

广州地铁设计研究院股份有限公司
关于非经营性资金占用及其他关联方
资金往来情况的专项审核说明

司农专字[2025]24007730523 号

目 录

报告正文..... 1-2

附件一：

广州地铁设计研究院股份有限公司 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..... 3-4



关于广州地铁设计研究院股份有限公司

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明

司农专字[2025]24007730523 号

广州地铁设计研究院股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师审计准则》审计了广州地铁设计研究院股份有限公司（以下简称“地铁设计公司”）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和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2025 年 3 月 31 日出具了司农审字[2025]24007730577 号的无保留意见审计报告。

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》的要求及深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》的规定，地铁设计公司管理层编制了后附的广州地铁设计研究院股份有限公司 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（以下简称汇总表）。如实编制和对外披露汇总表并保证其真实、准确、完整是地铁设计公司管理层的责任。

我们对汇总表所载信息与本所审计地铁设计公司 2024 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。除了对地铁设计公司实施 2024 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解地铁设计公司的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供地铁设计公司年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

附件：广州地铁设计研究院股份有限公司 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。

（此页无正文，为广州地铁设计研究院股份有限公司司农专字
[2025]24007730523 号报告之签字盖章页。）

广东司农会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘火旺

中国注册会计师：俞健业

中国 广州

二〇二五年三月三十一日

附件：

广州地铁设计研究院股份有限公司
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

编制单位：广州地铁设计研究院股份有限公司

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	2024年初占用资 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								-		非经营性占用
小计	—	—	—	-	-	-	-	-		非经营性占用
前控股股东、实际控 制人及其附属企业								-		非经营性占用
小计	—	—	—	-	-	-	-	-		非经营性占用
其他关联方及其附属 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 关联关系	上市公司核算 的会计科目	2024年初往来资 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	广州地铁集团有限公司	控股股东	应收账款	20,522.70	63,165.42	-	78,284.88	5,403.24	提供劳务	经营性往来
	广州市鸿胜房地产开发有限公司	控股股东控制的企业	应收账款	203.61	431.03	-	176.89	457.75	提供劳务	经营性往来
	广州铁路投资建设集团有限公司	控股股东控制的企业	应收账款	125.82	3,011.99	-	2,841.08	296.73	提供劳务	经营性往来
	广州市品灏房地产开发有限公司	控股股东控制的企业	应收账款	15.03	551.95	-	394.30	172.68	提供劳务	经营性往来
	广州地铁工程咨询有限公司	控股股东控制的企业	应收账款	-	264.22	-	98.53	165.69	提供劳务	经营性往来
	广州市云胜房地产开发有限公司	控股股东控制的企业	应收账款	-	66.89	-	-	66.89	提供劳务	经营性往来
	广州有轨电车有限责任公司	控股股东控制的企业	应收账款	36.12	-	-	-	36.12	提供劳务	经营性往来
	广州市品苑房地产开发有限公司	控股股东控制的企业	应收账款	-	10.53	-	-	10.53	提供劳务	经营性往来
	广州地铁资源经营发展有限公司	控股股东控制的企业	应收账款	24.74	183.66	-	202.83	5.57	提供劳务	经营性往来
	广州市品睿房地产开发有限公司	控股股东控制的企业	应收账款	-	5.38	-	-	5.38	提供劳务	经营性往来
	广州市品珑房地产开发有限公司	控股股东控制的企业	应收账款	-	611.26	-	607.23	4.03	提供劳务	经营性往来
	广州市品云房地产开发有限公司	控股股东控制的企业	应收账款	120.42	465.14	-	585.56	-	提供劳务	经营性往来
	广东城际铁路运营有限公司	控股股东控制的企业	应收账款	37.36	356.80	-	394.16	-	提供劳务	经营性往来
	广州市品鑫房地产开发有限公司	控股股东控制的企业	应收账款	7.17	2,153.55	-	2,160.72	-	提供劳务	经营性往来
	广州地铁物资有限公司	控股股东控制的企业	应收账款	-	40.59	-	40.59	-	提供劳务	经营性往来
	广州地铁商业发展有限公司	控股股东控制的企业	应收账款	-	40.00	-	40.00	-	提供劳务	经营性往来
	广州地铁传媒有限公司	控股股东控制的企业	应收账款	-	2.50	-	2.50	-	提供劳务	经营性往来
	广州市品臻房地产开发有限公司	控股股东控制的企业	应收账款	-	-	-	-	-	提供劳务	经营性往来
	广州地铁集团有限公司	控股股东	合同资产	62,833.74	74,818.41	-	62,459.06	75,193.09	提供劳务	经营性往来
	广州铁路投资建设集团有限公司	控股股东控制的企业	合同资产	1,762.47	4,082.97	-	3,011.99	2,833.45	提供劳务	经营性往来
	广州市品灏房地产开发有限公司	控股股东控制的企业	合同资产	1,458.21	771.92	-	551.95	1,678.18	提供劳务	经营性往来
	广州市品鑫房地产开发有限公司	控股股东控制的企业	合同资产	-	2,807.03	-	2,153.55	653.48	提供劳务	经营性往来
	广州市品珑房地产开发有限公司	控股股东控制的企业	合同资产	370.47	722.15	-	611.26	481.36	提供劳务	经营性往来
	广州有轨电车有限责任公司	控股股东控制的企业	合同资产	346.69	0.01	-	-	346.70	提供劳务	经营性往来
	广东城际铁路运营有限公司	控股股东控制的企业	合同资产	364.18	316.13	-	356.80	323.51	提供劳务	经营性往来
	广州地铁工程咨询有限公司	控股股东控制的企业	合同资产	-	490.26	-	264.22	226.04	提供劳务	经营性往来

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	2024年初往来资 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)
	广州地铁商业发展有限公司	控股股东控制的企业	合同资产	72.63	62.54	-	40.00	95.17	提供劳务	经营性往来
	广州地铁资源经营发展有限公司	控股股东控制的企业	合同资产	-	252.92	-	183.66	69.26	提供劳务	经营性往来
	广州市品云房地产开发有限公司	控股股东控制的企业	合同资产	370.00	144.22	-	465.14	49.08	提供劳务	经营性往来
	广州市鸿胜房地产开发有限公司	控股股东控制的企业	合同资产	431.03	-	-	431.03	-	提供劳务	经营性往来
	广州市云胜房地产开发有限公司	控股股东控制的企业	合同资产	57.91	-	-	57.91	-	提供劳务	经营性往来
	广州市品苑房地产开发有限公司	控股股东控制的企业	合同资产	6.13	4.32	-	10.45	-	提供劳务	经营性往来
	广州地铁传媒有限公司	控股股东控制的企业	合同资产	2.50	-	-	2.50	-	提供劳务	经营性往来
	广州地铁集团有限公司	控股股东	预付款项	18.74	30.27	-	30.19	18.82	提供劳务	经营性往来
	广州地铁资源经营发展有限公司	控股股东控制的企业	预付款项	-	701.19	-	701.19	-	提供劳务	经营性往来
	广州地铁集团有限公司	控股股东	其他应收款	87.63	51.53	-	23.74	115.42	支付投标及履约保证金	经营性往来
	广州地铁集团有限公司	控股股东	其他应收款	0.24	-	-	0.24	-	支付其他	经营性往来
	广州地铁资源经营发展有限公司	控股股东控制的企业	其他应收款	369.65	-	-	-	369.65	支付投标及履约保证金	经营性往来
	广州地铁资源经营发展有限公司	控股股东控制的企业	其他应收款	-	11.24	-	9.78	1.46	支付其他	经营性往来
	广州地铁物资有限公司	控股股东控制的企业	其他应收款	17.30	135.53	-	125.40	27.43	支付投标及履约保证金	经营性往来
	广州地铁物资有限公司	控股股东控制的企业	其他应收款	-	0.51	-	0.06	0.45	支付其他	经营性往来
	广州市品苑房地产开发有限公司	控股股东控制的企业	其他应收款	1.80	-	-	-	1.80	支付投标及履约保证金	经营性往来
	广州地铁工程咨询有限公司	控股股东控制的企业	其他应收款	-	40.16	-	40.16	-	支付其他	经营性往来
	广东城际铁路运营有限公司	控股股东控制的企业	其他应收款	-	0.29	-	0.11	0.18	支付其他	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	佛山轨道交通设计研究院有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	-	1,057.19	-	1,057.19	-	垫付工资、企业年金	非经营性往来
	广州地铁设计院施工图咨询有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	-	4.93	-	4.93	-	垫付工资	非经营性往来
	广西轨道交通设计院有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	-	104.36	-	104.36	-	垫付工资、企业年金	非经营性往来
	广州科慧能源有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	-	89.97	-	89.97	-	垫付工资、企业年金	非经营性往来
其他关联方及其附属企业										
其他关联方及其附属企业										
其他关联方及其附属企业										
其他关联方及其附属企业										
总计	—	—	—	89,664.29	158,060.96	-	158,616.11	89,109.14		

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：