

中铁特物流股份有限公司  
2023 年度  
非经营性资金占用及其他关联资金往来的  
专项说明

索引	页码
专项说明	1-2
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1-2



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288  
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190  
facsimile: +86 (010) 6554 7190

## 关于中铁特货物流股份有限公司

### 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

XYZH/2024BJAA2F0095

中铁特货物流股份有限公司

中铁特货物流股份有限公司全体股东:

我们按照中国注册会计师审计准则审计了中铁特货物流股份有限公司（以下简称中铁特货公司）2023 年度财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2023 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财务报表附注，并于 2024 年 4 月 24 日出具了 XYZH/2024BJAA2B0150 号无保留意见的审计报告。

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），以及深圳证券交易所相关披露的要求，中铁特货公司编制了本专项说明所附的中铁特货公司 2023 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、准确性及完整性是中铁特货公司的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计中铁特货公司 2023 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。

除对中铁特货公司 2023 年度财务报表执行审计，以及将本专项说明后附的汇总表所载项目金额与我们审计中铁特货公司 2023 年度财务报表时中铁特货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核对外，我们没有对本专项说明后附的汇总表执行任何附加程序。

为了更好地理解中铁特货公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供中铁特货公司 2023 年度报告披露之目的使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他任何目的。

（本页无正文）

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二四年四月二十四日

附件一

2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

上市公司名称：中铁特物流股份有限公司

单位：万元

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	2023年期初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额（不含利息）	2023年度占用资金的利息（如有）	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
<b>控股股东、实际控制人及其附属企业</b>										
小计	-	-	-						-	-
<b>前控股股东、实际控制人及其附属企业</b>										
小计	-	-	-						-	-
<b>其他关联方及附属企业</b>										
小计	-	-	-						-	-
总计	-	-	-						-	-
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	2023年期初占用资金余额	2023年度往来累计发生金额（不含利息）	2023年度往来资金的利息（如有）	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质（经营性往来、非经营性往来）
	中国铁路广州局集团有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款	2,079.44	14,108.67	0.00	15,118.08	1,070.03	交易未结算	经营性往来
	中国铁路财产保险自保有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款	454.58	1,161.47	0.00	1,075.77	540.28	交易未结算	经营性往来
	中国铁路南宁局集团有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	28.60	0.00	27.70	0.90	交易未结算	经营性往来
	中国铁路哈尔滨局集团有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款	241.00	0.00	0.00	241.00	0.00	交易未结算	经营性往来
	中国铁路上海局集团有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款	12.50	0.00	0.00	12.50	0.00	交易未结算	经营性往来
	中国铁路设计集团有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款	51.87	5.69	0.00	57.56	0.00	交易未结算	经营性往来
	中国铁路沈阳局集团有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款	267.59	10.46	0.00	278.05	0.00	交易未结算	经营性往来
	中国铁路太原局集团有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款	15.08	0.00	0.00	15.08	0.00	交易未结算	经营性往来
	中国国家铁路集团有限公司	实际控制人	其他应收款	13,730.66	78,773.50	0.00	76,487.46	16,016.70	交易未结算	经营性往来
	中国铁路投资集团有限公司	控股股东	其他应收款	8,903.19	48,751.92	0.00	47,145.48	10,509.63	交易未结算	经营性往来
	中国铁路成都局集团有限公司	实际控制人的附属企业	其他应收款	222.54	13.80	0.00	8.80	227.54	交易未结算	经营性往来
	中国铁路昆明局集团有限公司	实际控制人的附属企业	其他应收款	126.33	129.84	0.00	129.20	126.97	交易未结算	经营性往来
	中国铁路广州局集团有限公司	实际控制人的附属企业	其他应收款	53.39	51.30	0.00	47.99	56.70	交易未结算	经营性往来
	中铁集装箱运输有限责任公司	实际控制人的附属企业	其他应收款	45.00	45.00	0.00	45.00	45.00	交易未结算	经营性往来
	中国铁路财产保险自保有限公司	实际控制人的附属企业	其他应收款	8.19	2.42	0.00	0.00	10.61	交易未结算	经营性往来
	中国铁路武汉局集团有限公司	实际控制人的附属企业	其他应收款	0.00	15.01	0.00	5.00	10.01	交易未结算	经营性往来
	中国铁路哈尔滨局集团有限公司	实际控制人的附属企业	其他应收款	0.00	10.00	0.00	0.00	10.00	交易未结算	经营性往来
	中国铁路上海局集团有限公司	实际控制人的附属企业	其他应收款	5.60	6.10	0.00	5.00	6.70	交易未结算	经营性往来
	中国铁路太原局集团有限公司	实际控制人的附属企业	其他应收款	1.77	2.00	0.00	3.10	0.67	交易未结算	经营性往来
	中国铁路南宁局集团有限公司	实际控制人的附属企业	其他应收款	0.00	5.61	0.00	5.11	0.50	交易未结算	经营性往来
	中铁联合国际集装箱有限公司	实际控制人的附属企业	其他应收款	0.00	0.38	0.00	0.00	0.38	交易未结算	经营性往来
	中国铁路北京局集团有限公司	实际控制人的附属企业	其他应收款	0.10	0.00	0.00	0.10	0.00	交易未结算	经营性往来

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	2023年期初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额（不含利息）	2023年度占用资金的利息（如有）	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	中国铁路呼和浩特局集团有限公司	实际控制人的附属企业	其他应收款	0.02	0.00	0.00	0.02	0.00	交易未结算	经营性往来
	中国铁路济南局集团有限公司	实际控制人的附属企业	其他应收款	0.71	0.00	0.00	0.71	0.00	交易未结算	经营性往来
	中国铁路南昌局集团有限公司	实际控制人的附属企业	其他应收款	33.64	4.43	0.00	38.07	0.00	交易未结算	经营性往来
	中国铁路沈阳局集团有限公司	实际控制人的附属企业	其他应收款	0.21	0.18	0.00	0.39	0.00	交易未结算	经营性往来
	中国铁路成都局集团有限公司	实际控制人的附属企业	预付账款	3,215.99	178,683.39	0.00	177,801.49	4,097.89	交易未结算	经营性往来
	中国铁路上海局集团有限公司	实际控制人的附属企业	预付账款	1,099.36	9,006.44	0.00	6,408.27	3,697.53	交易未结算	经营性往来
	中国铁路沈阳局集团有限公司	实际控制人的附属企业	预付账款	580.40	191,973.98	0.00	190,559.05	1,995.33	交易未结算	经营性往来
	中国铁路广州局集团有限公司	实际控制人的附属企业	预付账款	804.49	133,755.67	0.00	133,165.47	1,394.69	交易未结算	经营性往来
	中国铁路武汉局集团有限公司	实际控制人的附属企业	预付账款	247.96	60,096.78	0.00	59,570.30	774.44	交易未结算	经营性往来
	中国铁路乌鲁木齐局集团有限公司	实际控制人的附属企业	预付账款	517.98	23,756.88	0.00	23,680.78	594.08	交易未结算	经营性往来
	中国铁路南宁局集团有限公司	实际控制人的附属企业	预付账款	150.68	37,914.00	0.00	37,518.50	546.18	交易未结算	经营性往来
	中国铁路哈尔滨局集团有限公司	实际控制人的附属企业	预付账款	439.25	18,190.57	0.00	18,121.68	508.14	交易未结算	经营性往来
	中国铁路昆明局集团有限公司	实际控制人的附属企业	预付账款	466.88	12,012.97	0.00	12,129.33	350.52	交易未结算	经营性往来
	中国铁路呼和浩特局集团有限公司	实际控制人的附属企业	预付账款	318.86	7,321.56	0.00	7,305.22	335.20	交易未结算	经营性往来
	中国铁路西安局集团有限公司	实际控制人的附属企业	预付账款	0.00	59,866.17	0.00	59,534.39	331.78	交易未结算	经营性往来
	中铁集装箱运输有限责任公司	实际控制人的附属企业	预付账款	0.00	9,389.51	0.00	9,090.61	298.90	交易未结算	经营性往来
	中国铁路郑州局集团有限公司	实际控制人的附属企业	预付账款	104.97	33,655.77	0.00	33,508.87	251.87	交易未结算	经营性往来
	中国铁路青藏集团有限公司	实际控制人的附属企业	预付账款	107.10	1,550.00	0.00	1,504.29	152.81	交易未结算	经营性往来
	中国铁路济南局集团有限公司	实际控制人的附属企业	预付账款	0.00	64,764.16	0.00	64,612.20	151.96	交易未结算	经营性往来
	中国铁路太原局集团有限公司	实际控制人的附属企业	预付账款	0.00	108.46	0.00	74.25	34.21	交易未结算	经营性往来
中国铁路南昌局集团有限公司	实际控制人的附属企业	预付账款	416.33	46,926.79	0.00	47,315.47	27.65	交易未结算	经营性往来	
中国铁路北京局集团有限公司	实际控制人的附属企业	预付账款	263.25	111,303.61	0.00	111,544.09	22.77	交易未结算	经营性往来	
中国国家铁路集团有限公司	实际控制人	预付账款	14.33	76.24	0.00	90.57	0.00	交易未结算	经营性往来	
中国铁路兰州局集团有限公司	实际控制人的附属企业	预付账款	7.85	5,788.57	0.00	5,796.42	0.00	交易未结算	经营性往来	
中国铁路投资集团有限公司	控股股东	预付账款	0.05	0.00	0.00	0.05	0.00	交易未结算	经营性往来	
小计	-	-	-	35,009.14	1,149,267.90	0.00	1,140,078.47	44,198.57	-	-
上市公司的子公司及其附属企业										非经营性往来
小计	-	-	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
小计	-	-	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-
总计	-	-	-	35,009.14	1,149,267.90	0.00	1,140,078.47	44,198.57	-	-

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：