

大秦铁路股份有限公司

2019 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



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

关于大秦铁路股份有限公司 2019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 2000570 号

大秦铁路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大秦铁路股份有限公司(以下简称“贵公司”)2019年度的财务报表,包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表,2019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2020年4月27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、国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的要求,贵公司编制了本专项说明所附的贵公司2019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2019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2019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。



关于大秦铁路股份有限公司
2019 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 2000570 号

本专项说明仅供贵公司为 2019 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

张欢（项目合伙人）



中国 北京

张京京



2020 年 4 月 27 日

大秦铁路股份有限公司

2019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：元

非经营性资金占用	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	2019年期初往来资金余额	2019年度往来累计发生金额(不含利息)	2019年度往来资金的利息(如有)	2019年度偿还累计发生金额	2019年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
实际控制人及其附属企业	中国国家铁路集团有限公司	实际控制人	应收账款	1,252,628,840	61,468,566,528	-	(61,410,965,813)	1,310,229,555	待清算运费	经营性往来
	小计			1,252,628,840	61,468,566,528	-	(61,410,965,813)	1,310,229,555		
	中国国家铁路集团有限公司下属其他企业	实际控制人附属企业	应收账款	245,828,697	439,230,445	-	(176,570,302)	508,488,840	委托运输、提供劳务等	经营性往来
	中国国家铁路集团有限公司下属其他企业	实际控制人附属企业	其他应收款	2,322,468	1,217,185	32,235,000	(35,625,707)	148,946	押金、存出保证金	经营性往来
	中国国家铁路集团有限公司下属其他企业	实际控制人附属企业	预付账款	-	1,576,059	-	(1,479,060)	96,999	预付运费	经营性往来
	小计			248,151,165	442,023,689	32,235,000	(213,675,069)	508,734,785		
大股东及其附属企业	中国铁路太原局集团有限公司	控股股东	应收账款	8,956,143	255,380,094	-	(246,371,241)	17,964,996	维修收入、运费等	经营性往来
	中国铁路太原局集团有限公司	控股股东	其他应收款	2,400,872,744	62,043,664,360	-	(62,578,207,656)	1,866,329,448	待清算运费、增值税流转等	经营性往来
	小计			2,409,828,887	62,299,044,454	-	(62,824,578,897)	1,884,294,444		
大股东及其附属企业	中国铁路太原局集团有限公司下属其他单位	控股股东附属企业	应收账款	4,407,076,743	1,599,172,891	-	(2,206,707,208)	3,799,542,426	应收委托运输服务收入等	经营性往来
	中国铁路太原局集团有限公司下属其他单位	控股股东附属企业	其他应收款	12,924,970	34,228,407	-	(41,076,308)	6,077,069	应收租赁费等	经营性往来
	中国铁路太原局集团有限公司下属其他单位	控股股东附属企业	预付账款	3,081,221	9,727,600	-	(12,808,821)	-	预付材料款等	经营性往来
	小计			4,423,082,934	1,643,128,898	-	(2,260,592,337)	3,805,619,495		

大秦铁路股份有限公司

2019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: 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系	上市公司核算的会计科目	2019年期初往来资金余额	2019年度往来累计发生金额(不含利息)	2019年度往来资金的利息(如有)	2019年度偿还累计发生金额	2019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企业	大秦铁路经贸发展有限公司下属企业	子公司	应收账款	2,707,552	9,493,398	-	(2,713,391)	9,487,559	应收租赁费、料款等	经营性往来
	山西候禹铁路有限责任公司	子公司	应收账款	37,502,862	128,000,006	-	(139,267,227)	26,235,641	委托运输	经营性往来
	山西太兴铁路有限责任公司	子公司	应收账款	416,755,333	160,379,535	-	(70,000,000)	507,134,868	委托运输	经营性往来
	唐港铁路有限责任公司	子公司	应收账款	361,073,226	411,895,438	-	(589,889,166)	183,079,498	委托运输	经营性往来
	山西中鼎物流集团有限公司	子公司	应收账款	-	19,688	-	(19,688)	-	应收租赁费等	经营性往来
	山西晋云现代物流有限公司	子公司	应收账款	-	1,042,429	-	(1,042,429)	-	应收租赁费、餐费等	经营性往来
	山西中鼎物流集团有限公司	子公司	其他应收款	3,700,000	-	-	(3,500,000)	200,000	工程验收款	经营性往来
	大秦铁路经贸发展有限公司	子公司	其他应收款	-	4,700,460	-	(4,230,993)	469,467	代垫款项	经营性往来
	小计			821,738,973	715,530,954	-	(810,662,894)	726,607,033		
总计				9,155,430,799	126,568,294,523	32,235,000	(127,520,475,010)	8,235,485,312		

除上述款项外,于2019年12月31日,本集团的银行存款及其他货币资金中共有人民币0元(2018年12月31日:人民币2,000,000,000.00元)存放在受同一最终控股方控制的企业,中国铁路财务有限责任公司。

注释:本公司及其子公司根据财会【2019】6号和财会【2019】16号规定的财务报表格式编制2019年度财务报表,并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

此汇总表已于2020年4月27日获董事会批准。

法定代表人

东程
印先

总经理

林关
印柏

主管会计工作的公司负责人

民田
印惠

会计机构负责人

涛孙
印洪

