

关于中国中车股份有限公司
2023 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 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日止年度

**关于中国中车股份有限公司
2023 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 2400555 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”）2023 年度的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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 2024 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 2023 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 2023 年度财务报表时贵公司提供的会计资料 and 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 2023 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。



毕马威

关于中国中车股份有限公司

2023 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 2400555 号

本专项说明仅供贵公司 2023 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。

毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国注册会计师

雷江

雷江



林莹

林莹



中国 北京

2024 年 3 月 28 日

附件 中国中车股份有限公司 2023 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 2023 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	2023 年期初 往来资金余 额	2023 年度往来累 计发生金额(不含 利息)	2023 年度往 来资金的利 息(如有)	2023 年度偿还累 计发生金额	2023 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	16,821	2,042	-	18,863	-	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	1,335,692	1,111,277	-	1,575,670	871,299	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	247,699	47,956	-	254,589	41,066	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	10,881	188,230	-	1,879	197,232	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	143,255	2,432	-	80,107	65,580	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	202,495	50,924	-	670	252,749	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	2,001,167	5,000,000	39,780	5,024,786	2,016,161	统统还	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	170,109	136,830	-	765	306,174	销售商品/提供劳务	经营性往来
	总计	——	——	4,128,119	6,539,691	39,780	6,957,329	3,750,261	——	——

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 2023 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	2023年期初 往来资金余 额	2023年度往来累 计发生金额(不 含利息)	2023年度往 来资金的利 息(如有)	2023年度偿还累 计发生金额	2023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	南京中车浦镇海泰制 动设备有限公司	子公司	其他应收款	90,120	-	-	90,000	120	委托贷款及利息	非经营性往来
	南宁中车轨道交通装 备有限公司	子公司	长期应收款	19,807	-	-	13,000	6,807	委托贷款及利息	非经营性往来
	天津中车车辆装备有 限公司	子公司	其他应收款	160,135	-	-	160,000	135	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	413,978	365,567	12,743	199,310	592,978	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	557,050	333,103	18,897	326,000	583,050	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	4,751,421	4,620,778	129,222	2,920,810	6,580,611	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	100,132	155,736	4,264	260,000	132	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	410,478	266,855	18,145	228,000	467,478	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	1,838,364	624,480	55,520	993,500	1,524,864	委托贷款及利息	非经营性往来
	中车威墅堰机车车辆 工艺研究所有限公司	子公司	其他应收款	165,563	1,992,801	17,199	2,175,000	563	委托贷款及利息	非经营性往来
	中车威墅堰机车有限 公司	子公司	其他应收款	255,532	1,438,782	13,218	1,577,000	130,532	委托贷款及利息	非经营性往来
	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	870,097	310,783	9,217	620,000	570,097	委托贷款及利息	非经营性往来

中国中车股份有限公司 2023 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	2023年期初 往来资金余 额	2023年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2023年度往 来资金的利 息(如有)	2023年度偿还 累计发生金额	2023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	中车青岛四方机车车 辆股份有限公司	子公司	长期应收款	191,970	-	-	16,000	175,970	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	-	1,393,332	6,668	1,220,000	180,000	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	1,605,686	4,314	1,610,000	77	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
	中车四方车辆有限公 司	子公司	长期应收款	600,477	-	-	600,000	477	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	728,701	951,241	18,759	1,477,050	221,651	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	-	-	-	50,017	委托贷款及利息	非经营性往来
	中车投资租赁有限公 司	子公司	长期应收款	3,617,682	-	-	-	3,617,682	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	308,184	7,313,609	73,391	5,120,000	2,575,184	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	-	-	-	3	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	315,383	1,437,365	30,135	315,000	1,467,883	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	207,900	-	-	56,000	151,900	委托贷款及利息	非经营性往来
	中车长江车辆有限公 司	子公司	其他应收款	-	1,274,001	5,999	1,160,000	120,000	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	157,963	492,550	7,450	470,000	187,963	委托贷款及利息	非经营性往来	

中国中车股份有限公司 2023 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	2023年年初往 来资金余额	2023年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2023年度往 来资金的利 息(如有)	2023年度偿还累 计发生金额	2023年期末往 来资金余额	往来形成原因	往来性质
	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	73,181	1,889,958	10,042	1,920,000	53,181	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	300,396	433,767	26,233	50,000	710,396	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	745,483	1,200,192	28,388	1,359,380	614,683	委托贷款及利息	非经营性往来
上市公司 的子公司 及其附属 公司	重庆中车建设工程有 限公司	子公司	长期应收款	300,099	-	-	50,000	250,099	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	64,669	-	-	37,252	27,417	委托贷款及利息	非经营性往来
	株洲时代新材料科技 股份有限公司	子公司	长期应收款	25,008	-	-	4,681	20,327	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	77,714	-	-	5,000	72,714	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	-	588,853	1,147	590,000	-	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	-	1,292,028	7,972	200,000	1,100,000	委托贷款及利息	非经营性往来
总计				17,432,584	29,981,467	498,923	25,822,983	22,089,991		

此汇总表已于 2024 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)