

关于广深铁路股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：广深铁路股份有限公司

审计单位：普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：+86（21）2323 8888

关于广深铁路股份有限公司

第一大股东及其他关联方占用资金情况专项报告

您可以通过手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台”(<http://acc.mof.gov.cn>)进行查验。
报告编号: 沪24HF00825





普华永道

关于广深铁路股份有限公司
第一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(2024)第0595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”)2023年12月31日的合并及公司资产负债表、2023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(以下合称“财务报表”),并于2024年3月28日出具了报告号为普华永道中天审字(2024)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2023年12月31日止年度广深铁路第一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《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》和《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号——年度报告的内容与格式(2021年修订)》及上海证券交易所《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理(2023年12月修订)——第六号 定期报告》的要求,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。

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对情况表作出结论。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所有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。

普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)
中国上海市黄浦区湖滨路202号领展企业广场2座普华永道中心11楼 邮编200021
总机: +86 (21) 2323 8888, 传真: +86 (21) 2323 8800, www.pwccn.com





普华永道

普华永道中天特审字(2024)第0595号
(第二页, 共二页)

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 2023 年 12 月 31 日止年度第一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所有重大方面存在不一致的情况。

本报告仅作为广深铁路披露第一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
2024 年 3 月 28 日



注册会计师

蔡小莹

注册会计师

郭蒙



广深铁路股份有限公司
 第一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2023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	2023年年初占 用资金余额	2023年度占用累 计发生金额 (不含利息)	2023年度占用 资金的利息 (如有)	2023年度偿还 累计发生金额	2023年期末 占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现第一大股东及其附属 企业	无									
前第一大股东及其附属 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	2023年年初 往来资金余额	2023年度往来累 计发生金额 (不含利息)	2023年度往来 资金的利息 (如有)	2023年度偿还 累计发生金额	2023年期末 往来资金余额	往来形成原因	往来性质
第一大股东及其 附属企业	中国铁路广州局集团有限公司 （“广铁集团”）	持有本公司 37.12%股份的第一 大股东	应收账款	54,589	693,741	-	567,866	180,464	提供劳务	经营性往来
	广东铁路有限公司	广铁集团的子公司	应收账款	251,482	126,553	-	141,586	236,449	提供劳务	经营性往来
	厦深铁路广东有限公司 （“厦深铁路”）	广铁集团的子公司	应收账款	5,776	69,136	-	68,024	6,888	提供劳务	经营性往来
	深圳市深铁时代实业发展有限公 司（“深铁实业”）	广铁集团的子公司	应收账款	-	3,403	-	-	3,403	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	广铁集团的子公司	应收账款	4,928	9,287	-	13,576	639	提供劳务	经营性往来
	其他单位/公司	广铁集团的子公司	应收账款	4,336	13,549	-	14,582	3,303	提供劳务	经营性往来



广深铁路股份有限公司
 第一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 2023 年 12 月 31 日止年度

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	2023 年期初 往来资金余额	2023 年度往来累 计发生金额 (不含利息)	2023 年度往来 资金的利息 (如有)	2023 年度偿还 累计发生金额	2023 年期末 往来资金余额	往来形成原因	往来性质
第一大股东及其 附属企业	广铁集团	持有本公司 37.12% 股份的第一大股东	其他应收款	751	2,240	-	2,348	643	提供劳务	经营性往来
	广东铁路有限公司	广铁集团的子公司	其他应收款	4,955	5,960	-	6,387	4,528	提供劳务	经营性往来
	厦深铁路	广铁集团的子公司	其他应收款	2,245	4,750	-	3,679	3,316	提供劳务	经营性往来
	其他单位/公司	广铁集团的子公司	其他应收款	680	4,426	-	1,017	4,089	提供劳务	经营性往来
	其他单位/公司	广铁集团的子公司	预付款项	105	3,315	-	2,070	1,350	购买物资	经营性往来
	广州铁路物资公司 ("物资公司")	广铁集团的子公司	其他非流动资产	2,946	14,536	-	14,787	2,695	预付工程款	经营性往来
小计				332,793	950,896	-	835,922	447,767		





广深铁路股份有限公司
 第一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 2023 年 12 月 31 日止年度

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	2023 年期初 往来资金余额	2023 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2023 年度往来 资金的利息 (如有)	2023 年度偿还 累计发生金额	2023 年期末 往来资金余额	往来形成原因	往来性质
第一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 (“国铁集团”)	广铁集团的实际控制人	应收账款	23,061	1,851,353	-	1,847,458	26,956	提供劳务	经营性往来
	国铁集团的附属企业	广铁集团的实际控制人的附属企业	应收账款	56,646	262,435	-	242,286	76,795	提供劳务	经营性往来
	国铁集团的附属企业	广铁集团的实际控制人的附属企业	其他应收款	16,215	29,908	-	20,979	25,144	提供劳务	经营性往来
小计			95,922	2,143,696	-	2,110,723	128,895			
上市公司的子公司及其附属企业	增城荔华股份有限公司 (Note (a))	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			1,231	-	-	-	1,231			
关联自然人	无									
其他关联方及其附属企业	无									
总计				429,946	3,094,592	-	2,946,645	577,893		

Note (a): 由于增城荔华股份有限公司的经营状况恶化，管理层预计与该公司的往来款项已无法收回，因此已于以前年度对其计提了全额坏账准备。

本表已于2024年3月28日获董事会批准。

董事长:

总经理:

总会计师:

财务部长:

