

中国中铁股份有限公司

2023 年度涉及中铁财务有限责任公司  
关联交易的存、贷款等金融业务情况的专项报告



关于中国中铁股份有限公司 2023 年度  
涉及中铁财务有限责任公司关联交易的存、贷款等金融业务情况的专项报告

普华永道中天特审字(2024)第1851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”)2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2023 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,并于 2024 年 3 月 28 日出具了报告号为普华永道中天审字(2024)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,我们对后附的中国中铁 2023 年度涉及中铁财务有限责任公司关联交易的存、贷款等金融业务情况汇总表(以下简称“关联金融业务情况汇总表”)执行了有限保证的鉴证业务。

按照上海证券交易所颁布的《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 5 号-交易与关联交易(2023 年 1 月修订)》的规定,中国中铁编制了上述关联金融业务情况汇总表。设计、执行和维护与编制和列报关联金融业务情况汇总表有关的内部控制、采用适当的编制基础如实编制和对外披露关联金融业务情况汇总表并确保其真实性、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(2024)第1851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关联金融业务情况汇总表作出结论。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关联金融业务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获取保证。在对财务报表执行审计的基础上, 我们对关联金融业务情况汇总表实施了包括核对、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 2023 年度涉及中铁财务有限责任公司关联交易的存、贷款等金融业务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 2023 年度涉及中铁财务有限责任公司关联交易的存、贷款等金融业务情况之用, 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  
2024 年 3 月 28 日



注册会计师

  
赵建荣



注册会计师

  
胡巍



## 中国中铁股份有限公司

### 2023年度涉及中铁财务有限责任公司关联交易的存、贷款等金融业务情况汇总表 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

中铁财务有限责任公司(以下简称“中铁财务公司”)为本公司之控股子公司。于2023年度，中铁财务公司与本公司的关联方的存、贷款等金融业务情况汇总如下：

#### 一、本公司的关联方在中铁财务公司的存、贷款业务

项目名称	关联方名称	关联方与上市公司的关系	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	支付的利息	收取的利息及手续费
在中铁财务公司存款	中国铁路工程集团有限公司	中铁工集团内非上市范围公司	593,430	4,642,072	4,621,640	613,862	-	23,614
	中铁国资资产管理有限公司	中铁工集团内非上市范围公司	21,212	2,776,554	2,777,549	20,217	-	595
	中国铁路工程集团有限公司党校	中铁工集团内非上市范围公司	12,135	56,288	53,912	14,511	-	259
	小计		<b>626,777</b>	<b>7,474,914</b>	<b>7,453,101</b>	<b>648,590</b>	-	<b>24,468</b>
自中铁财务公司借款(短期借款)	中国铁路工程集团有限公司	中铁工集团内非上市范围公司	1,100,000	-	1,100,000	-	12,478	-
自中铁财务公司借款(长期借款)	无	不适用	无	无	无	无	无	无
总计			<b>1,726,777</b>	<b>7,474,914</b>	<b>8,553,101</b>	<b>648,590</b>	<b>12,478</b>	<b>24,468</b>

#### 二、其他金融业务

中铁财务公司对本公司之母公司中国铁路工程集团有限公司，截至2023年12月31日的授信额度为人民币3,500,000千元，已使用的额度为人民币零元，尚未使用的授信额度为人民币3,500,000千元。

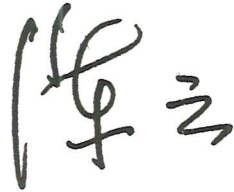
中国中铁股份有限公司

2023年度涉及中铁财务有限责任公司关联交易的存、贷款等金融业务情况汇总表  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

(本页无正文)

本表已于2024年3月28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：

