

中铁高铁电气装备股份有限公司

**控股股东及其他关联方占用
资金情况审核报告**

大信专审字[2022]第 1-01667 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone : +86 (10) 82330558
传真 Fax : +86 (10) 82327668
网址 Internet : www.daxincpa.com.cn

控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告

大信专审字[2022]第 1-01667 号

中铁高铁电气装备股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了中铁高铁电气装备股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表、2021 年度合并及母公司利润表、股东权益表、现金流量表以及财务报表附注，并于 2022 年 3 月 21 日出具大信审字[2022]第 1-00798 号审计报告。在对上述财务报表审计基础上，我们审核了贵公司编制的《2022 年度控股股东及其他关联方占用资金的情况汇总表》（以下简称“占用资金的情况汇总表”）。

一、管理层和治理层的责任

按照中国证券监督管理委员会及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）》的规定，编制占用资金的情况汇总表，确保其真实、准确、完整是贵公司管理层的责任。

治理层负责监督贵公司占用资金的情况汇总表编制过程。

二、注册会计师的责任

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核业务。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对贵公司编制的占用资金的情况汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

在审核过程中，我们实施了包括询问、核对有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

三、审核意见

我们认为，贵公司编制的占用资金的情况汇总表符合相关规定，在所有重大方面公允反映了控股股东及其他关联方占用资金情况。

四、其他说明事项

为了更好地理解贵公司 2021 年度与控股股东及其他关联方占用的资金情况，后附的汇



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone : +86 (10) 82330558
传真 Fax : +86 (10) 82327668
网址 Internet : www.daxin CPA.com.cn

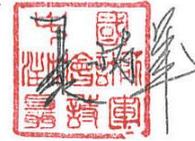
总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用作其它目的。我们同意将本报告作为贵公司年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年三月二十一日

附表

上市公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

金额单位：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	2021 年期初占用资金余额	2021 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2021 年度占用资金的利息 (如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东及其他关联方										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东及其他关联方										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
总计	/	/	/						/	/
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2021 年期初往来资金余额	2021 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2021 年度往来资金的利息 (如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 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	四川艾德瑞电气有限公司	受同一最终控制方控制	应收票据	50.00			50.00		货款	经营性往来
	中国中铁股份有限公司	受同一最终控制方控制	应收票据		210.00			210.00	货款	经营性往来

	中铁八局集团有限公司	受同一最终控制方控制	应收票据	170.00	130.00		170.00	130.00	货款	经营性往来
	中铁电气化局集团第三工程有限公司	受同一最终控制方控制	应收票据	300.00			300.00		货款	经营性往来
	中铁电气化局集团第一工程有限公司	受同一最终控制方控制	应收票据	9.00			9.00		货款	经营性往来
	中铁电气化局集团有限公司	母公司的控制人	应收票据	1,810.00			1,810.00		货款	经营性往来
	中铁二局集团有限公司	受同一最终控制方控制	应收票据	1,337.67	420.00		1,337.67	420.00	货款	经营性往来
	中铁开发投资集团有限公司	受同一最终控制方控制	应收票据		23.90			23.90	货款	经营性往来
	中铁六局集团有限公司	受同一最终控制方控制	应收票据		100.00			100.00	货款	经营性往来
	中铁七局集团电务工程有限公司	受同一最终控制方控制	应收票据		583.46			583.46	货款	经营性往来
	中铁三局集团电务工程有限公司	受同一最终控制方控制	应收票据	400.00			400.00		货款	经营性往来
	中铁三局集团有限公司	受同一最终控制方控制	应收票据		26.96			26.96	货款	经营性往来
	中铁上海工程局集团有限公司	受同一最终控制方控制	应收票据		160.00			160.00	货款	经营性往来
	中铁十局集团电务工程有限公司	受同一最终控制方控制	应收票据	50.00	92.90		50.00	92.90	货款	经营性往来

	中铁四局集团第五工程有限公司	受同一最终控制方控制	应收票据		3.00			3.00	货款	经营性往来
	中铁四局集团有限公司	受同一最终控制方控制	应收票据		583.64			583.64	货款	经营性往来
	中铁武汉电气化局集团有限公司	受同一最终控制方控制	应收票据	234.00	700.00		234.00	700.00	货款	经营性往来
	中铁物贸集团北京有限公司	受同一最终控制方控制	应收票据		97.54			97.54	货款	经营性往来
	中铁物贸集团有限公司	受同一最终控制方控制	应收票据	100.00	50.00		100.00	50.00	货款	经营性往来
	中铁一局集团电务工程有限公司	受同一最终控制方控制	应收票据	20.00			20.00		货款	经营性往来
	中铁一局集团有限公司	受同一最终控制方控制	应收票据	500.00	176.30		500.00	176.30	货款	经营性往来
	中铁电气化局集团有限公司	母公司的控制人	应收款项融资		433.00			433.00	货款	经营性往来
	中铁武汉电气化局集团物资贸易有限公司	受同一最终控制方控制	应收款项融资		320.00		220.00	100.00	货款	经营性往来
	四川艾德瑞电气有限公司	受同一最终控制方控制，公司股东	应收账款	5.60	166.20			171.80	货款	经营性往来
	中铁八局集团电务工程有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	703.33			338.49	364.84	货款	经营性往来
	中铁八局集团有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	1.46				1.46	货款	经营性往来

	中铁宝工有限责任公司	受同一最终控制方控制	应收账款		3.62		3.62		货款	经营性往来
	中铁北京工程局集团有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	45.77	102.63		26.00	122.40	货款	经营性往来
	中铁城市发展投资集团有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	57.77	30.64		71.76	16.65	货款	经营性往来
	中铁电气工业有限公司	母公司	应收账款	592.11	8,005.40		2,553.20	6,044.31	货款	经营性往来
	中铁电气化局集团(香港)有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	0.66			0.66		货款	经营性往来
	中铁电气化局集团北京电气化工程有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	482.90	698.30		490.04	691.16	货款	经营性往来
	中铁电气化局集团第三工程有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	2,415.90	9,333.51		9,886.10	1,863.31	货款	经营性往来
	中铁电气化局集团第一工程有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	1,170.34	4,659.45		4,302.63	1,527.16	货款	经营性往来
	中铁电气化局集团西安电气化工程有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	1,333.29	3,654.76		2,851.33	2,136.72	货款	经营性往来
	中铁电气化局集团有限公司	母公司的控制人	应收账款	11,110.19	50,841.87		33,356.38	28,595.68	货款	经营性往来
	中铁电气化铁路运营管理有	受同一最终控制方控制	应收账款	21.42	418.86		259.84	180.44	货款	经营性往来

	限公司									
	中铁二局集团电务工程有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	2,026.09	573.54		1,148.90	1,450.73	货款	经营性往来
	中铁二院工程集团有限责任公司	受同一最终控制方控制	应收账款	20.00				20.00	货款	经营性往来
	中铁轨道交通装备有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款		465.82			465.82	货款	经营性往来
	中铁九局集团电务工程有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款		293.20			293.20	货款	经营性往来
	中铁七局集团电务工程有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	903.56	324.74		713.61	514.69	货款	经营性往来
	中铁七局集团武汉工程有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款		89.01		20.00	69.01	货款	经营性往来
	中铁三局集团电务工程有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	905.53	587.15		883.64	609.04	货款	经营性往来
	中铁上海工程局集团有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	579.66	79.72		210.00	449.38	货款	经营性往来
	中铁十局集团电务工程有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	280.15	326.74		413.98	192.91	货款	经营性往来
	中铁四局集团第五工程有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	1.49	5.78		4.40	2.87	货款	经营性往来
	中铁四局集团	受同一最终控	应收账款	3,374.00	4,330.30		2,337.39	5,366.91	货款	经营性往

	电气化工程有限公司	制方控制								来
	中铁四局集团机电设备安装有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	22.34	8.80		31.14		货款	经营性往来
	中铁五局集团电务工程有限责任公司	受同一最终控制方控制	应收账款	268.98	203.19		37.70	434.47	货款	经营性往来
	中铁武汉电气化局集团第一工程有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	1,521.20	215.31		201.17	1,535.34	货款	经营性往来
	中铁武汉电气化局集团物资贸易有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	579.58	1,340.64		895.00	1,025.22	货款	经营性往来
	中铁武汉电气化局集团有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	5,565.74	1,425.71		2,467.95	4,523.50	货款	经营性往来
	中铁物贸集团北京有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款		1,583.77		883.84	699.93	货款	经营性往来
	中铁物贸集团有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	44.80	169.13		132.70	81.23	货款	经营性往来
	中铁一局集团电务工程有限责任公司	受同一最终控制方控制	应收账款	2,275.19	2,906.48		3,779.34	1,402.33	货款	经营性往来
	四川艾德瑞电气有限公司	受同一最终控制方控制，公司股东	其他非流动资产	0.27	8.75			9.02	货款	经营性往来
	中铁八局集团电务工程有限责任公司	受同一最终控制方控制	其他非流动资产	181.30			0.07	181.23	货款	经营性往来
	中铁八局集团	受同一最终控	其他非流动	0.08				0.08	货款	经营性往

	有限公司	制方控制	资产							来
	中铁北京工程局集团有限公司	受同一最终控制方控制	其他非流动资产	6.88	5.20			12.08	货款	经营性往来
	中铁城市发展投资集团有限公司	受同一最终控制方控制	其他非流动资产	14.44	0.95			15.39	货款	经营性往来
	中铁电气工业有限公司	母公司	其他非流动资产	31.16	510.57		0.00	541.73	货款	经营性往来
	中铁电气化局集团北京电气化工程有限公司	受同一最终控制方控制	其他非流动资产	105.20	41.77		14.57	132.40	货款	经营性往来
	中铁电气化局集团第三工程有限公司	受同一最终控制方控制	其他非流动资产	727.39	597.52		119.45	1,205.46	货款	经营性往来
	中铁电气化局集团第一工程有限公司	受同一最终控制方控制	其他非流动资产	686.64	247.32		445.86	488.10	货款	经营性往来
	中铁电气化局集团西安电气化工程有限公司	受同一最终控制方控制	其他非流动资产	519.50	209.08		6.94	721.64	货款	经营性往来
	中铁电气化局集团有限公司	母公司的控制人	其他非流动资产	4,086.74	2,842.52		856.60	6,072.66	货款	经营性往来
	中铁电气化铁路运营管理有限责任公司	受同一最终控制方控制	其他非流动资产	5.59	13.01		3.43	15.17	货款	经营性往来
	中铁二局集团电务工程有限公司	受同一最终控制方控制	其他非流动资产	539.38	29.83		171.20	398.01	货款	经营性往来

	中铁轨道交通装备有限公司	受同一最终控制方控制	其他非流动资产		51.76			51.76	货款	经营性往来
	中铁九局集团电务工程有限公司	受同一最终控制方控制	其他非流动资产		32.58			32.58	货款	经营性往来
	中铁六局集团电务工程有限公司	受同一最终控制方控制	其他非流动资产	15.71				15.71	货款	经营性往来
	中铁七局集团电务工程有限公司	受同一最终控制方控制	其他非流动资产	196.40	12.78		81.75	127.44	货款	经营性往来
	中铁七局集团武汉工程有限公司	受同一最终控制方控制	其他非流动资产		13.53			13.53	货款	经营性往来
	中铁三局集团电务工程有限公司	受同一最终控制方控制	其他非流动资产	333.09	30.81			363.90	货款	经营性往来
	中铁上海工程局集团有限公司	受同一最终控制方控制	其他非流动资产	82.81	4.21			87.00	货款	经营性往来
	中铁十局集团电务工程有限公司	受同一最终控制方控制	其他非流动资产	39.81	17.15		16.97	39.99	货款	经营性往来
	中铁十局集团有限公司	受同一最终控制方控制	其他非流动资产		4.50			4.50	货款	经营性往来
	中铁四局集团第五工程有限公司	受同一最终控制方控制	其他非流动资产		0.38			0.38	货款	经营性往来
	中铁四局集团电气化工程有限公司	受同一最终控制方控制	其他非流动资产	395.38	196.06		1.91	589.53	货款	经营性往来

	中铁四局集团机电设备安装有限公司	受同一最终控制方控制	其他非流动资产	7.11	0.47		7.58		货款	经营性往来
	中铁五局集团电务工程有限责任公司	受同一最终控制方控制	其他非流动资产	40.27	15.85			56.12	货款	经营性往来
	中铁武汉电气化局集团第一工程有限公司	受同一最终控制方控制	其他非流动资产	166.47	11.27		1.87	175.87	货款	经营性往来
	中铁武汉电气化局集团物资贸易有限公司	受同一最终控制方控制	其他非流动资产	30.50	70.05			100.56	货款	经营性往来
	中铁武汉电气化局集团有限公司	受同一最终控制方控制	其他非流动资产	1,420.89	73.41		110.17	1,384.13	货款	经营性往来
	中铁物贸集团北京有限公司	受同一最终控制方控制	其他非流动资产		83.36			83.36	货款	经营性往来
	中铁物贸集团有限公司	受同一最终控制方控制	其他非流动资产	39.68	105.37		61.83	83.22	货款	经营性往来
	中铁一局集团电务工程有限责任公司	受同一最终控制方控制	其他非流动资产	580.92	152.36		241.53	491.75	货款	经营性往来
	中铁八局集团电务工程有限责任公司	受同一最终控制方控制	其他应收款	5.00				5.00	保证金	经营性往来
	中铁电气工业有限公司	母公司	其他应收款	66.00			66.00		保证金	经营性往来
	中铁电气化局集团北京电气化工程有限公司	受同一最终控制方控制	其他应收款		2.00			2.00	保证金	经营性往来

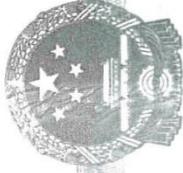
	中铁电气化局集团第三工程有限公司	受同一最终控制方控制	其他应收款	3.70	6.00		9.70		保证金	经营性往来
	中铁电气化局集团第一工程有限公司	受同一最终控制方控制	其他应收款		2.00			2.00	保证金	经营性往来
	中铁电气化局集团物资贸易有限公司	受同一最终控制方控制	其他应收款	662.65	125.50		30.00	758.15	保证金	经营性往来
	中铁电气化局集团有限公司	母公司的控制人	其他应收款	6.42	0.70		4.22	2.90	保证金	经营性往来
	中铁检验认证中心有限公司	受同一最终控制方控制	其他应收款		14.52			14.52	检测费	经营性往来
	中铁三局集团电务工程有限公司	受同一最终控制方控制	其他应收款	31.00	31.00		21.00	41.00	保证金	经营性往来
	中铁上海工程局集团第一工程有限公司	受同一最终控制方控制	其他应收款	10.00				10.00	保证金	经营性往来
	中铁十局集团电务工程有限公司	受同一最终控制方控制	其他应收款	1.00				1.00	保证金	经营性往来
	中铁武汉电气化局集团物资贸易有限公司	受同一最终控制方控制	其他应收款	75.82	21.20		35.57	61.45	保证金	经营性往来
	中铁物贸集团深圳有限公司	受同一最终控制方控制	其他应收款	50.00				50.00	保证金	经营性往来
	中铁七局集团电务工程有限公司	受同一最终控制方控制	其他应收款	2.00			1.00	1.00	保证金	经营性往来
	中铁电气化局	受同一最终控	预付账款		0.15			0.15	标书款	经营性往

										来
上市公司的子公司及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
总计	/	/	/	52,458.69	102,617.30		75,872.04	79,203.95	/	/

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



统一社会信用代码
91110108590611484C

营业执照

(副本) (6-1)



扫描二维码
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多企业
名称、日期、监
管信息

1-01667号报告使用



名称 大信会计师事务所 (特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 吴卫星
经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业财务报告，出具验资报告；代理记账，办理税务咨询、税务申报、纳税申报、税务审计、税务鉴证、税务筹划、税务评估、税务代理、税务设计、税务培训、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，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)

成立日期 2012年03月06日
合伙期限 2012年03月06日 至 2112年03月05日
主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206



登记机关

2022年03月15日

国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称： 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人： 胡咏华

主任会计师：

经营场所： 北京市海淀区知春路一号学凯国际大厦1504室

组织形式： 特殊普通合伙

执业证书编号： 11010141

批准执业文号： 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期： 2011年09月09日

证书序号：0014492

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。
- 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：

北京市财政局

二〇一〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制



姓名 Full name 晁诗军
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1974-08-22
 工作单位 Working unit 濮阳市华信联合会计师事务所
 身份证号码 Identity card No. 410926197408220092



中国注册会计师协会
 1101080210400



1101080210400 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

批准注册协会: 410500100007
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 河南省注册会计师协会
 Date of Issuance: 2006 9 20

08 年 3 月 1 日

仅供大信专审字[2022]第1-01667号报告使用

106



姓名: 万俊文
 Full name: 万俊文
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1973年10月29日
 Date of birth: 1973.10.29
 工作单位: 北京中保平安会计师事务所有限公司
 Working unit: 北京中保平安会计师事务所有限公司
 身份证号码: 4104221310292449
 Identity card No: 4104221310292449



101667号报告使用



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: 1101080210401530075
No. of Certificate: 1101080210401530075

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会
日期: 2007年12月28日
Date of Issuance: 2007.12.28

北京注册会计师协会
2007年度任职资格检查合格

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.



2019年3月26日
/y /m /d

6



姓名：万俊广
证书编号：110001530075

2
tion

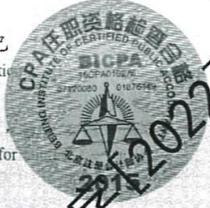
，继续有效一年。
for another year after

this renewal.



日
/d

7



2013.4.11



2012年2月15日
/y /m /d

8

9

仅供大信税务师事务所第1-01667号报告使用

转出: 立信
2019.6.13
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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



10

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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



11

转出: 立信
2021.11.26
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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



12

注册会计师行业新业务须知
本证书只限于本人使用,不得涂改。
注册会计师停止执业业务时,应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书遗失,应立即向主管注册会计师协会报告,办理补办手续。

转出: 立信
2012.10.31

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

转入: 立信
2012.10.31

仅供立信使用