

关于中国铁建重工集团股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：中国铁建重工集团股份有限公司

审计单位：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：010-85665858

**中国铁建重工集团股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联
资金往来的专项说明**

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

致同会计师事务所（特殊普通合伙）是依据《中华人民共和国注册会计师法》和《会计师事务所执业许可和监督管理办法》（财政部、证监会令 第69号）设立的会计师事务所，注册地址：北京市东城区永定门内大街2号。执业证书编号：京2649370X85。



目 录

关于中国铁建重工集团股份有限公司非经营性资金占用及其他
关联资金往来的专项说明

中国铁建重工集团股份有限公司 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 1-6





致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京 朝阳区建国门外大街 22 号
赛特广场 5 层 邮编 100004
电话 +86 10 8586 5888
传真 +86 10 8586 5120
www.grantthornton.cn

关于中国铁建重工集团股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

致同专字（2026）第 110A002627 号

中国铁建重工集团股份有限公司全体股东：

我们接受中国铁建重工集团股份有限公司（以下简称“铁建重工”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了铁建重工 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注，并出具了致同审字（2026）第 110A003076 号无保留意见审计报告。

根据《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》等有关规定，铁建重工编制了本专项说明所附的中国铁建重工集团股份有限公司 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（以下简称“汇总表”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是铁建重工管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计铁建重工 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。除了对铁建重工实施于 2025 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，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 2025 年度铁建重工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。





本专项说明仅供铁建重工披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。



中国注册会计师
中国注册会计师
中国注册会计师
110000152710

中国注册会计师
中国注册会计师
中国注册会计师
110101560926

中国·北京

二〇二六年三月二十日



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	2025年期初往来资金余额	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企业	中国铁道建筑集团有限公司	最终控制方	应收账款	183,599.97			50,000.00	133,599.97	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中国铁建股份有限公司	受同一母公司控制	应收账款	200,000.00	450,000.00			650,000.00	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中国土木工程集团有限公司	受同一母公司控制	应收账款	59,004,158.26	9,582,650.66		17,096,520.90	51,490,288.02	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁十一局集团有限公司	受同一母公司控制	应收账款	121,305,810.81	138,946,053.53		81,458,967.08	178,792,897.26	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁十二局集团有限公司	受同一母公司控制	应收账款	165,691,723.67	210,147,738.80		112,032,451.55	263,807,010.92	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中国铁建大桥工程局集团有限公司	受同一母公司控制	应收账款	124,529,771.55	65,472,913.99		63,132,715.48	126,869,970.06	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁十四局集团有限公司	受同一母公司控制	应收账款	371,404,229.39	95,425,823.23		296,968,173.05	169,861,879.57	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁十五局集团有限公司	受同一母公司控制	应收账款	176,320,783.86	138,663,736.39		65,399,267.62	249,585,252.63	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁十六局集团有限公司	受同一母公司控制	应收账款	69,960,595.47	142,652,914.33		79,363,477.48	133,250,032.32	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁十七局集团有限公司	受同一母公司控制	应收账款	20,158,669.87	17,528,919.93		16,662,503.93	21,025,085.87	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁十八局集团有限公司	受同一母公司控制	应收账款	445,967,492.22	451,586,504.10		278,993,399.80	618,560,596.52	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁十九局集团有限公司	受同一母公司控制	应收账款	164,376,276.70	94,174,179.80		118,945,320.92	139,605,135.58	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁二十局集团有限公司	受同一母公司控制	应收账款	36,582,473.34	52,855,832.71		46,493,521.27	42,944,784.78	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁二十一局集团有限公司	受同一母公司控制	应收账款	28,533,692.49	26,769,715.00		9,811,007.92	45,492,399.57	销售商品或提供劳务	经营性往来

中铁二十二局集团有限公司	受同一母公司控制	应收账款	24,436,057.36	14,031,692.18		14,646,204.62	23,821,544.92	销售商品或提供劳务	经营性往来
中铁二十三局集团有限公司	受同一母公司控制	应收账款	7,839,420.00	1,278,500.00		7,430,240.00	1,687,680.00	销售商品或提供劳务	经营性往来
中铁二十四局集团有限公司	受同一母公司控制	应收账款	17,026,969.53	17,740,081.66		18,461,871.99	16,305,179.20	销售商品或提供劳务	经营性往来
中铁二十五局集团有限公司	受同一母公司控制	应收账款	20,039,030.86	20,237,367.96		11,708,290.97	28,568,107.85	销售商品或提供劳务	经营性往来
中国铁建国际集团有限公司	受同一母公司控制	应收账款	80,193,304.80	362,107,573.23		47,507,397.18	394,793,480.85	销售商品或提供劳务	经营性往来
中国铁建电气化局集团有限公司	受同一母公司控制	应收账款	16,551,598.89	242,302.60		3,139,802.17	13,654,099.32	销售商品或提供劳务	经营性往来
中铁磁浮交通投资建设有限公司	受同一母公司控制	应收账款	22,324,468.95			17,155,167.44	5,169,301.51	销售商品或提供劳务	经营性往来
中铁物资集团有限公司	受同一母公司控制	应收账款	112,602,076.45	159,167,560.96		144,173,322.45	127,596,314.96	销售商品或提供劳务	经营性往来
中铁建华南建设有限公司	受同一母公司控制	应收账款	605,528.50	21,016.00		21,016.00	605,528.50	销售商品或提供劳务	经营性往来
中国铁建昆仑投资集团有限公司	受同一母公司控制	应收账款		77,871.15			77,871.15	销售商品或提供劳务	经营性往来
中国铁建高新装备股份有限公司	受同一母公司控制	应收账款	26,933,118.73	19,358,662.28		10,680,157.18	35,611,623.83	销售商品或提供劳务	经营性往来
中铁城建集团有限公司	受同一母公司控制	应收账款	149,976.05			149,976.05		销售商品或提供劳务	经营性往来
中铁建设集团有限公司	受同一母公司控制	应收账款	605,680.00	3,276,687.09		961,000.00	2,921,367.09	销售商品或提供劳务	经营性往来
中国铁建港航局集团有限公司	受同一母公司控制	应收账款	9,313,374.97	9,709,665.00		7,609,299.00	11,413,740.97	销售商品或提供劳务	经营性往来
中铁第四勘察设计院集团有限公司	受同一母公司控制	应收账款		7,058,433.00		490,000.00	6,568,433.00	销售商品或提供劳务	经营性往来
中铁建金融租赁有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	256,954,941.57	815,670,000.00		745,377,393.86	327,247,547.71	销售商品或提供劳务	经营性往来

中铁十一局集团有限公司	受同一母公司控制	应收票据	233,000.01	110,000.00		343,000.01		销售商品或提供劳务	经营性往来
中铁十二局集团有限公司	受同一母公司控制	应收票据	12,563,450.02			12,563,450.02		销售商品或提供劳务	经营性往来
中铁十六局集团有限公司	受同一母公司控制	应收票据	1,700,000.00	2,322,456.57		4,022,456.57		销售商品或提供劳务	经营性往来
中铁十八局集团有限公司	受同一母公司控制	应收票据		1,015,887.50		1,015,887.50		销售商品或提供劳务	经营性往来
中铁十九局集团有限公司	受同一母公司控制	应收票据	2,450,000.00	774,000.00		3,224,000.00		销售商品或提供劳务	经营性往来
中铁建金融租赁有限公司	受同一最终控制方控制	应收票据	2,590,700.00			2,590,700.00		销售商品或提供劳务	经营性往来
中铁磁浮交通投资建设有限公司	受同一母公司控制	应收票据	25,732,751.44	17,155,167.44		25,732,751.44	17,155,167.44	销售商品或提供劳务	经营性往来
中铁建设集团有限公司	受同一母公司控制	应收票据		961,000.00		961,000.00		销售商品或提供劳务	经营性往来
中铁城建集团有限公司	受同一母公司控制	应收票据	1,710,000.00			1,710,000.00		销售商品或提供劳务	经营性往来
中国铁建电气化局集团有限公司	受同一母公司控制	应收票据		788,554.43		788,554.43		销售商品或提供劳务	经营性往来
中铁第四勘察设计院集团有限公司	受同一母公司控制	应收款项融资	1,277,981.70	2,447,705.00		3,249,161.70	476,525.00	销售商品或提供劳务	经营性往来
中铁十二局集团有限公司	受同一母公司控制	应收款项融资	291,750.00			291,750.00		销售商品或提供劳务	经营性往来
中铁十六局集团有限公司	受同一母公司控制	应收款项融资		1,945,000.00			1,945,000.00	销售商品或提供劳务	经营性往来
中铁十九局集团有限公司	受同一母公司控制	应收款项融资	3,325,950.00			3,325,950.00		销售商品或提供劳务	经营性往来
中铁二十一局集团有限公司	受同一母公司控制	应收款项融资	2,917,500.00			2,917,500.00		销售商品或提供劳务	经营性往来
中国铁建高新装备股份有限公司	受同一母公司控制	应收款项融资	878,988.11	855,996.00		1,734,984.11		销售商品或提供劳务	经营性往来

中铁物资集团有限公司	受同一母公司控制	应收款项融资		2,920,417.50			2,920,417.50	销售商品或提供劳务	经营性往来
中铁建金融租赁有限公司	受同一最终控制方控制	应收款项融资	102,849,705.60	122,675,046.43		223,579,752.03	1,945,000.00	销售商品或提供劳务	经营性往来
中铁十一局集团有限公司	受同一母公司控制	预付款项		1,500.00		1,500.00		投标费用及其他	经营性往来
中国铁建大桥工程局集团有限公司	受同一母公司控制	预付款项	283,034.53	500.00		283,534.53		联合开发费用	经营性往来
中铁十四局集团有限公司	受同一母公司控制	预付款项		1,000.00		1,000.00		投标费用及其他	经营性往来
中铁建金融租赁有限公司	受同一最终控制方控制	预付款项	17,492,211.20	20,035,058.00		37,527,269.20		采购商品或接受劳务	经营性往来
中国铁建股份有限公司	母公司	其他应收款	4,500,000.00	11,291,400.00		15,791,400.00		项目款	经营性往来
中铁十一局集团有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	10,000.00	50,000.00		40,000.00	20,000.00	保证金	经营性往来
中铁十二局集团有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	390,000.00				390,000.00	保证金	经营性往来
中国铁建大桥工程局集团有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	120,000.00	10,000.00			130,000.00	保证金	经营性往来
中铁十四局集团有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	330,000.00	250,000.00		480,000.00	100,000.00	保证金	经营性往来
中铁十五局集团有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	284,000.00	812,000.00		822,000.00	274,000.00	保证金	经营性往来
中铁十六局集团有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	336,178.00				336,178.00	保证金	经营性往来
中铁十七局集团有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	69,000.00	2,000.00		52,000.00	19,000.00	保证金	经营性往来
中铁十八局集团有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	120,555.12	120,000.00		20,000.00	220,555.12	保证金	经营性往来

	中铁二十局集团有限公司	受同一母公司控制	其他应收款		20,000.00		20,000.00		保证金	经营性往来
	中铁二十二局集团有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	546,400.00	450,000.00		520,000.00	476,400.00	保证金	经营性往来
	中铁二十四局集团有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	20,104.56			20,104.56		保证金	经营性往来
	中国铁建港航局集团有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	30,000.00	10,000.00		30,000.00	10,000.00	保证金	经营性往来
	中铁建华北投资发展有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	50,000.00			50,000.00		保证金	经营性往来
	中铁物资集团有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	290,000.00	500,000.00		790,000.00		保证金	经营性往来
	中铁建金融租赁有限公司	受同一最终控制方控制	其他应收款		4,268,141.59			4,268,141.59	往来款	经营性往来
	中铁建金融租赁有限公司	受同一最终控制方控制	其他应收款		36,150,105.65			36,150,105.65	应收股利	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	铁建重工新疆有限公司	全资子公司	应收账款	269,778,559.20	113,819,507.88		155,095,919.48	228,502,147.60	销售商品或提供劳务	经营性往来
	铁建重工包头有限公司	控股子公司	应收账款	20,169,226.73	12,450,000.00		18,030,000.00	14,589,226.73	销售商品或提供劳务	经营性往来
	长春铁建重工有限公司	全资子公司	应收账款	4,142,876.13	6,900,000.00		5,793,600.00	5,249,276.13	销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁建特种装备工程有限公司	全资子公司	应收账款	55,987,617.02	6,753,763.08		62,576,522.08	164,858.02	销售商品或提供劳务	经营性往来
	铁建重工南通有限公司	控股子公司	应收账款		1,800,000.00		1,800,000.00		销售商品或提供劳务	经营性往来
	铁建重工(厦门)有限公司	全资子公司	应收账款		9,800,999.00			9,800,999.00	销售商品或提供劳务	经营性往来
	株洲中铁电气物资有限公司	全资子公司	应收账款	5,742,298.14	2,049,807.38			7,792,105.52	销售商品或提供劳务	经营性往来
	铁建重工检测技术服务有限公司	全资子公司	应收账款		3,639,634.61		3,639,634.61		销售商品或提供劳务	经营性往来
	西藏铁建重工科	全资子公	应收账		15,063,945.42			15,063,945.42	销售商品或	经营性往来

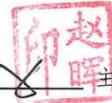
	技有限公司	司	款						提供劳务	
	中铁隆昌铁路器材有限公司	全资子公司	应收账款		32,129.52		32,129.52		销售商品或提供劳务	经营性往来
	株洲中铁电气物资有限公司	全资子公司	其他应收款	20,000,000.00		201,666.67	20,201,666.67		委贷、其他往来	非经营性往来
	中铁隆昌铁路器材有限公司	全资子公司	其他应收款	100,000,000.00	19,085,607.11		119,085,607.11		应收股利	非经营性往来
	株洲中铁电气物资有限公司	全资子公司	其他应收款		270,414.99		270,414.99		应收股利	非经营性往来
	铁建重工包头有限公司	控股子公司	其他应收款		295,200.00		295,200.00		应收股利	非经营性往来
	铁建重工(厦门)有限公司	全资子公司	其他应收款		39,000.00		39,000.00		应收股利	非经营性往来
	长春铁建重工有限公司	全资子公司	其他应收款		42,000.00		42,000.00		应收股利	非经营性往来
	铁建重工新疆有限公司	全资子公司	其他应收款	62,323,495.80	1,577,746.21		1,577,746.21	62,323,495.80	应收股利	非经营性往来
	中铁建特种装备工程有限公司	全资子公司	其他应收款		460,000.00		460,000.00		应收股利	非经营性往来
	铁建重工检测技术服务有限公司	全资子公司	其他应收款		190,000.00		190,000.00		应收股利	非经营性往来
关联自然人	不适用									
其他关联方及其附属企业	中信重工联储智能建造科技(洛阳)有限公司	本公司的合营和联营企业	应收账款	6,428,479.00			6,428,479.00		销售商品或提供劳务	经营性往来
	济南轨道中铁管片制造有限公司	母公司及其子公司的合营联营单位	应收账款	4,126,700.00			4,126,700.00		销售商品或提供劳务	经营性往来
	中铁建新疆京新高速公路有限公司	母公司及其子公司的合营联营单位	应收账款		2,700,000.00		405,000.00	2,295,000.00	销售商品或提供劳务	经营性往来
	四川蓉铁绿色新材料有限公司	母公司及其子公司	应收账款	5,901,552.34			5,901,552.34		销售商品或提供劳务	经营性往来

		的合营联 营单位								
	重庆单轨交通工 程集团有限公司	母公司及 其子公司 的合营联 营单位	应收账 款	2,336,714.64			300,000.00	2,036,714.64	销售商品或 提供劳务	经营性往来
	新疆水发重工有 限公司	本公司的 合营和联 营企业	应收账 款		46,165,631.80			46,165,631.80	销售商品或 提供劳务	经营性往来
	济南轨道中铁管 片制造有限公司	母公司及 其子公司 的合营联 营单位	应收票 据		2,000,000.00			2,000,000.00	销售商品或 提供劳务	经营性往来
	中信重工联储智 能建造科技（洛 阳）有限公司	本公司的 合营和联 营企业	其他应 收款	1,258,631.10			1,258,631.10		应收股利	非经营性往来
总计	/	/	/	3,121,384,234.6 5	3,347,312,718.68	201,666.67	2,967,967,975.11	3,500,930,644.89	/	/

注：本公司向本公司之子公司提供委贷、其他往来，系为子公司生产经营之用。

中国铁建重工集团股份有限公司 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

本汇总表已于 2026 年 3 月 20 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 (会计主管人员):  





会计师事务所 执业证书

名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李惠琦

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街2号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日



此件仅用于业务报告使用，复印无效

证书序号：0014469

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：北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



此件仅供业务报告使用，复印无效

统一社会信用代码

91110105592343655N

营业执照

(副本)(20-1)



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多便捷服务。

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 3235万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2011年12月22日

执行事务合伙人 李惠琦

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

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；基本建设年度财务决算审计；代理记账、会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



登记机关



2025年12月08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

