

关于中国中铁股份有限公司

控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

关于中国中铁股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

德师报(函)字(12)第 Q0092 号

中国中铁股份有限公司董事会：

我们接受委托，根据中国注册会计师审计准则审计了中国中铁股份有限公司(以下简称“贵公司”)的财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表，2011 年度公司及合并利润表及现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注(以下简称“2011 年度财务报表”)，并于 2012 年 3 月 30 日签发了德师报(审)字(12)第 P0366 号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《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)的要求，贵公司编制了后附的 2011 年度中国中铁股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表(以下简称“汇总表”)。

如实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管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我所审计贵公司 2011 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。除了按照中国注册会计师审计准则对贵公司实施 2011 年度财务报表审计中所执行的与关联方交易有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。

为了更好地理解贵公司 2011 年度控股股东及其他关联方资金占用情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本说明仅作为贵公司向证券监管部门呈报截至 2011 年 12 月 31 日止年度控股股东及其他关联方资金占用情况之用，不得用作任何其他目的。

附件：中国中铁股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表(合并)

德勤华永会计师事务所有限公司

2012 年 3 月 30 日

附件：

中国中铁股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表(合并)

截至 2011 年 12 月 31 日止年度									单位：人民币千元	
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	2011 年 年初占用 资金余额	2011 年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2011 年度 往来资金的 利息(如有)	2011 年度 偿还累计 发生金额	2011 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	无	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计		-	-	-	-	-	-	-		
前大股东及其 附属企业	无	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计		-	-	-	-	-	-	-		
总计		-	-	-	-	-	-	-		
其他关联 资金往来	资金占用方名称	往来方与 上市公司的 关联关系	上市公司 核算的 会计科目	2011 年 年初往来 资金余额	2011 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2011 年度 往来资金的 利息(如有)	2011 年度 偿还累计 发生金额	2011 年 期末往来 资金余额	往来形成原因	往来性质
与大股东及其 附属企业经营 性资金往来	河南平正高速公路发展有限公司(注 1)	控股股东集团 非上市范围内公司	应收账款	9,615	-	-	-	-	提供施工劳务	经营性往来
	中铁宏达资产管理中心	控股股东集团 非上市范围内公司	预付款项	8,000	-	-	-	8,000	购置资产	经营性往来
	中铁宏达资产管理中心	控股股东集团 非上市范围内公司	应收账款	5,139	-	-	-	5,139	提供施工劳务	经营性往来
	中铁宏达资产管理中心	控股股东集团 非上市范围内公司	应收账款	500	-	-	-	500	销售货物	经营性往来
与上市公司的 子公司及其附 属企业的非经 营性资金往来	本公司之子公司(注 2)	本公司之子公司	注 3	22,233,172	19,979,357	1,387,696	(13,524,282)	30,075,943	资金拆借及代垫款	非经营性往来
与关联自然人的 非经营性资金 往来	无	-	-	-	-	-	-	-	-	-
与其他关联方 及其附属企业 的非经营性资 金往来	无	-	-	-	-	-	-	-	-	-
总计		-	-	22,246,811	19,979,357	1,387,696	(13,524,282)	30,089,582		

注 1： 河南平正高速公路发展有限公司原系本集团控股股东下属企业，2011 年度变更为本集团下属企业之子公司。

注 2： 本公司向本公司之子公司中国海外工程有限责任公司、中铁一局集团有限公司、中铁二局集团有限公司、中铁三局集团有限公司、中铁四局集团有限公司、中铁五局(集团)有限公司、中铁六局集团有限公司、中铁七局集团有限公司、中铁八局集团有限公司、中铁九局集团有限公司、中铁十局集团有限公司、中铁电气化局集团有限公司、中铁宝桥集团有限公司、中铁大桥局集团有限公司、中铁山桥集团有限公司、中铁隧道集团有限公司、中铁资源集团有限公司、中铁西南投资管理有限公司、中铁东北投资发展有限公司、中铁海西投资发展有限公司、中铁佛山投资发展有限公司、中铁南方投资发展有限公司、中铁中南投资发展有限公司、中铁信托有限责任公司、中铁西南科学研究院有限公司、中铁西北科学研究院有限公司、中铁物资贸易有限责任公司、中铁上海工程局有限公司、中铁科工集团有限公司、中铁国际经济合作有限公司、中铁港航工程局集团有限公司、中国中铁航空港建设集团有限公司、中铁建工集团有限公司、中铁置业集团有限公司、中铁隧道装备制造有限公司、中铁二院工程集团有限责任公司、中铁中原投资发展有限公司、中铁贵州旅游文化发展有限公司及云南富砚高速公路有限公司提供的资金拆借款及代垫款，系为子公司生产经营之用。

注 3： 根据拆借资金流动性分别计入其他应收款、长期应收款及一年内到期的非流动资产。

此表已于 2012 年 3 月 30 日获董事会批准。

李长进
企业负责人

李建生
主管会计工作负责人

杨良
会计机构负责人