

关于中铁高新工业股份有限公司

控股股东及其他关联方占用资金情况专项报告



关于中铁高新工业股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金情况专项报告

普华永道中天特审字(2022)第2531号
(第一页, 共二页)

中铁高新工业股份有限公司董事会:

我们审计了中铁高新工业股份有限公司(以下简称“中铁工业”)2021年12月31日的合并及公司资产负债表、2021年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注(以下合称“财务报表”),并于2022年3月28日出具了报告号为普华永道中天审字(2022)第10087号的无保留意见审计报告。财务报表的编制和公允列报是中铁工业管理层的责任,我们的责任是在按照中国注册会计师审计准则执行审计工作的基础上对财务报表整体发表审计意见。

在对上述财务报表执行审计的基础上,我们对后附的截至2021年12月31日止年度中铁工业控股股东及其他关联方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“情况表”)执行了有限保证的鉴证业务。

根据中国证券监督管理委员会《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》和《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号—年度报告的内容与格式(2021年修订)》及上海证券交易所《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号 业务办理—第六号 定期报告》的要求,中铁工业编制了上述情况表。设计、执行和维护与编制和列报情况表有关的内部控制、采用适当的编制基础如实编制和对外披露情况表并确保其真实性、合法性及完整性是中铁工业管理层的责任。

普华永道中天特审字(2022)第 2531 号
(第二页, 共二页)

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对情况表作出结论。我们根据《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》的规定执行了鉴证工作。该准则要求我们遵守职业道德规范, 计划和实施鉴证工作, 以对我们是否发现任何事项使我们相信情况表所载资料与我们审计财务报表时所审核的会计资料及财务报表中所披露的相关内容在所有重大方面存在不一致的情况获取保证。在对财务报表执行审计的基础上, 我们对情况表实施了包括核对、询问、抽查会计记录等我们认为必要的工作程序。


根据我们的工作程序, 我们没有发现后附由中铁工业编制的截至 2021 年 12 月 31 日止年度控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表所载资料与我们审计财务报表时所审核的会计资料及财务报表中所披露的相关内容在所有重大方面存在不一致的情况。

本报告仅作为中铁工业披露控股股东及其他关联方占用资金情况之用, 不得用作任何其他目的。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市
2022 年 3 月 28 日

注册会计师


王 蕾

注册会计师


耿 欣

中铁高新工业股份有限公司2021年度控股股东及其他关联方
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表
截至2021年12月31日止年度
(除特别说明外,金额单位为人民币元)

非经营性 资金占用	资金占用方名称	占用方与 上市公司的 关系	上市公司 核算的 会计科目	2021年年初 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	不适用	不适用	无	无	无	无	无	不适用	不适用
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
其它关联 资金往来	资金往来方名称	往来方与 上市公司的 关系	上市公司 核算的 会计科目	2021年年初 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年年末 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	中铁六局集团有限公司	同受母公司控制	应收票据	2,500,000.00	29,400,000.00	-	15,700,000.00	16,200,000.00	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	应收票据	5,000,000.00	50,949,971.33	-	45,949,971.33	10,000,000.00	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	应收票据	-	2,500,000.00	-	-	2,500,000.00	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	应收票据	9,000,000.00	1,700,000.00	-	9,700,000.00	1,000,000.00	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	应收票据	500,000.00	-	-	500,000.00	-	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	应收账款	598,658,110.95	1,759,362,378.40	-	1,432,666,250.49	925,554,238.86	销售商品或提供劳务	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	386,954,621.22	476,601,949.02	-	274,522,373.45	589,034,196.79	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	应收账款	401,033,961.11	418,631,691.40	-	301,907,960.41	517,757,692.10	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	应收账款	307,078,942.95	431,552,046.41	-	348,177,160.21	390,453,828.55	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	应收账款	341,964,850.11	379,670,325.23	-	338,631,692.19	383,003,483.15	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	应收账款	166,669,204.63	461,942,708.03	-	310,258,709.53	318,353,203.13	销售商品或提供劳务	经营性往来	

中铁高新工业股份有限公司 2021 年度控股股东及其他关联方
 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表
 截至 2021 年 12 月 31 日止年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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	2021 年年初 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 年年末 往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	中铁广州工程局集团有限公司	同受母公司控制	应收账款	210,986,920.31	207,340,500.70	-	115,937,135.42	302,390,285.59	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	应收账款	243,076,486.83	183,423,237.06	-	168,897,623.10	257,602,100.79	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	应收账款	188,650,002.57	278,060,621.21	-	211,996,237.58	254,714,386.20	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	应收账款	274,886,151.73	251,753,632.38	-	279,358,417.70	247,281,366.41	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	应收账款	215,204,402.20	181,958,018.02	-	171,612,404.43	225,550,015.79	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	应收账款	160,338,812.09	205,489,331.98	-	142,005,506.30	223,822,637.77	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	应收账款	95,298,105.39	583,079,051.24	-	483,376,366.97	195,000,789.66	销售商品	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	53,666,862.73	170,972,042.68	-	94,779,706.96	129,859,198.45	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	应收账款	144,112,577.92	21,899,758.23	-	36,645,581.26	129,366,754.89	销售商品或提供劳务	经营性往来
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	89,744,119.84	108,577,986.91	-	88,251,014.80	110,071,091.95	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	应收账款	4,274,982.81	193,467,190.52	-	87,785,512.31	109,956,661.02	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	53,027,738.17	130,031,906.92	-	77,084,980.78	105,974,664.31	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	53,862,186.47	80,867,931.07	-	53,888,121.33	80,841,996.21	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	应收账款	53,340,984.15	23,113,054.52	-	19,417,763.24	57,036,275.43	销售商品或提供劳务	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	-	43,431,501.40	-	10,857,875.40	32,573,626.00	销售商品	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	20,076,926.32	26,267,975.01	-	18,447,262.01	27,897,639.32	销售商品或提供劳务	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	-	107,353,712.57	-	95,426,122.06	11,927,590.51	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	1,277,568.88	9,303,955.75	-	969,078.38	9,612,446.25	销售商品	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	-	32,412,975.43	-	25,377,545.53	7,035,429.90	销售商品	经营性往来
	中铁开发投资集团有限公司	同受母公司控制	应收账款	1,270.13	414,308,273.41	-	408,070,094.64	6,239,448.90	销售商品或提供劳务	经营性往来

中铁高新工业股份有限公司2021年度控股股东及其他关联方
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表
截至2021年12月31日止年度
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

其它关联 资金往来	往来方与 上市公司的 关联关系	上市公司 核算的 会计科目	2021年年初 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年年末 往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	中铁二院工程集团有限责任公司	应收账款	-	40,330,185.85	-	36,270,185.85	4,060,000.00	销售商品	经营性往来
	中铁城市发展投资有限公司	应收账款	-	7,900,000.00	-	6,000,000.00	1,900,000.00	销售商品	经营性往来
	中国中铁股份有限公司	应收账款	-	334,097,833.78	-	334,097,833.78	-	销售商品	经营性往来
	中铁(上海)投资集团有限公司	应收账款	-	7,095,665.49	-	7,095,665.49	-	销售商品	经营性往来
	中铁三局集团有限公司	应收款项融资	-	15,710,000.00	-	14,010,000.00	1,700,000.00	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁四局集团有限公司	应收款项融资	-	16,510,000.00	-	15,010,000.00	1,500,000.00	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	应收款项融资	-	50,000,000.00	-	49,500,000.00	500,000.00	销售商品	经营性往来
	中铁大桥局集团有限公司	应收款项融资	3,000,000.00	113,513,244.20	-	116,513,244.20	-	销售商品或提供劳务	经营性往来
大股东及其 附属企业	中铁七局集团有限公司	其他应收款	53,050,289.73	1,042,151.45	-	3,943,083.15	50,149,358.03	保证金	经营性往来
	中铁大桥局集团有限公司	其他应收款	1,840,000.00	27,150,000.00	-	1,410,000.00	27,580,000.00	保证金	经营性往来
	中铁十局集团有限公司	其他应收款	12,877,976.48	7,432,000.00	-	3,100,000.00	17,209,976.48	保证金	经营性往来
	中铁建工集团有限公司	其他应收款	13,981,000.00	350,000.00	-	200,000.00	14,131,000.00	保证金	经营性往来
	中铁三局集团有限公司	其他应收款	5,542,179.75	580,000.00	-	261,000.00	5,861,179.75	保证金	经营性往来
	中铁隧道局集团有限公司	其他应收款	2,997,246.04	4,024,615.80	-	1,931,701.00	5,090,160.84	保证金	经营性往来
	中铁上海工程局集团有限公司	其他应收款	770,000.00	3,739,890.00	-	100,000.00	4,409,890.00	保证金	经营性往来
	中铁一局集团有限公司	其他应收款	470,000.00	3,359,668.25	-	150,000.00	3,679,668.25	保证金	经营性往来
	中铁四局集团有限公司	其他应收款	4,760,000.00	1,650,000.00	-	4,110,000.00	2,300,000.00	保证金及押金	经营性往来
	中铁八局集团有限公司	其他应收款	1,790,000.00	20,000.00	-	-	1,810,000.00	保证金	经营性往来

中铁高新工业股份有限公司 2021 年度控股股东及其他关联方
 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表
 截至 2021 年 12 月 31 日止年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

其它关联 资金往来	往来方与 上市公司的 关联关系	上市公司 核算的 会计科目	2021 年年初 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 年年末 往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	中铁北京工程局集团有限公司	其他应收款	590,000.00	1,427,500.00	-	350,000.00	1,667,500.00	保证金	经营性往来
	中铁六局集团有限公司	其他应收款	1,452,193.68	-	-	20,000.00	1,432,193.68	保证金	经营性往来
	中铁广州工程局集团有限公司	其他应收款	930,000.00	200,000.00	-	150,000.00	980,000.00	保证金	经营性往来
	中铁物资集团有限公司	其他应收款	3,137,225.64	-	-	2,264,720.00	872,505.64	保证金	经营性往来
	中铁二局集团有限公司	其他应收款	5,142,150.50	544,500.00	-	4,942,150.50	744,500.00	保证金	经营性往来
	中铁五局集团有限公司	其他应收款	250,500.00	200,000.00	-	50,000.00	400,500.00	保证金	经营性往来
	中铁九局集团有限公司	其他应收款	-	185,000.00	-	-	185,000.00	保证金	经营性往来
	中国铁工投资建设集团有限公司	其他应收款	-	27,600.00	-	-	27,600.00	保证金	经营性往来
	中国中铁股份有限公司	其他应收款	124,428,906.55	814,826,868.51	-	939,255,775.06	-	往来结算款	经营性往来
大股东及其 附属企业	中国中铁股份有限公司	其他应收款	20,000.00	-	-	20,000.00	-	保证金	经营性往来
	中铁电气化局集团有限公司	预付款项	68,228,058.18	301,787,332.90	-	330,536,669.41	39,478,721.67	材料采购	经营性往来
	中铁大桥局集团有限公司	预付款项	-	18,120,000.00	-	-	18,120,000.00	材料采购	经营性往来
	中铁国际集团有限公司	预付款项	3,822,969.55	248,184,979.45	-	246,137,949.00	5,870,000.00	材料采购	经营性往来
	中铁物资集团有限公司	预付款项	2,355,000.00	21,600.00	-	-	2,376,600.00	材料采购	经营性往来
	中铁隧道局集团有限公司	预付款项	542,861.33	-	-	542,861.33	-	物资采购	经营性往来
	中铁大桥局集团有限公司	合同资产(注 1)	502,877,082.74	137,829,820.20	-	168,397,253.40	472,309,649.54	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁四局集团有限公司	合同资产(注 1)	43,551,239.24	27,289,196.67	-	17,526,992.91	53,313,443.00	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁五局集团有限公司	合同资产(注 1)	37,128,209.14	2,170,075.95	-	5,141,623.74	34,156,661.35	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁一局集团有限公司	合同资产(注 1)	31,172,678.91	19,682,537.55	-	18,404,446.63	32,450,769.83	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁二局集团有限公司	合同资产(注 1)	19,824,278.64	18,825,434.86	-	6,737,033.14	31,912,680.36	销售商品或提供劳务	经营性往来

中铁高新工业股份有限公司2021年度控股股东及其他关联方
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表
截至2021年12月31日止年度
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

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	2021年年初 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年年末 往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	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)	24,149,663.38	5,635,263.94	-	-	29,784,927.32	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)	17,779,116.76	27,256,797.40	-	23,914,329.48	21,121,584.68	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中国中铁股份有限公司	本公司之母公司	合同资产(注1)	-	20,565,956.85	-	-	20,565,956.85	销售商品	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)	19,021,723.55	2,117,954.34	-	1,999,653.47	19,140,024.42	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	合同资产(注1)	15,333,983.33	6,188,278.65	-	2,585,070.53	18,937,191.45	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)	16,629,693.94	1,667,889.82	-	10,678.86	18,286,904.90	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)	26,992,093.60	15,509,192.94	-	24,811,913.62	17,689,372.92	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁开发投资集团有限公司	同受母公司控制	合同资产(注1)	11,599,306.83	11,528,220.34	-	7,242,626.36	15,884,900.81	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)	15,908,641.20	4,370,970.62	-	5,298,252.12	14,981,359.70	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)	8,650,617.71	448,666.89	-	90,702.13	9,008,582.47	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)	7,909,346.68	47,322,292.14	-	46,670,102.97	8,561,535.85	销售商品	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)	9,257,887.65	851,689.96	-	1,807,119.98	8,302,457.63	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)	4,290,244.74	239,421.24	-	-	4,529,665.98	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	合同资产(注1)	7,766,201.21	915,407.64	-	4,226,626.43	4,454,982.42	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)	2,639,952.85	7,144,443.49	-	7,064,963.23	2,719,433.11	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	合同资产(注1)	2,683,149.74	3,428,283.95	-	3,555,350.99	2,556,082.70	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁路源集团有限公司	同受母公司控制	合同资产(注1)	-	1,780,449.30	-	-	1,780,449.30	销售商品	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)	1,378,750.00	1,382,525.00	-	1,527,275.00	1,234,000.00	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)	-	369,969.90	-	-	369,969.90	销售商品	经营性往来
	小计	-	-	5,219,708,208.18	9,650,175,102.15	-	8,133,183,321.57	6,736,699,988.76	-	-

大股东及其
附属企业

中铁高新工业股份有限公司2021年度控股股东及其他关联方
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表
截至2021年12月31日止年度
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

其它关联 资金往来	资金往来方名称(注2)	往来方与 上市公司的 关联关系	上市公司 核算的 会计科目	2021年年初 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年年末 往来资金余额	往来形成原因	往来性质
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(注2) 小计	本公司之子公司 本公司之子公司 —	其他应收款 其他应收款 —	258,802,168.97 3,877,473,583.07 4,136,275,752.04	377,147,644.78 6,761,410,000.00 7,138,557,644.78	- 163,389,032.24 163,389,032.24	326,135,166.65 5,165,828,709.91 5,491,963,876.56	309,814,647.10 5,636,443,905.40 5,946,258,552.50	股利 资金拆借款 —	非经营性往来 非经营性往来 —
关联自然人非 经营性资金 往来	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 非经营性资 金往来	无	不适用	不适用	无	无	无	无	无	不适用	不适用
总计	—	—	—	9,355,983,960.22	16,788,732,746.93	163,389,032.24	13,625,147,198.13	12,682,958,541.26	—	—

注1: 合同资产包含2021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額。

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。

本汇总表已于2022年3月28日获本公司董事会批准报出。

法定代表人: 



主管会计工作的负责人: 刘娟



会计机构负责人: 

