

关于大秦铁路股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项说明

目 录

1、专项说明

2、附表

委托单位：大秦铁路股份有限公司
审计单位：毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）



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 2021 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 2201059 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”)2021 年度的财务报表,包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2021 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 2022 年 4 月 26 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)的要求,贵公司编制了本专项说明所附的贵公司 2021 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 2021 年度财务报表时贵公司提供的会计数据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 2021 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
2021 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 2201059 号

本专项说明仅供贵公司为 2021 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



中国 北京

曹璐



2022 年 4 月 26 日

附件 大秦铁路股份有限公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

大秦铁路股份有限公司 2021 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系	上市公司核算的会计科目	2021年期初往来资金余额(经重述)	2021年度往来累计发生金额(不含利息)	2021年度往来资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021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	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
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	2021年期初往来资金余额(经重述)	2021年度往来累计发生金额(不含利息)	2021年度往来资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021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	1,382,832,254	62,533,806,030	-	(62,388,938,731)	1,527,699,553	待清算运费	经营性往来
	小计	-	-	1,382,832,254	62,533,806,030	-	(62,388,938,731)	1,527,699,553	-	-
	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	658,094,517	631,407,130	-	(135,306,146)	1,154,195,501	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	122,115	1,484,763	2,436,543	(2,743,212)	1,300,209	提供劳务、押金、存出保证金等	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	预付账款	1,316,725	106,825,606	-	(100,784,874)	7,357,457	预付设备款, 运费、电费等	经营性往来
	小计	-	-	659,533,357	739,717,499	2,436,543	(238,834,232)	1,162,853,167	-	-
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	11,111,380	103,007,649	-	(105,775,014)	8,344,015	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	1,635,598,767	69,083,531,943	-	(67,606,975,320)	3,112,155,390	应收三供一业补助资金、待清算运费、增值税流转等	经营性往来
	小计	-	-	1,646,710,147	69,186,539,592	-	(67,712,750,334)	3,120,499,405	-	-
	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	4,098,777,080	2,072,978,849	-	(2,552,640,844)	3,619,115,085	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	4,656,929	3,265,503	-	(5,621,329)	2,301,103	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	73,510	96,511,765	-	(96,384,545)	200,730	预付运费、材料款等	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	应收款项融资	70,000,000	279,000,000	-	(80,000,000)	269,000,000	委托运输	经营性往来
	小计	-	-	4,173,507,519	2,451,756,117	-	(2,734,646,718)	3,890,616,918	-	-

大秦铁路股份有限公司 2021 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)

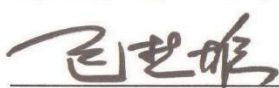
金额单位: 人民币元

	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	2021年期初往来资金余额(经重述)	2021年度往来累计发生金额(不含利息)	2021年度往来资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021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	842,643	2,672,688	-	(1,632,781)	1,882,550	提供劳务, 应收租赁费等	经营性往来
	山西候禹铁路有限责任公司	子公司	应收账款	3,130,614	143,644,029	-	(138,605,221)	8,169,422	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	6,743,255	187,065,673	-	(162,252,106)	31,556,822	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	48,473,740	377,598,924	-	(372,606,594)	53,466,070	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	2,100	-	-	(2,100)	-	应收服务费	经营性往来
	太原铁路枢纽西南环线有限责任公司	子公司	应收账款	15,822,930	98,540	-	(6,921,470)	9,000,000	提供劳务, 委托运输等	经营性往来
	山西候禹铁路有限责任公司	子公司	其他应收款	190,194,334	-	-	(190,194,334)	-	应收股利	非经营性往来等
	大秦铁路经贸发展有限公司	子公司	其他应收款	563,440	-	-	(563,440)	-	应收租赁费等	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	1,540	-	-	(1,540)	-	代垫款项	经营性往来
	山西太兴铁路有限责任公司	子公司	应收款项融资	648,268,500	-	-	(648,268,500)	-	委托运输	经营性往来
	小计	-	-	914,043,096	711,079,854	-	(1,521,048,086)	104,074,864	-	-
总计	-	-	-	8,776,626,373	135,622,899,092	2,436,543	(134,596,218,101)	9,805,743,907	-	-

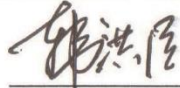
注: 本集团本年收购了本公司之控股母公司太原局集团公司所持有的太原铁路枢纽西南环线有限责任公司(以下简称“西南环铁路”)股权, 构成同一控制下企业合并。因该事项影响, 对 2021 年期初往来资金余额进行重述。

除上述款项外, 于 2021 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 309,117,358 元(2020 年 12 月 31 日: 人民币 83,925,565 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。

此汇总表已于 2022 年 4 月 26 日获董事会批准。



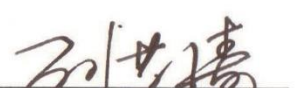
法定代表人



总经理



主管会计工作的公司负责人



会计机构负责人

