



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(2019)第0459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”)2018年12月31日的合并及公司资产负债表、2018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2019年3月27日出具了报告号为普华永道中天审字(2019)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2018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(2019)第0459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 2018 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)

中国·上海市
2019年3月27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 2018 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
截至 2018 年 12 月 31 日止年度

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	2018 年年初占 用资金余额	2018 年度占用累 计发生金额 (不含利息)	2018 年度占用资 金的利息 (如有)	2018 年度偿还 累计发生金额	2018 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					
前大股东及其附属企业					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	2018 年年初 往来资金余额	2018 年度往来累 计发生金额 (不含利息)	2018 年度往来 资金的利息 (如有)	2018 年度偿还 累计发生金额	2018 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	13,283	1,431,606	-	1,386,284	58,605	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	35,608	28,967	-	17,700	46,875	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	40,475	52,305	-	52,728	40,052	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	35,460	58,222	-	64,030	29,652	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	18,123	15,431	-	18,127	15,427	提供劳务	经营性往来
	深铁时代实业发展公司	大股东的子公司	应收账款	-	2,656	-	825	1,831	提供劳务	经营性往来
	广州市粤铁营业发展公司	大股东的子公司	应收账款	-	642	-	166	476	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	168	71	-	195	44	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	14	1,253	-	1,256	11	销售物品	经营性往来
	羊城铁路实业发展总公司	大股东的子公司	应收账款	1	131	-	125	7	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	411	1,965	-	1,912	464	提供劳务	经营性往来
	广铁集团	大股东	其他应收款	328	638	-	943	23	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	-	489	-	344	145	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	606	1,991	-	2,597	-	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	148	1,501	-	1,629	20	提供劳务	经营性往来
	物资公司	大股东的子公司	预付款项	3,351	3,985	-	4,128	3,208	购买物资	经营性往来
	其他单位/公司	大股东的子公司	其他非流动资产	435	302	-	737	-	购买物资	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				148,411	1,602,188	-	1,553,726	196,873		





广深铁路股份有限公司 2018 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(续)
截至 2018 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	2018 年期初 往来资金余额	2018 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2018 年度往来 资金的利息 (如有)	2018 年度偿还 累计发生金额	2018 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	中国铁路总公司	大股东的实际控制人	应收账款	63,669	1,373,917	-	1,412,738	24,848	提供劳务	经营性往来
	中国铁路总公司的附属企业	大股东的实际控制人 的附属企业	应收账款	73,595	223,157	-	220,094	76,658	提供劳务	经营性往来
	中国铁路总公司的附属企业	大股东的实际控制人 的附属企业	其他应收款	121	4,349	-	4,355	115	提供劳务	经营性往来
小计				137,385	1,601,423	-	1,637,187	101,621		
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										
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	其他非流动 资产	-	216	-	-	216	预付工程款	经营性往来
总计				287,935	3,203,827	-	3,190,913	300,849		

无

本汇总表已于2019年3月27日获董事会批准。

董事长:

总经理:

总会计师:

财务部长: