香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本文件的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，并明確表示，概不對因本檔全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。

广深铁路股份有限公司
GUANGSHEN RAILWAY COMPANY LIMITED

（於中華人民共和國註冊成立之股份有限公司）

（股份代號：00525）

於其他市場發佈的公告

本公告乃根據《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》第 13.09(2)條而作出。

茲載列廣深鐵路股份有限公司在上海證券交易所網站刊登的《2019 年度內部控制評價報告及內部控制審計報告》，僅供參閱。

承董事會命
廣深鐵路股份有限公司
公司秘書
唐向東

2020 年 3 月 30 日

於本公告發出之日，董事會成員包括：

執行董事

武勇
胡酃酃
郭向東

非執行董事

郭吉安
郭繼明
張哲

獨立非執行董事

陳松
賈建民
王雲亭

公司代碼：601333　　公司簡稱：廣深鐵路

廣深鐵路股份有限公司
2019 年度內部控制評價報告

廣深鐵路股份有限公司全體股東：

根據《企業內部控制基本規範》及其配套指引的規定和其他內部控制監管要求（以下簡稱企業內部控制規範體系），結合本公司（以下簡稱公司）內部控制制度和評價辦法，在內部控制日常監督和專項監督的基礎上，我們對公司2019年12月31日（內部控制評價報告基準日）的內部控制有效性進行了評價。

一、重要聲明

按照企業內部控制規範體系的規定，建立健全和有效實施內部控制，評價其有效性，並如實披露內部控制評價報告是公司董事會的責任。監事會對董事會建立和實施內部控制進行監督。經理層負責組織領導企業內部控制的日常運行。公司董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員保證本報告內容不存在任何虛假記載、誤導性陳述或重大遺漏，並對報告內容的真實性、準確性和完整性承擔個別及連帶法律責任。

公司內部控制的目標是合理保證經營管理合法合規、資產安全、財務報告及相關資訊真實完整，提高經營效率和效果，促進實現發展戰略。由於內部控制存在的固有局限性，故僅能為實現上述目標提供合理保證。此外，由於情況的變化可能導致內部控制變得不恰當，或對控制政策和程式遵循的程度降低，根據內部控制評價結果推測未來內部控制的有效性具有一定的風險。

二、內部控制評價結論

1. 公司於內部控制評價報告基準日，是否存在財務報告內部控制重大缺陷

□是 √否

2. 財務報告內部控制評價結論

√有效□無效

根據公司財務報告內部控制重大缺陷的認定情況，於內部控制評價報告基準日，不存在財務報告內部控制重大缺陷，董事會認為，公司已按照企業內部控制規範體系和相關規定的要求在所有重大方面保持了有效的財務報告內部控制。

3. 是否發現非財務報告內部控制重大缺陷

□是 √否

根據公司非財務報告內部控制重大缺陷認定情況，於內部控制評價報告基準日，公司未發現非財務報告內部控制重大缺陷。

6. 是否存在法定豁免

□是 √否

7. 其他說明事項

無

(二). 內部控制評價工作依據及內部控制缺陷認定標準

公司依據企業內部控制規範體系及美國薩班斯-奧克斯利法案404條的要求，組織開展內部控制評價工作。

1. 內部控制缺陷具體認定標準是否與以前年度存在調整

□是 √否

公司董事會根據企業內部控制規範體系對重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的認定要求，結合公司規模、行業特徵、風險偏好和風險承受度等因素，區分財務報告內部控制和非財務報告內部控制，研究確定了適用於本公司的內部控制缺陷具體認定標準，並與以前年度保持一致。

2. 財務報告內部控制缺陷認定標準

公司確定的財務報告內部控制缺陷評價的定量標準如下：

指標名稱	重大缺陷定量標準	重要缺陷定量標準	一般缺陷定量標準
財務報表錯報的絕對金額	是指當一個或一組內控缺陷的存在，有合理的可能性導致無法及時地預防或發現財務報告中出現大於量化因素的錯報。	是指當一個或一組內控缺陷的存在，有合理的可能性導致無法及時地預防或發現財務報告中出現小於重大缺陷認定標準，但大於量化因素的 75%的錯報。	對不構成重大缺陷和重要缺陷之外的其他缺陷，會被視為一般缺陷。

說明:

公司參考了在美國上市的公司在進行薩班斯404條款合規性工作時的通行做法，以公司年度稅前利潤的5%作為量化考慮因素。

公司確定的財務報告內部控制缺陷評價的定性標準如下：

缺陷性質	定性標準
重大缺陷	①董事、監事和高級管理人員舞弊；②企業更正已公佈的財務報告；③註冊會計師發現當期財務報告存在重大錯報，而內部控制在運行過程中未能發現該錯報；④審核委員會和內部審計機構對內部控制的監督無效。
重要缺陷	是指一個或一組內部控制缺陷的存在，有合理的可能性導致不能及時防止或發現並糾正財務報告中雖然未達到和超過重要性水準，但仍應引起董事會和管理層重視的錯報。
一般缺陷	除上述兩種情況規定的缺陷外的其他財務報告內部控制缺陷，應當認定為一般缺陷。

3. 非財務報告內部控制缺陷認定標準

公司確定的非財務報告內部控制缺陷評價的定量標準如下：

指標名稱	重大缺陷定量標準	重要缺陷定量標準	一般缺陷定量標準
可能造成直接財產損失的絕對金額	是指一個或一組內部控制缺陷的存在，可能造成大於量化因素的直接損失。	是指一個或一組內部控制缺陷的存在，可能造成小於重大缺陷認定標準，但大於量化因素的75%的直接損失。	對不構成重大缺陷和重要缺陷之外的其他缺陷，會被視為一般缺陷。

公司確定的非財務報告內部控制缺陷評價的定性標準如下：

缺陷性質	定性標準
重大缺陷	①重大決策程式不科學或未按決策程式執行；②違反國家法律、法規，給公司造成重大社會影響；③內部控制評價的結果是重大缺陷未得到整改；④發生重大安全責任事故。
重要缺陷	①重要決策程式不科學或未按決策程式執行；②內部控制評價的結果是重要缺陷未得到整改。
一般缺陷	除上述規定的缺陷外的其他非財務報告內部控制缺陷應當認定為一般缺陷。

(三). 內部控制缺陷認定及整改情況

1. 財務報告內部控制缺陷認定及整改情況

1.1. 重大缺陷

報告期內公司是否存在財務報告內部控制重大缺陷

□是 √否

1.2. 重要缺陷

報告期內公司是否存在財務報告內部控制重要缺陷

□是 √否

1.3. 一般缺陷

公司內控評價工作組將報告期內公司內控評價過程中發現的內部控制一般缺陷，向公司董事會、審核委員會及經理層進行了專題彙報。公司高度重視，責成相關單位及責任人限期整改落實，通過持續跟蹤確保整改到位；對具有共性的內控缺陷進行通報，要求各單位舉一反三，自查自糾，防範和控制風險的發生。經過整改，公司所發現的內部控制一般缺陷均得到了有效改進和完善。

1.4. 經過上述整改，於內部控制評價報告基準日，公司是否存在未完成整改的財務報告內部控制重大缺陷

□是 √否

1.5. 經過上述整改，於內部控制評價報告基準日，公司是否存在未完成整改的財務報告內部控制重要缺陷

□是 √否

2. 非財務報告內部控制缺陷認定及整改情況

2.1. 重大缺陷

報告期內公司是否發現非財務報告內部控制重大缺陷

□是 √否

2.2. 重要缺陷

報告期內公司是否發現非財務報告內部控制重要缺陷

□是 √否

2.3. 一般缺陷

無

2.4. 經過上述整改，於內部控制評價報告基準日，公司是否發現未完成整改的非財務報告內部控制重大缺陷

□是 √否

2.5. 經過上述整改，於內部控制評價報告基準日，公司是否發現未完成整改的非財務報告內部控制重要缺陷

□是 √否

四、其他內部控制相關重大事項說明

1. 上一年度內部控制缺陷整改情況

□适用 √不适用

2. 本年度內部控制運行情況及下一年度改進方向

√适用 □不适用

公司已建立完善的股東大會、董事會、監事會等議事規則及制度，形成了一套包括投融資管理、資訊披露、預算管理、資金管理、合同管理、工程項目管理、採購與付款、銷售與收款、成本費用、人力資源管理以及財務報告編制等內容的內部控制制度體系。公司基本建立起了貫穿決策、執行和監督全過程的內控制度，不相容崗位相互分離的制約機制，以及符合公司經營特點的管理規範與流程，形成了一套較為完整的內部控制評價體系，並對其有效運行進行了持續監督。

2020 年，公司將繼續按照《基本規範》及配套指引、薩班斯 404 條款等規定以及證券監管部門的要求，完善內部控制制度，規範內部控制制度執行，強化內部控制監督檢查，促進公司健康、可持續發展。

3. 其他重大事項說明

□适用 √不适用

董事長（已經董事會授權）：武勇

廣深鐵路股份有限公司

2020年3月30日

内部控制审计报告

普华永道中天特审字(2020)第 0703 号
(第一页，共二页)

广深铁路股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，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 日的财务报告内部控制的有效性。

一、 企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是广深铁路董事会的责任。

二、 注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

三、 内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

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

四、 财务报告内部控制审计意见

我们认为，广深铁路于 2019 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

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

2020 年 3 月 30 日

注册会计师

柳璟屏