

关于中国中车股份有限公司
2022 年度控股股东及其他关联方
资金占用情况的专项说明

自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日止年度



KPMG Huazhen LLP
8th Floor, KPMG Tower
Oriental Plaza
1 East Chang An Avenue
Beijing 100738
China
Telephone +86 (10) 8508 5000
Fax +86 (10) 8518 5111
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国北京
东长安街1号
东方广场毕马威大楼8层
邮政编码: 100738
电话 +86 (10) 8508 5000
传真 +86 (10) 8518 5111
网址 kpmg.com/cn

关于中国中车股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明

毕马威华振专字第 2300487 号

中国中车股份有限公司董事会:

我们接受委托,按照中国注册会计师审计准则审计了中国中车股份有限公司(以下简称“贵公司”)2022 年度的财务报表,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相关财务报表附注,并于 2023 年 3 月 30 日签发了标准无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、中华人民共和国公安部、国务院国有资产监督管理委员会和中国银行保险监督管理委员会发布的《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)的要求,贵公司编制了本专项说明所附的贵公司 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、合法性及完整性是贵公司的责任。我们在抽样基础上对汇总表所载项目金额与我们审计贵公司 2022 年度财务报表时贵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了核对,在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解贵公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

关于中国中车股份有限公司
2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明（续）

毕马威华振专字第 2300487 号

本专项说明仅供贵公司 2022 年年度报告披露之目的使用，未经本所书面同意，不得用于其他任何目的。



中国注册会计师

雷江

雷江



林莹

林莹



中国 北京

2023 年 3 月 30 日

附件 中国中车股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总

中国中车股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

金额单位：人民币千元

其他关联 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 往来资金余 额	2022年度往来累 计发生金额(不含 利息)	2022年度往 来资金的利 息(如有)	2022年度偿还累 计发生金额	2022年期末 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	中车集团及其子公司	控股股东及其 附属企业	应收票据	14,275	4,601	-	2,055	16,821	销售商品/提供劳务	经营性往来
	中车集团及其子公司	控股股东及其 附属企业	应收账款	838,656	772,524	-	275,488	1,335,692	销售商品/提供劳务	经营性往来
	中车集团及其子公司	控股股东及其 附属企业	应收款项融资	73,304	248,591	-	74,196	247,699	销售商品/提供劳务	经营性往来
	中车集团及其子公司	控股股东及其 附属企业	预付账款	7,613	6,923	-	3,655	10,881	采购商品/接受劳务	经营性往来
	中车集团及其子公司	控股股东及其 附属企业	其他应收款	668,464	23,838	-	549,047	143,255	销售商品/提供劳务/处 置长期资产及股权	经营性往来
	中车集团及其子公司	控股股东及其 附属企业	合同资产	195,346	55,656	-	48,507	202,495	销售商品/提供劳务	经营性往来
	中车集团及其子公司	控股股东及其 附属企业	一年内到期的非流 动资产	11,021,754	36,704,918	175,950	45,901,455	2,001,167	统借统还	经营性往来 注1
	中车集团及其子公司	控股股东及其 附属企业	其他非流动资产	58,793	121,753	-	10,437	170,109	销售商品/提供劳务	经营性往来
总计			12,878,205	37,938,804	175,950	46,864,840	4,128,119			

注 1：一年内到期的非流动资产为中国中车股份有限公司的子公司中车财务有限公司的主营业务，属于经营性往来。

中国中车股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 (续)

金额单位: 人民币千元

其他关联 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 往来资金余 额	2022年度往来累 计发生金额(不 含利息)	2022年度往 来资金的利 息(如有)	2022年度偿还累 计发生金额	2022年期末 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 公司	中车长江车辆有限公 司	子公司	其他应收款	294,765	740,000	1,488	1,036,253	-	委托贷款及利息	非经营性往来
	中车株洲电力机车有 限公司	子公司	其他应收款/长期应 收款	473,606	-	4,200	404,625	73,181	委托贷款及利息	非经营性往来
	中车资阳机车有限公 司	子公司	其他应收款	803,402	786,800	36,621	881,340	745,483	委托贷款及利息	非经营性往来
	中车戚墅堰机车有限 公司	子公司	其他应收款	235,443	770,000	19,451	769,362	255,532	委托贷款及利息	非经营性往来
	中车四方车辆有限公 司	子公司	其他应收款/长期应 收款	700,556	-	16,459	116,538	600,477	委托贷款及利息	非经营性往来
	南京中车浦镇海泰制 动设备有限公司	子公司	其他应收款	90,120	-	3,969	3,969	90,120	委托贷款及利息	非经营性往来
	中车资阳机车有限公 司	子公司	其他应收款	27	20,000	103	20,130	-	委托贷款及利息	非经营性往来
	中车株洲电机有限公 司	子公司	其他应收款/长期应 收款	22,908	135,000	543	488	157,963	委托贷款及利息	非经营性往来
	中车石家庄车辆有限 公司	子公司	其他应收款/长期应 收款	37,195	123,000	86	125,281	35,000	委托贷款及利息	非经营性往来

中国中车股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 (续)

金额单位: 人民币千元

其他关联 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 往来资金余 额	2022年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2022年度往 来资金的利 息(如有)	2022年度偿还 累计发生金额	2022年期末 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 公司	株洲中车时代电气股 份有限公司	子公司	其他应收款/长期 应收款	82,715	-	877	5,878	77,714	委托贷款及利息	非经营性往来
	株洲时代新材料科技 股份有限公司	子公司	其他应收款/长期 应收款	25,008	-	274	274	25,008	委托贷款及利息	非经营性往来
	中车威墅堰机车车辆 工艺研究所有限公司	子公司	其他应收款	1,111,584	750,000	28,367	1,724,388	165,563	委托贷款及利息	非经营性往来
	中车兰州机车有限公 司	子公司	其他应收款/长期 应收款/一年内到 期的非流动资产	1,641,639	857,100	63,353	723,728	1,838,364	委托贷款及利息	非经营性往来
	中车投资租赁有限公 司	子公司	长期应收款	3,618,634	-	26,704	27,656	3,617,682	委托贷款及利息	非经营性往来
	中车北京南口机械有 限公司	子公司	其他应收款/长期 应收款	400,805	-	13,173	-	413,978	委托贷款及利息	非经营性往来
	中车山东机车车辆有 限公司	子公司	其他应收款	1,392,236	910,000	12,741	2,314,977	-	委托贷款及利息	非经营性往来
	天津中车车辆装备有 限公司	子公司	其他应收款	161,074	13,920	4,636	19,495	160,135	委托贷款及利息	非经营性往来
	中车永济电机有限公 司	子公司	其他应收款	369	932,000	8,791	625,777	315,383	委托贷款及利息	非经营性往来
	中车大连机车车辆有 限公司	子公司	其他应收款/长期 应收款/一年内到 期的非流动资产	4,295,725	4,596,670	59,619	4,200,593	4,751,421	委托贷款及利息	非经营性往来
	中车大连电力牵引研 发中心有限公司	子公司	其他应收款/长期 应收款	557,192	153,000	19,530	172,672	557,050	委托贷款及利息	非经营性往来

中国中车股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 (续)

金额单位: 人民币千元

其他关联 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	2022年期 初往来资 金余额	2022年度往来累 计发生金额(不含 利息)	2022年度往 来资金的利 息(如有)	2022年度偿还累 计发生金额	2022年期末往 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 公司	中车物流有限公司	子公司	其他应收款	2,440,296	3,342,000	56,283	5,530,395	308,184	委托贷款及利息	非经营性往来
	中车太原机车车辆有 限公司	子公司	其他应收款/长期应 收款/一年内到期的 非流动资产	256,839	1,222,000	19,578	769,716	728,701	委托贷款及利息	非经营性往来
	中车沈阳机车车辆有 限公司	子公司	其他应收款	751	1,540,000	3,341	1,544,015	77	委托贷款及利息	非经营性往来
	重庆中车建设工程有 限公司	子公司	其他应收款/长期应 收款	300,099	-	3,285	3,285	300,099	委托贷款及利息	非经营性往来
	中车长春轨道客车股 份有限公司	子公司	其他应收款/长期应 收款	607,868	399,460	2,328	801,756	207,900	委托贷款及利息	非经营性往来
	珠海中车装备工程有 限公司	子公司	其他应收款/长期应 收款	115,483	-	4,394	55,208	64,669	委托贷款及利息	非经营性往来
	中车唐山机车车辆有 限公司	子公司	其他应收款/长期应 收款	50,017	-	548	548	50,017	委托贷款及利息	非经营性往来
	中车青岛四方车辆研 究所有限公司	子公司	其他应收款/长期应 收款	720,305	550,000	3,161	403,369	870,097	委托贷款及利息	非经营性往来
	中车信息技术有限公 司	子公司	其他应收款	10	20,000	117	20,124	3	委托贷款及利息	非经营性往来
	中国中车香港资本管 理有限公司	子公司	其他应收款	665,438	-	9,699	675,137	-	委托贷款及利息	非经营性往来
	南宁中车轨道交通装 备有限公司	子公司	其他应收款/长期应 收款	19,807	-	217	217	19,807	委托贷款及利息	非经营性往来

中国中车股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 (续)

金额单位: 人民币千元

其他关联 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 往来资金余 额	2022年度往来累 计发生金额(不含 利息)	2022年度往 来资金的利 息(如有)	2022年度偿还累 计发生金额	2022年期末 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 公司	中车青岛四方机车车 辆股份有限公司	子公司	其他应收款/长期 应收款	190,099	-	1,871	-	191,970	委托贷款及利息	非经营性往来
	北京中车长客二七轨 道装备有限公司	子公司	其他应收款/长期 应收款	297,656	-	6,371	304,027	-	委托贷款及利息	非经营性往来
	中车大连机车研究所 有限公司	子公司	其他应收款	150,197	160,000	6,037	216,102	100,132	委托贷款及利息	非经营性往来
	中车福伊特传动技术 (北京) 有限公司	子公司	其他应收款	346,399	410,000	14,659	360,580	410,478	委托贷款及利息	非经营性往来
	中车资本管理有限公 司	子公司	其他应收款/长期 应收款/一年内到 期的非流动资产	-	300,000	10,181	9,785	300,396	委托贷款及利息	非经营性往来
总计	—	—	—	22,106,267	18,730,950	463,055	23,867,688	17,432,584	—	—

此汇总表已于 2023 年 3 月 30 日获董事会批准。



孙永才
法定代表人
(签名和盖章)



李铮
主管会计工作负责人
(签名和盖章)



王健
会计机构负责人
(签名和盖章)

