

关于北京铁科首钢轨道技术股份有限公司  
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的专项审计报告  
中兴财光华审专字（2024）第 220012 号

关于北京铁科首钢轨道技术股份有限公司  
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  
中兴财光华审专字（2024）第 220012 号



## 目 录

关于北京铁科首钢轨道技术股份有限公司 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

北京铁科首钢轨道技术股份有限公司 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

1-2



**关于北京铁科首钢轨道技术股份有限公司  
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**

中兴财光华审专字（2024）第 220012 号

北京铁科首钢轨道技术股份有限公司全体股东：

我们接受北京铁科首钢轨道技术股份有限公司（以下简称“铁科轨道”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了铁科轨道 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 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，并出具了中兴财光华审会字（2024）第 220016 号无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会《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）及上海证券交易所《科创板上市公司自律监管指南第 7 号——年度报告相关事项》的相关规定，铁科轨道编制了本专项说明所附的 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、合法性及完整性是铁科轨道管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计铁科轨道 2023 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。除了对铁科轨道实施于 2023 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。为了更好地理解铁科轨道 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。

本专项说明仅供铁科轨道 2023 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

附件：北京铁科首钢轨道技术股份有限公司 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



(本页无正文，为中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)关于北京铁科首钢轨道技术股份有限公司 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之签章页)



中国·北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



2024 年 3 月 26 日



附表 2

关于北京铁科首钢轨道技术股份有限公司

2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：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	2023 年期初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额(不含利息)	2023 年度占用资金的利息(如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 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	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
控股股东、实际控制人及其附属企业	南昌铁路通信信号厂有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据		500,000.00			500,000.00	销售商品	经营性往来
	陕西国铁科学技术研究发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据		500,000.00		500,000.00		销售商品	经营性往来
	上铁芜湖轨道板有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	600,000.00			600,000.00		销售商品、提供劳务	经营性往来
	铁科(北京)轨道装备技术有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	2,835,875.00	6,280,767.50		8,059,442.50	1,057,200.00	销售商品、提供劳务	经营性往来

	国铁供应链管理 有限公司	控股股东、实际 控制人的附属企 业	其他反映占 用实质科目		20,765,219.41		20,765,219.41		销售商品	经营性往 来
	上铁芜湖轨道 板有限公司	控股股东、实际 控制人的附属企 业	其他反映占 用实质科目	1,883,727.69			1,883,727.69		销售商品、 提供劳务	经营性往 来
	铁科（北京） 轨道装备技术 有限公司	控股股东、实际 控制人的附属企 业	其他反映占 用实质科目	8,867,042.10	17,475,218.00		26,342,260.10		销售商品、 提供劳务	经营性往 来
	中国铁路乌鲁 木齐局集团有 限公司	控股股东、实际 控制人的附属企 业	其他反映占 用实质科目		2,300,000.00		2,300,000.00		销售商品	经营性往 来
	北京铁科特种 工程技术有限 公司	控股股东、实际 控制人的附属企 业	应收账款	3,226,826.80	394,120.05		3,229,196.80	391,750.05	销售商品	经营性往 来
	北京兴铁建筑 工程有限公司	控股股东、实际 控制人的附属企 业	应收账款		187,051.82		178,410.93	8,640.89	销售商品	经营性往 来
	北京中铁科新 材料技术有限 公司	控股股东、实际 控制人的附属企 业	应收账款		6,120.00		6,120.00		房屋租赁	经营性往 来
	成兰铁路有限 责任公司	控股股东、实际 控制人的附属企 业	应收账款	141,068,348.23	211,332,188.07		330,106,571.14	22,293,965.16	销售商品	经营性往 来
	川藏铁路四川 有限公司	控股股东、实际 控制人的附属企 业	应收账款	278,245.27	6,890,468.20		6,545,944.79	622,768.68	销售商品	经营性往 来
	大秦铁路股份 有限公司	控股股东、实际 控制人的附属企 业	应收账款		608,901.63		578,395.02	30,506.61	销售商品	经营性往 来
	滇南铁路有限 责任公司	控股股东、实际 控制人的附属企 业	应收账款	4,435,553.92			4,435,553.92		销售商品	经营性往 来
	东南沿海铁路 福建有限责任 公司	控股股东、实际 控制人的附属企 业	应收账款	12,298,529.02				12,298,529.02	销售商品	经营性往 来
	福建榕铁混凝 土制品有限公 司	控股股东、实际 控制人的附属企 业	应收账款		6,984,322.00			6,984,322.00	销售商品	经营性往 来
	国铁供应链管 理有限公司	控股股东、实际 控制人的附属企 业	应收账款		50,165,213.25		39,516,427.52	10,648,785.73	销售商品	经营性往 来
	杭黄铁路有限 公司	控股股东、实际 控制人的附属企 业	应收账款	15,739.25			15,739.25		销售商品	经营性往 来

	河南城际铁路有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	9,066,552.19			9,066,552.19		销售商品	经营性往来
	济南华锐铁路机械制造有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	7,950,495.00	15,743,994.00		9,621,357.00	14,073,132.00	销售商品	经营性往来
	济青高速铁路有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	150,611.62				150,611.62	销售商品	经营性往来
	晋豫鲁铁路通道股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		1,800,100.00			1,800,100.00	销售商品	经营性往来
	京滨城际铁路有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	6,954,146.67	93,945.90		2,751,854.00	4,296,238.57	销售商品	经营性往来
	京沈铁路客运专线辽宁有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	7,385,181.49	6,912.00		6,566.40	7,385,527.09	销售商品	经营性往来
	京唐城际铁路有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	7,952,989.38	232,780.72			8,185,770.10	销售商品	经营性往来
	京张城际铁路有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	922,587.38			922,587.38		销售商品	经营性往来
	蒙冀铁路有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	8,391,192.80	42,327,306.00		36,999,358.35	13,719,140.45	销售商品	经营性往来
	南昌铁路通信信号厂有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	18,770.00	7,763,938.55		518,770.00	7,263,938.55	销售商品	经营性往来
	内蒙古集通铁路(集团)有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		987,900.00			987,900.00	销售商品	经营性往来
	青岛董家口铁路有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	42,405.10				42,405.10	销售商品	经营性往来
	陕西国铁科学技术研究发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1,927,207.43			1,831,480.27	95,727.16	销售商品	经营性往来
	上铁芜湖轨道板有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1,067,141.06	1,539,522.13		2,223,851.73	382,811.46	销售商品、提供劳务	经营性往来
	铁科(北京)轨道装备技术有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	38,392,325.41	78,583,066.35		41,172,562.00	75,802,829.76	销售商品、提供劳务	经营性往来



	铁科院（北京）工程咨询有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	20,716,350.81	104,899,853.19		76,938,630.41	48,677,573.59	销售商品	经营性往来
	西成铁路客运专线陕西有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	884,091.67	32,939,992.02		31,292,992.42	2,531,091.27	销售商品	经营性往来
	向莆铁路股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	3,730,152.83			194,382.42	3,535,770.41	销售商品	经营性往来
	雄安高速铁路有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		5,584,489.00			5,584,489.00	销售商品	经营性往来
	沿海铁路浙江有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	82,733.30	12,928,443.32		9,665,398.77	3,345,777.85	销售商品	经营性往来
	云桂铁路广西有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	20,117,756.26	60,537,711.35		57,510,825.78	23,144,641.83	销售商品	经营性往来
	云南铁路发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	3,448,659.19	214,400.00		2,520,915.31	1,142,143.88	销售商品	经营性往来
	长江沿岸铁路集团湖北有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	117,371.50	5,279,806.86		5,015,816.51	381,361.85	销售商品	经营性往来
	郑州铁科轨道交通装备有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		15,300.00		15,300.00		销售商品	经营性往来
	中国铁道科学研究院集团有限公司	控股股东	应收账款	2,148,216.42	5,417,392.56		2,446,434.32	5,119,174.66	销售商品、提供劳务	经营性往来
	中国铁路北京局集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1,753,028.69	10,133,761.47		5,926,480.86	5,960,309.30	销售商品	经营性往来
	中国铁路成都局集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	3,105,690.65	1,847,076.23		1,643,836.18	3,308,930.70	销售商品	经营性往来
	中国铁路广州局集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	6,055,995.22	3,706,905.84		7,498,983.01	2,263,918.05	销售商品	经营性往来
	中国铁路哈尔滨局集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	61,912.14	75,718,502.31		62,265,223.06	13,515,191.39	销售商品	经营性往来
	中国铁路呼和浩特局集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		741,088.82		665,006.63	76,082.19	销售商品	经营性往来

	中国铁路济南局集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	43,934,117.00	95,578,057.42		132,536,616.55	6,975,557.87	销售商品	经营性往来
	中国铁路昆明局集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		21,947.43			21,947.43	销售商品	经营性往来
	中国铁路兰州局集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	9,167,764.00	2,977,161.00		9,000,000.00	3,144,925.00	销售商品	经营性往来
	中国铁路南昌局集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	700,200.00			700,200.00		销售商品	经营性往来
	中国铁路南宁局集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	220,043.88	4,899,124.76		4,667,220.54	451,948.10	销售商品	经营性往来
	中国铁路上海局集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	6,102,071.22	127,131,180.02		111,733,186.57	21,500,064.67	销售商品、提供劳务	经营性往来
	中国铁路设计集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1,952,501.01	14,451,259.00		13,728,696.05	2,675,063.96	销售商品	经营性往来
	中国铁路沈阳局集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	191,965.56	9,695.40		201,370.10	290.86	销售商品	经营性往来
	中国铁路乌鲁木齐集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	2,374,874.12	3,267,181.43		2,374,874.12	3,267,181.43	销售商品	经营性往来
	中国铁路武汉局集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	520,408.77	83,294.56		594,513.16	9,190.17	销售商品	经营性往来
	中铁检验认证中心有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		5,540.00		5,540.00		销售商品	经营性往来
	中铁科学技术开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		29,613.68		29,613.68		销售商品	经营性往来
	淄博济铁工务轨道装备制造有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		124,455.90		15,599.40	108,856.50	销售商品	经营性往来
	北京兴铁建筑工程有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		60,088.10		60,088.10		接受劳务	经营性往来
	成都西南铁路物资有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		3,456.41		3,456.41		接受劳务	经营性往来

	广西宁铁监理咨询有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		500.00		500.00		接受劳务	经营性往来
	广州广铁招标代理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		1,200.00		1,200.00		接受劳务	经营性往来
	国铁物资有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		294,529.65		294,529.65		接受劳务	经营性往来
	济南中铁物资设备招标代理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	106,151.00	96,610.00		106,999.00	95,762.00	接受劳务	经营性往来
	内蒙古汇信招标有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		3,830.00		3,830.00		接受劳务	经营性往来
	青海青藏铁路实业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	200.00			200.00		接受劳务	经营性往来
	汝州郑铁三佳水泥制品有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		17,700.00		17,700.00		采购商品	经营性往来
	上海铁路物资有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		336,500.00		336,500.00		采购商品、接受劳务	经营性往来
	铁科(北京)轨道装备技术有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		3,000.00		3,000.00		采购商品、接受劳务	经营性往来
	铁科检测有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	70,754.72	459,400.00		530,154.72		接受劳务	经营性往来
	铁科设计有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		289,000.00		289,000.00		接受劳务	经营性往来
	西宁天路铁道物资交易有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	200.00			200.00		接受劳务	经营性往来
	长江沿岸铁路集团安徽有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		200.00		200.00		接受劳务	经营性往来
	郑州铁路物资有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		50.00		50.00		接受劳务	经营性往来
	中国铁道科学研究院集团有限公司	控股股东	预付款项	5,115,470.68	9,540,208.53		10,842,847.97	3,812,831.24	采购商品、接受劳务	经营性往来

	中国铁路经济规划研究院有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	365,994.74	5,687,761.89		3,693,971.41	2,359,785.22	接受劳务	经营性往来
	中国铁路设计集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	125,310.10	3,993,613.82		2,501,035.68	1,617,888.24	接受劳务	经营性往来
	中国铁路乌鲁木齐局集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		5,231.00		5,231.00		接受劳务	经营性往来
	中铁检验认证中心有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	1,288,315.47	4,233,614.80		5,337,160.27	184,770.00	采购商品、接受劳务	经营性往来
	上铁芜湖轨道板有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	3,490,232.37	3,847,624.10		3,490,232.37	3,847,624.10	股息红利	经营性往来
	成都西南铁路物资有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		45,000.00		24,000.00	21,000.00	保证金	经营性往来
	大秦铁路股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		48,500.00		48,500.00		保证金	经营性往来
	广西宁铁监理咨询有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		60,000.00		60,000.00		保证金	经营性往来
	广州广铁招标代理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		200,000.00			200,000.00	保证金	经营性往来
	国铁物资有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		60,000.00		40,000.00	20,000.00	保证金	经营性往来
	哈尔滨火车头商城有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		20,000.00			20,000.00	保证金	经营性往来
	青海青藏铁路实业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	21,000.00			21,000.00		保证金	经营性往来
	陕西国铁经营服务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		105,770.00		105,770.00		保证金	经营性往来
	上海铁路物资有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		38,000.00		38,000.00		保证金	经营性往来
	上铁芜湖轨道板有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	362,500.00	1,996,417.00		362,500.00	1,996,417.00	保证金	经营性往来

	铁科（北京） 轨道装备技术 有限公司	控股股东、实际 控制人的附属企 业	其他应收款	60,000.00	120,000.00		180,000.00		保证金	经营性往 来
	中国铁路成都 局集团有限公 司	控股股东、实际 控制人的附属企 业	其他应收款	41,042.40	11,521.36			52,563.76	保证金	经营性往 来
	中国铁路沈阳 局集团有限公 司	控股股东、实际 控制人的附属企 业	其他应收款		20,000.00		20,000.00		保证金	经营性往 来
	中国铁路武汉 局集团有限公 司	控股股东、实际 控制人的附属企 业	其他应收款	13,659.51	4,080.00		4,080.00	13,659.51	保证金	经营性往 来
上市公司的子公司 及其附属企业	铁科（天津） 科技有限公司	子公司及其控制 的法人	其他应收款	97,721,585.75	86,246,197.99		1,399,857.11	182,567,926.63	往来款	非经营性 往来
关联自然人										
其他关联方及其附 属企业										
总计	/	/	/	501,899,813.79	1,159,861,893.80		1,119,187,397.93	542,574,309.66	/	/



统一社会信用代码

9111010208376569XD

# 营业执照



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  
更多应用服务。

名称 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 3770万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年11月13日

执行事务合伙人 姚庚春,王凤岐,丁亚轩,杨海龙

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层  
A24

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、清算等业务的审计事项并出具审计报告；接受委托办理诉讼法律事务；税务咨询；代理记账；代订经济合同；法律允许的其它经营活动；（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

2023年08月08日

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



# 会计师事务所 执业证书

名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：姚庚春

主任会计师：

经营场所：北京西城区阜成门外大街2号22层A24



组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010205

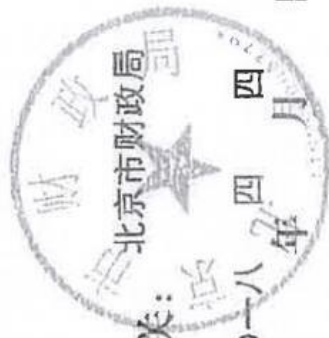
批准执业文号：京财会许可[2014]0031号

批准执业日期：2014年03月28日

证书序号：0000187

## 说明

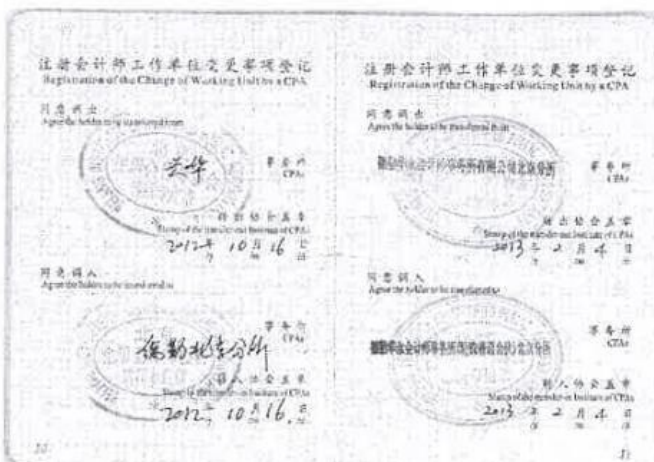
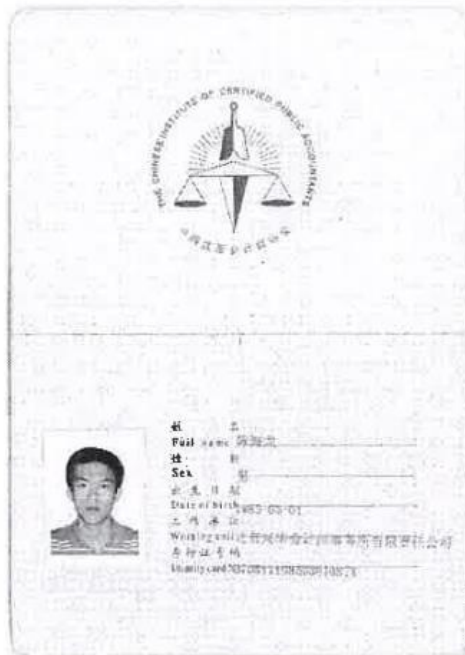
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一八年四月四日

中华人民共和国财政部制







姓名 穆良玉  
 Full name  
 性别 女  
 Sex  
 出生日期 1992-12-20  
 Date of birth  
 工作单位 中兴财光华会计师事务所  
 Working unit (特殊普通合伙)  
 身份证号码 652101199212203826  
 Identity card No.



姓名: 穆良玉  
 证书编号: 110102050306

年度检验登记  
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110102050306  
 No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 08 月 21 日  
 Date of Issuance

年 月 日  
 /y /m /d