

大秦铁路股份有限公司

2018 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 2018 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 1900745 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”)2018 年度的财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注,并于 2019 年 4 月 23 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》(2017 修订)的要求,贵公司编制了本专项说明所附的贵公司 2018 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 2018 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 2018 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
2018 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 1900745 号

本专项说明仅供贵公司为 2018 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

张杨



2019 年 4 月 23 日

大秦铁路股份有限公司

2018 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

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 联关系	上市公司核 算的会计科 目	2018年初往 来资金余额	2018年度往来累 计发生金额(不含 利息)	2018年度往 来资金的利 息(如有)	2018年度偿还累计 发生金额	2018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	中国铁路总公司	实际控制人	应收票据及 应收账款	446,088,470	58,401,895,721	-	(57,595,355,351)	1,252,628,840	待清算运费	经营性往来
	小计			446,088,470	58,401,895,721	-	(57,595,355,351)	1,252,628,840		
	中国铁路总公司 下属其他企业	实际控制人 附属企业	应收票据及 应收账款	796,886,754	312,906,153	-	(863,964,210)	245,828,697	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	1,066,008	5,024,813	38,325,000	(42,093,353)	2,322,468	押金、存出 保证金等	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	预付账款	14,279,172	116,403,886	-	(130,683,058)	-	预付运费	经营性往来
大股东及 其附属企 业	小计			812,231,934	434,334,852	38,325,000	(1,036,740,621)	248,151,165		
	中国铁路太原局 集团有限公司	控股股东	应收票据及 应收账款	57,053,270	124,646,319	-	(172,743,446)	8,956,143	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	1,016,971,260	216,568,166,651		(215,184,265,167)	2,400,872,744	待结算运输 收入、增值 流转等	经营性往来
	小计			1,074,024,530	216,692,812,970	-	(215,357,008,613)	2,409,828,887		
	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	应收票据及 应收账款	3,773,362,897	1,139,601,233	-	(505,887,387)	4,407,076,743	应收后勤服 务收入等	经营性往来
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	其他应收款	7,217,598	14,841,581	-	(9,134,209)	12,924,970	应收租赁费 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	-	13,727,115	-	(10,645,894)	3,081,221	预付材料款 等	经营性往来
	小计			3,780,580,495	1,168,169,929	-	(525,667,490)	4,423,082,934		

大秦铁路股份有限公司

2018 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

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 联关系	上市公司核 算的会计科 目	2018年初往 来资金余额	2018年度往来累 计发生金额(不含 利息)	2018年度往 来资金的利 息(如有)	2018年度偿还累计 发生金额	2018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	应收票据及 应收账款	948,679	5,542,418	-	(3,783,545)	2,707,552	应收租赁 费、料款等	经营性往来
	山西侯马铁路 有限责任公司	子公司	应收票据及 应收账款	38,048,107	132,067,958	-	(132,613,203)	37,502,862	委托运输	经营性往来
	山西太兴铁路 有限责任公司	子公司	应收票据及 应收账款	271,350,592	147,995,192	-	(2,590,451)	416,755,333	委托运输	经营性往来
	唐港铁路有限 责任公司	子公司	应收票据及 应收账款	92,048,139	434,279,611	-	(165,254,524)	361,073,226	委托运输	经营性往来
	山西太兴铁路 有限责任公司	子公司	其他应收款	328,223,327	-	9,409,549	(337,632,876)	-	企业借款	非经营性往 来
	唐港铁路有限 责任公司	子公司	其他应收款	259,053	-	-	(259,053)	-	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	851,000,000	3,708,856	-	(851,008,856)	3,700,000	企业借款、 工程验收款	非经营性往 来
	小计			1,581,877,897	723,594,035	9,409,549	(1,493,142,508)	821,738,973		
	合计			7,694,803,326	277,420,807,507	47,734,549	(276,007,914,583)	9,155,430,799		

除上述款项外, 于 2018 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 2,000,000,000.00 元 (2017 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 1: 本公司本年完成同一控制下企业合并, 本公司视同被收购的子公司及业务在历史期间已纳入合并范围, 并对 2018 年期初数进行了相应调整。

注释 2: 本公司及其子公司根据财会[2018]15 号规定的财务报表格式编制 2018 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。

本情况汇总表已于 2019 年 4 月 23 日获董事会批准。



法定代表人 张智勇 总经理 李海峰

主管会计工作的公司负责人 张智勇

会计机构负责人 张智勇