

关于大秦铁路股份有限公司

2015 年度控股股东及其他关联方占用资金情况
专项报告



普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）

**关于对大秦铁路2015年控
股股东及其他关联方占用资金情况专项审计 的报告**
沪普华永道鉴[2016]0013号

委托方：大秦铁路股份有限公司

2016年 4月26日



普华永道

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报告

普华永道中天特审字(2016)第1379号

(第一页, 共二页)

大秦铁路股份有限公司董事会:

我们审计了大秦铁路股份有限公司(以下简称“大秦公司”)2015年12月31日的合并及公司资产负债表、2015年度合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表、合并及公司现金流量表和财务报表附注(以下简称“财务报表”),并于2016年4月26日出具了报告号为普华永道中天审字(2016)第10116号的标准无保留意见审计报告。财务报表的编制和公允列报是大秦公司管理层的责任,我们的责任是在按照中国注册会计师审计准则执行审计工作的基础上对财务报表整体发表审计意见。

在对上述财务报表执行审计的基础上,我们对后附的截至2015年12月31日止年度大秦公司控股股东及其他关联方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“情况表”)执行了有限保证的鉴证业务。

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《上市公司2011年年度报告工作备忘录第三号》规定的资金占用情况汇总格式,大秦公司编制了上述情况表。设计、执行和维护与编制和列报情况表有关的内部控制、采用适当的编制基础如实编制和对外披露情况表并确保其真实性、合法性及完整性是大秦公司管理层的责任。



普华永道

普华永道中天特审字(2016)第 1379 号
(第二页, 共二页)

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对情况表发表结论。我们根据《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号 - 历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作。该准则要求我们遵守职业道德规范, 计划和实施鉴证工作, 以对我们是否发现任何事项使我们相信情况表所载资料与我们审计财务报表时所审核的会计资料及财务报表中所披露的相关内容在重大方面存在不一致的情况获取保证。在对财务报表执行审计的基础上, 我们对情况表实施了包括核对、询问、抽查会计记录等我们认为必要的工作程序。

根据我们的工作程序, 我们没有发现后附由大秦公司编制的截至 2015 年 12 月 31 日止年度控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表所载资料与我们审计财务报表时所审核的会计资料及财务报表中所披露的相关内容在重大方面存在不一致的情况。

本报告仅作为大秦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非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师

罗占恩
罗占恩

中国·上海市
2016 年 4 月 26 日

注册会计师

周妍
周妍

大秦铁路股份有限公司控股股东及其他关联方

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

截至2015年12月31日止年度

单位：人民币元

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	2015年年初 往来资金余额	2015年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2015年度 往来资金的 利息(如有)	2015年度偿还 累计发生金额	2015年期末 往来资金余额	往来形成 原因	往来性质
	中国铁路总公司	实际控制人	应收账款	1,054,082,623	12,014,707,520	-	(12,720,444,244)	348,345,899	待清算运费	经营性往来
	中国铁路总公司	实际控制人	其他应收款	13,498,950	21,915,750	-	(33,663,450)	1,751,250	待清算车辆等 处置款	经营性往来
	小计			1,067,581,573	12,036,623,270	-	(12,754,107,694)	350,097,149		
实际控制人 及其附属企业	中国铁路总公司	实际控制人	应收账款	247,366,277	210,319,357	-	(163,397,567)	294,288,067	委托运输、 提供劳务等	经营性往来
	中国铁路总公司 下属其他企业	实际控制人 附属企业	其他应收款	29,582,886	32,728,839	-	(57,938,732)	4,372,993	提供劳务	经营性往来
	中国铁路总公司 下属其他企业	实际控制人 附属企业		276,949,163	243,048,196	-	(221,336,299)	298,661,060		
	小计			31,972,624	346,643,231	-	(339,011,620)	39,604,235	维修收入、运 费等	经营性往来
大股东及 其附属企业	太原铁路局	控股股东	应收账款	698,949,434	3,961,939,066	-	(3,641,340,964)	1,019,547,536	待清算运输收 入、增值税流 转等	经营性往来
	太原铁路局	控股股东	其他应收款							
	小计			730,922,058	4,308,582,297	-	(3,980,352,584)	1,059,151,771		

大秦铁路股份有限公司控股股东及其他关联方

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表(续)

截至2015年12月31日止年度

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	2015年年初 往来资金余额	2015年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2015年度 往来资金的 利息(如有)	2015年度偿还 累计发生金额	2015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	太原铁路局 下属其他单位	控股股东附属 企业	应收账款	599,190,851	1,328,751,674	-	(234,706,072)	1,693,236,453	应收后勤服务 收入等	经营性 往来
	太原铁路局 下属其他单位	控股股东附属 企业	其他应收款	9,170,324	2,094,637	-	(9,424,191)	1,840,770	应收固定资 产处置款等	经营性 往来
	太原铁路局 下属其他单位	控股股东附属 企业	预付账款	3,876,640	23,329,900	-	(22,504,340)	4,702,200	预付材料款等	经营性 往来
	小计			612,237,815	1,354,176,211	-	(266,634,603)	1,699,779,423		
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	343,682	4,974,710	-	(1,484,934)	3,833,458	应收租赁费、 水电费收入等	经营性 往来
合计				2,688,034,291	17,947,404,684	-	(17,223,916,114)	3,411,522,861		

本情况表已于2016年4月26日获董事会批准。

法定代表人: 赵春雷

总经理: 王树东

主管会计工作负责人: 王树东

会计机构负责人: 温敬