

关于大秦铁路股份有限公司

2016年度控股股东及其他关联方占用资金情况
专项报告



170108000459

普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）

关于对大秦铁路股份有限公司
2016年度控股股东及其他
关联方占用资金情况专项审计 的报告
沪普华永道鉴[2017]0019号

委托方：大秦铁路股份有限公司

2017年 4月25日



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(2017)第1082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”)2016年12月31日的合并及公司资产负债表、2016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2017年4月25日出具了报告号为普华永道中天审字(2017)第10083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2016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。



普华永道中天特审字(2017)第 1082 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 2016 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)

中国·上海市
2017 年 4 月 25 日

注册会计师

注册会计师


李雪梅


张雪

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 2016 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	2016 年期初 往来资金余额	2016 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2016 年度 往来资金的 利息(如有)	2016 年度偿还 累计发生金额	2016 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	348,345,899	11,549,144,695	-	(11,526,437,804)	371,052,790	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	1,751,250	-	-	(1,751,250)	-	待清算车辆等处 置款	经营性往来
	小计			350,097,149	11,549,144,695	-	(11,528,189,054)	371,052,790		
实际控制人 及其附属企业	中国铁路总公司 下属其他企业	实际控制人 附属企业	应收账款	294,288,067	705,722,055	-	(283,174,150)	716,835,972	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	4,372,993	3,474,872	-	(5,920,801)	1,927,064	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	预付账款	-	35,396,273	-	(27,522,364)	7,873,909	预付运费	经营性往来
	小计			298,661,060	744,593,200	-	(316,617,315)	726,636,945		
大股东及 其附属企业	太原铁路局	控股股东	应收账款	39,604,235	920,267,134	-	(815,086,891)	144,784,478	维修收入、运费等	经营性往来
	太原铁路局	控股股东	其他应收款	1,019,547,536	70,784,823,541	-	(70,460,789,068)	1,343,582,009	待结算运输收入、 增值税流转等	经营性往来
	太原铁路局	控股股东	预付账款	-	900,000	-	-	900,000	预付材料款	经营性往来
	小计			1,059,151,771	71,705,990,675	-	(71,275,875,959)	1,489,266,487		

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 2016 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 关系	上市公司核算 的会计科目	2016 年期初 往来资金余额	2016 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2016 年度 往来资金的 利息(如有)	2016 年度偿还 累计发生金额	2016 年期末 往来资金余额	往来形成 原因	往来 性质
	太原铁路局下属其他单位	控股股东 附属企业	应收账款	1,693,236,453	1,627,923,655	-	(464,328,738)	2,856,831,370	应收后勤 服务收入等	经营性往来
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	其他应收款	1,840,770	7,056,734	-	(1,671,408)	7,226,096	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	4,702,200	-	-	(4,702,200)	-	预付材料 款等	经营性往来
	小计			1,699,779,423	1,634,980,389	-	(470,702,346)	2,864,057,466		
	大秦铁路经贸发展有限公司 下属企业	子公司	应收账款	3,833,458	2,387,272	-	(4,379,607)	1,841,123	应收租赁 费、料款等	经营性往来
	山西侯禹铁路有限责任公司	子公司	应收账款	-	61,016,531	-	(19,085,492)	41,931,039	委托运输	经营性往来
上市公司的 子公司及其 附属企业	山西太兴铁路有限责任公司	子公司	应收账款	-	413,399,700	-	(300,000,000)	113,399,700	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/ 应收利息	-	300,000,000	11,939,918	(10,000,000)	301,939,918	企业借款	非经营性往来
	山西中鼎铁路货运物流有限公司	子公司	应收账款	-	205,400	-	-	205,400	机车租赁	经营性往来
	山西中鼎铁路货运物流有限公司	子公司	其他应收款	-	420,000,000	-	-	420,000,000	企业借款	非经营性往来
	小计			3,833,458	1,197,008,903	11,939,918	(333,465,099)	879,317,180		
合计				3,411,522,861	86,831,717,862	11,939,918	(83,924,849,773)	6,330,330,868		

本情况汇总表已于2017年4月25日获董事会批准。

法定代表人: 赵春雷

总经理: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 孙世琦