

京沪高速铁路股份有限公司
2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金
往来的专项说明

永中和会计师事
骑缝专

索引	页码
专项说明	
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1-2



信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

关于京沪高速铁路股份有限公司 2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

XYZH/2023ZZAA5F0247

京沪高速铁路股份有限公司全体股东:

我们按照中国注册会计师审计准则审计了京沪高速铁路股份有限公司（以下简称京沪高铁公司）2022年度财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表、2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于2023年4月28日出具了XYZH/2023ZZAA5B0112号保留意见的审计报告。

根据《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》（中国证券监督管理委员会公告[2022]26号），以及上海证券交易所相关披露的要求，京沪高铁公司编制了本专项说明所附的京沪高铁公司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（以下简称汇总表）。编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是京沪高铁公司的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计京沪高铁公司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。

除对京沪高铁公司2022年度财务报表执行审计，以及将本专项说明后附的汇总表所载项目金额与我们审计京沪高铁公司2022年度财务报表时京沪高铁公司提供的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行核对外，我们没有对本专项说明后附的汇总表执行任何附加程序。

为了更好地理解京沪高铁公司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，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供京沪高铁公司为2022年度报告披露之目的使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他任何目的。



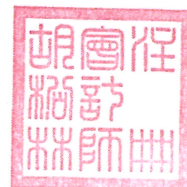
中国注册会计师：

邓丽



中国注册会计师：

胡松林



中国 北京

二〇二三年四月二十八日

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

编制单位：京沪高速铁路股份有限公司

单位：人民币万元

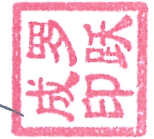
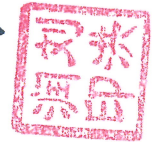
非经营性资金占用 现大股东及其附属 企业	资金占用方名称	占用方与上市公司 的关联关系	上市公司核算 的会计科目	2022 年年初占 用资金余额	2022 年度占用累计 发生金额（不含利息）	2022 年度占用的 利息	2022 年度偿还 累计发生金额	2022 年期末占 用资金余额	占用形成原因	占用性质
小计										
前大股东及其附属 企业										
小计										
总计										
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司 的关联关系	上市公司核算 的会计科目	2022 年年初占 用资金余额	2022 年度占用累计 发生金额（不含利息）	2022 年度占用的 利息	2022 年度偿还 累计发生金额	2022 年期末占 用资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属 企业	中国国家铁路集 团有限公司	实际控制人	应收账款	4,501.28	992,292.51		987,940.97	8,852.82	运输收入	经营性资金往来
	中国铁路北京局 集团有限公司	实际控制人的 附属企业	应收账款	11,256.31	85,250.78		89,515.45	6,991.64	运输收入	经营性资金往来
	安徽铁道发展集 团有限公司	参股公司	应收账款		369.05			369.05	土地临时占用费	经营性资金往来
	中国铁路济南局 集团有限公司	实际控制人的 附属企业	应收账款	1,268.50	12,036.52		13,009.57	295.45	运输收入	经营性资金往来
	上海铁路文化广 告发展有限公司	实际控制人的 附属企业	应收账款	682.20	729.75		1,411.95		资产使用费	经营性资金往来
	上海新上铁实业 发展有限公司 合肥分公司	实际控制人的 附属企业	应收账款	346.94	356.98		346.94	356.98	资产使用费	经营性资金往来
	中国铁路上海局 集团有限公司	实际控制人的 附属企业	应收账款、 其他应收款	5,022.22	148,532.42		145,531.62	8,023.02	运输收入	经营性资金往来
	中国铁路投资集 团有限公司	控股股东	其他应收款	1,988.19	114,403.80		83,816.49	32,575.50	增值税流转	经营性资金往来
	杭黄铁路有限公 司	实际控制人的 附属企业	其他应收款		2,326.58		1,483.19	843.39	应收代付电费	经营性资金往来
	郑西铁路客运专 线有限责任公司	实际控制人的 附属企业	其他应收款	487.71	1,060.02		975.42	572.31	应收代付电费	经营性资金往来

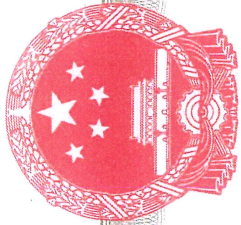
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2022年期初占用资金余额	2022年度占用累计发生金额(不含利息)	2022年度占用资金的利息	2022年度偿还累计发生金额	2022年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质	
大股东及其附属企业	沪杭铁路客运专线股份有限公司	实际控制人的附属企业	其他应收款	683.59	1,739.64		1,925.21	498.02	应收代付电费	经营性资金往来	
	石济铁路客运专线有限公司	实际控制人的附属企业	其他应收款		435.88			435.88	应收代付电费	经营性资金往来	
	沪宁城际铁路股份有限公司	实际控制人的附属企业	其他应收款		1,438.28		1,049.18	389.10	应收代付电费	经营性资金往来	
	合武铁路有限公司	实际控制人的附属企业	其他应收款	263.61	955.64		964.79	254.46	应收代付电费	经营性资金往来	
	宁安铁路有限责任公司	实际控制人的附属企业	其他应收款	172.55	624.32		616.39	180.48	应收代付电费	经营性资金往来	
	雄安高速铁路有限公司	实际控制人的附属企业	其他应收款	54.25	597.34		571.47	80.12	应收代付电费	经营性资金往来	
	中国铁路上海局集团有限公司	实际控制人的附属企业	其他应收款	490.62	8,670.62		9,158.98	2.26	应收代付电费	经营性资金往来	
	北京经纬信息技术有限公司	实际控制人的附属企业	其他非流动资产		75.85			75.85	更新改造款	经营性资金往来	
	中国铁路北京局集团有限公司	实际控制人的附属企业	其他非流动资产	4,034.79	5,966.54		10,001.33		更新改造款	经营性资金往来	
	中国铁路上海局集团有限公司	实际控制人的附属企业	其他非流动资产	2,229.74	9,557.93		11,787.67		更新改造款	经营性资金往来	
	小计			33,482.50	1,387,420.45		1,360,106.62	60,796.33			
	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年期初占用资金余额	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	2022年度偿还累计发生金额	2022年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
	上市公司的子公司及其附属企业										
	小计										
关联自然人											
小计											
其他关联方及其附属企业											
小计											
总计				33,482.50	1,387,420.45		1,360,106.62	60,796.33			

法定代表人: 刘洪

主管会计工作的负责人: 罗成印

会计机构负责人: 孙洪





营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

(副本) (3-1)

名称 信永中和会计师事务所(普通合伙)
 类型 特殊普通合伙企业
 执行事务合伙人 张克, 叶韶勋, 顾仁策, 廖晓英, 谭小青
 经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 办理企业合并、分立、清算等事务中的审计业务, 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; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000万元

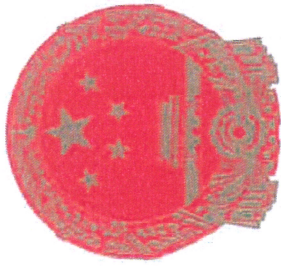
成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2022年11月14日



会计师事务所 执业证书



名称：信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人：谭小青
 主任会计师：
 经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
 组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：110101036
 批准执业文号：京财会许可[2011]0056号
 批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

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：北京市财政局

二〇一一年五月五日

中华人民共和国财政部制



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

中瑞岳华
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年1月13日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中瑞岳华
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年1月12日

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

中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年6月5日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京瑞华
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年6月5日



姓名 邓丽
Full name 邓丽
性别 女
Sex 女
出生日期 1987-09-06
Date of birth 1987-09-06
工作单位 中瑞岳华会计师事务所有限公司
Working unit 中瑞岳华会计师事务所有限公司
身份证号码 30521198709060066
Identity card No. 30521198709060066



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.



姓名: 邓丽
证书编号: 110001590485



注册编号: 110001590485
No. of Certificate 110001590485
北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2012年10月13日
Date of Issuance 2012年10月13日



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

中瑞岳华
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年7月11日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京瑞华
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年7月11日

注意事项

- 注册会计师执行业务，必要时应向委托人出示本证书。
- 本证书只供个人使用，不得转让、涂改。
- 注册会计师依法执行法定业务时，应将本证书交与主管注册会计师协会。
- 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废，并补办手续。

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 return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- 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.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年3月30日
年 月 日



胡松林

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年3月30日
年 月 日

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

转出协会盖章
北京中证天通河南分
CPAs

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2017年8月10日
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
信永中和郑州分
CPAs

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2017年8月10日
年 月 日



姓名 胡松林
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1978-04-07
Date of birth
工作单位 北京中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所
Working unit
身份证号码 413026197804070333
Identity card No.



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

转出协会盖章
CPAs

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
CPAs

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
年 月 日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
年 月 日

2015 03 30日

普通合伙)
()