司	控股股东附属企业	其他应收款	13.72	14.25		24.47	3.50	往来款	经营性资金往来
	中铁物资控股股份有限公司	控股股东附属企业	其他应收款	242,723.68	192,224.47		433,134.86	1,813.29	物资代理服务款	经营性资金往来
	中铁物资投资有限公司	控股股东附属企业	其他应收款	389.41			389.41		往来款	经营性资金往来
	中铁物资成都新材料有限公司	控股股东附属企业	其他应收款		31.33		24.05	7.28	往来款	经营性资金往来
	中铁物资天津油品供应链有限公司	控股股东附属企业	其他应收款	305.02	1,043.51		1,348.53		往来款	经营性资金往来
	中铁物资武汉金属有限公司	控股股东附属企业	其他应收款		7.72		7.72		仓储服务款	经营性资金往来
	中铁物资唐山木材防腐有限公司	控股股东附属企业	其他应收款		10.20		10.20		往来款	经营性资金往来
	《铁路采购与物流》杂志社有限公司	控股股东附属企业	其他应收款		70.02		70.02		往来款	经营性资金往来
	北京万博同迅科技有限公司	控股股东附属企业	其他应收款	36.41	50.22		86.63		往来款	经营性资金往来
	镇赉县粮食物流有限公司	控股股东附属企业	其他应收款	112.50			12.50	100.00	往来款	经营性资金往来
	中国铁路物资广西有限公司	控股股东附属企业	其他应收款	4,874.00	1,374.00		6,248.00		履约保证金	经营性资金往来
	中国铁路物资沈阳有限公司	控股股东附属企业	其他应收款		2.30		2.30		往来款	经营性资金往来
	中国铁路物资郑州有限公司	控股股东附属企业	其他应收款	0.42	44.35		44.35	0.42	往来款	经营性资金往来
	中铁融资租赁有限公司	控股股东附属企业	其他应收款	876.50	225.50		1,102.00		业务押金	经营性资金往来
	中铁物上海有限公司	控股股东附属企业	其他应收款		4,368.02		3,794.63		往来款	经营性资金往来
	中现代物流科技股份有限公司	控股股东附属企业	其他应收款		1,300.00		1,300.00	573.39	融资租赁保证金	经营性资金往来
	北京铁总物通国际贸易有限公司	控股股东附属企业	合同资产	39.85	121.67		90.96		往来款	经营性资金往来
	中国铁路物资北京有限公司	控股股东附属企业	合同资产		19.08		19.08		销售款	经营性资金往来
	中铁物资国际集团有限公司	控股股东附属企业	应收账款项融资	67.16			67.16		销售款	经营性资金往来
	中铁物资进出口有限公司	控股股东附属企业	应收账款项融资	251.49			251.49		销售款	经营性资金往来
中国铁路物资广州有限公司	控股股东附属企业	应收账款项融资	730.00	2,866.97		3,596.97		销售款	经营性资金往来	
中铁物资马鞍山商贸有限公司	控股股东附属企业	应收账款项融资	800.00			800.00		销售款	经营性资金往来	
中铁物上海有限公司	控股股东附属企业	应收账款项融资	347.06			347.06		销售款	经营性资金往来	
中铁物资科技发展有限公司	全资子公司	其他应收款	62.90	553.45		62.90	553.45	销售款	经营性资金往来	
关联自然人及其控制的法人				155,043.68			155,043.68		内部往来款	非经营性资金往来
上市公司的子公司及其附属企业	中企云商(北京)物流有限公司	联营企业	应收账款		6,322.88		5,890.64	432.24	销售款	经营性资金往来
	中企云商科技股份有限公司	联营企业	应收账款	2,525.36	13,353.71		14,014.14	1,864.93	销售款	经营性资金往来
	国铁供应链管理有限公司	联营企业	应收账款	15,341.80	109,411.29		124,237.95	515.24	销售款	经营性资金往来
	芜湖中铁轨道交通装备有限公司	联营企业	应收账款	975.20	475.18		475.18		销售款	经营性资金往来
	鹰潭铁物置业有限公司	联营企业	应收账款		17.15		975.20		销售款	经营性资金往来
	北京铁器轨道交通维护技术有限公司	合营企业	应收账款		345,539.42		366,004.24	15.00	销售款	经营性资金往来
	国铁供应链管理服务有限公司	联营企业	预付账款	20,464.82					采购款	经营性资金往来
	中企云商(北京)物流有限公司	联营企业	预付账款		1,876.93		1,822.16	54.77	采购款	经营性资金往来
	中企云商科技股份有限公司	联营企业	预付账款		1,157.80		1,157.80		采购款	经营性资金往来
	中石油中铁油品销售有限公司	联营企业	预付账款		12,022.94		12,022.94		采购款	经营性资金往来

其他关联资金往来	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	2020年初占用资金余额	2020年度占用累计发生金额(不含利息)	2020年度占用资金总额(如有)	2020年度偿还累计发生金额	2020年期末占用资金余额	占用形成原因	往来性质
	北京铁福轨道交通维护技术有限公司	合营企业	预付账款		399.13		399.13		采购款	经营性资金往来
	中国石化销售股份有限公司	子公司少数股东	预付账款	2,163.77	505,870.49		502,251.52	5,782.74	采购款	经营性资金往来
	国铁供应链管理有限公司	联营企业	其他应收款		6.23		6.23		往来款	经营性资金往来
	中企云商(北京)物流有限公司	联营企业	其他应收款	77.94	94.67		172.61		运输服务款	经营性资金往来
	中铁十四局集团太原建筑构件有限公司	联营企业	其他应收款	1,170.52	1,751.58		2,073.01	849.09	租赁服务款	经营性资金往来
	鹰潭铁物置业有限公司	联营企业	其他应收款	2,485.50			2,485.50		往来款	经营性资金往来
	北京铁福轨道交通维护技术有限公司	合营企业	其他应收款	520.00	100.38		525.38	95.00	业务往来款	经营性资金往来
	国铁供应链管理有限公司	联营企业	合同资产	6.50	96.97		76.35	27.12	销售款	经营性资金往来
	芜湖中铁轨道交通装备有限公司	联营企业	应收款项融资		189.15		100.00	89.15	销售款	经营性资金往来
总计				306,929.86	1,391,761.34		1,527,925.09	170,766.11		

本表已于2021年4月14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(会计主管人员)：\_\_\_\_\_





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202009170032



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙(普通合伙)

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统领域内的技术服务;法律、法规规定的其他业务。  
【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】



登记机关

2020年09月17日

此证复印件仅作为报告附件使用,不能作为他用。

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日 至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



证书编号 0001247

此证复印件仅作为报告附件使用，  
不能作为他用。

## 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，准予执行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：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书



名称：立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000096

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）



此证复印件仅作为报告附件使用，  
不能作为他用

证书序号：000396

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟



证书号：34

发证时间：二〇二一年七月十日

证书有效期至：二〇二二年七月十日

此复印件仅作为报告书附件使用，  
不能作为他用。



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 to leave to be transferred to

同意调入  
Agree to take to be transferred to

郭健  
2012年9月27日

立信会计师事务所  
Shi Lin Pan Certified Public Accountants  
2012年9月27日

注意事项

- 注册会计师执业证书，由各省财政厅负责颁发。
- 本证书仅限本人使用，不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执业年度满两年，应经本会重新注册方能继续执业。
- 本证书如遗失，应在行业内主要注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

- When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall re-register the certificate in the competent Institute of CPAs when the CPA ceases conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of revocation after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 郭健  
Full name

性别 男  
Sex

出生日期 1969-11-02  
Date of birth

工作单位 北京立信新世纪会计师事务所有限公司  
Working unit

身份证号码 211003691102000  
Identity card No.



同意调出  
Agree to leave to be transferred to

同意调入  
Agree to take to be transferred to

郭健  
2012年9月27日

立信会计师事务所  
Shi Lin Pan Certified Public Accountants  
2012年9月27日

同意调出  
Agree to leave to be transferred to

同意调入  
Agree to take to be transferred to

郭健  
2012年9月27日

立信会计师事务所  
Shi Lin Pan Certified Public Accountants  
2012年9月27日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 郭健  
身份证号: 11002540024

2012年度年检合格

2012年3月31日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

11002540024

注册编号: 北京注册会计师协会

批准注册编号: 京004-06-20

发证日期: 年 月 日





此证复印件仅作为报告附件使用，  
不能作为他用。



中国注册会计师协会

姓名 王璐燕  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 女  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1986-01-27  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身份证号码 140322198601273621  
 Identity card No. \_\_\_\_\_



姓名 王璐燕  
 证书编号: 310000060852



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.

年 月 日

注册编号: 310000060852  
 No. of Certificate \_\_\_\_\_  
 批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 Authorized for issue of CPA's \_\_\_\_\_  
 发证日期: 2015 年 05 月 08 日  
 Date of issuance \_\_\_\_\_



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.

年 月 日

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.

年 月 日