

关于中国中铁股份有限公司

控股股东及其他关联方占用资金情况专项报告



关于中国中铁股份有限公司

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(2021)第1260号
(第一页, 共二页)

中国中铁股份有限公司董事会:

我们审计了中国中铁股份有限公司(以下简称“中国中铁”)2020年12月31日的合并及公司资产负债表、2020年度合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表、合并及公司现金流量表和财务报表附注(以下合称“财务报表”),并于2021年3月30日出具了报告号为普华永道中天审字(2021)第10066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国中铁管理层的责任,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2020年12月31日止年度中国中铁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》(证监会公告【2017】16号),上海证券交易所《上海证券交易所上市公司定期报告业务指南》的要求,中国中铁编制了上述情况表。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国中铁管理层的责任。

普华永道中天特审字(2021)第 1260 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发表结论。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国中铁编制的截至 2020 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。

本报告仅作为中国中铁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
2021年3月30日

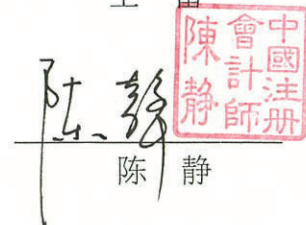


注册会计师



王 蕾

注册会计师



陈 静

中国中铁股份有限公司 2020 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 2020 年 12 月 31 日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

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	2020 年年初占用资金余额	2020 年度占用累计发生金额(不含利息)	2020 年度占用资金的利息(如有)	2020 年度偿还累计发生金额	2020 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	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	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联关系	上市公司核算的会计科目	2020 年年初占用资金余额	2020 年度占用累计发生金额(不含利息)	2020 年度占用资金的利息(如有)	2020 年度偿还累计发生金额	2020 年年末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	中铁国资产管理有限公司	控股股东集团非上市公司范围内公司	应收账款	10,675	-	-	(9,437)	1,238	提供基础设施建设和设计咨询服务	经营性往来
	中国铁路工程集团有限公司党校	控股股东集团非上市公司范围内公司	其他应收款	-	10	-	-	10	停车位押金	经营性往来
	中国铁路工程集团有限公司(注 1)	母公司	其他流动资产	150,199	1,870,000	35,529	(183,626)	1,872,102	贷款	经营性往来
	小计			160,874	1,870,010	35,529	(193,063)	1,873,350		
上市公司的子公司及其附属企业	本公司之子公司(注 2)	本公司之子公司	(注 3)	77,916,923	88,145,831	3,808,063	(81,241,261)	88,629,556	资金拆借款与代垫款	非经营性往来

中国中铁股份有限公司 2020 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 2020 年 12 月 31 日止年度
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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	2020 年年初 往来资金余额	2020 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2020 年度 往来资金的 利息(如有)	2020 年度偿还 累计发生金额	2020 年年末 往来资金余额	往来形成原因	往来性质
关联 自然人	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	招商中铁控股有限公司(原名为：广西中 交通高速公路管理有限公司)	合营企业	债权投资、其他 流动资产	6,500,000	3,855,000	171,059	(7,341,059)	3,185,000	单位借款	非经营性往来
	北京中铁华兴房地产开发有限公司	合营企业	一年内到期的非 流动资产	2,530,000	-	112,396	(562,396)	2,080,000	单位借款	非经营性往来
	无锡望榆地铁生态置业有限公司	联营企业	债权投资	1,195,864	659,839	98,419	(98,419)	1,855,703	单位借款	非经营性往来
	金隅中铁诺德(杭州)房地产开发有限公司	合营企业	其他应收款、其 他流动资产	1,052,821	34,300	31,851	-	1,118,972	单位借款	非经营性往来
	刚果国际矿业简化股份有限公司	合营企业	债权投资	887,633	-	39,814	-	927,447	单位借款	非经营性往来
	贵州威围高速公路发展有限公司	合营企业	债权投资	401,591	-	-	(401,591)	-	单位借款	非经营性往来
	中铁产业园(成都)投资发展有限公司	联营企业	其他流动资产	247,400	-	10,000	(122,400)	135,000	单位借款	非经营性往来
	重庆中铁任之养老产业有限公司	合营企业	一年内到期的非 流动资产、 其他应收款	146,500	-	7,000	(7,000)	146,500	单位借款	非经营性往来

中国中铁股份有限公司 2020 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 2020 年 12 月 31 日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

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	2020 年年初 往来资金余额	2020 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2020 年度 往来资金的 利息(如有)	2020 年度偿还 累计发生金额	2020 年年末 往来资金余额	往来形成原因	往来性质
其他关联 方及其附 属企业	北京中铁永兴房地产开发有限公司	合营企业	一年内到期的 非流动资产	92,080	100,000	7,519	(7,519)	192,080	单位借款	非经营性往来
	北京建邦中铁房地产开发有限公司	合营企业	一年内到期的 非流动资产	79,500	-	-	(79,500)	-	单位借款	非经营性往来
其他关联 方及其附 属企业	太原侨鼎置业有限公司	联营企业	债权投资	-	333,314	-	-	333,314	单位借款	非经营性往来
	太原侨冠置业有限公司	联营企业	债权投资	-	362,197	-	-	362,197	单位借款	非经营性往来
	长沙县运通建设开发有限公司	合营企业	其他流动资产	65,000	-	1,456	(66,456)	-	单位借款	非经营性往来
	湘潭城发中铁风光带管理有限公司	联营企业	债权投资	50,000	-	-	(50,000)	-	单位借款	非经营性往来
	邵阳市嘉泰置业有限公司	联营企业	其他应收款	42,090	39,990	-	(41,241)	40,839	开发项目垫款	非经营性往来
	上海融升实业有限公司	合营企业	其他应收款	9,900	-	-	-	9,900	开发项目垫款	非经营性往来
	天津京津海岸基础设施投资管理有限公司	合营企业	其他应收款	7,990	-	-	(7,990)	-	开发项目垫款	非经营性往来
	昆明中铁诺德房地产开发有限责任公司	合营企业	其他应收款	61	-	-	(61)	-	单位借款	非经营性往来
江苏炜赋集团天鹏置业有限公司	联营企业	其他应收款	-	817,327	-	-	817,327	单位借款	非经营性往来	

中国中铁股份有限公司 2020 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 2020 年 12 月 31 日止年度
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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	2020 年年初 往来资金余额	2020 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2020 年度 往来资金的 利息(如有)	2020 年度偿还 累计发生金额	2020 年年末 往来资金余额	往来形成原因	往来性质
其他关联 方及其附 属企业	四川丰华百顺置业有限公司	联营企业	债权投资	-	179,543	-	-	179,543	单位借款	非经营性往来
	四川中鼎中铁置业有限公司	联营企业	债权投资	-	308,066	46,064	(46,064)	308,066	单位借款	非经营性往来
	小计			13,308,430	6,689,576	525,578	(8,831,696)	11,691,888		
总计				91,386,227	96,705,417	4,369,170	(90,266,020)	102,194,794		

注 1： 根据本公司于 2018 年 12 月 7 日召开的第四届董事会第十八次会议审议通过的《关于中铁财务有限责任公司与中国铁路工程集团有限公司持续签署金融服务关联(连)交易框架协议的议案》，同意本公司下属控股子公司中铁财务有限责任公司与中国铁路工程集团有限公司续签《金融服务框架协议》(协议有效期至 2021 年 12 月 31 日)，并依据协议向中国铁路工程集团有限公司及其子公司提供存款、贷款及其他金融服务。

注 2： 本公司向本公司之子公司提供资金拆借款及代垫款，系为子公司生产经营之用。

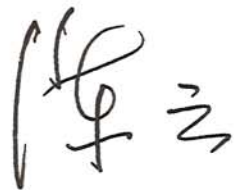
注 3： 根据拆借资金流动性分别计入其他流动资产、债权投资及一年内到期的非流动资产。

中国中铁股份有限公司 2020 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 2020 年 12 月 31 日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

(本页无正文)

本汇总表已于 2021 年 3 月 30 日获董事会批准。

法定代表人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:

