

**关于广深铁路股份有限公司  
大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(2015)第681号  
(第一页, 共二页)

广深铁路股份有限公司董事会:

我们审计了广深铁路股份有限公司(以下简称“广深铁路”)2014年12月31日的合并及公司资产负债表、2014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2015年3月25日出具了报告号为普华永道中天审字(2015)第10065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广深铁路管理层的责任,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2014年12月31日止年度广深铁路大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,广深铁路编制了上述情况表。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、合法性及完整性是广深铁路管理层的责任。

普华永道中天特审字(2015)第 681 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广深铁路编制的截至 2014 年 12 月 31 日止年度大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。

本报告仅作为广深铁路披露大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。

普华永道中天  
会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师

---

周世强

中国·上海市  
2015 年 3 月 25 日

注册会计师

---

陈岸强

单位：人民币万元

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	2014 年期初	2014 年度占用	2014 年度占用	2014 年度偿还 累计发生金额	2014 年期末占	占用形成原因	占用性质
				占用资金 余额	累计发生金额 (不含利息)	资金的利息 (如有)		用资金余额		
现大股东及其 附属企业	无	无	无							
前大股东及其 附属企业	无	无	无							
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	2014 年期初 往来资金 余额	2014 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2014 年度往来 资金的利息 (如有)	2014 年度偿还 累计发生金额	2014 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	广州铁路(集团)公司("广铁集团")	大股东	应收账款	19,644	140,625	-	134,214	26,055	代收代付军运费用、提 供劳务	经营性往来
	厦深铁路广东有限公司	大股东的子公司	应收账款	6,767	33,157	-	19,374	20,550	提供劳务	经营性往来
	粤海铁路有限责任公司	大股东的子公司	应收账款	-	11,258	-	1,864	9,394	提供劳务	经营性往来
	广梅汕铁路有限责任公司	大股东的子公司	应收账款	29	9,195	-	1,017	8,207	提供劳务	经营性往来
	三茂铁路股份有限公司	大股东的子公司	应收账款	1,513	4,450	-	157	5,806	提供劳务	经营性往来
	赣韶铁路有限公司	大股东的子公司	应收账款	-	3,356	-	265	3,091	提供劳务	经营性往来
	广州铁路物资公司	大股东的子公司	应收账款	1,848	254	-	927	1,175	销售物品	经营性往来
	广州庆达运输有限公司	大股东的子公司	应收账款	1,909	12,411	-	13,660	660	提供劳务	经营性往来
其他单位/公司	大股东的子公司	应收账款	973	976	-	377	1,572	提供劳务	经营性往来	

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	2014年年初往来资金余额	2014年度往来累计发生金额(不含利息)	2014年度往来资金的利息(如有)	2014年度偿还累计发生金额	2014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	广铁集团	大股东	其他应收款	617	225	-	303	539	提供劳务及货物损失赔偿款	经营性往来
	广州铁路集团广深铁路实业发展总公司	大股东的子公司	其他应收款	530	1	-	505	26	应收水电费	经营性往来
	其他单位/公司	大股东的子公司	其他应收款	206	436	-	572	70	提供劳务	经营性往来
	广铁集团	大股东	预付款项	3,400	1	-	3,400	1	预付充放电机款	经营性往来
	广州铁路物资公司	大股东的子公司	预付款项	3,671	4,647	-	4,658	3,660	购买物资	经营性往来
	其他单位/公司	大股东的子公司	预付款项	10	2	-	12	-	购买物资	经营性往来
	广铁集团	大股东	其他非流动资产	109	-	-	-	109	预付工程款	经营性往来
	<b>小计</b>			<b>41,226</b>	<b>220,994</b>	<b>-</b>	<b>181,305</b>	<b>80,915</b>		
上市公司的子公司及其附属企业	深圳市平湖群亿铁路仓储装卸运输有限公司	本公司的子公司	其他应收款	908	-	-	-	908	代垫工程款	非经营性往来
关联自然人	无	无	无							
其他关联方及其附属企业	增城荔华股份有限公司(附注1)	本公司的联营公司	其他应收款	1,430	28	-	-	1,458	代垫款项	非经营性往来
	其他单位/公司	本公司的联营公司	其他应收款	1	150	-	140	11	代垫水电费	非经营性往来
	增城荔华股份有限公司	本公司的联营公司	预付款项	240	-	-	-	240	预付购房款	经营性往来
<b>总计</b>				<b>43,805</b>	<b>221,172</b>	<b>-</b>	<b>181,445</b>	<b>83,532</b>		

附注 1：由于该公司的经营状况恶化，管理层预计其中与该公司以前年度发生的往来款项约 1,231 万元已无法收回。

本汇总表已于 2015 年 3 月 25 日获董事会批准。

董事长: 武勇

总经理: 申毅

总会计师: 唐向东

财务部长: 林闻生