

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：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 2023 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 2401306 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”)2023 年度的财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2023 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 2024 年 4 月 25 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)的要求以及上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》的要求,贵公司编制了本专项说明所附的贵公司 2023 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 2023 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 2023 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  
2023 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 2401306 号

本专项说明仅供贵公司为 2023 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



张杨



曹璐

中国 北京

2024 年 4 月 25 日

附件 大秦铁路股份有限公司 2023 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 2023 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联关系	上市公司核算的会计科目	2023年期初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额	2023年度偿还累计发生金额	2023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联关系	上市公司核算的会计科目	2023年期初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额	2023年度偿还累计发生金额	2023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	3,956,834,425	64,491,659,821	(67,332,370,645)	1,116,123,601	待清算运费	经营性往来
	小计	-	-	3,956,834,425	64,491,659,821	(67,332,370,645)	1,116,123,601	-	-
	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	781,486,169	663,567,561	(791,795,970)	653,257,760	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	9,907,606	69,494,473	(75,103,076)	4,299,003	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	-	8,772,098	(8,772,098)	-	预付运费、电费等	经营性往来
	小计	-	-	791,393,775	741,834,132	(875,671,144)	657,556,763	-	-
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	8,409,757	96,292,173	(94,278,023)	10,423,907	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	1,698,256,424	65,158,466,778	(65,396,547,564)	1,460,175,638	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	-	-	1,706,666,181	65,254,758,951	(65,490,825,587)	1,470,599,545	-	-
	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	3,115,433,435	2,222,742,311	(2,292,237,020)	3,045,938,726	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	27,590	279,410	(300,894)	6,106	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	194,660	573,108	(360,121)	407,647	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	197,600,000	549,000,000	(589,100,000)	157,500,000	委托运输	经营性往来
小计	-	-	3,313,255,685	2,772,594,829	(2,881,998,035)	3,203,852,479	-	-	

## 大秦铁路股份有限公司 2023 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	2023年期初往来 资金余额	2023年度往来累 计发生金额	2023年度偿还累计 发生金额	2023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	1,136,327	1,112,694	(2,174,732)	74,289	提供劳务, 应收租 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	11,039,460	185,295,405	(158,470,232)	37,864,633	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	26,956,854	249,648,554	(199,871,335)	76,734,073	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	110,181,957	357,536,112	(439,651,933)	28,066,136	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	176,160	239,080	(353,120)	62,120	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	143,945	4,507,255	(831,681)	3,819,519	委托运输	经营性往来
小计	-	-	-	149,634,703	798,339,100	(801,353,033)	146,620,770	-	-
合计	-	-	-	9,917,784,769	134,059,186,833	(137,382,218,444)	6,594,753,158	-	-

除上述款项外，于 2023 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 488,902,457 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 1,140,453,517 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 2024 年 4 月 25 日获董事会批准。



法定代表人



主管会计工作的公司负责人



会计机构负责人



