

京沪高速铁路股份有限公司
2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来
的专项说明

索引	页码
专项说明	
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总	1-3

关于京沪高速铁路股份有限公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

XYZH/2022ZZAA50603

京沪高速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京沪高速铁路股份有限公司（以下简称京沪高铁公司）2021 年度财务报表，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财务报表附注，并于 2022 年 4 月 22 日出具了 XYZH/2022ZZAA50600 号无保留意见的审计报告。

根据《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》（中国证券监督管理委员会公告[2022]26 号），以及上海证券交易所相关披露的要求，京沪高铁公司编制了本专项说明所附的京沪高铁公司 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、合法性及完整性是京沪高铁公司的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计京沪高铁公司 2021 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。

除对京沪高铁公司 2021 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京沪高铁公司 2021 年度财务报表时京沪高铁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。

为了更好地理解京沪高铁公司 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，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供京沪高铁公司为 2021 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。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年四月二十二日

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



单位：人民币万元

编制单位：京沪高速铁路股份有限公司

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	2021年年初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额(不含利息)	2021年度占用资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										
小计										
前大股东及其附属企业										
小计										
总计										
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	2021年年初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额(不含利息)	2021年度占用资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	中国铁路北京局集团有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款	27,430.61	189,355.94		205,530.24	11,256.31	运输收入	经营性资金往来
	中国铁路济南南局集团有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款	9,140.83	20,986.67		28,859.00	1,268.50	运输收入	经营性资金往来
	中国铁路上海局集团有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款、其他应收款	114,142.48	348,619.40		457,249.04	5,512.84	运输收入、应收代付电费	经营性资金往来
	中国国家铁路集团有限公司	实际控制人	应收账款	33,218.31	2,814,603.66		2,843,320.69	4,501.28	运输收入	经营性资金往来
	中国铁路投资有限公司	控股股东	其他应收款	31,386.44	146,032.17		175,430.42	1,988.19	增值税流转	经营性资金往来

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	2021年期初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额(不含利息)	2021年度占用资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	中国铁路北京局集团有限公司	实际控制人的附属企业	其他非流动资产	984.17	14,421.17		11,370.55	4,034.79	更新改造款	经营性资金往来
	中国铁路上海局集团有限公司	实际控制人的附属企业	其他非流动资产	14,701.60	14,122.70		26,594.56	2,229.74	更新改造款	经营性资金往来
	中国铁路济南局集团有限公司	实际控制人的附属企业	其他非流动资产	2,457.31	7,471.25		9,928.56		更新改造款	经营性资金往来
	沪宁城际铁路股份有限公司	实际控制人的附属企业	其他应收款	371.93	1,777.43		2,149.36		应收代付电费	经营性资金往来
	合武铁路有限公司	实际控制人的附属企业	其他应收款		1010.52		746.91	263.61	应收代付电费	经营性资金往来
	宁安铁路有限责任公司	实际控制人的附属企业	其他应收款		615.81		443.26	172.55	应收代付电费	经营性资金往来
	沪杭铁路客运专线股份有限公司	实际控制人的附属企业	其他应收款	516.13	2,209.64		2,042.18	683.59	应收代付电费	经营性资金往来
	石济铁路客运专线有限公司	实际控制人的附属企业	其他应收款	-	363.69		363.69	-	应收代付电费	经营性资金往来
	雄安高速铁路有限公司	实际控制人的附属企业	其他应收款	980.62	824.35		1,750.72	54.25	应收代付电费	经营性资金往来
	郑西铁路客运专线有限责任公司	实际控制人的附属企业	其他应收款	479.06	1495.97		1,487.32	487.71	应收代付电费	经营性资金往来
杭黄铁路有限公司	实际控制人的附属企业	其他应收款	7,048.26			7,048.26		土地出售	经营性资金往来	
上海铁路文化广告发展有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款		682.20			682.20	资产使用费	经营性资金往来	
上海新上铁实业发展有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款		346.94			346.94	资产使用费	经营性资金往来	
小计			242,857.75	3,564,939.51		3,774,314.76	33,482.50			

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	2021年年初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额(不含利息)	2021年度占用资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业										
小计										
关联自然人										
小计										
其他关联方及其附属企业										
小计										
总计				242,857.75	3,564,939.51		3,774,314.76	33,482.50		



刘洪印

法定代表人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

(副本) (3-1)

名称 信永中和会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

批露合伙人 张克, 叶韶勤, 顾仁霖, 李晓英, 谭小青

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关审计报告; 代理记帐、税务咨询、税务代理等事宜; 接受委托办理其他会计业务。
(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2022年03月04日



证书序号: 0014624

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



发证机关: 北京市财政局

二〇一一年七月五日

中华人民共和国财政部制



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中瑞岳华
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年1月12日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中瑞岳华(特殊普通合伙)
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年1月12日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年6月5日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京中瑞岳华会计师事务所
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年6月5日



姓名 邓丽
Full name 邓丽
性别 女
Sex 女
出生日期 1987-09-06
Date of birth 1987-09-06
工作单位 中瑞岳华会计师事务所有限公司
Working unit 中瑞岳华会计师事务所有限公司
身份证号码
Identity card No. 430521198709060066



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal



姓名 邓丽
证书编号 110001590485



证书编号: 110001590485
No. of certificate 北京注册会计师协会

北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2012年11月11日
Date of issuance



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中瑞岳华
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年7月11日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京中瑞岳华会计师事务所
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年7月11日

注意事项

- 注册会计师执行业务，必要时应向委托人出示本证书。
- 本证书仅限本人使用，不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执业公告期间，若持本证书继续从事注册会计师业务。
- 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名 胡松林
Full name 男
性别 男
Sex 1970-04-07
出生日期 北京中证天通会计师事务所(特
Date of birth 殊普通合伙)河南分所
工作单位 413026197804070333
Working unit
身份证号码
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2020年3月30日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2020年3月30日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2017年8月10日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2017年8月10日

证书编号: 41001200006
No. of Certificate
批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 08 06
Date of Issuance



2015 03 30B