

关于中国中车股份有限公司
2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
的专项说明

自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日止年度



KPMG Huazhen LLP
8th Floor, KPMG Tower
Oriental Plaza
1 East Chang An Avenue
Beijing 100738
China
Telephone +86 (10) 8508 5000
Fax +86 (10) 8518 5111
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国北京
东长安街 1 号
东方广场毕马威大楼 8 层
邮政编码:100738
电话 +86 (10) 8508 5000
传真 +86 (10) 8518 5111
网址 kpmg.com/cn

关于中国中车股份有限公司

2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明

毕马威华振专字第 2501571 号

中国中车股份有限公司董事会：

我们接受委托，按照中国注册会计师审计准则审计了中国中车股份有限公司（以下简称“贵公司”）2024 年度的财务报表，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、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注，并于 2025 年 3 月 28 日签发了标准无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、中华人民共和国公安部、国务院国有资产监督管理委员会和中国银行保险监督管理委员会发布的《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》(证监会公告[2022]26 号) 以及上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》的要求，贵公司编制了本专项说明所附的贵公司 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”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是贵公司的责任。我们在抽样基础上对汇总表所载项目金额与我们审计贵公司 2024 年度财务报表时贵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了核对，在所有重大方面没有发现不一致。

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

关于中国中车股份有限公司
2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明（续）

毕马威华振专字第 2501571 号

本专项说明仅供贵公司为 2024 年年度报告披露之目的使用，未经本所书面同意，不得用于其他任何目的。



中国注册会计师

雷江

雷江



林莹

林莹



中国 北京

2025 年 3 月 28 日

附件：中国中车股份有限公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

中国中车股份有限公司 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

金额单位：人民币千元

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 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
大股东及其附属企业	中车集团及其子公司	控股股东及其附属企业	应收票据	-	3,755	-	-	3,755	销售商品/提供劳务	经营性往来
	中车集团及其子公司	控股股东及其附属企业	应收账款	871,299	129,994	-	294,068	707,225	销售商品/提供劳务	经营性往来
	中车集团及其子公司	控股股东及其附属企业	应收款项融资	41,066	22,189	-	31,323	31,932	销售商品/提供劳务	经营性往来
	中车集团及其子公司	控股股东及其附属企业	预付账款	197,232	30,841	-	208,482	19,591	采购商品/接受劳务	经营性往来
	中车集团及其子公司	控股股东及其附属企业	其他应收款	65,580	30,048	-	36,812	58,816	销售商品/提供劳务/处置长期资产及股权	经营性往来
	中车集团及其子公司	控股股东及其附属企业	合同资产	252,749	40,366	-	5,482	287,633	销售商品/提供劳务	经营性往来
	中车集团及其子公司	控股股东及其附属企业	一年内到期的非流动资产	2,016,161	20,000	11	1,996,150	40,022	统借统还	经营性往来 注 1
	中车集团及其子公司	控股股东及其附属企业	其他非流动资产	306,174	846,959	-	38,352	1,114,781	销售商品/提供劳务	经营性往来
总计	——	——	——	3,750,261	1,124,152	11	2,610,669	2,263,755	——	——

注 1：一年内到期的非流动资产为中国中车股份有限公司的子公司中车财务有限公司的主营业务，属于经营性往来。

中国中车股份有限公司 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（续）

金额单位：人民币千元

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
上市公司的子公司及其附属公司	南宁中车轨道交通装备有限公司	子公司	长期应收款	6,807	-	41	6,848	-	委托贷款及利息	非经营性往来
	中车北京南口机械有限公司	子公司	其他应收款/长期应收款	592,978	486,000	37,361	-	1,116,339	委托贷款及利息	非经营性往来
	中车大连电力牵引研发中心有限公司	子公司	其他应收款/长期应收款	583,050	-	18,977	245,200	356,827	委托贷款及利息	非经营性往来
	中车大连机车车辆有限公司	子公司	其他应收款/长期应收款	6,580,611	5,530,000	108,594	6,842,481	5,376,724	委托贷款及利息	非经营性往来
	中车大连机车研究所有限公司	子公司	其他应收款	132	230,000	5,126	6,493	228,765	委托贷款及利息	非经营性往来
	中车大同电力机车有限公司	子公司	其他应收款	-	430,000	2,991	432,544	447	委托贷款及利息	非经营性往来
	中车福伊特传动技术（北京）有限公司	子公司	其他应收款	467,478	-	15,693	483,171	-	委托贷款及利息	非经营性往来
	中车兰州机车有限公司	子公司	其他应收款/长期应收款	1,524,864	-	33,048	729,305	828,607	委托贷款及利息	非经营性往来
	中车戚墅堰机车有限公司	子公司	其他应收款	130,532	1,145,600	15,179	868,420	422,891	委托贷款及利息	非经营性往来

中国中车股份有限公司 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（续）

金额单位：人民币千元

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
上市公司的 子公司及其 附属公司	中车青岛四方车辆研 究所有限公司	子公司	其他应收款/ 长期应收款	570,097	780,000	1,639	781,545	570,191	委托贷款及 利息	非经营性往来
	中车青岛四方机车车 辆股份有限公司	子公司	长期应收款	175,970	-	1,713	21,625	156,058	委托贷款及 利息	非经营性往来
	中车山东机车车辆有 限公司	子公司	其他应收款	180,000	369,000	5,870	554,870	-	委托贷款及 利息	非经营性往来
	中车石家庄车辆有限 公司	子公司	长期应收款	35,000	-	-	35,000	-	委托贷款及 利息	非经营性往来
	中车太原机车车辆有 限公司	子公司	其他应收款/ 长期应收款	221,651	-	2,334	207,719	16,266	委托贷款及 利息	非经营性往来
	中车唐山机车车辆有 限公司	子公司	长期应收款	50,017	-	549	549	50,017	委托贷款及 利息	非经营性往来
	中车物流有限公司	子公司	其他应收款	2,575,184	6,909,500	87,114	6,635,817	2,935,981	委托贷款及 利息	非经营性往来
	中车永济电机有限公 司	子公司	其他应收款/ 长期应收款	1,467,883	2,265,600	60,858	2,177,101	1,617,240	委托贷款及 利息	非经营性往来
	中车长春轨道客车股 份有限公司	子公司	长期应收款	151,900	-	1,668	1,618	151,950	委托贷款及 利息	非经营性往来

中国中车股份有限公司 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（续）

金额单位：人民币千元

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
上市公司的 子公司及其 附属公司	中车长江车辆有限 公司	子公司	其他应收款	120,000	-	114	120,114	-	委托贷款 及利息	非经营性往来
	中车株洲电机有限 公司	子公司	其他应收款/长 期应收款	187,963	620,000	9,322	494,004	323,281	委托贷款 及利息	非经营性往来
	中车株洲电力机车 研究所有限公司	子公司	其他应收款	1,100,000	750,000	11,803	1,861,803	-	委托贷款 及利息	非经营性往来
	中车株洲电力机车 有限公司	子公司	其他应收款/长 期应收款	53,181	3,750,000	21,574	1,820,224	2,004,531	委托贷款 及利息	非经营性往来
	中车资本管理有限 公司	子公司	其他应收款/长 期应收款	710,396	517,730	34,361	684,054	578,433	委托贷款 及利息	非经营性往来
	中车资阳机车有限 公司	子公司	其他应收款	614,683	73,800	9,762	586,666	111,579	委托贷款 及利息	非经营性往来
	珠海中车装备工程 有限公司	子公司	长期应收款	27,417	-	933	11,368	16,982	委托贷款 及利息	非经营性往来

中国中车股份有限公司 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（续）

金额单位：人民币千元

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
上市公司的子公司及其附属公司	株洲时代新材料科技股份有限公司	子公司	长期应收款	20,327	-	223	224	20,326	委托贷款及利息	非经营性往来
	株洲中车时代电气股份有限公司	子公司	长期应收款	72,714	-	769	5,773	67,710	委托贷款及利息	非经营性往来
	中车信息技术有限公司	子公司	其他应收款	3	22,000	113	22,116	-	委托贷款及利息	非经营性往来
	中车资产管理有限公司	子公司	长期应收款	3,617,682	-	26,777	421,073	3,223,386	委托贷款及利息	非经营性往来
	重庆中车建设工程有限公司	子公司	长期应收款	250,099	-	2,745	2,761	250,083	委托贷款及利息	非经营性往来
	南京中车浦镇海泰制动设备有限公司	子公司	其他应收款	120	-	-	120	-	委托贷款及利息	非经营性往来

中国中车股份有限公司 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（续）

金额单位：人民币千元

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
上市公司的子公司及其附属公司	天津中车车辆装备有限公司	子公司	其他应收款	135	-	-	135	-	委托贷款及利息	非经营性往来
	中车四方车辆有限公司	子公司	长期应收款	477	-	-	477	-	委托贷款及利息	非经营性往来
	中车戚墅堰机车车辆工艺研究所股份有限公司	子公司	其他应收款	563	-	-	563	-	委托贷款及利息	非经营性往来
	中车沈阳机车车辆有限公司	子公司	其他应收款	77	-	-	77	-	委托贷款及利息	非经营性往来
总计	——	——	——	22,089,991	23,879,230	517,251	26,061,858	20,424,614	——	——

此汇总表已于 2025 年 3 月 28 日获董事会批准。

孙永才

法定代表人
(签名和盖章)

李铮

主管会计工作负责人
(签名和盖章)



施建锋

会计机构负责人
(签名和盖章)



中国中车股份有限公司（公司盖章）