

## 关于大秦铁路股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况专项说明

普华永道中天特审字(2008)第312号

大秦铁路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大秦铁路股份有限公司(以下简称“贵公司”)2007年12月31日的资产负债表、2007年度利润表、股东权益变动表、现金流量表和财务报表附注，并于2008年4月27日签发了普华永道中天审字(2008)第10037号的无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会及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》(证监发[2003]56号文)的要求及参照上海证券交易所《2005年年度报告工作备忘录第五号(修订)》规定的资金占用情况汇总格式，贵公司编制了列示于本函附件所附的截至2007年12月31日止年度贵公司控股股东及其他关联方占用资金情况表(以下简称“情况表”)。

如实编制和对外披露情况表并确保其真实、合法及完整是贵公司的责任。我们对情况表所载资料与我所审计贵公司2007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之处。除了对贵公司实施2007年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对情况表所载资料执行额外的审计程序，为了更好地理解贵公司的控股股东及其他关联方占用资金情况，后附情况表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本函仅作为贵公司披露控股股东及其他关联方占用资金情况之用，不得用作任何其他目的。

附件 大秦铁路股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金情况表

普华永道中天  
会计师事务所有限公司

注册会计师

罗占恩

2008年4月27日

注册会计师

样本股份有限公司

控股股东及其他关联方占用资金情况表  
截至 2007 年 12 月 31 日止年度

附件

---

张琦

控股股东及其他关联方占用资金情况表  
截至 2007 年 12 月 31 日止年度

附件

单位：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	2007 年期初往来资金余额	2007 年度往来累计发生金额（不含利息）	2007 年度往来资金的利息（如有）	2007 年度偿还累计发生金额	2007 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	铁道部	实际控制人	应收账款	324,319,376	6,688,603,550	-	(6,268,825,683)	744,097,243	运费	经营性往来
	太原铁路局	控股股东	应收账款及其他应收款	76,458,238	119,037,141	-	(84,236,483)	111,258,896	货车修理费等	经营性往来
	太原铁路局	控股股东	其他应收款	526,482,779	-	-	(526,482,779)	-	征地费	经营性往来
	朔州市平朔路达铁路运输有限公司等	控股股东附属企业	应收账款及其他应收款	13,941,612	134,251,956	-	(134,511,650)	13,681,918	维修费等	经营性往来
<b>总计</b>	-	-	-	941,202,005	6,941,892,647	-	(7,014,056,595)	869,038,057	-	-

本表已于2008年4月27日获董事会批准。

法定代表人：

总经理：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：