

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
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：大秦铁路股份有限公司

审计单位：信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No. 8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R. China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

关于大秦铁路股份有限公司

2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

XYZH/2026TYAA2B0193

大秦铁路股份有限公司

大秦铁路股份有限公司全体股东:

我们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(以下简称大秦铁路公司)2025 年度财务报表,包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2025 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财务报表附注,并于 2026 年 4 月 28 日出具了 XYZH/2026TYAA2B0191 号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《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),以及上海证券交易所相关披露的要求,大秦铁路公司编制了本专项说明所附的大秦铁路公司 2025 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、准确性及完整性是大秦铁路公司的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计大秦铁路公司 2025 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。

除对大秦铁路公司 2025 年度财务报表执行审计,以及将本专项说明后附的汇总表所载项目金额与我们审计大秦铁路公司 2025 年度财务报表时大秦铁路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核对外,我们没有对本专项说明后附的汇总表执行任何附加程序。

为了更好地理解大秦铁路公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表,汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供大秦铁路公司 2025 年度报告披露之目的使用,未经本事务所书面同意,不得用于其他任何目的。



（本页无正文）



中国注册会计师：

朱娟娟



中国注册会计师：

王庆英



中国 北京

二〇二六年四月二十八日

会计师事务所
专用章



大秦铁路股份有限公司

2025 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	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2025 年期初占用资金余额	2025 年度占用累计发生金额(不含利息)	2025 年度占用资金的利息(如有)	2025 年度偿还累计发生金额	2025 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他关联方及其附属企业										
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
总计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	2025 年期初往来资金余额	2025 年度往来累计发生金额(不含利息)	2025 年度往来资金的利息(如有)	2025 年度偿还累计发生金额	2025 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	1,528,666,906	39,716,203,970		-40,439,771,216	805,099,660	待清算运费	经营性往来
	小计			1,528,666,906	39,716,203,970		-40,439,771,216	805,099,660		
	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	199,252,167	661,489,811		-654,238,461	206,503,517	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		61,457,292		-61,457,292		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	应收款项融资	3,459,275	300,000,000		-303,459,275		委托运输	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		48,832,458		-47,594,070	1,238,388	预付技术服务费、钢轨焊接款等	经营性往来
小计			202,711,442	1,071,779,561		-1,066,749,098	207,741,905			
控股股东及其附属企业	中国铁路太原局集团有限公司	控股股东	应收账款	94,912,636	2,116,193,032		-1,170,481,422	1,040,624,246	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	1,775,919,703	6,270,938,388		-4,354,991,487	3,691,866,604	应收三供一业补助资金、增值税流转等	经营性往来
	小计			1,870,832,339	8,387,131,420		-5,525,472,909	4,732,490,850		
	中国铁路太原局集团有限公司下属其他企业	控股股东附属企业	应收账款	2,726,052,625	2,827,357,970		-4,065,212,805	1,488,197,790	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企业	控股股东附属企业	其他应收款	6,006	645,016		-339,856	311,166	应收租房保证金等	经营性往来
	中国铁路太原局集团有限公司下属其他企业	控股股东附属企业	应收款项融资		74,791,416		-55,000,000	19,791,416	委托运输	经营性往来
	中国铁路太原局集团有限公司下属其他企业	控股股东附属企业	预付账款	500,660	2,122,491,503		-2,122,992,163	-	预付运费、材料款等	经营性往来
小计			2,726,559,291	5,025,285,905		-6,243,544,824	1,508,300,372			



大秦铁路股份有限公司

2025 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	2025 年期初往来资金余额	2025 年度往来累计发生金额(不含利息)	2025 年度往来资金的利息(如有)	2025 年度偿还累计发生金额	2025 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	1,134	719,917		-590,365	130,686	提供劳务, 应收材料费、租赁费等	经营性往来
	山西侯禹铁路有限责任公司	子公司	应收账款	38,470,454	192,577,914		-198,182,829	32,865,539	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	20,333,120	275,091,612		-226,338,381	69,086,351	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	83,568,257	410,548,613		-409,925,905	84,190,965	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		254,000		-241,300	12,700	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	932,455	39,809,208		-33,020,270	7,721,393	委托运输	经营性往来
	小计			143,305,420	919,001,264		-868,299,050	194,007,634		
总计	-	-	-	6,472,075,398	55,119,402,120		-54,143,837,097	7,447,640,421	-	-

除上述款项外, 于 2025 年 12 月 31 日, 本集团的银行存款及其他非流动资产中共有人民币 4,606,264,461 元(2024 年 12 月 31 日:人民币 3,801,033,777 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 2026 年 4 月 28 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




