

中国铁路物资股份有限公司

非经营性资金占用及其他关联资金往来

情况的专项报告

信会师报字[2022]第 ZG25402 号

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)
文件骑缝

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)
文件骑缝



防 伪 编 码： 31000006202216555K

被审计单位名称： 中国铁路物资股份有限公司

报 告 文 号： 信会师报字[2022]第ZG25402号

签字注册会计师： 郭健

注 师 编 号： 110002540024

签字注册会计师： 王晓燕

注 师 编 号： 310000060852

事 务 所 名 称： 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话： 021-23280000

事 务 所 地 址： 南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

关于对中国铁路物资股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的
专项报告

目 录	页 次
● 专项报告	1-2
● 中国铁路物资股份有限公司 2021 年度非经营性资金占 用及其他关联资金往来情况汇总表	1-2

关于中国铁路物资股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况 的专项报告

信会师报字[2022]第 ZG25402 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”)2021 年度的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2021 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 2022 年 3 月 29 日出具了报告号为信会师报字[2022]第 ZG25455 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《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《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》的相关规定编制了后附的 2021 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 2021 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 2021 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。

本报告仅供贵公司披露 2021 年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。



(此页无正文)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国·上海

二〇二二年三月二十九日

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
控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计										
前控股股东、实际控制人及其附属企业										
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
	中国铁路物资广州有限公司	控股股东附属企业	应收账款	350.00				350.00	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	432.23			432.23		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		2.63		2.63		销售款	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	应收账款		1.20		1.20		销售款	经营性资金往来
	中铁物资能源有限公司	控股股东附属企业	应收账款		1.51		1.51		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	44,740.30			38,486.88	6,253.42	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		107.22		107.22		销售款	经营性资金往来
	中铁物资供应链科技集团有限公司	控股股东附属企业	应收账款	4.22			4.22		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		1,215.13		1,215.13		销售款	经营性资金往来
	四川国统混凝土制品有限公司	控股股东附属企业	应收账款		103.87		40.00	63.87	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		275.38		275.38		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	1,362.02	11,640.13		5,087.58	7,914.57	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		174.42		163.24	11.18	销售款	经营性资金往来
	中铁物资总控股有限公司	控股股东附属企业	应收账款	102.08	932.52		1,034.60		销售款	经营性资金往来
	上海铁贸物业管理有限公司	控股股东附属企业	预付账款		20.00		20.00		采购款	经营性资金往来
	深圳市物润(集团)有限公司	控股股东附属企业	预付账款		64.10		64.10		采购款	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	预付账款	11.55			11.55		采购款	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	预付账款		3.76		3.76		采购款	经营性资金往来
	中国铁路物资哈尔滨有限公司	控股股东附属企业	预付账款		4,780.09		4,780.09		采购款	经营性资金往来
	中国铁路物资成都物流有限公司	控股股东附属企业	预付账款		6.59		6.59		采购款	经营性资金往来
	中铁物资马鞍山销售有限公司	控股股东附属企业	预付账款		94.61		94.61		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	11.11			11.11		采购款	经营性资金往来
	中铁物资供应链科技集团有限公司	控股股东附属企业	预付账款		8,075.57		8,075.57		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	601.51	3,729.01		4,287.38	43.14	采购款	经营性资金往来
	中铁物资控股有限公司	控股股东附属企业	预付账款	0.54	254.63		254.63		采购款	经营性资金往来
	北京万博通迅科技有限公司	控股股东附属企业	其他应收款	100.00				100.00	履约保证金	经营性资金往来
	北京鑫地城物业管理有限公司	控股股东附属企业	其他应收款		45.84			45.84	往来款	经营性资金往来

控股股东、实际控制人及其附属企业

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	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	往来性质
	上海铁贸物业管理有限责任公司	控股股东附属企业	其他应收款		10.00		10.00		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	其他应收款		1.65		1.65		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		1.44		1.44		往来款	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	其他应收款	0.42	30.66		30.66	0.42	业务押金	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	573.39	323.49		646.97	249.90	融资租赁保证金	经营性资金往来
	中铁物上有限公司	控股股东附属企业	其他应收款	7.28	191.33		191.33		往来款	经营性资金往来
	中铁物资成都材料有限公司	控股股东附属企业	其他应收款		7.28		7.28		往来款	经营性资金往来
	中铁物资天津油品供应有限公司	控股股东附属企业	其他应收款		1,517.01		1,517.01		往来款	经营性资金往来
	中铁物资鹰潭木材防腐有限公司	控股股东附属企业	其他应收款		14.02		14.02		往来款	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	其他应收款		6.39		6.39		往来款	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	其他应收款		131.79		131.79		往来款	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	其他应收款		16.70		7.70	9.00	往来款	经营性资金往来
	中国物流集团有限公司	控股股东附属企业	其他应收款	3.50	26.18		29.67		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	1,813.29	516.86		1,382.82	947.33	物资代理服务款	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	合同资产		432.23			432.23	销售款	经营性资金往来
	中国铁路物资武汉有限公司	控股股东附属企业	合同资产					70.56	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	合同资产		43.54			43.54	销售款	经营性资金往来
	中铁物上有限公司	控股股东附属企业	应收账款项融资	553.45			553.45		销售款	经营性资金往来
	中国铁路物资北京有限公司	全资子公司	应收账款		5,187.72			5,187.72	销售款	经营性资金往来
	中国铁路物资武汉有限公司	全资子公司	应收账款		1,200.20		1,200.20		销售款	经营性资金往来
	中铁物上有限公司	全资子公司	应收账款		2,103.68		2,103.68		销售款	经营性资金往来
	中铁物上有限公司	全资子公司	应收账款		3,551.09		97.65	3,453.44	销售款	经营性资金往来
	大连中铁物资有限公司	全资子公司	应收账款		827.17		827.17		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	全资子公司	应收账款		7.43		7.43		销售款	经营性资金往来
	中国铁路物资天津有限公司	全资子公司	预付账款		2,857.32		2,857.32		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	全资子公司	预付账款		3,851.25		3,851.25		采购款	经营性资金往来
	中铁物资天水油脂化工有限公司	全资子公司	预付账款		445.64		445.64		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	全资子公司	预付账款		1,490.70			1,490.70	采购款	经营性资金往来
	北京中铁物资贸易有限公司	全资子公司	预付账款		87.03		87.03		采购款	经营性资金往来
	中国铁路物资成都有限公司	全资子公司	预付账款		69.03			69.03	采购款	经营性资金往来
	中国铁路物资天津有限公司	全资子公司	其他应收款		47,079.82		0.06	47,079.76	内部往来款	非经营性资金往来
	中国铁路物资西安有限公司	全资子公司	其他应收款		280.33			280.33	内部往来款	非经营性资金往来
	中铁物资总供应链科技集团有限公司	全资子公司	其他应收款	155,043.68	27,328.29		58,596.64	123,775.33	内部往来款	非经营性资金往来
	中铁物资总供应链科技集团有限公司	全资子公司	其他应收款		81.77		81.77		内部往来款	非经营性资金往来
	中铁物资总供应链科技集团有限公司	全资子公司	其他应收款		27.96		27.96		内部往来款	非经营性资金往来
	中铁物资总供应链科技集团有限公司	全资子公司	其他应收款		1,298.89		93.99	1,202.90	内部往来款	非经营性资金往来
	中铁物资总供应链科技集团有限公司	全资子公司	其他应收款		22.45		22.45		内部往来款	非经营性资金往来
	中铁物资总供应链科技集团有限公司	全资子公司	其他应收款		24.27		24.27		内部往来款	非经营性资金往来
	中铁物资总供应链科技集团有限公司	全资子公司	其他应收款		36,101.25		36,059.27	41.98	内部往来款	非经营性资金往来
	中国铁路物资成都有限公司	全资子公司	其他应收款		506.05		20.00	486.05	内部往来款	非经营性资金往来
	北京铁福轨道维护技术有限公司	合营企业	应收账款	15.00	30.50		45.50		销售款	经营性资金往来

上市公司的子公司及其附属企业

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	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	往来性质
	国铁供应链管理有限公司	最终控制方之联营企业	应收账款	515.24	527.64		685.89	356.99	销售款	经营性资金往来
	武汉中铁伊通物流有限公司	联营企业	应收账款		1.95		1.95		销售款	经营性资金往来
	北京九州铁物轨道交通服务有限公司	联营企业	应收账款		6.40		6.40		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		16.10		14.43	1.67	销售款	经营性资金往来
	中企云商科技股份有限公司	母公司之联营企业	应收账款	1,864.93	7,658.79		7,667.36	1,856.35	销售款	经营性资金往来
	中企云商(北京)物流有限公司	母公司之联营企业	应收账款	432.24	205.06		514.42	122.87	销售款	经营性资金往来
	国铁供应链管理有限公司	最终控制方之联营企业	预付账款		63,218.37		63,218.37		采购款	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	预付账款		25.44		25.44		采购款	经营性资金往来
	武汉中铁伊通物流有限公司	联营企业	预付账款		561.62		561.62		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	5,782.72	49,529.43		43,391.55	11,920.60	采购款	经营性资金往来
	中企云商(北京)物流有限公司	母公司之联营企业	预付账款	54.77	9.64		64.41	-	采购款	经营性资金往来
	北京九州铁物轨道交通服务有限公司	联营企业	其他应收款		500.99		0.99	500.00	业务往来款	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	95.00	23.72		118.72		业务往来款	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	其他应收款		3,530.90		13.12	3,517.78	业务往来款	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	849.09	186.16		595.58	439.67	业务往来款	经营性资金往来
	国铁供应链管理有限公司	最终控制方之联营企业	合同资产	27.12			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	89.15			89.15		销售款	经营性资金往来
总计				170,766.11	339,993.81		292,487.58	218,272.34		

其他关联方及其附属企业

本报已于2022年3月29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)：_____