

关于中国铁建重工集团股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：中国铁建重工集团股份有限公司
审计单位：立信会计师事务所（特殊普通合伙）
联系电话：021-23280000

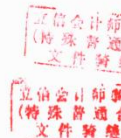


立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

关于中国铁建重工集团股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
的专项报告

二〇二二年度

信会师报字[2023]第 ZG10777 号





关于中国铁建重工集团股份有限公司
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

● 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况 的专项报告	第 1-2 页
● 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	第 1-4 页





立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

**关于中国铁建重工集团股份有限公司
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[2023]第 ZG10777 号

中国铁建重工集团股份有限公司全体股东：

我们审计了中国铁建重工集团股份有限公司(以下简称“铁建重工”)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 2023 年 03 月 30 日出具了报告号为信会师报字[2023]第 ZG10666 号的无保留意见审计报告。

铁建重工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)和上海证券交易所《科创板上市公司自律监管指南第 7 号——年度报告相关事项》的相关规定编制了后附的 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”)。

编制汇总表并确保其真实、准确、合法和完整是铁建重工管理层的责任。我们将汇总表所载信息与我们审计铁建重工 2022 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。

为了更好地理解铁建重工 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财务报表一并阅读。

本报告仅供铁建重工为披露 2022 年年度报告的目的使用,不得用作任何其他目的。

专项报告 第 1 页





立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

(本页无正文，为中国铁建重工集团股份有限公司信会师报字[2023]第
ZG10777 号报告之签字盖章页)



中国·上海

中国注册会计师：

崔云刚

中国注册会计师
崔云刚
310000060731

中国注册会计师：

刘婷

中国注册会计师
刘婷
310000062480

二〇二三年三月三十日

专项报告 第 2 页



附表 2

关于中国铁建重工集团股份有限公司
2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：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	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(如有)	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
现大股东及其 附属企业										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前大股东及其 附属企业										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
总计	/	/	/						/	/
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
大股东及其附 属企业	中国土木工程集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		129,511,156.03		45,292,000.00	84,219,156.03	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	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	164,402,239.92	299,508,338.64		305,844,100.12	158,066,478.44	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁十二局集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	193,301,080.85	357,912,751.30		285,435,370.36	265,778,461.79	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中国铁建大桥工程局集团有限 公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	130,123,270.29	194,952,883.04		127,701,384.84	197,374,768.49	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁十四局集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	599,496,928.00	567,907,899.09		808,272,163.47	359,132,663.62	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁十五局集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	362,880,100.63	509,498,164.05		550,913,930.18	321,464,334.50	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁十六局集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	88,719,047.59	135,408,678.78		140,068,918.16	84,058,808.21	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁十七局集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	83,012,124.10	46,068,750.60		73,972,471.33	55,108,403.37	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁十八局集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	292,436,014.56	461,026,653.66		533,732,432.40	219,730,235.82	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁十九局集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	236,952,683.85	255,145,343.98		290,681,078.98	201,416,948.85	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁二十局集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	37,832,052.39	131,731,655.07		123,426,936.57	46,136,770.89	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	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	49,967,418.50	14,030,253.46		46,942,247.47	17,055,424.49	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	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	68,990,643.78	202,552,308.48		194,865,240.30	76,677,711.96	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁二十三局集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	15,963,981.19	6,649,411.00		15,623,585.40	6,989,806.79	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁二十四局集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	21,728,672.33	120,120,457.51		89,208,600.35	52,640,529.49	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁二十五局集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	43,751,431.22	59,054,790.16		70,419,561.18	32,386,660.20	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中国铁建国际集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	89,837,259.51	19,303,732.04		9,637,442.88	99,503,548.67	销售商品或提供劳务	经营性往来

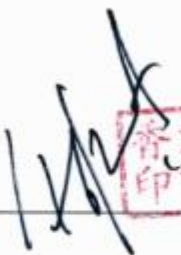
	中国铁建电气化局集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	20,919,078.21	8,433,496.48		7,675,003.28	21,677,571.41	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁磁浮交通投资建设有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	77,222,189.76	5,108,543.47		34,310,335.25	48,020,397.98	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁物资集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	21,507,923.66	270,956,367.16		241,700,656.55	50,763,634.27	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁建华南投资有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	115,000.00			115,000.00		销售商品或提供劳务	经营性往来
	中国铁建昆仑投资集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		687,159.29		687,159.29		销售商品或提供劳务	经营性往来
	中国铁建高新装备股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	452,434.65	41,487,581.97		28,960,016.62	12,980,000.00	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁建设集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	3,845,440.00	1,000,000.00		3,742,720.00	1,102,720.00	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中国土木工程集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	10,622,118.41	13,512,000.00		24,134,118.41		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	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	3,500,000.00	5,071,292.75		8,571,292.75		销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁十二局集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	22,872,268.47	39,018,374.79		29,429,565.35	32,461,077.91	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁十四局集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	157,420,000.00	275,960,000.00		236,990,000.00	196,390,000.00	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁十五局集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	2,500,000.00			2,500,000.00		销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁十六局集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	666,000.00	6,451,802.15		666,000.00	6,451,802.15	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁十八局集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	2,000,000.00	10,670,000.00		6,500,000.00	6,170,000.00	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁十九局集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据		15,000,000.00			15,000,000.00	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	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据		11,079,630.50			11,079,630.50	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁二十三局集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	200,000.00	500,000.00		200,000.00	500,000.00	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁二十五局集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据		500,000.00			500,000.00	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁物资集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据		38,119,613.00		30,119,613.00	8,000,000.00	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁第四勘察设计院集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	4,110,000.00			4,110,000.00		销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁建磁浮交通投资建设有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	16,000,000.00			16,000,000.00		销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁建华北投资有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	3,300,000.00			3,300,000.00		销售商品或提供劳务	经营性往来
	中国铁建电气化局集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	500,000.00	823,776.00		973,759.00	350,017.00	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁建金融租赁有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目		19,409,464.86			19,409,464.86	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	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目		3,094,592.30			3,094,592.30	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁十五局集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目		35,300,000.00			35,300,000.00	销售商品或提供劳务	经营性往来

	中铁十七局集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目		1,000,000.00			1,000,000.00	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁十八局集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目		500,000.00			500,000.00	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁二十局集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目		2,100,000.00			2,100,000.00	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中国铁建高新装备股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	182,016.08	190,468.00		182,016.08	190,468.00	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁十八局集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		3,000,000.00			3,000,000.00	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	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	240,000.00	100,000.00		190,000.00	150,000.00	保证金	经营性往来
	中铁十二局集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	305,000.00	450,000.00		755,000.00		保证金	经营性往来
	中国铁建大桥工程局集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	240,480.37			120,480.37	120,000.00	保证金	经营性往来
	中铁十四局集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	520,000.00	230,000.00		320,000.00	430,000.00	保证金	经营性往来
	中铁十五局集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	572,000.00				572,000.00	保证金	经营性往来
	中铁十六局集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	20,000.00			20,000.00		保证金	经营性往来
	中铁十七局集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	69,000.00	80,000.00		50,000.00	99,000.00	保证金	经营性往来
	中铁十八局集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	100,000.00	609,755.12		169,200.00	540,555.12	保证金	经营性往来
	中铁十九局集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		30,000.00			30,000.00	保证金	经营性往来
	中铁二十局集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		1,400,000.00		400,000.00	1,000,000.00	保证金	经营性往来
	中铁二十二局集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		26,400.00			26,400.00	保证金	经营性往来
	中铁二十四局集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	20,104.56				20,104.56	保证金	经营性往来
	中铁二十五局集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		237,260.06			237,260.06	保证金	经营性往来
	中国铁建电气化局集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		273,700.00		213,700.00	60,000.00	保证金	经营性往来
	中铁建华南建设有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		600,000.00			600,000.00	保证金	经营性往来
	中铁建南方建设投资有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		490,000.00			490,000.00	保证金	经营性往来
	中铁建华北投资发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		50,000.00			50,000.00	保证金	经营性往来
	中铁物资集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	500,000.00	460,000.00		960,000.00		保证金	经营性往来
	北京中铁天瑞机械设备有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	280,000.00			280,000.00		保证金	经营性往来
	中国铁建大桥工程局集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目		9,204,088.48			9,204,088.48	购建长期资产	经营性往来
	中铁城建集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	18,633,123.68				18,633,123.68	购建长期资产	经营性往来
	小计			2,848,829,126.56	4,314,189,128.41		4,396,383,099.94	2,766,635,155.03	—	—

上市公司的子公司及其附属企业	株洲中铁电气物资有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	20,694,586.03	20,000,000.00	666,833.33	20,000,000.00	20,694,586.03	委贷、其他往来	非经营性往来
	中铁隆昌铁路器材有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,730,400.00				1,730,400.00	其他往来	非经营性往来
	中铁建特种装备工程有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		319,831.16		319,831.16		应收股利	非经营性往来
	铁建重工包头有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		55,080.00		55,080.00		应收股利	非经营性往来
	铁建重工新疆有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	62,323,495.80				62,323,495.80	应收股利	非经营性往来
	中铁隆昌铁路器材有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	120,000,000.00	33,924,483.53		33,924,483.53	120,000,000.00	应收股利	非经营性往来
	小计			204,748,481.83	54,299,394.69	666,833.33	54,299,394.69	204,748,481.83	—	—
关联自然人										
其他关联方及其附属企业	中铁建金融租赁有限公司	本公司的合营和联营企业	应收账款	154,449,989.36	1,070,973,757.53		1,095,203,836.90	130,219,909.99	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中信铁建重工（洛阳）掘进装备有限公司	本公司的合营和联营企业	应收账款	3,331,550.14	51,427,832.00		35,473,945.14	19,285,437.00	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁建金融租赁有限公司	本公司的合营和联营企业	应收票据		43,609,464.86		37,808,064.86	5,801,400.00	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁建金融租赁有限公司	本公司的合营和联营企业	其他反映占用实质科目		19,409,464.86			19,409,464.86	销售商品或提供劳务	经营性往来
	小计			157,781,539.50	1,185,420,519.25		1,168,485,846.90	174,716,211.85		
总计	/	/	/	4,016,763,978.79	5,985,431,406.35	666,833.33	6,230,703,083.57	3,896,139,293.17	/	/

注：本公司向本公司之子公司提供委贷、其他往来，系为子公司生产经营之用。

本汇总表已于 2023 年 03 月 30 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）：  



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202301120074



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。

此证照仅作为报告书附件使用, 不得作为他用。

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 人民币15150.0000万元整

类型 特殊普通合伙(特殊普通合伙)

成立日期 2011年01月24日

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 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; 信息系统领域的技术服务; 法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

登记机关



2023 年 01 月 12 日



会计师事务所 执业证书

名 称：立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）



证书序号 0001247

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：



二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制