

中国中铁股份有限公司

控股股东、实际控制人及其他关联方
资金占用情况的专项说明

二零二五年十二月三十一日止年度

关于中国中铁股份有限公司 控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况的专项说明

德师报(函)字(26)第 Q00211 号

中国中铁股份有限公司董事会:

我们接受委托,依据中国注册会计师审计准则审计了中国中铁股份有限公司(以下简称“中国中铁”)2025年12月31日的合并及公司资产负债表,2025年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注(以下合称“财务报表”),并于2026年3月30日签发了德师报(审)字(26)第 P02997号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会联合公安部、国务院国有资产监督管理委员会及中国银行保险监督管理委员会公布的《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》的要求,贵公司编制了后附的2025年度非经营性资金占用及其他关联方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确保其真实性、合法性及完整性是贵公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计贵公司2025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。除了按照中国注册会计师审计准则对贵公司实施2025年度财务报表审计中所执行的与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。

为了更好地理解贵公司2025年度控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况,后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本说明仅作为贵公司向证券监管机构呈报2025年度控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况之用,不得用作任何其他目的。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·上海



中国注册会计师: 马燕梅

马燕梅



中国注册会计师: 殷莉莉

殷莉莉



2026年3月30日

中国中铁股份有限公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

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	2025 年年初占 用资金余额	2025 年度占用累计发 生金额(不含利息)	2025 年度占用资 金的利息(如有)	2025 年度偿还累计 发生金额	2025 年年末占 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	无	--	--	-	-	-	-	-	--	--
小计	--	--	--	-	-	-	-	-	--	--
其他关联方及其附 属企业	无	--	--	-	-	-	-	-	--	--
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	2025 年年初往 来资金余额	2025 年度往来累计发 生金额(不含利息)	2025 年度往来资 金的利息(如有)	2025 年度偿还累计 发生金额	2025 年年末往 来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控 制人及其附属企业	中国铁路工程集团有限公司(注 1)	控股股东	其他流动资产	210,000	168,095	4,431	(214,431)	168,095	贷款	经营性往来
	中铁国有资产管理有限公司	控股股东之 子公司	应收账款、长期应收款、 其他应收款	332	436	-	(25)	743	日常经营款项	经营性往来
	中国铁路工程集团有限公司党校	控股股东之 子公司	应收账款	-	68	-	-	68	日常经营款项	经营性往来
	小计	--	--	210,332	168,599	4,431	(214,456)	168,906	--	--
上市公司的子公司 及其附属企业	本公司之子公司(注 2)	本公司之子公司	(注 3)	5,466,028	1,050,784	132,273	(1,153,264)	5,495,821	资金拆借款与代垫款	非经营性往来
关联自然人	无	--	--	-	-	-	-	-	--	--
其他关联方及其附 属企业	华刚矿业股份有限公司	本公司之联营企业	应收账款、其他应收款、 长期应收款、一年内到期 的非流动资产	323,338	350,821	-	(370,377)	303,782	日常经营款项	经营性往来
	广州南沙先进制造产业园开发管理有 限公司	本公司之合营企业	应收账款	99,700	-	-	(13,735)	85,965	日常经营款项	经营性往来
	广西中铁南新高速公路有限公司	本公司之合营企业	应收账款、长期应收款	-	168,149	-	(91,238)	76,911	日常经营款项	经营性往来
	广西上横高速公路有限公司	本公司之联营企业	应收账款、长期应收款	-	171,699	-	(102,731)	68,968	日常经营款项	经营性往来
	中铁韩城建设有限公司	本公司之联营企业	应收账款	61,076	1,819	-	(382)	62,513	日常经营款项	经营性往来
	肇庆中铁畅达投资建设有限公司	本公司之联营企业	应收账款	-	48,880	-	(259)	48,621	日常经营款项	经营性往来
	深圳地铁诺德投资发展有限公司	本公司之合营企业	其他应收款	50,453	691	-	(11,559)	39,585	日常经营款项	经营性往来
	海口铁海管廊投资发展有限公司	本公司之合营企业	应收账款、其他应收款	38,959	6,594	-	(7,428)	38,125	日常经营款项	经营性往来
	无锡望榆地铁生态置业有限公司	本公司之联营企业	应收账款	42,974	12,152	-	(22,101)	33,025	日常经营款项	经营性往来
	昭通市镇七高速公路投资开发有限公 司	本公司之联营企业	应收账款	-	31,549	-	-	31,549	日常经营款项	经营性往来
	晋城丹河置业有限公司	本公司之合营企业	应收账款、长期应收款	-	36,950	-	(7,395)	29,555	日常经营款项	经营性往来
	湖北交投燕矶长江大桥有限公司	本公司之联营企业	应收账款	-	73,648	-	(44,141)	29,507	日常经营款项	经营性往来
	东营利港铁路有限责任公司	本公司之合营企业	应收账款	22,382	5,799	-	(50)	28,131	日常经营款项	经营性往来
	中铁崇州市政工程有限公司	本公司之联营企业	应收账款	32,007	-	-	(10,132)	21,875	日常经营款项	经营性往来
	中铁重庆地铁投资发展有限公司	本公司之合营企业	应收账款	5,429	16,400	-	-	21,829	日常经营款项	经营性往来

中国中铁股份有限公司 2025 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

单位：人民币万元

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	2025 年年初往 来资金余额	2025 年度往来累计发 生金额(不含利息)	2025 年度往来资 金的利息(如有)	2025 年度偿还累计 发生金额	2025 年年末往 来资金余额	往来形成原因	往来性质
其他关联方及其 附属企业	青海五矿中铁公路建设管理有限公司	本公司之联营企业	应收账款、其他应收款	370	20,527	-	(50)	20,847	日常经营款项	经营性往来
	阜阳城投建设有限公司	本公司之合营企业	应收账款、长期应收款	-	31,499	-	(12,629)	18,870	日常经营款项	经营性往来
	广东阳信高速公路有限公司	本公司之合营企业	应收账款、其他应收款、 长期应收款	277	474,697	-	(457,052)	17,922	日常经营款项	经营性往来
	安徽善郡建设工程有限公司	本公司之联营企业	应收账款、长期应收款	14,728	39,674	-	(37,011)	17,391	日常经营款项	经营性往来
	广西桂秦公路工程有限公司	本公司之联营企业	应收账款、预付账款	35,878	88,145	-	(111,296)	12,727	日常经营款项	经营性往来
	长沙穗城轨道交通有限公司	本公司之联营企业	应收账款	-	27,122	-	(15,184)	11,938	日常经营款项	经营性往来
	四川乐资铜高速公路有限公司	本公司之合营企业	其他应收款	5,928	318,410	-	(315,257)	9,081	日常经营款项	经营性往来
	山西黎霍高速公路有限公司	本公司之联营企业	应收账款	11,255	36,076	-	(38,810)	8,521	日常经营款项	经营性往来
	南京永利置业有限公司	本公司之合营企业	应收账款、其他应收款	9,954	20,487	-	(24,593)	5,848	日常经营款项	经营性往来
	宿州市中奥文体投资发展有限公司	本公司之合营企业	应收账款	-	25,294	-	(19,491)	5,803	日常经营款项	经营性往来
	四川康新高速公路有限责任公司	本公司之合营企业	应收账款	2,582	130,310	-	(129,617)	3,275	日常经营款项	经营性往来
	五指山市昌化江源投资有限责任公司	本公司之联营企业	应收账款	-	20,414	-	(17,376)	3,038	日常经营款项	经营性往来
	贵阳轨道交通三号线建设运营有限公司	本公司之合营企业	应收账款、其他应收款	373	21,326	-	(18,845)	2,854	日常经营款项	经营性往来
	天津滨海建投慧康城市更新建设发展有 限公司	本公司之联营企业	应收账款	-	28,770	-	(26,133)	2,637	日常经营款项	经营性往来
	云南磨憨开发投资集团有限公司	本公司之合营企业	应收账款	17,477	110,955	-	(126,866)	1,566	日常经营款项	经营性往来
	重庆武两高速公路有限公司	本公司之合营企业	其他应收款	-	72,149	-	(70,600)	1,549	日常经营款项	经营性往来
	中铁产业园(成都)投资发展有限公司	本公司之联营企业	应收账款、其他应收款、 长期应收款	457	9,925	-	(9,930)	452	日常经营款项	经营性往来
	招商中铁控股有限公司	本公司之联营企业	其他应收款	100	216	-	(177)	139	日常经营款项	经营性往来
	重庆中铁任之养老产业有限公司	本公司之联营企业	一年内到期的非流动资 产、其他应收款	146,583	24,192	2,934	-	173,709	单位借款	非经营性往来
	天津金太房地产开发有限责任公司	本公司之合营企业	债权投资、其他应收款	146,272	-	3,482	-	149,754	单位借款、开发项目垫款	非经营性往来
	无锡望榆地铁生态置业有限公司	本公司之联营企业	债权投资	127,062	-	6,860	-	133,922	单位借款	非经营性往来
	北京中铁华兴房地产开发有限公司	本公司之合营企业	一年内到期的非流动资 产、债权投资、其他应收 款	105,838	-	4,753	(5,790)	104,801	单位借款	非经营性往来
	北京建邦中铁房地产开发有限公司	本公司之合营企业	债权投资、其他应收款	44,835	-	-	(7,423)	37,412	单位借款	非经营性往来
	四川中鼎顺邦置业有限公司	本公司之联营企业	债权投资	34,569	-	-	-	34,569	单位借款	非经营性往来
	四川丰华百顺置业有限公司	本公司之联营企业	债权投资	27,662	-	-	-	27,662	单位借款	非经营性往来
北京中铁永兴房地产开发有限公司	本公司之合营企业	一年内到期的非流动资 产、债权投资、其他应收 款	22,943	-	37	(37)	22,943	单位借款	非经营性往来	
太原侨鼎置业有限公司	本公司之联营企业	债权投资	34,309	-	3,863	(21,550)	16,622	单位借款	非经营性往来	
中铁产业园(成都)投资发展有限公司	本公司之联营企业	其他流动资产	9,500	-	355	(1,829)	8,026	单位借款	非经营性往来	

中国中铁股份有限公司 2025 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

单位：人民币万元

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	2025 年年初往 来资金余额	2025 年度往来累计发 生金额(不含利息)	2025 年度往来资 金的利息(如有)	2025 年度偿还累计 发生金额	2025 年年末往 来资金余额	往来形成原因	往来性质
其他关联方及其附 属企业	邵阳市嘉泰置业有限公司	本公司之联营企业	其他应收款	4,013	-	-	-	4,013	开发项目垫款	非经营性往来
	招商中铁控股有限公司	本公司之联营企业	债权投资	253,935	-	8,322	(262,257)	-	单位借款	非经营性往来
	其他	本公司之合营/联营 企业	应收账款、其他应收款、长 期应收款、预付账款、其他 流动资产	445,901	636,218	-	(727,144)	354,975	日常经营款项	经营性往来
	小计	--	--	2,179,119	3,061,557	30,606	(3,138,475)	2,132,807	--	--
总计	--	--	--	7,855,479	4,280,940	167,310	(4,506,195)	7,797,534	--	--

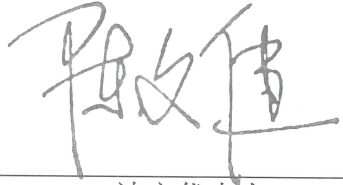
注 1：根据本公司于 2024 年 12 月 30 日召开的第六届董事会第六次会议审议通过的《关于中铁财务有限责任公司与中国铁路工程集团有限公司签署金融服务关联交易框架协议的议案》，同意本公司下属控股子公司中铁财务有限责任公司与中国铁路工程集团有限公司续签《金融服务框架协议》(协议有效期至 2027 年 12 月 31 日)，并依据协议向中国铁路工程集团有限公司及其子公司提供存款、贷款及其他金融服务。

注 2：本公司向本公司之子公司提供资金拆借款及代垫款，系为子公司生产经营之用。

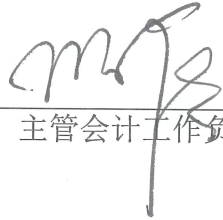
注 3：根据拆借资金及代垫款的流动性分别计入其他非流动资产、一年内到期的非流动资产及其他应收款。

(本页无正文)

此表已于 2026 年 3 月 30 日获董事会批准。



法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人

