



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(2021)第0706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”)2020年12月31日的合并及公司资产负债表、2020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2021年3月29日出具了报告号为普华永道中天审字(2021)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2020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》(证监会公告[2017]16号)的要求及参照上海证券交易所《上海证券交易所上市公司定期报告业务指南》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(2021)第0706号

(第二页, 共二页)

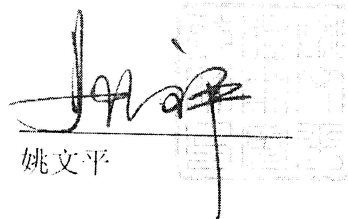
我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对情况表发表结论。我们根据《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号 - 历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作。该准则要求我们遵守职业道德规范, 计划和实施鉴证工作, 以对我们是否发现任何事项使我们相信情况表所载资料与我们审计财务报表时所审核的会计资料及财务报表中所披露的相关内容在重大方面存在不一致的情况获取保证。在对财务报表执行审计的基础上, 我们对情况表实施了包括核对、询问、抽查会计记录等我们认为必要的工作程序。

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 2020 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)

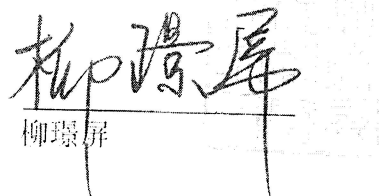
注册会计师



姚文平

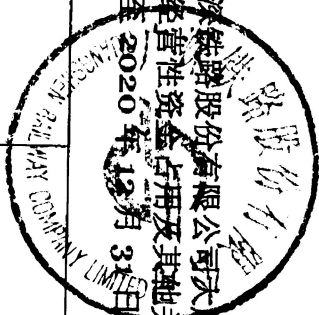
中国·上海市  
2021年3月29日

注册会计师



柳璟屏

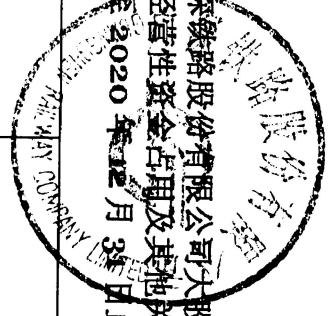
广东铁路股份有限公司大股东及其他关联方  
非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表  
截至2020年12月31日止年度



单位：人民币万元

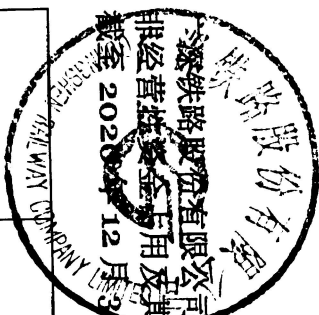
非经营性资金占用 大股东及其附属企业	资金占用方名称	占用方与上市公司的 关联关系	上市公司核算的 会计科目	2020年初占 用资金余额	2020年度占用累 计发生金额 (不含利息)	2020年度占用 资金的利息 (如有)	2020年度偿还 累计发生金额	2020年期末 占用资金余额	占用形成原因	往来性质
无										
无										
无										
其它关联方往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的 关联关系	上市公司核算的 会计科目	2020年初初 往来资金余额	2020年度往来累 计发生金额 (不含利息)	2020年度往来 资金的利息 (如有)	2020年度偿还 累计发生金额	2020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	54,909	192,534	-	226,641	20,802	代收代付军运费	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	65,575	49,125	-	53,150	61,550	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	53,637	62,547	-	101,435	14,749	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	31,845	19,376	-	42	50,979	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	29,499	63,481	-	60,125	28,855	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	391	905	-	395	901	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	372	2,715	-	2,290	797	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	326	732	-	1,050	8	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	33	3,010	-	350	2,693	提供劳务	经营性往来
	广州东北货车外绕线铁路有限 责任公司	大股东的子公司	应收账款	-	3,051	-	-	3,051	提供劳务	经营性往来
	广州瑞威经济发展有限公司	大股东的子公司	应收账款	18	221	-	27	212	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	-	691	-	9	682	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	314	193	-	401	106	提供劳务	经营性往来

广东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2020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	2020年期初 往来资金余额	2020年度往来累 计发生金额 (不含利息)	2020年度往来 资金的利息 (如有)	2020年度偿还 累计发生金额	2020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	-	737	-	694	43	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	1,770	2,838	-	747	3,861	提供劳务	经营性往来
	迈深铁路	大股东的子公司	其他应收款	132	3,200	-	1,888	1,444	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
	三茂铁路小期西货场服务公司	大股东的子公司	其他应收款	121	183	-	289	15	提供劳务	经营性往来
	广州东北货车外绕线铁路有限 责任公司	大股东的子公司	其他应收款	-	139	-	30	109	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	其他应收款	2	829	-	707	124	提供劳务	经营性往来
	其他单位/公司	大股东的子公司	其他应收款	51	381	-	390	42	提供劳务	经营性往来
	物资公司	大股东的子公司	预付款项	1,324	2,442	-	3,450	316	购买物资	经营性往来
	长沙铁路建设投资有限公司	大股东的子公司	预付款项	16	45	-	61	-	接受劳务	经营性往来
小计	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	5	-	-	5	-	预付工程款	经营性往来
				236,744	409,175	-	454,580	191,339		



中国铁路股份有限公司  
 大股东及其他关联方  
 非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表(续)  
 截至 2020年12月31日止年度

单位: 人民币万元

其它关联方往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的 关系	上市公司核算的 会计科目	2020年期初 往来资金余额	2020年度往 来累计发生金 额 (不含利息)	2020年度往 来资金的利息 (如有)	2020年度偿还 累计发生金额	2020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	23,285	1,117,085	-	1,120,072	20,248	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	91,551	237,248	-	238,852	89,947	提供劳务	经营性往来
小计	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	4,842	26,783	-	13,323	18,302	提供劳务	经营性往来
	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	119,678	1,381,066	-	1,372,247	128,497	代垫工程款	非经营性往来
上市公司的子公司 及其附属企业	增城荔华股份有限公司	本公司的子公司	其他应收款	908	-	-	708	200 代垫款项	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	-	-	708	1,431		
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	-	806	-	806	-	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	其他应收款	-	168	-	164	4	提供劳务	经营性往来
小计				-	974	-	970	4		
总计				358,561	1,791,215	-	1,828,505	321,271		

本汇总表已于2021年3月29日获董事会批准。

董事长: 刘勇  
 总经理: 刘永一  
 财务总监: 罗...  
 财务部长: 刘永一