

关于中铁高铁电气装备股份有限公司 非经营性资金占用及 其他关联资金往来情况 汇总表的专项审核报告

众环专字（2025）0100011号

目 录

	起始页码
专项审核报告	
汇总表	
非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表	1





中审众环
ZHONGSHENZHONGHUAN

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
武汉市中北路166号长江产业大厦17-18楼
邮政编码: 430077

Zhongshen Zhonghuan Certified Public Accountants LLP
17-18 F., Yangtze River Industry Building
No. 166 Zhongbei Road, Wuhan, 430077

电话 Tel: 027-86791215
传真 Fax: 027-85424329

关于中铁高铁电气装备股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报

众环专字(2025)0100011号

中铁高铁电气装备股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了中铁高铁电气装备股份有限公司(以下简称“高铁电气公司”)2024年12月31日合并及公司的资产负债表,2024年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上,对后附的《上市公司2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》(以下简称“汇总表”)进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会印发的《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》的规定,编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是高铁电气公司管理层的责任,我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中,我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信,我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为,后附汇总表所载资料与我们审计中铁高铁电气装备股份有限公司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,在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解高铁电气公司2024年度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的财务报表一并阅读。



本审核报告仅供中铁高铁电气装备股份有限公司 2024 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



刘 钧

中国注册会计师：



郭和珍

中国·武汉

2025年3月24日



关于中铁高铁电气装备股份有限公司

2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

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
现控股股东、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	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
控股股东、实际控制人及其附属	中铁武汉电气化局集团	受同一最终控制方控制	应收账款	8,600.15	2,467.10		1,130.17	9,937.08	货款	经营性往来

企业	有限公司									
	中铁电气化局集团有限公司城铁公司	受同一最终控制方控制	应收账款	11,478.85	6,385.15		8,297.44	9,566.56	货款	经营性往来
	中铁电气化局集团西安电气化工程有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	7,971.10	8,145.28		7,821.80	8,294.58	货款	经营性往来
	中铁电气工业有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	7,639.84	1,780.70		2,493.05	6,927.49	货款	经营性往来
	中铁四局集团有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	4,710.57	2,339.65		1,696.42	5,353.80	货款	经营性往来
	中铁电气化局集团有限公司上海电气化工程分公司	受同一最终控制方控制	应收账款	16,199.03	2,363.29		13,381.04	5,181.28	货款	经营性往来
	中铁电气化局集团有限公司沈阳电气化工程分公司	受同一最终控制方控制	应收账款	1,736.37	5,155.91		2,283.13	4,609.15	货款	经营性往来
	中铁电气化局集团第一工程有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	12,311.40	5,392.06		13,321.59	4,381.87	货款	经营性往来
	中铁物贸集团有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	4,998.38	1,077.97		2,126.30	3,950.05	货款	经营性往来
	中铁电气化局集团北京	受同一最终控制方控制	应收账款	7,878.04	1,772.68		6,027.91	3,622.81	货款	经营性往来

	电气化工程有限公司									
	中铁电气化局集团物资贸易有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	2,938.48	1,343.43		983.09	3,298.82	货款	经营性往来
	中铁电气化局集团第三工程有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	3,388.93	3,095.06		4,068.39	2,415.60	货款	经营性往来
	中铁二局集团有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	1,089.59	2,102.64		1,184.17	2,008.06	货款	经营性往来
	中铁电气化局集团第二工程有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	1,656.45	1,567.54		1,667.13	1,556.86	货款	经营性往来
	中铁九局集团有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	1,279.92	420.22		207.33	1,492.81	货款	经营性往来
	中铁电气化局集团有限公司京沪高铁维护管理公司	受同一最终控制方控制	应收账款	1,647.18	1,269.77		1,652.86	1,264.09	货款	经营性往来
	中铁七局集团有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	2,648.91	267.50		1,769.00	1,147.41	货款	经营性往来
	中铁电气化局集团有限公司国际工程公司	受同一最终控制方控制	应收账款	1,220.72	29.00		200.00	1,049.72	货款	经营性往来
	中铁电气化局集团有限公司	母公司的控制人	应收账款	29.00	1,220.72		200.00	1,049.72	货款	经营性往来

	中铁五局集团有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	587.12	554.48		165.91	975.69	货款	经营性往来
	中铁三局集团有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	670.99	305.82		188.84	787.97	货款	经营性往来
	中铁八局集团有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	334.86	575.10		389.32	520.64	货款	经营性往来
	中铁上海工程局集团有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	360.12	483.66		335.00	508.78	货款	经营性往来
	中铁电气化铁路运营管理有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	264.79	1,219.41		988.77	495.43	货款	经营性往来
	中铁十局集团有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	505.16	153.85		211.86	447.15	货款	经营性往来
	中铁高新工业股份有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	420.41	13.38			433.79	货款	经营性往来
	中铁北京工程局集团有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	327.54	30.69		60.08	298.15	货款	经营性往来
	中铁一局集团有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	2,292.65	100.06		2,136.26	256.45	货款	经营性往来
	中铁六局集团有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	50.89	147.34		38.00	160.23	货款	经营性往来
	中铁电气化局集团(香港)有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	91.45	32.18		50.72	72.91	货款	经营性往来
	中铁隧道局集团有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	61.06	1.60		10.50	52.16	货款	经营性往来
	中铁电气化局集团有限	受同一最终控制方控制	应收账款	285.93	60.07		308.66	37.34	货款	经营性往来

	公司铁路工程公司									
	中铁二院工程集团有限责任公司	受同一最终控制方控制	应收账款	150.20	5.48		136.07	19.61	货款	经营性往来
	中铁电气化局集团北京建筑工程有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	18.05	68.50		67.65	18.90	货款	经营性往来
	中铁电气化局集团有限公司	母公司的控制人	应收票据		15,749.44		10,776.65	4,972.79	货款	经营性往来
	中铁电气化局集团北京电气化工程有限公司	受同一最终控制方控制	应收票据		117.66		39.14	78.52	货款	经营性往来
	中铁四局集团有限公司	受同一最终控制方控制	应收票据	220.00	131.73		291.73	60.00	货款	经营性往来
	中铁一局集团有限公司	受同一最终控制方控制	应收票据		272.66		220.00	52.66	货款	经营性往来
	中铁电气化铁路运营管理有限公司	受同一最终控制方控制	应收票据		100.00		90.00	10.00	货款	经营性往来
	中铁物贸集团有限公司	受同一最终控制方控制	应收票据	1,118.00	100.00		1,218.00		货款	经营性往来
	中铁三局集团有限公司	受同一最终控制方控制	应收票据	40.00			40.00		货款	经营性往来
	中铁电气化局集团有限公司上海电气化工程分公司	受同一最终控制方控制	应收款项融资		987.94			987.94	货款	经营性往来

	中铁电气化局集团有限公司京沪高铁维护管理公司	受同一最终控制方控制	应收款项融资		930.00			930.00	货款	经营性往来
	中铁电气化局集团第三工程有限公司	受同一最终控制方控制	应收款项融资		441.31			441.31	货款	经营性往来
	中铁电气化局集团物资贸易有限公司	受同一最终控制方控制	应收款项融资		279.55			279.55	货款	经营性往来
	中铁电气化局集团第二工程有限公司	受同一最终控制方控制	应收款项融资		123.32			123.32	货款	经营性往来
	中铁武汉电气化局集团有限公司	受同一最终控制方控制	应收款项融资		100.00			100.00	货款	经营性往来
	中铁电气化铁路运营管理有限公司	受同一最终控制方控制	应收款项融资		90.00			90.00	货款	经营性往来
	中铁七局集团有限公司	受同一最终控制方控制	应收款项融资		45.00			45.00	货款	经营性往来
	中铁物贸集团有限公司	受同一最终控制方控制	预付款项	0.85	3.15			4.00	预付标书费	经营性往来
	中铁十局集团有限公司	受同一最终控制方控制	预付款项		1.42			1.42	预付标书费	经营性往来
	中铁武汉电气化局集团有限公司	受同一最终控制方控制	预付款项	1.08	0.02			1.10	预付标书费	经营性往来

	中铁电气化局集团有限公司	母公司的控制人	预付款项		0.40			0.40	预付标书费	经营性往来
	中铁电气化局集团物资贸易有限公司	受同一最终控制方控制	预付款项	0.15				0.15	预付标书费	经营性往来
	中铁一局集团有限公司	受同一最终控制方控制	预付款项	0.35			0.21	0.14	预付标书费	经营性往来
	中铁电气化局集团第二工程有限公司	受同一最终控制方控制	预付款项	0.15			0.10	0.05	预付标书费	经营性往来
	中铁电气化局集团西安电气化工程有限公司	受同一最终控制方控制	预付款项	1.05			1.05		预付标书费	经营性往来
	中铁电气化局集团北京电气化工程有限公司	受同一最终控制方控制	预付款项	0.32			0.32		预付标书费	经营性往来
	中铁电气化局集团第三工程有限公司	受同一最终控制方控制	预付款项	0.23			0.23		预付标书费	经营性往来
	中铁四局集团有限公司	受同一最终控制方控制	预付款项	0.18			0.18		预付标书费	经营性往来
	中铁电气工业有限公司	受同一最终控制方控制	预付款项	0.15			0.15		预付标书费	经营性往来
	中铁电气化局集团第一工程有限公	受同一最终控制方控制	预付款项	0.15			0.15		预付标书费	经营性往来

	司									
	中铁电气化局集团有限公司城铁公司	受同一最终控制方控制	预付款项	0.05			0.05		预付标书费	经营性往来
	中铁上海工程局集团有限公司	受同一最终控制方控制	预付款项	0.05			0.05		预付标书费	经营性往来
	中铁电气化局集团有限公司铁路工程公司	受同一最终控制方控制	预付款项	0.05			0.05		预付标书费	经营性往来
	中铁五局集团有限公司	受同一最终控制方控制	预付款项	0.03			0.03		预付标书费	经营性往来
	中铁电气化局集团有限公司沈阳电气化工程公司	受同一最终控制方控制	预付款项	0.02			0.02		预付标书费	经营性往来
	中铁电气化局集团物资贸易有限公司	受同一最终控制方控制	其他应收款	355.54	487.74		260.05	583.23	招投标费用	经营性往来
	中铁电气化局集团有限公司	母公司的控制人	其他应收款	52.19			37.40	14.79	招投标费用	经营性往来
	中铁武汉电气化局集团有限公司	受同一最终控制方控制	其他应收款		51.29		42.29	9.00	招投标费用	经营性往来
	中铁三局集团有限公司	受同一最终控制方控制	其他应收款	11.00	9.00		15.00	5.00	招投标费用	经营性往来

	中铁二局集团有限公司	受同一最终控制方控制	其他应收款	10.95	5.00		11.88	4.07	招投标费用	经营性往来
	中铁电气工业有限公司	受同一最终控制方控制	其他应收款	17.41	15.26		29.27	3.40	招投标费用	经营性往来
	中铁物贸集团有限公司	受同一最终控制方控制	其他应收款	4.00	0.01		1.01	3.00	招投标费用	经营性往来
	中铁一局集团有限公司	受同一最终控制方控制	其他应收款		5.00		3.00	2.00	招投标费用	经营性往来
	中铁十局集团有限公司	受同一最终控制方控制	其他应收款	2.00	6.00		7.50	0.50	招投标费用	经营性往来
	中铁电气化局集团第二工程有限公司	受同一最终控制方控制	其他应收款	5.00	0.50		5.50		招投标费用	经营性往来
	中铁七局集团有限公司	受同一最终控制方控制	其他应收款	15.00			15.00		招投标费用	经营性往来
	中铁八局集团有限公司	受同一最终控制方控制	其他应收款	12.00			12.00		招投标费用	经营性往来
	中铁电气化局集团第三工程有限公司	受同一最终控制方控制	其他应收款	5.00			5.00		招投标费用	经营性往来
	中铁电气化局集团西安电气化工程有限公司	受同一最终控制方控制	其他应收款	4.00			4.00		招投标费用	经营性往来
	中铁隧道局集团有限公司	受同一最终控制方控制	其他应收款	2.00			2.00		质保金	经营性往来
	中铁电气化局集团第一工程有限公司	受同一最终控制方控制	合同资产（含其他非流动资产）	1,698.85	381.34		585.77	1,494.42	质保金	经营性往来

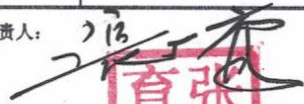
	司		产)							
	中铁电气化局集团西安电气化工程有限公司	受同一最终控制方控制	合同资产(含其他非流动资产)	1,398.66	476.05		397.77	1,476.94	质保金	经营性往来
	中铁电气化局集团有限公司城铁公司	受同一最终控制方控制	合同资产(含其他非流动资产)	2,562.72	351.06		1,540.23	1,373.55	质保金	经营性往来
	中铁电气化局集团物资贸易有限公司	受同一最终控制方控制	合同资产(含其他非流动资产)	668.91	76.11		5.45	739.57	质保金	经营性往来
	中铁电气化局集团北京电气化工程有限公司	受同一最终控制方控制	合同资产(含其他非流动资产)	1,264.56	181.15		801.35	644.36	质保金	经营性往来
	中铁电气化局集团有限公司上海电气化工程分公司	受同一最终控制方控制	合同资产(含其他非流动资产)	2,057.27	384.88		1,814.96	627.19	质保金	经营性往来
	中铁物贸集团有限公司	受同一最终控制方控制	合同资产(含其他非流动资产)	647.09	-9.90		15.96	621.23	质保金	经营性往来
	中铁电气工业有限公司	受同一最终控制方控制	合同资产(含其他非流动资产)	539.49	131.42		137.22	533.69	质保金	经营性往来
	中铁电气化局集团有限	受同一最终控制方控制	合同资产(含其他	111.15	348.64		0.46	459.33	质保金	经营性往来

	公司沈阳电气化工程分公司		非流动资产)							
	中铁武汉电气化局集团有限公司	受同一最终控制方控制	合同资产(含其他非流动资产)	1,739.02	213.44		1,501.38	451.08	质保金	经营性往来
	中铁四局集团有限公司	受同一最终控制方控制	合同资产(含其他非流动资产)	870.99	120.13		543.68	447.44	质保金	经营性往来
	中铁电气化局集团第三工程有限公司	受同一最终控制方控制	合同资产(含其他非流动资产)	2,206.28	122.58		1,933.80	395.06	质保金	经营性往来
	中铁电气化局集团有限公司国际工程公司	受同一最终控制方控制	合同资产(含其他非流动资产)	412.64	239.01		273.74	377.91	质保金	经营性往来
	中铁电气化局集团有限公司	母公司的控制人	合同资产(含其他非流动资产)		239.01			239.01	质保金	经营性往来
	中铁二局集团有限公司	受同一最终控制方控制	合同资产(含其他非流动资产)	297.82	124.56		217.91	204.47	质保金	经营性往来
	中铁电气化局集团第二工程有限公司	受同一最终控制方控制	合同资产(含其他非流动资产)	462.63	94.92		363.76	193.79	质保金	经营性往来
	中铁九局集团有限公司	受同一最终控制方控制	合同资产(含其他	134.55	25.96		0.08	160.43	质保金	经营性往来

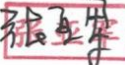
			非流动资产)							
	中铁七局集团有限公司	受同一最终控制方控制	合同资产 (含其他非流动资产)	180.00	12.47		65.83	126.64	质保金	经营性往来
	中铁一局集团有限公司	受同一最终控制方控制	合同资产 (含其他非流动资产)	506.58	17.04		399.80	123.82	质保金	经营性往来
	中铁五局集团有限公司	受同一最终控制方控制	合同资产 (含其他非流动资产)	80.84	27.38		57.25	50.97	质保金	经营性往来
	中铁高新工业股份有限公司	受同一最终控制方控制	合同资产 (含其他非流动资产)	51.76			13.38	38.38	质保金	经营性往来
	中铁十局集团有限公司	受同一最终控制方控制	合同资产 (含其他非流动资产)	98.21	4.94		70.29	32.86	质保金	经营性往来
	中铁上海工程局集团有限公司	受同一最终控制方控制	合同资产 (含其他非流动资产)	94.31	22.46		87.01	29.76	质保金	经营性往来
	中铁北京工程局集团有限公司	受同一最终控制方控制	合同资产 (含其他非流动资产)	29.39	4.16		6.92	26.63	质保金	经营性往来
	中铁八局集团有限公司	受同一最终控制方控制	合同资产 (含其他非流动资产)	147.53	20.87		143.02	25.38	质保金	经营性往来

	中铁三局集团有限公司	受同一最终控制方控制	合同资产 (含其他非流动资产)	347.75	4.33		327.82	24.26	质保金	经营性往来
	中铁电气化铁路运营管理有限公司	受同一最终控制方控制	合同资产 (含其他非流动资产)	17.59	39.70		39.72	17.57	质保金	经营性往来
	中铁六局集团有限公司	受同一最终控制方控制	合同资产 (含其他非流动资产)	19.96	7.04		13.51	13.49	质保金	经营性往来
	中铁电气化局集团北京建筑工程有限公司	受同一最终控制方控制	合同资产 (含其他非流动资产)	0.95	3.61			4.56	质保金	经营性往来
	中铁电气化局集团有限公司铁路工程公司	受同一最终控制方控制	合同资产 (含其他非流动资产)	17.26	5.35		18.46	4.15	质保金	经营性往来
	中铁隧道局集团有限公司	受同一最终控制方控制	合同资产 (含其他非流动资产)	3.21	0.09			3.30	质保金	经营性往来
	中铁二院工程集团有限责任公司	受同一最终控制方控制	合同资产 (含其他非流动资产)	10.23			10.23			
	中铁城市发展投资集团有限公司	受同一最终控制方控制	合同资产 (含其他非流动资产)	4.00			4.00		质保金	经营性往来

上市公司的子公司及其附属企业										
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总计	——	——	——	126,405.28	75,670.49		100,118.23	101,957.54	——	——

公司负责人：


主管会计工作的负责人：


会计机构负责人：




营业执照

统一社会信用代码

91420106081978608B



扫描二维码登录“国家
企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、
许可、监管信息。

(副本)

5 - 1

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

出资额 叁仟捌佰贰拾万圆人民币

成立日期 2013年11月6日

主要经营场所

湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18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、清算等审计业务；出具有关报告；基本建设年度财务审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(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

2024年1月26日



国家企业信用信息公示系统网址：

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0017829

说明

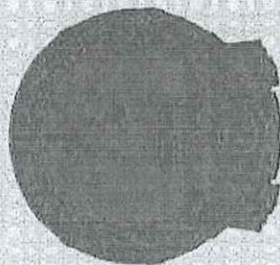
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



二〇一三年二月二十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

经营场所: 湖北省武汉市武昌区水果湖街道
中北路166号长江产业大厦17-18楼

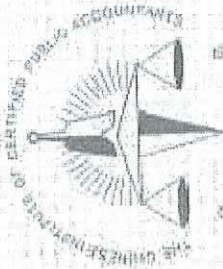
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发(2013)25号

批准执业日期: 2013年10月28日





姓名: 刘杨
 Full name: 刘杨
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1970-10-13
 Date of birth: 1970-10-13
 工作单位: 中审众环会计师事务所(特
 Working unit: 中审众环会计师事务所(特
 殊普通合伙)
 身份证号: 42010219701013401X
 Identity card No.: 42010219701013401X



年度检验登记
Annual Renewal Registration



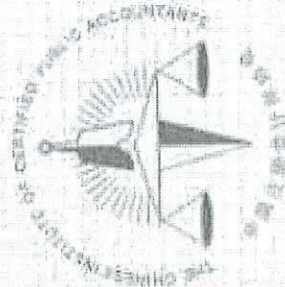
年 /y
 月 /m
 日 /d

证书编号: 420100053996
 No. of Certificate: 420100053996

批准注册会计师协会: 湖北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPA: 湖北省注册会计师协会

发证日期: 1999 年 04 月 28 日
 Date of Issuance: 1999 年 04 月 28 日





姓名: 郭海霞
Sex: 女
出生日期: 1989-12-18
工作单位: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
执业证书编号: 422134196912180029



年度检验登记
Annual Renewal Registration



证书编号:
No. of Certificate 420000160002

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 湖北省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2007 年 07 月 30 日

年 月 日
/y /m /d

