



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(2020)第0777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”)2019年12月31日的合并及公司资产负债表、2019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2020年3月30日出具了报告号为普华永道中天审字(2020)第10067号的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2019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(2020)第0777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 2019 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。

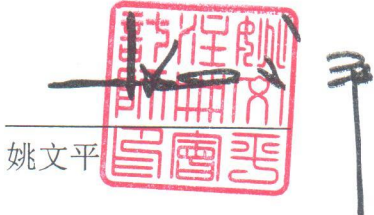
普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·上海市

2020年3月30日

注册会计师

姚文平 

注册会计师

柳璟屏 



广深铁路股份有限公司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
截至 2019 年 12 月 31 日止年度

单位：人民币万元

非经营性资金占用 现大股东及其附属企业	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	2019 年年初占 用资金余额	2019 年度占用累 计发生金额 (不含利息)	2019 年度占用资 金的利息 (如有)	2019 年度偿还 累计发生金额	2019 年期末占 用资金余额	占用形成原因	占用性质
前大股东及其附属企业				无						
其它关联资金往来				无						
	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	2019 年年初 往来资金余额	2019 年度往来累 计发生金额 (不含利息)	2019 年度往来 资金的利息 (如有)	2019 年度偿还 累计发生金额	2019 年期末 往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	中国铁路广州局集团有限公司 ("广铁集团")	大股东	应收账款	58,605	1,439,860	-	1,443,556	54,909	代收代付军运费 用、提供劳务	经营性往来
	广东三茂铁路股份有限公司	大股东的子公司	应收账款	46,875	25,844	-	7,144	65,575	提供劳务	经营性往来
	厦深铁路广东有限公司 ("厦深铁路")	大股东的子公司	应收账款	29,652	64,885	-	40,900	53,637	提供劳务	经营性往来
	赣韶铁路有限公司 ("赣韶铁路")	大股东的子公司	应收账款	15,427	16,529	-	111	31,845	提供劳务	经营性往来
	广梅汕铁路有限公司	大股东的子公司	应收账款	40,052	54,380	-	68,933	25,499	提供劳务	经营性往来
	广州安茂铁路工程咨询有限公 司	大股东的子公司	应收账款	-	565	-	174	391	提供劳务	经营性往来
大股东及其附属企业	广州铁路物资公司 ("物资公司")	大股东的子公司	应收账款	11	755	-	394	372	销售物品	经营性往来
	广东羊城铁路实业有限公司	大股东的子公司	应收账款	7	532	-	213	326	提供劳务	经营性往来
	深圳市深铁时代实业发展有限 公司	大股东的子公司	应收账款	1,831	2,854	-	4,652	33	提供劳务	经营性往来
	海南铁路有限公司	大股东的子公司	应收账款	44	167	-	210	1	提供劳务	经营性往来
	广州市粤铁经营发展公司	大股东的子公司	应收账款	476	565	-	1,041	-	提供劳务	经营性往来
	湖南长铁工业开发有限公司	大股东的子公司	应收账款	59	160	-	219	-	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	405	2,538	-	2,612	331	提供劳务	经营性往来



广深铁路股份有限公司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(续)
截至 2019 年 12 月 31 日止年度



单位：人民币万元

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	2019 年年初 往来资金余额	2019 年度往来累 计发生金额 (不含利息)	2019 年度往来 资金的利息 (如有)	2019 年度偿还 累计发生金额	2019 年期末 往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	广铁集团	大股东	其他应收款	23	746	-	769	-	提供劳务	经营性往来
	赣韶铁路	大股东的子公司	其他应收款	-	2,036	-	266	1,770	提供劳务	经营性往来
	厦深铁路	大股东的子公司	其他应收款	-	617	-	485	132	提供劳务	经营性往来
	广东粤通铁路物流有限公司	大股东的子公司	其他应收款	-	127	-	-	127	提供劳务	经营性往来
	三茂铁路小塘西货场服务公司	大股东的子公司	其他应收款	-	121	-	-	121	提供劳务	经营性往来
	广东深茂铁路有限责任公司	大股东的子公司	其他应收款	145	-	-	145	-	提供劳务	经营性往来
大股东及其附属企业	其他单位/公司	大股东的子公司	其他应收款	20	1,488	-	1,455	53	提供劳务	经营性往来
	物资公司	大股东的子公司	预付款项	3,208	5,042	-	6,926	1,324	购买物资	经营性往来
	长沙铁路建设有限公司	大股东的子公司	预付款项	-	16	-	-	16	接受劳务	经营性往来
	广州铁路科技开发有限公司	大股东的子公司	其他非流动资产	-	277	-	-	277	预付工程款	经营性往来
	广州铁路地产置业有限公司	大股东的子公司	其他非流动资产	-	190	-	185	5	预付工程款	经营性往来
	羊城铁路实业发展总公司建筑 工程公司	大股东的子公司	其他非流动资产	33	-	-	33	-	预付工程款	经营性往来
小计				196,873	1,620,294	-	1,580,423	236,744		

广深铁路股份有限公司
COMPTON



广深铁路股份有限公司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(续)
截至2019年12月31日止年度

单位：人民币万元

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	2019年年初 往来资金余 额	2019年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2019年度往来 资金的利息 (如有)	2019年度偿还 累计发生金额	2019年期末 往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东的实际控制人及其附属企业	中国国家铁路集团有限公司 ("中铁集团")	大股东的实际控制人	应收账款	24,848	1,406,859	-	1,408,422	23,285	提供劳务	经营性往来
	中铁集团的附属企业	大股东的实际控制人的附属企业	应收账款	76,658	267,009	-	252,116	91,551	提供劳务	经营性往来
	中铁集团的附属企业	大股东的实际控制人的附属企业	其他应收款	115	10,626	-	5,899	4,842	提供劳务	经营性往来
小计				101,621	1,684,494	-	1,666,437	119,678		
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
	增城荔华股份有限公司	本公司的子公司	其他应收款	1,231	-	-	-	1,231	代垫款项	非经营性往来
小计				2,139	-	-	-	2,139		
关联自然人及其控制的法人					无					
其他关联方及其附属企业	广铁深圳土木工程有限公司	本公司的联营公司	应收账款	-	2,347	-	2,347	-	提供劳务	经营性往来
	广铁深圳土木工程有限公司	本公司的联营公司	其他应收账款	-	151	-	151	-	提供劳务	经营性往来
	广铁深圳土木工程有限公司	本公司的联营公司	其他非流动资产	216	103	-	319	-	预付工程款	经营性往来
小计				216	2,601	-	2,817	-		
总计				300,849	3,307,389	-	3,249,677	358,561		

本汇总表已于2020年3月30日获董事会批准。

董事长: 刘勇
 总经理: 刘郁
 总会计师: 罗时飞
 财务部长: 刘波

