

关于中铁高新工业股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

关于中铁高新工业股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

德师报(函)字(18)第 Q00314 号

中铁高新工业股份有限公司董事会:

我们接受委托,根据中国注册会计师审计准则审计了中铁高新工业股份有限公司(原名:中铁二局股份有限公司,以下简称“贵公司”)2017年12月31日的合并及公司资产负债表、2017年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司股东权益变动表(以下简称“2017年度财务报表”),并于2017年3月27日签发了德师报(审)字(18)第P01574号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《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)的要求,贵公司编制了后附的2017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”)。

如实编制和对外披露汇总表并确保其真实性、合法性及完整性是贵公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计贵公司2017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。除了按照中国注册会计师审计准则对贵公司实施2017年度财务报表审计中所执行的与关联方交易有关的审计程序外,我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。

为了更好地理解贵公司2017年度控股股东及其他关联方资金占用情况,后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本说明仅作为贵公司向证券监管机构呈报2017年度控股股东及其他关联方资金占用情况之用,不得用作任何其他目的。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·上海

中国注册会计师:马燕梅

马燕梅



中国注册会计师:殷莉莉

殷莉莉



2018年3月27日



中铁高新工业股份有限公司 2017 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

单位：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	2017 年初占用资金余额	2017 年度累计发生金额 (不含利息)	2017 年度往来资金利息 (如有)	2017 年度偿还累计发生金额	2017 年度因出售子公司减少 (注 1)	2017 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前大股东及其附属企业	无	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
总计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他关联资金往来	资金占用方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2017 年初占用资金余额	2017 年度累计发生金额 (不含利息)	2017 年度往来资金利息 (如有)	2017 年度偿还累计发生金额	2017 年度因出售子公司减少 (注 1)	2017 年年末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
与大股东及其附属企业经营性资金往来	中国中铁股份有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	1,658,124,045.08	205,211,192.11	-	5,435,848.05	1,642,154,689.46	10,533,507.57	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁一局集团有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	184,936,724.36	205,211,192.11	-	218,538,309.35	23,089,841.59	148,519,765.53	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁二局集团有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	57,491,287.24	35,548,068.86	-	32,662,419.22	88,965,643.36	51,414,800.08	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁三局集团有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	137,494,793.80	158,922,511.35	-	117,213,225.26	7,911,602.76	191,837,411.72	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁四局集团有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	158,039,728.39	127,363,488.14	-	107,802,340.00	20,579,840.86	144,358,266.51	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁五局集团有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	145,376,959.23	99,886,884.85	-	72,428,610.31	135,335.70	58,119,924.53	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁六局集团有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	30,796,985.69	169,330,396.96	-	92,442,684.73	516,659.45	98,445,787.23	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁七局集团有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	22,074,734.45	46,277,076.67	-	25,675,936.00	2,165,863.17	47,431,705.67	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁八局集团有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	28,996,428.17	144,222,575.24	-	75,025,535.00	-	100,310,432.24	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁九局集团有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	31,113,392.00	128,316,183.87	-	90,883,465.15	7,548,299.81	101,938,933.20	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁十局集团有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	72,054,514.29	1,106,076,249.23	-	808,917,430.40	-	770,458,532.69	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	同受最终控制方控制	应收账款	473,299,713.86	23,364,215.22	-	23,212,065.11	1,500,000.00	22,829,037.77	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁建工集团有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	208,492,750.06	46,829,446.33	-	72,956,933.59	-	182,365,262.80	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	同受最终控制方控制	应收账款	191,836,660.09	504,504,997.13	-	412,714,190.44	-	283,627,466.78	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁国际集团有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	1,560,702.00	4,399,920.00	-	1,864,556.60	-	4,096,065.40	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁广州工程局集团有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	63,974,625.33	195,399,473.00	-	125,755,596.81	840,390.51	132,778,111.01	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	同受最终控制方控制	应收账款	174,051,212.13	222,483,175.82	-	221,172,390.13	9,200,805.42	166,161,192.40	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁二院工程集团有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	12,784,844.31	-	-	-	12,784,844.31	-	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁工程集团投资有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	47,764,996.33	-	-	7,497,706.55	47,764,996.33	-	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁置业集团有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	160,892,447.23	-	-	199,246,167.32	153,394,740.68	-	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁物资集团有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	36,302,076.38	250,915,349.00	-	4,674,800.00	35,602,996.38	52,368,261.68	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁建设集团投资有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	888,575,646.16	-	-	-	882,875,878.16	5,699,768.00	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁交通投资集团有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	121,825,158.83	-	-	-	121,825,158.83	-	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁资源集团有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	1,826,088.24	-	-	-	1,826,088.24	-	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁投资集团有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	70,385,132.24	-	-	-	70,385,132.24	-	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁武汉电气化局集团有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	999,967.21	-	-	-	999,967.21	-	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁城市发展投资集团有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	70,136,688.25	-	-	-	70,136,688.25	-	销售商品或提供劳务	经营性往来

其他关联资金往来	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2017年年初往来资金余额	2017年度往来累计发生金额(不含利息)	2017年度往来资金利息(如有)	2017年度偿还累计发生金额	2017年度因出售子公司减少(注1)	2017年年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
其他关联资金往来	中铁大桥勘测设计院集团有限公司	应收账款	220,000.00	-	-	220,000.00	-	-	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁大桥勘测设计院集团有限公司	应收账款	-	1,780,000.00	-	-	-	1,780,000.00	销售商品或提供劳务	经营性往来
其他关联资金往来	中铁二局集团有限公司	应收账款	25,525,971.00	-	-	37,593,052.00	-	61,036,863.81	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁二局集团有限公司	应收账款	-	218,189,617.92	-	181,953,835.49	-	61,761,753.43	销售商品或提供劳务	经营性往来
其他关联资金往来	中铁七局集团有限公司	应收账款	21,351,895.00	14,622,000.00	-	25,491,900.00	-	10,481,995.00	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁七局集团有限公司	其他应收账款	344,710,951.67	6,927,462.94	-	195,114,753.69	149,596,197.98	6,927,462.94	销售商品或提供劳务	经营性往来
其他关联资金往来	中铁三局集团有限公司	其他应收账款	3,531,014.30	450,000.00	-	-	-	3,981,014.30	保证金	经营性往来
	中铁三局集团有限公司	其他应收账款	16,003,765.18	-	-	-	16,003,765.18	-	保证金	经营性往来
其他关联资金往来	中铁四局集团有限公司	其他应收账款	2,900,000.00	110,000.00	-	2,510,000.00	-	500,000.00	保证金	经营性往来
	中铁四局集团有限公司	其他应收账款	2,300,000.00	551,720.00	-	50,000.00	-	2,801,720.00	保证金	经营性往来
其他关联资金往来	中铁五局集团有限公司	其他应收账款	839,970.20	2,752,211.48	-	-	789,970.20	2,802,211.48	保证金	经营性往来
	中铁五局集团有限公司	其他应收账款	1,150,000.00	528,683.00	-	246,489.32	-	1,432,193.68	保证金	经营性往来
其他关联资金往来	中铁六局集团有限公司	其他应收账款	380,000.00	840,000.00	-	-	-	1,220,000.00	保证金	经营性往来
	中铁六局集团有限公司	其他应收账款	-	700,000.00	-	-	-	700,000.00	保证金	经营性往来
其他关联资金往来	中铁七局集团有限公司	其他应收账款	650,000.00	-	-	550,000.00	-	100,000.00	保证金	经营性往来
	中铁七局集团有限公司	其他应收账款	1,300,000.00	920,000.00	-	700,000.00	-	1,520,000.00	保证金	经营性往来
其他关联资金往来	中铁八局集团有限公司	其他应收账款	8,000,000.00	16,899,316.00	-	10,254,000.00	-	14,645,316.00	保证金	经营性往来
	中铁八局集团有限公司	其他应收账款	36,088,064.07	70,000.00	-	2,591,997.60	19,745,066.47	13,821,000.00	保证金	经营性往来
其他关联资金往来	中铁九局集团有限公司	其他应收账款	1,135,949.58	-	-	826,527.84	-	309,421.74	保证金	经营性往来
	中铁九局集团有限公司	其他应收账款	28,413,627.37	830,000.00	-	1,220,000.00	27,193,627.37	830,000.00	保证金	经营性往来
其他关联资金往来	中铁十局集团有限公司	其他应收账款	300,000.00	220,000.00	-	-	-	520,000.00	保证金	经营性往来
	中铁十局集团有限公司	其他应收账款	-	4,250,000.00	-	-	-	4,250,000.00	保证金	经营性往来
其他关联资金往来	中铁十一局集团有限公司	其他应收账款	-	6,151,112.80	-	-	-	6,151,112.80	保证金	经营性往来
	中铁十一局集团有限公司	其他应收账款	-	765,000.00	-	200,000.00	-	565,000.00	保证金	经营性往来
其他关联资金往来	中铁十二局集团有限公司	其他应收账款	2,010,000.00	-	-	100,000.00	1,910,000.00	-	保证金	经营性往来
	中铁十二局集团有限公司	其他应收账款	168,790,414.14	-	-	168,790,414.14	-	-	保证金	经营性往来
其他关联资金往来	中铁十三局集团有限公司	其他应收账款	20,752,945.57	-	-	-	20,752,945.57	-	保证金	经营性往来
	中铁十三局集团有限公司	其他应收账款	853,137.00	-	-	-	853,137.00	-	保证金	经营性往来
其他关联资金往来	中铁十四局集团有限公司	预付款项	205,896.28	62,700,000.00	-	51,886,232.58	-	11,019,663.70	货款	经营性往来
	中铁十四局集团有限公司	预付款项	-	3,801,106.14	-	-	-	3,801,106.14	货款	经营性往来
其他关联资金往来	中铁十五局集团有限公司	预付款项	-	60,000.00	-	-	-	60,000.00	保证金	经营性往来
	中铁十五局集团有限公司	预付款项	10,834,584.97	1,058,616.42	-	11,056,560.84	-	836,640.55	租赁费	经营性往来
其他关联资金往来	中铁十六局集团有限公司	预付款项	38,000.00	3,200,000.00	-	-	38,000.00	3,200,000.00	货款	经营性往来
	中铁十六局集团有限公司	预付款项	9,254,970.13	5,000,000.00	-	-	9,254,970.13	5,000,000.00	货款	经营性往来
其他关联资金往来	中铁十七局集团有限公司	预付款项	-	1,700,000.00	-	-	-	1,700,000.00	货款	经营性往来
	中铁十七局集团有限公司	预付款项	2,134,261.63	-	-	-	2,134,261.63	-	货款	经营性往来
其他关联资金往来	中铁十八局集团有限公司	预付款项	398,000.00	-	-	-	398,000.00	-	保证金	经营性往来
	中铁十八局集团有限公司	预付款项	21,187,239.31	-	-	-	21,187,239.31	-	货款	经营性往来
其他关联资金往来	中铁十九局集团有限公司	预付款项	17,484,840.95	-	-	-	17,484,840.95	-	货款	经营性往来
	中铁十九局集团有限公司	预付款项	16,476,024.71	-	-	-	16,476,024.71	-	货款	经营性往来
其他关联资金往来	中铁二十局集团有限公司	预付款项	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-	货款	经营性往来
	中铁二十局集团有限公司	预付款项	11,000,000.00	14,946,500.00	-	11,000,000.00	-	14,946,500.00	销售商品或提供劳务	经营性往来
其他关联资金往来	中铁二十一局集团有限公司	预付款项	-	62,800,000.00	-	-	-	62,800,000.00	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁二十一局集团有限公司	预付款项	26,950,000.00	13,300,000.00	-	31,950,000.00	-	8,300,000.00	销售商品或提供劳务	经营性往来
其他关联资金往来	中铁二十二局集团有限公司	预付款项	86,205,180.00	111,106,084.52	-	136,988,264.52	-	60,323,000.00	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁二十二局集团有限公司	预付款项	1,000,000.00	10,000,000.00	-	1,000,000.00	-	10,000,000.00	销售商品或提供劳务	经营性往来

与大股东及其附属企业经营性资金往来



中铁高新工业股份有限公司

其他关联资金往来	资金占用方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2017年年初往来资金余额	2017年度往来累计发生金额(不含利息)	2017年度往来资金利息(如有)	2017年度偿还累计发生金额	2017年度因出售子公司减少(注1)	2017年年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	中铁六局集团有限公司	同受最终控制方控制	应收票据	6,900,000.00	77,451,100.00	-	6,900,000.00	-	77,451,100.00	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁七局集团有限公司	同受最终控制方控制	应收票据	-	1,836,815.00	-	-	-	1,836,815.00	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁八局集团有限公司	同受最终控制方控制	应收票据	9,800,000.00	23,770,000.00	-	9,800,000.00	-	23,770,000.00	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁九局集团有限公司	同受最终控制方控制	应收票据	3,555,900.00	13,195,500.00	-	3,555,900.00	-	13,195,500.00	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁十局集团有限公司	同受最终控制方控制	应收票据	8,500,000.00	2,400,000.00	-	8,500,000.00	-	2,400,000.00	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁十一局集团有限公司	同受最终控制方控制	应收票据	1,000,000.00	4,000,000.00	-	1,000,000.00	-	4,000,000.00	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	同受最终控制方控制	应收票据	-	2,570,000.00	-	-	-	2,570,000.00	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	同受最终控制方控制	应收票据	25,920,900.00	43,085,200.00	-	33,920,900.00	-	35,085,200.00	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁广州工程局集团有限公司	同受最终控制方控制	应收票据	21,000,000.00	-	-	21,000,000.00	-	-	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁北京工程局集团有限公司	同受最终控制方控制	应收票据	-	2,200,000.00	-	-	-	2,200,000.00	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	同受最终控制方控制	应收票据	2,415,000.00	56,124,419.20	-	29,816,000.00	-	28,723,419.20	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁金融租赁有限公司	同受最终控制方控制	应收票据	228,076,000.00	110,395,000.00	-	228,076,000.00	-	110,395,000.00	销售商品或提供劳务	经营性往来
	小计	--	--	6,273,429,692.07	4,484,920,585.01	-	3,762,692,623.90	3,732,305,210.60	3,263,352,442.58	--	--
与上市公司及其附属企业的非经营性资金往来	本公司之子公司(注2)	本公司之子公司	其他应收款(注3)	-	1,917,770,000.00	12,411,535.62	339,411,535.62	-	1,590,770,000.00	资金拆借	非经营性往来
与关联自然人的非经营性资金往来	无	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
与其他关联方及其附属企业的非经营性资金往来	无	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
总计	--	--	--	6,273,429,692.07	6,402,690,585.01	12,411,535.62	4,102,104,159.52	3,732,305,210.60	4,854,122,442.58	--	--

注 1：于 2017 年 1 月 5 日，本公司与中国中铁股份有限公司(以下简称“中国中铁”)签订《资产交割协议》，完成重大资产重组置入资产和置出资产的交割。本公司将所持子公司中铁二局工程有限公司(以下简称“中铁二局有限”)100%股权转让至中国中铁。于 2017 年 1 月 5 日，本集团丧失了对子公司中铁二局有限公司的控制权。

注 2：本公司向本公司子公司中铁山桥集团有限公司、中铁宝桥集团有限公司、中铁科工集团有限公司、中铁工程装备集团有限公司和中铁工程装备集团机电工程有限公司提供的资金拆借款，系为子公司生产经营之用。

注 3：拆借资金的期限均不超过一年，故全部计入其他应收款。

2018年3月27日获董事会批准

张军



企业负责人

刘娟



主管会计工作负责人

石磊



会计机构负责人