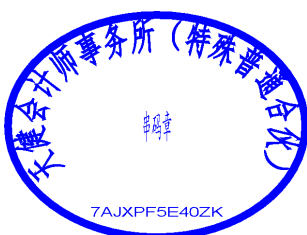


目 录

一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项

审计说明.....第 1—2 页

二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表.....第 3—4 页



非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2025〕1113号

中铁装配式建筑股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审计了中铁装配式建筑股份有限公司(以下简称中铁装配公司)2024年度财务报表,包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表,2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及财务报表附注,并出具了审计报告。在此基础上,我们审计了后附的中铁装配公司管理层编制的2024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)。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供中铁装配公司年度报告披露时使用,不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为中铁装配公司年度报告的必备文件,随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解中铁装配公司2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

中铁装配公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料,按照《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《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第1号——业务办理(2024年修订)》(深证上〔2024〕398号)的规定编制汇总表,并保证其内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。



三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对中铁装配公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，中铁装配公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合《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《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第1号——业务办理（2024年修订）》（深证上〔2024〕398号）的规定，如实反映了中铁装配公司2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。



中国注册会计师：陈素素



中国注册会计师：韩熙



二〇二五年三月二十六日





非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表
2024年度

编制单位：中核装配式建筑股份有限公司

单位：人民币万元

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	2024年期初 占用资金余额	2024年度占用累计 发生金额 (不含利息)	2024年度占用资 金的利息 (如有)	2024年度偿还累计发生金 额	2024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										
小 计										
前控股股东、实际控制人及其 附属企业										
小 计										
其他关联方及其附属企业										
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	2024年期初 往来资金余额	2024年度往来累计 发生金额 (不含利息)	2024年度往来资 金的利息 (如有)	2024年度偿还累计发生金 额	2024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)
控股股东、实际控制人及其附 属企业	中铁建工集团有限公司	母公司	应收票据、应收账款、 其他应收款、合同资产	35,836.31	41,403.65		29,307.40	47,932.56	销售商品或提供装配式建 筑服务及保证金	经营性往来
	中铁路德城市投资有限公司	同受母公司控制	应收账款	21,136.36	43,783.12		37,336.56	27,582.92	提供装配式建筑服务	经营性往来
	中铁云南建设投资有限公司	同受最终控股母公司控制	应收账款、合同资产	5,555.68	37,348.60		17,618.87	25,285.42	提供装配式建筑服务	经营性往来
	中铁二局集团有限公司	同受最终控股母公司控制	应收账款	950.60			50.00	900.60	销售商品	经营性往来
	中铁建工集团第二建设有限公司	同受母公司控制	应收账款	543.58	11,057.09		1,965.68	9,634.99	销售商品及保证金	经营性往来
	中铁四局集团有限公司	同受最终控股母公司控制	应收账款、应收票据	368.38	119.28		469.28	18.38	销售商品	经营性往来
	中铁高新工业股份有限公司	同受最终控股母公司控制	应收账款	344.31	17.25		120.00	241.56	销售商品	经营性往来
	中铁五局集团有限公司	同受最终控股母公司控制	应收账款	188.69				188.69	销售商品	经营性往来
	中铁一局集团有限公司	同受最终控股母公司控制	应收账款	166.65			9.64	157.01	销售商品或提供装配式建 筑服务	经营性往来
	中铁上海工程局集团有限公司	同受最终控股母公司控制	应收账款、其他应收款	149.62	151.07		92.00	208.68	销售商品及押金	经营性往来
	中铁隧道局集团有限公司	同受最终控股母公司控制	应收账款	147.20			35.00	112.20	销售商品	经营性往来
	中铁大桥局集团有限公司	同受最终控股母公司控制	应收账款	108.88			52.19	56.69	销售商品	经营性往来
	中铁电气化局集团有限公司	同受最终控股母公司控制	应收账款、其他应收款	94.89			42.97	51.92	销售商品及保证金	经营性往来
	中国铁工投资建设集团有限公司	同受最终控股母公司控制	应收账款	70.28			50.00	20.28	销售商品	经营性往来
	中铁建工集团建筑安装有限公司	同受母公司控制	其他应收款	30.00			30.00		保证金	经营性往来

控股股东、实际控制人及其附属企业	中铁建工集团（广东）城市建设发展有限公司	同受母公司控制	其他应收款	20.00			20.00		保证金	经营性往来
	中国中铁股份有限公司	同受最终控股母公司控制	应收账款	6.00			6.00		提供装配式建筑服务	经营性往来
	中铁八局集团有限公司	同受最终控股母公司控制	其他应收款	5.00			5.00		保证金	经营性往来
	中铁物资集团有限公司	同受最终控股母公司控制	其他应收款、预付账款	2.00				2.00	保证金	经营性往来
	中铁七局集团有限公司	同受最终控股母公司控制	其他应收款		5.00			5.00	保证金	经营性往来
	中铁置业集团有限公司	同受最终控股母公司控制	应收账款		395.00			395.00	提供装配式建筑服务	经营性往来
	中铁建工集团华南有限公司	同受母公司控制	应收账款		264.91		50.00	214.91	提供装配式建筑服务	经营性往来
	中铁建工集团第三建设有限公司	同受母公司控制	应收账款		38.42			38.42	提供装配式建筑服务	经营性往来
	中铁建工集团第四建设有限公司	同受母公司控制	应收账款		2.10			2.10	销售商品	经营性往来
	中铁建工集团山东投资建设有限公司	同受母公司控制	其他应收款	2.00			2.00		保证金	经营性往来
小 计	-	-	-	65,726.43	134,585.50		87,262.60	113,049.33		经营性往来
其他关联方及其附属企业	北京金恒通达投资集团有限公司	持有本公司5%以上股份的股东	其他应收款	100.00	127.32		227.32		销售商品	经营性往来
	江苏同安云创智能系统集成科技有限公司	持有本公司5%以上股份的股东	预付账款	1.38				1.38	采购商品	经营性往来
小 计	-	-	-	101.38	127.32		227.32	1.38		-
上市公司的子公司及其附属企业	本公司之子公司[注]	本公司之子公司	其他应收款	39,413.81	16,645.91		38,760.47	17,299.25	资金拆借	非经营性往来
小 计	-	-	-	39,413.81	16,645.91		38,760.47	17,299.25		-
总 计	-	-	-	105,241.62	151,358.73		126,250.39	130,349.95		-

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

[注] 本公司向本公司之子公司拆借资金拆借款，系为子公司生产经营之用

