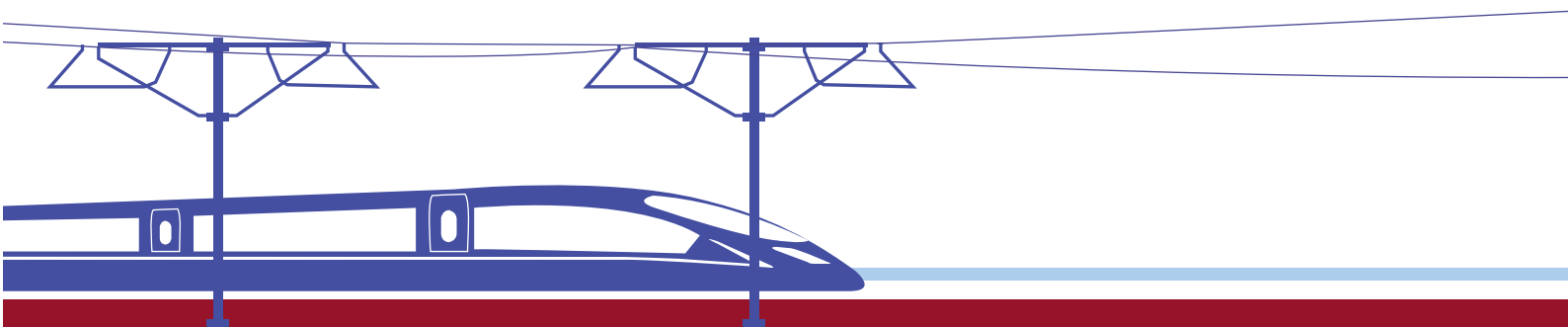

ANNUAL REPORT

2013
年度报告

[股份代号：601333]



ANNUAL REPORT

2013 年度报告

[股份代号：601333]

广深 — 广坪 — 广九

列车途径主要站点分布图

9,095.68 (万人)

5,006.83 (万人)

3,697.91 (万人)

390.94 (万人)

旅客周转量 27,844.65 百万人公里

2013年客运发送总人数

长途车旅客发送人数

广深城际列车发送人数

直通车旅客发送人数

5,955.64 (万吨)

2,034.43 (万吨)

3,921.21 (万吨)

货物周转量 13,293.83 百万吨公里

2013年总货运量

货物发送量

货物接运量 (含到达及通过)

单线铁路

双线及以上铁路

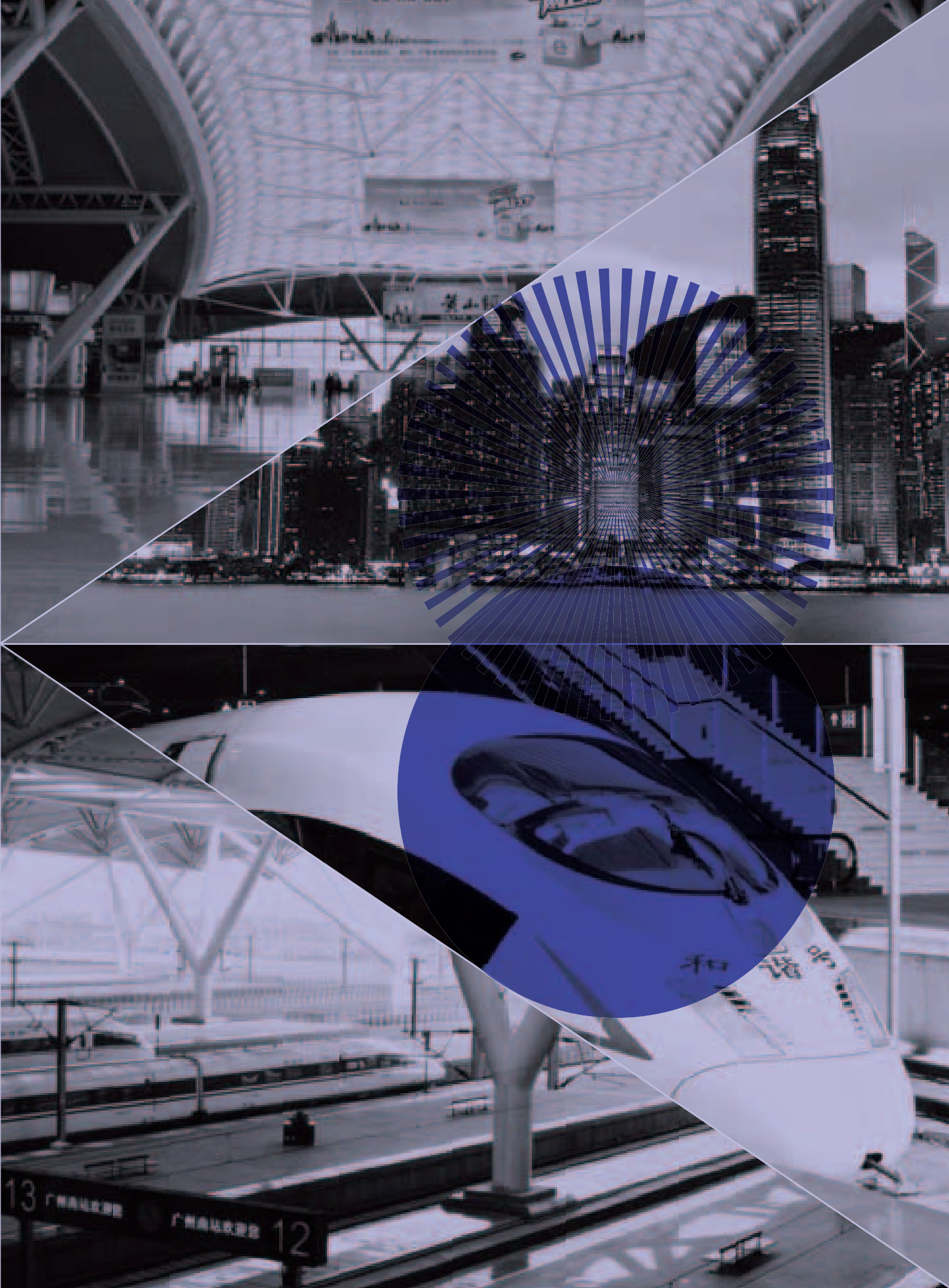
建设中铁路

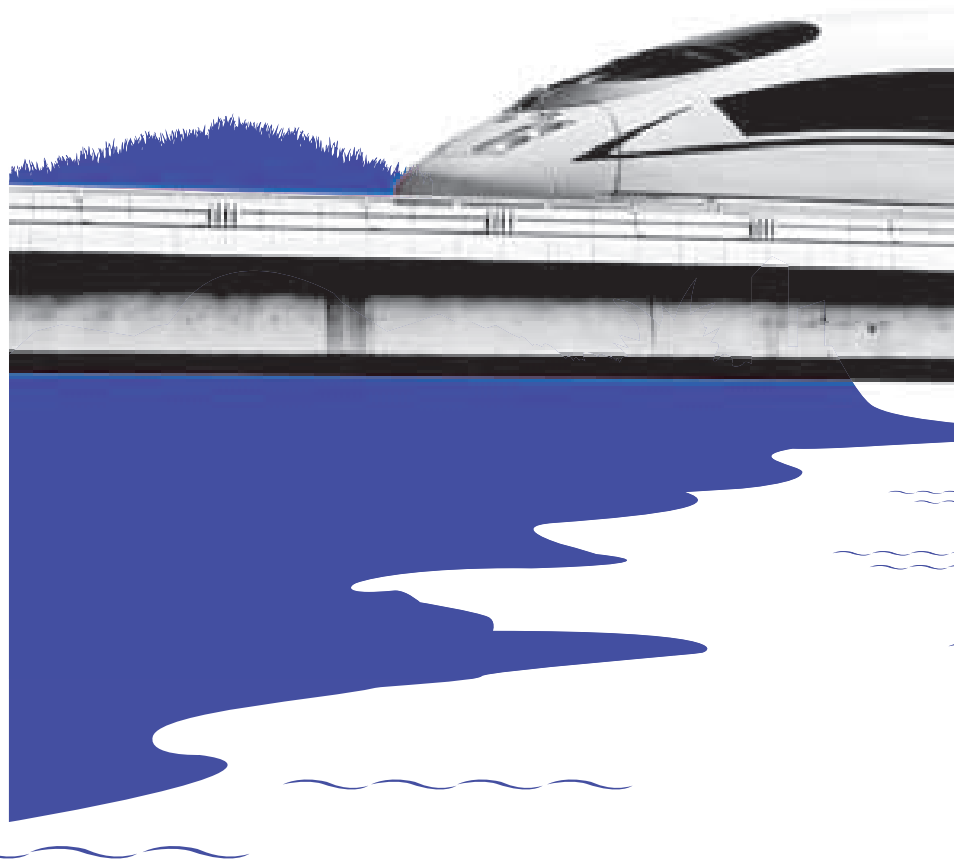
合资铁路、地方铁路













重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司全体董事出席审议本年度报告的董事会会议。

公司本年度财务报告按照中国企业会计准则编制，已经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)审计并被出具了标准无保留意见的审计报告。

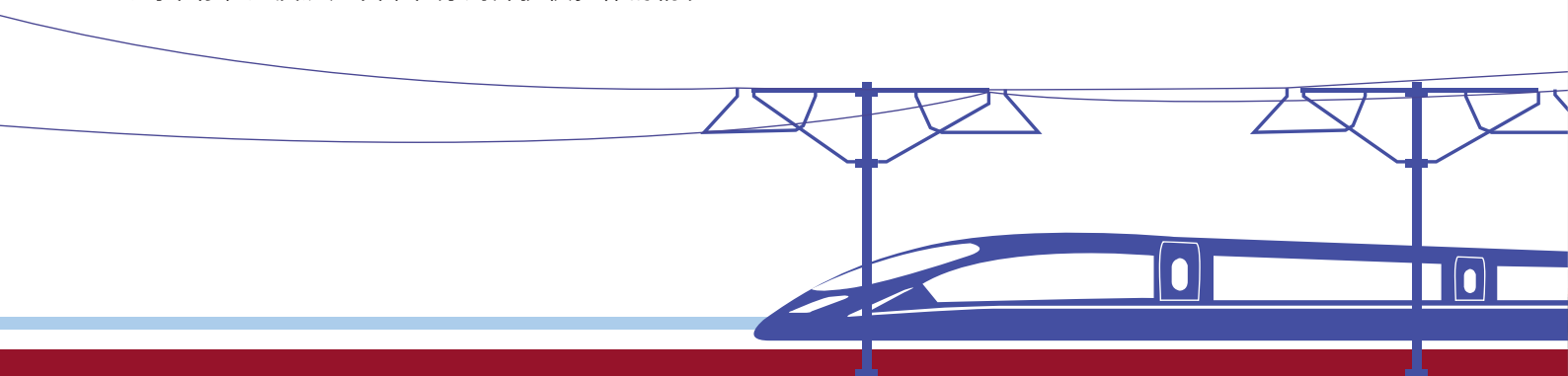
公司董事长李文新、总经理申毅、总会计师唐向东、财务部长林闻生声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公司第六届董事会第19次会议已于2014年3月27日审议通过了报告期利润分配预案，董事会建议以2013年12月31日的总股本7,083,537,000股为基数，向全体股东派发2013年度末期现金股息每股人民币0.08元(含税)，总额为人民币566,682,960元。该预案将提呈于2014年5月29日召开的公司2013年度股东周年大会批准。

本年度报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意风险。

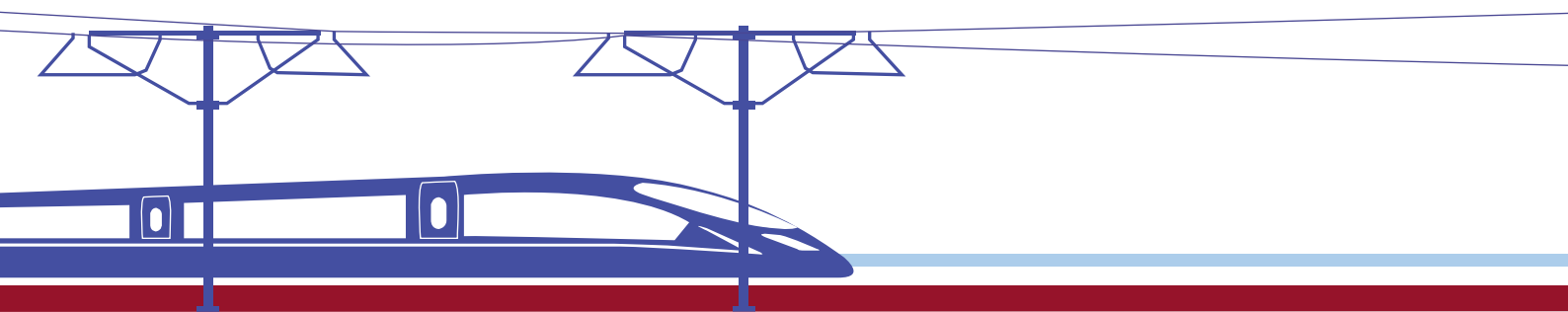
公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。





目录



Contents

第一节	释义及重大风险提示	011
第二节	公司简介	013
第三节	会计数据和财务指标摘要	017
第四节	董事会报告	020
第五节	重要事项	038
第六节	股份变动及股东情况	043
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	053
第八节	公司治理	062
第九节	内部控制	071
第十节	财务报告	072
第十一节	备查文件目录	196





第一节

释义及重大风险提示

一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

本公司、公司、广深铁路	广深铁路股份有限公司
报告期、本期、本年度	2013年1月1日至12月31日止12个月
上年同期、上年度	2012年1月1日至12月31日止12个月
A股	本公司于中国境内发行的、以人民币认购并在上交所上市的每股面值人民币1.00元的人民币普通股
H股	本公司于香港发行的、以港币认购并在联交所上市的每股面值人民币1.00元的境外上市外资股
ADS	本公司授权证券存托银行(Trustee)在美国发行的、以美元计价并代表拥有50股H股的美国存托股份
中国证监会	中国证券监督管理委员会
深圳证监局	中国证券监督管理委员会深圳监管局
香港证监会	香港证券及期货事务监察委员会
上交所	上海证券交易所
联交所	香港联合交易所有限公司
纽交所	美国纽约证券交易所
证券及期货条例	香港法例第571章《证券及期货条例》
上市规则	联交所证券上市规则及／或上交所股票上市规则，视乎情况而定
《公司章程》	本公司公司章程
《公司法》	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	《中华人民共和国证券法》
中铁总	中国铁路总公司
广铁集团、第一大股东	广州铁路(集团)公司
广深实业	广铁集团广深铁路实业发展总公司
羊城铁路	广铁集团羊城铁路实业发展总公司
广珠城际	广东广珠城际轨道交通有限责任公司
武广铁路	武广铁路客运专线有限责任公司
广深港铁路	广深港客运专线有限责任公司
广珠铁路	广珠铁路有限责任公司
厦深铁路	厦深铁路广东有限公司

二、重大风险提示

公司已在本年度报告中详细描述存在的经营风险，敬请查阅「董事会报告」章节中「董事会关于公司未来发展的讨论与分析」部分的相关内容。

第二节

公司简介

一、公司基本资料

1、 公司信息

法定中文名称	广深铁路股份有限公司
法定英文名称	Guangshen Railway Company Limited
法定代表人	李文新

2、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郭向东	邓艳霞
联系地址	广东省深圳市和平路 1052 号	
电话	(86) 755-25588150	
传真	(86) 755-25591480	
电子信箱	ir@gsrc.com	

3、 基本情况简介

注册与办公地址	广东省深圳市和平路 1052 号
注册与办公地址的邮政编码	518010
国际互联网网址	http://www.gsrc.com
电子信箱	ir@gsrc.com

4、 信息披露及备置地点

信息披露报纸名称	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载年度报告的互联网网址	http://www.sse.com.cn http://www.hkexnews.hk http://www.gsrc.com
年度报告备置地点	广东省深圳市和平路 1052 号

5、 公司股票简况

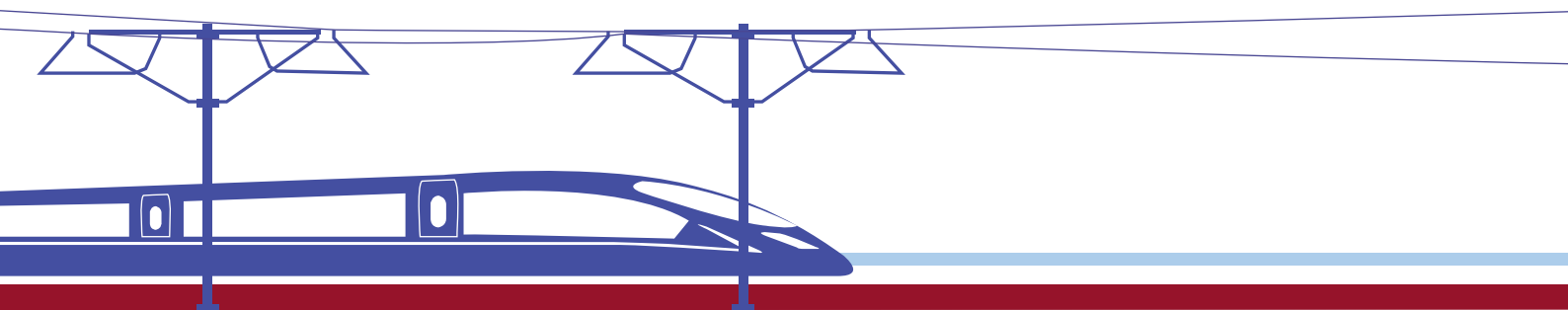
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A股	上交所	广深铁路	601333
H股	联交所	广深铁路	00525
ADS	纽交所	—	GSH

6、 公司报告期内注册变更情况

- (1) 报告期内，公司未发生注册变更情况。
- (2) 公司首次注册情况详见2006年年度报告公司基本情况。
- (3) 公司上市以来，主营业务未发生变化。
- (4) 公司上市以来，第一大股东未发生变更。

7、 其他有关资料

境内审计师	名称	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	中国上海市黄浦区湖滨路202号企业天地2号楼普华永道中心11楼
	签字会计师姓名	陈岸强 袁小莹
国际审计师	名称	罗兵咸永道会计师事务所
	办公地址	香港中环太子大厦22楼
境内法律顾问	名称	北京市海问律师事务所
	办公地址	中国北京市朝阳区东三环中路5号财富金融中心20层
香港法律顾问	名称	佳利(香港)律师事务所
	办公地址	香港轩尼诗道500号希慎广场37楼
美国法律顾问	名称	美国谢尔曼·思特灵律师事务所
	办公地址	香港中环皇后大道中15号置地广场告罗士打大厦12楼
A股股份过户登记机构	名称	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
	办公地址	上海浦东新区陆家嘴东路166号中国保险大厦36楼
H股股份过户登记机构	名称	香港中央证券登记有限公司
	办公地址	香港湾仔皇后大道东183号合和中心17楼1712室至1716室
预托股份机构	名称	摩根大通银行
	办公地址	美国纽约市纽约广场4号13楼
主要往来银行	名称	中国建设银行深圳分行嘉宾路支行
	办公地址	中国深圳市嘉宾路金威大厦1至4楼



二、公司介绍

本公司于 1996 年 3 月 6 日按照《公司法》在中国深圳市注册成立。

1996 年 5 月，公司发行的 H 股和美国存托股份分别在联交所和纽交所上市；2006 年 12 月，公司发行的 A 股在上交所上市；2007 年 1 月，公司运用发行 A 股所募集资金成功收购广州至坪石段铁路，公司经营范围由区域铁路进入全国铁路骨干网络。目前，公司是中国唯一一家在上海、香港和纽约三地上市的铁路运输企业。

公司主要经营铁路客货运输业务及与香港铁路有限公司合作经营过港直通车旅客列车运输业务，并为国内其他铁路公司提供铁路运营服务。公司亦经营铁路设施技术综合服务、商业贸易及兴办各种实业等与公司宗旨相符的其他业务。

公司独立经营的深圳 — 广州 — 坪石铁路，营业里程 481.2 公里，纵向贯通广东省全境。其中广坪段为中国铁路南北大动脉 — 京广线南段；广深段是目前中国内陆通往香港的唯一铁路通道，连接京广、京九、三茂、平南、平盐 and 香港铁路东铁线，是中国铁路交通网络的重要组成部分。

客运业务是公司最主要的运输业务。截止 2013 年 12 月 31 日，公司每日开行旅客列车 229 对，其中广深城际列车 105 对(含备用线 19.5 对)，直通车 13 对(广九直通车 11 对、肇九直通车 1 对、京沪九直通车 1 对)，长途车 111 对。公司广深城际列车实施公交化运营，在客流高峰期平均每 10 分钟就有 1 对「和谐号」电动车组在广深间开行。公司与香港铁路有限公司合作经营的过港直通车是穗港两地的重要交通工具之一。公司组织开行多列以广州、深圳为始发终到站的长途旅客列车，通达全国大部分省、自治区和直辖市。

货运业务是公司重要的运输业务。公司不仅拥有完善的货运设施，能有效地进行整车、零担、集装箱、笨重货物、危险货物、鲜活货物和超限货物的运输，而且经营的铁路线路与广州、深圳地区的主要港口紧密相连，同时还通过铁路专用线与珠三角地区的若干大型工业区、物流园区和厂矿企业相连。公司货物运输的主要市场为中国内陆中长途运输，在中国内陆中长远距离货物运输方面具有竞争优势。

铁路运营服务是公司自 2009 年 12 月武广铁路开通运营以来开拓的一项客货运输延伸业务。截止目前，公司已经为武广铁路、广珠城际、广深港铁路、广珠铁路及厦深铁路等提供该项服务。随著「泛珠三角」地区一系列高速铁路和城际铁路的陆续建成并投入运营，公司提供铁路运营服务的区域范围将更加广泛，铁路运营服务将成为公司一个新的业务增长点。



第三节

会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年的主要会计数据和财务指标

1、主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2013年	2012年	本期比上年 同期增减(%)	2011年
营业收入	15,800,677,436	15,091,886,001	4.70	14,690,835,167
归属于上市公司股东的 净利润	1,273,839,358	1,318,936,606	(3.42)	1,804,107,882
归属于上市公司股东的扣除 非经常性损益后的净利润	1,371,876,523	1,387,898,613	(1.15)	1,907,573,897
经营活动产生的现金流量 净额	2,051,059,191	2,345,320,911	(12.55)	3,496,705,031

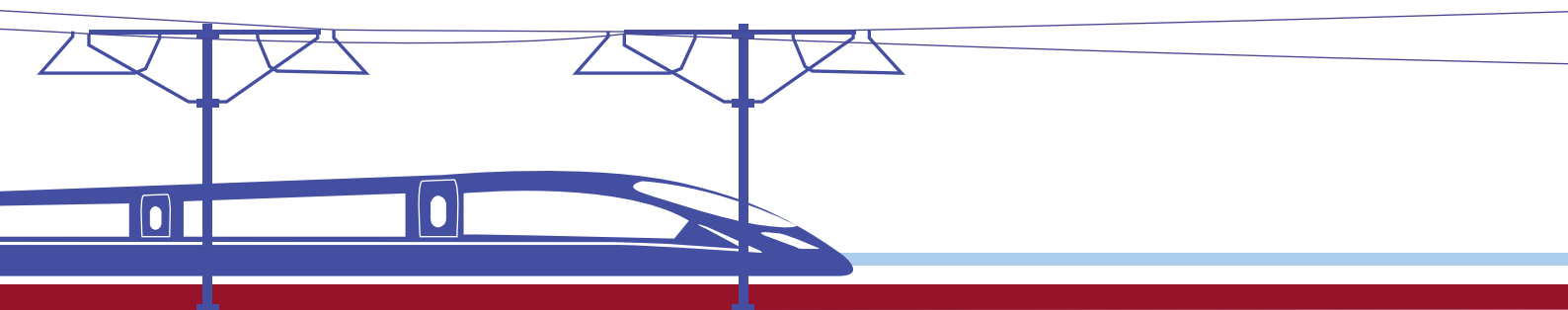
	2013年末	2012年末	本期末比上年 同期末增减(%)	2011年
归属于上市公司股东的 净资产	26,650,541,872	25,945,189,635	2.72	25,334,606,729
总资产	33,231,987,956	32,867,182,080	1.11	32,207,348,156

2、主要财务指标

主要财务指标	2013年	2012年	本期比上年 同期增减(%)	2011年
基本每股收益(元/股)	0.18	0.19	(5.26)	0.25
稀释每股收益(元/股)	0.18	0.19	(5.26)	0.25
扣除非经常性损益后的基本 每股收益(元/股)	0.19	0.20	(5.00)	0.27
加权平均净资产收益率(%)	4.85	5.16	下降0.31个百分点	7.29
扣除非经常性损益后加权 平均净资产收益率(%)	5.23	5.43	下降0.20个百分点	7.71

注：净资产收益率的“本期比上年同期增减(%)”为两期数的差值。





二、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

项目名称	2013 年	2012 年	2011 年
(1)非流动资产处置净损益	(136,985,820)	(90,024,262)	(129,153,017)
(2)长期挂账债务的核销	295,384	3,134,241	66,106
(3)计入当期损益的政府补助	5,143,110	3,638,447	4,010,982
(4)单独进行减值测试的应收款项坏账转回	6,419,167	—	—
(5)除上述各项之外的其他营业外收支净额	(5,973,033)	(6,167,768)	(2,756,590)
(6)所得税影响额	32,417,117	20,519,081	24,375,136
(7)少数股东权益影响额(税后)	646,910	(61,746)	(8,632)
合计	(98,037,165)	(68,962,007)	(103,466,015)

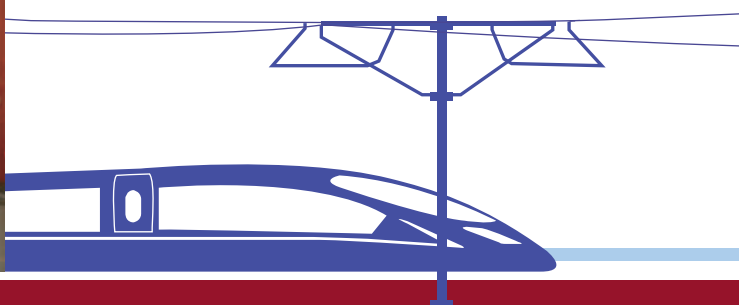
注：非经常性损失以负数列示。

第四节

董事会报告



董事长 李文新



一、董事长致辞

各位股东：

本人谨此提呈公司及其附属公司2013年度经审计的经营业绩，敬请各位股东审阅。

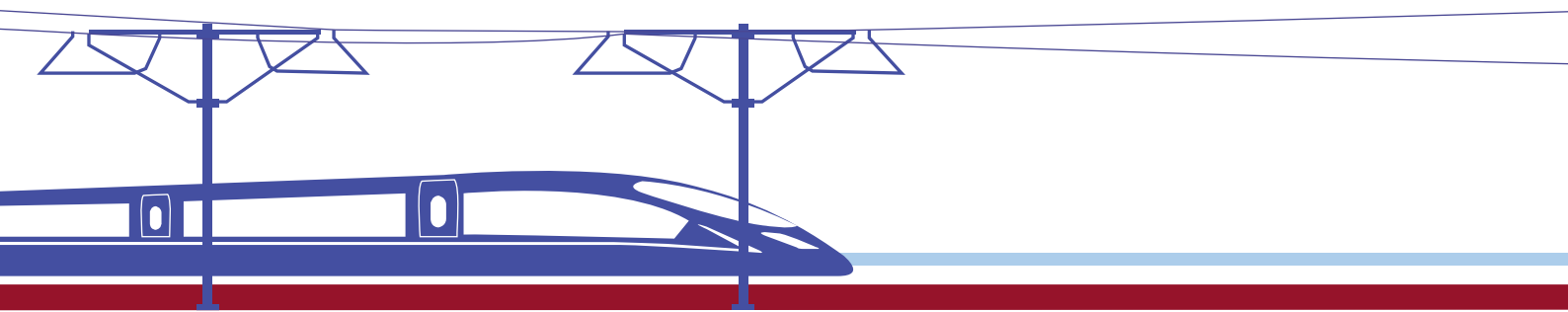
1、业绩回顾

2013年，公司紧密围绕董事会确定的各项经营目标，努力克服宏观经济增速放缓、铁路货运市场需求疲软、运输市场竞争加剧和自然灾害频发等不利因素，大力强化安全基础，优化列车开行方案，实施货运组织改革，落实增运增收措施，拓宽多元经营范围，规范公司经营管理，保证了运输生产安全稳定，全年营业收入及旅客发送量均实现增长，货运发送量从7月份开始止跌回升，货运改革成效初步显现。但是，因人工费用、路网支出等营业成本增加，公司净利润仍有所下降。

2013年，公司完成旅客发送量9,095.68万人，同比增长7.52%；货运发送量2,034.43万吨，同比下降4.81%；实现营业收入人民币158.01亿元，同比增长4.70%；归属于上市公司股东的净利润人民币12.74亿元，同比下降3.42%；基本每股收益人民币0.18元。

2013年，公司董事会认真履行《公司章程》赋予的各项职责，各位董事诚信勤勉地开展工作，致力于提高公司治理水平和规范公司经营管理行为。公司全年召开2次股东大会、8次董事会会议和6次审核委员会会议，对涉及公司财务预算、生产经营、关联交易和制度建设等方面的重大事项进行了科学决策，保证了公司的持续稳定发展。

公司坚持长期稳定的现金分红政策，公司董事会建议派发2013年度末期现金股息每股人民币0.08元，占本年度基本每股收益的44%。2013年度末期股息提案尚待提交于2014年5月29日举行的年度股东周年大会审议通过。



2、前景展望

2014年，公司将继续在董事会的正确领导和科学决策下，紧密围绕公司经营目标，积极适应铁路体制改革的市场导向，扎实推进安全风险管理，不断深化运输组织改革，大力发展客货运输核心业务，优化完善铁路运营服务管理模式，加强经营开发和管理力度，并进一步完善公司治理，规范公司经营，加强公司管理，推动公司安全、运营、建设、稳定等各方面工作的发展，努力把公司打造成安全可控、服务优质、效益良好、管理科学的上市企业。

在安全生产方面：牢固树立安全发展理念，深入推进安全风险管理，确保铁路运输安全持续稳定。

在公司治理方面：坚持依法治企的原则，进一步完善公司法人治理机构和治理制度，维护各方股东的合法权益；健全内部控制制度，优化内部控制环境，规范内部决策程序，确保公司依法合规经营；深入贯彻「真实、准确、完整、及时、公平」的信息披露原则，提高公司信息披露质量，增强公司的透明度。

在经营管理方面：深挖客运市场潜力，深化货运组织改革，规范铁路运营服务管理模式，深入实施多元化经营战略；坚持顾客需求、市场导向，推进客货运服务设施改造，改进服务方式，全面提升服务质量；严格执行内部控制制度，强化全面预算管理，规范招标采购流程，加强成本费用控制。

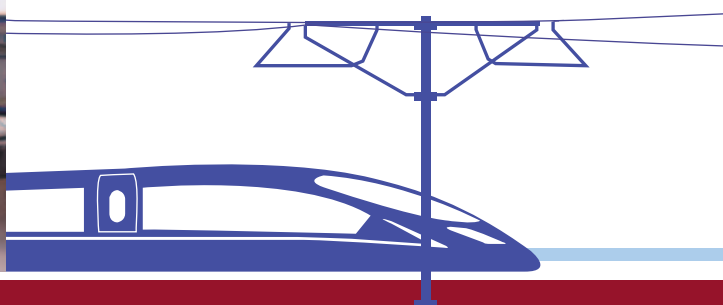
本人及董事会成员相信，在新的一年里，在全体股东和社会各界的大力支持下，在董事会、监事会、管理层和全体员工的共同努力下，公司各项事业一定能够取得新的进步，为股东创造新的价值，为社会发展做出新的贡献。

承董事会命
李文新
董事长

中国·深圳
2014年3月27日



董事总经理 申毅



二、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

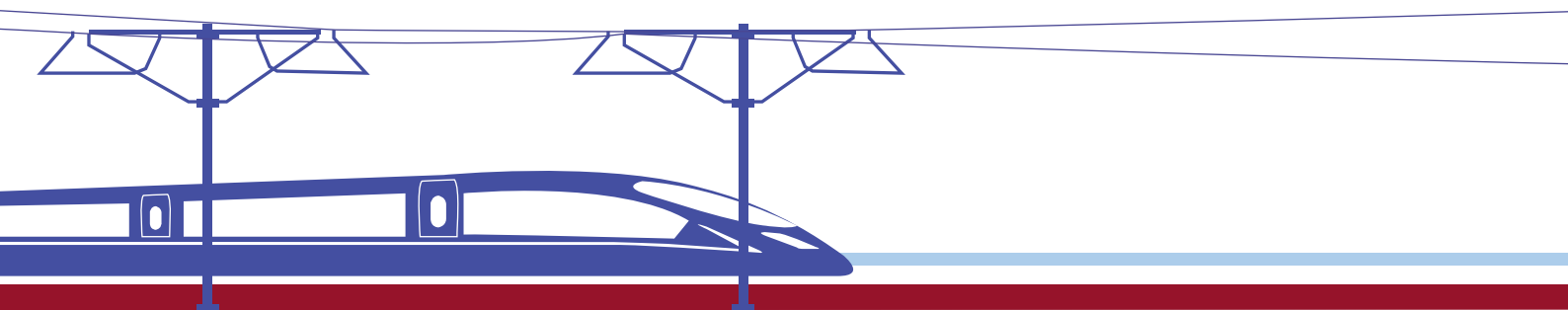
2013年，公司营业收入为人民币158.01亿元，比去年同期的人民币150.92亿元增长4.70%，其中，客运、货运、路网清算及其他运输服务、其他业务收入分别为人民币80.58亿元、16.03亿元、50.35亿元及11.04亿元，分别占总收入的51.00%、10.15%、31.86%及6.99%；营业利润为人民币18.39亿元，比去年同期的人民币18.48亿元下降0.45%；归属于上市公司股东的净利润为人民币12.74亿元，比去年同期的人民币13.19亿元下降3.42%。

（一）主营业务分析

1、利润表及现金流量表相关科目变动表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	15,800,677,436	15,091,886,001	4.70
营业成本	12,395,237,779	11,770,920,007	5.30
营业税金及附加	394,922,122	372,880,709	5.91
管理费用	1,117,031,144	1,068,358,859	4.56
财务费用 — 净额	50,003,140	29,515,305	69.41
营业外支出	147,358,273	97,983,071	50.39
所得税费用	430,669,824	441,150,803	(2.38)
经营活动产生的现金流量净额	2,051,059,191	2,345,320,911	(12.55)
投资活动产生的现金流量净额	(1,572,959,062)	(2,160,892,972)	(27.21)
筹资活动产生的现金流量净额	(740,435,518)	(876,171,853)	(15.49)



2、收入

(1) 客运业务

客运是公司最主要的运输业务，包括广深城际列车、长途车和过港(香港)直通车运输业务。于2013年12月31日，公司列车运行图上每日共开行旅客列车229对，其中：广深城际列车105对(含备用线19.5对)；直通车13对(广九直通车11对、肇九直通车1对、京(沪)九直通车1对)；长途车111对。下表所列为本期客运收入及客运发送量与上年同期之比较：

	2013 年	2012 年	同比增减 (%)
客运收入(人民币元)	8,058,291,095	7,841,090,787	2.77
— 广深城际列车	2,415,826,918	2,373,603,654	1.78
— 直通车	498,268,100	480,223,336	3.76
— 长途车	5,144,196,077	4,987,263,797	3.15
客运发送量(人)	90,956,805	84,598,653	7.52
— 广深城际列车	36,979,072	35,784,133	3.34
— 直通车	3,909,405	3,764,122	3.86
— 长途车	50,068,328	45,050,398	11.14
每名发送乘客收入(人民币元)	不适用	不适用	—
— 广深城际列车	65.33	66.33	(1.51)
— 直通车	127.45	127.58	(0.10)
— 长途车	不适用	不适用	—
总乘客 — 公里(人公里)	27,844,646,000	26,788,800,000	3.94
每乘客 — 公里收入(人民币元)	0.29	0.29	—

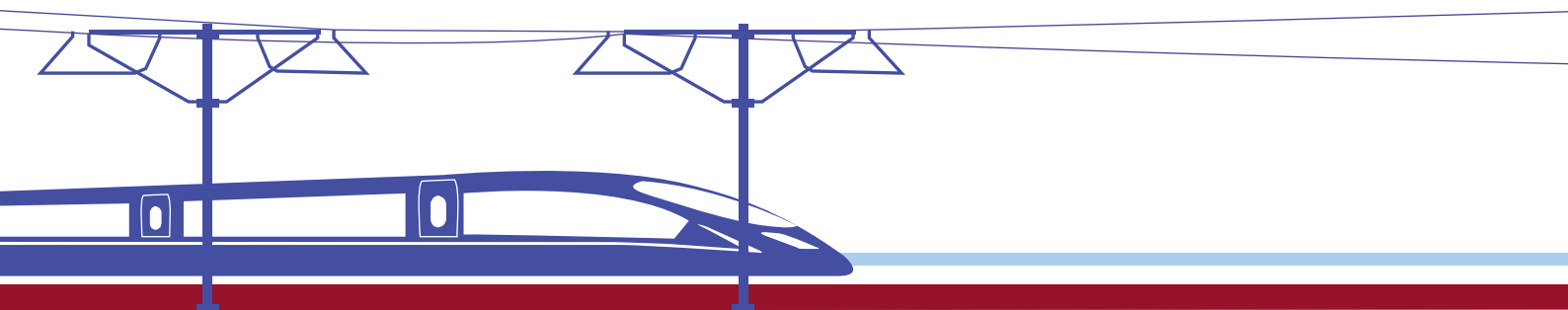
- 客运收入增长的主要原因为：长途车、广深城际列车和直通车旅客发送量均有所增长，收入随之增加。
- 旅客发送量增长的主要原因为：(a)自2012年7月1日起公司新增深圳至上海南、广州至烟台的长途车，自2012年12月21日起深圳东站开通至南宁和成都等地的长途车，以及自2013年7月1日起深圳站开通至烟台的长途车，因此长途车旅客发送量同比有较大幅度增长；(b)自2012年12月21日起，广深城际列车实行新的运行图，列车开行对数增加，旅客发送量随之增加；(c)因人民币不断升值和广九直通车自2012年12月21日起置换为更加舒适的新型列车，因此选择乘坐广九直通车前往港澳地区的旅客增加。

(2) 货运业务

货运是公司重要的运输业务，包括深圳--广州--坪石间铁路货运业务。下表所列为本期货运收入及货运量与上年同期之比较：

	2013 年	2012 年	同比增减(%)
货运收入(人民币元)	1,603,288,242	1,344,113,255	19.28
— 货物发送	527,411,807	461,792,700	14.21
— 货物接运(含到达及通过)	904,908,314	831,916,546	8.77
— 货运其他收入	170,968,121	50,404,009	239.20
货运量(吨)	59,556,405	62,671,108	(4.97)
— 货物发送	20,344,321	21,372,843	(4.81)
— 货物接运(含到达及通过)	39,212,084	41,298,265	(5.05)
每吨收入(人民币元)	26.92	21.45	25.50
— 货物发送	25.92	21.61	19.94
— 货物接运(含到达及通过)	23.08	20.14	14.60
总吨 — 公里(吨公里)	13,293,833,000	14,620,500,000	(9.07)
每吨 — 公里收入(人民币元)	0.12	0.09	33.33

- 货运收入增长的主要原因为：(a)因2013年6月全国铁路实施货运组织改革，本公司受让了原由中铁快运广州分公司和中铁集装箱大朗办理站经营的部分货运业务和资产，相关的收入随之增加；(b)自2013年2月20日起全国铁路货物平均运价水平每吨公里提高人民币1.5分。
- 货运量下降的主要原因为：(a)受国内经济增速放缓、国家对产业结构调整力度不断加强等因素影响，市场对金属矿、非金属矿及煤炭等大宗货物需求疲软，因此通过铁路运输的相关货物减少；(b)广珠铁路开通运营后，珠海高栏港分流了部分广州港的货源。



(3) 路网清算及其他运输服务业务

公司提供的路网清算服务主要包括机车牵引、线路使用、车辆挂运、电力接触网使用及其它服务等项目，其他运输服务主要包括提供铁路运营、机客汽车租赁、机客车加油及行包运输等其他项目。下表所列为本期路网清算及其他运输服务收入与上年同期之比较：

	2013 年	2012 年	同比增减(%)
路网清算及其他运输服务收入(人民币元)	5,034,676,388	4,890,639,998	2.95
(1) 路网清算服务	3,326,538,415	3,474,241,302	(4.25)
— 机车牵引	1,557,442,954	1,549,459,970	0.52
— 线路使用	1,032,197,626	1,059,938,819	(2.62)
— 电力接触网使用	361,993,803	326,567,693	10.85
— 车辆挂运	156,262,695	337,928,100	(53.76)
— 其它服务	218,641,337	200,346,720	9.13
(2) 其他运输服务	1,708,137,973	1,416,398,696	20.60
— 铁路运营服务	1,383,904,130	1,078,244,830	28.35
— 其他服务	324,233,843	338,153,866	(4.12)

- 铁路运营服务收入增长的主要原因为：(a) 随著广珠城际、武广铁路和广深港铁路列车开行密度的加大，公司提供的铁路运营服务工作量增加；(b) 报告期内，公司新增为广珠铁路和厦深铁路提供铁路运营服务。

(4) 其他业务

公司其它业务主要包括列车维修、存料及供应品销售、列车餐饮、商品销售、劳务服务、租赁、装卸及其他与铁路运输有关的业务。2013 年，其他业务收入为人民币 11.04 亿元，较上年同期的人民币 10.16 亿元增长 8.70%，增长的主要原因为：新增厦深铁路前期介入费收入、列车餐饮和列车维修收入增加。

(5) 公司前五名客户情况

单位：元 币种：人民币

	营业收入	占公司年度营业收入的比例(%)
广铁集团及其子公司	1,723,972,246	10.9
武广铁路	720,656,700	4.6
广珠城际	388,890,000	2.5
成都铁路局	308,736,454	2.0
武汉铁路局	249,100,429	1.6
合计	3,391,355,829	21.6

于报告期内，除公司第一大股东广铁集团在上述客户「广铁集团及其子公司」和「广珠城际」中拥有权益外，公司的任何董事、董事的联系人或其他股东(据董事会所知拥有 5% 以上的公司股本者)，在上述客户中没有占任何权益。

3、成本

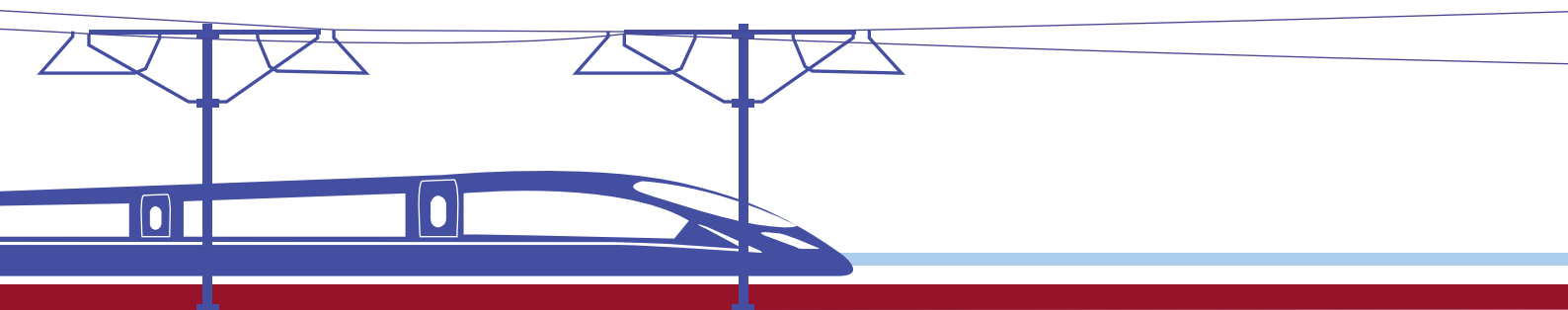
(1) 成本分析表

单位：元 币种：人民币

分行业	项目名称	2013年	占总成本 比例(%)	2012年	占总成本 比例(%)	同比增减 (%)
主营业务	设备租赁及服务费	4,222,328,882	36.68	4,077,313,941	37.24	3.56
	工资及福利	3,030,190,524	26.32	2,673,452,505	24.42	13.34
	物料及水电消耗	1,587,251,276	13.79	1,532,558,790	14.00	3.57
	固定资产折旧	1,387,538,969	12.05	1,350,726,392	12.33	2.73
	维修及线路绿化费用	501,487,460	4.36	696,771,536	6.36	(28.03)
	社会综合服务费	67,990,000	0.59	93,090,000	0.85	(26.96)
	其他	714,292,055	6.21	525,807,249	4.80	35.85
	小计	11,511,079,166	100.00	10,949,720,413	100.00	5.13
其他业务	工资及福利	386,191,960	43.68	363,866,300	44.31	6.14
	物料及水电消耗	338,546,855	38.29	317,738,070	38.69	6.55
	固定资产折旧	20,491,392	2.32	22,940,693	2.79	(10.68)
	其他	138,928,406	15.71	116,654,531	14.21	19.09
	小计	884,158,613	100.00	821,199,594	100.00	7.67
合计		12,395,237,779	—	11,770,920,007	—	5.30

主营业务成本增长的主要原因为：(a) 提供铁路运营服务人员和货运组织改革后货运从业人员增加、行业性工资上调以及住房公积金和社会保险缴费基数提高，工资及福利支出增加；(b) 自2012年7月1日起公司新增深圳至上海南、广州至烟台的长途车以及货运组织改革后新增集装箱和行包运输业务，路网清算和货车使用费支出增加；(c) 因提供铁路运营服务工作量增加，相关的费用支出增加。

其他业务成本增长的主要原因为：(a) 行业性工资上调以及住房公积金和社会保险缴费基数提高，工资及福利支出增加；(b) 随著其他业务的发展，物料及水电消耗、其他相关支出增加。



(2) 公司前 5 名供应商情况

单位：元 币种：人民币

	采购金额	占公司年度营业成本的 比例(%)
广铁集团及其子公司	3,610,168,009	29.1
中国铁路物资广州公司	484,231,527	3.9
南昌铁路局	479,279,542	3.9
广州供电局有限公司	339,302,922	2.7
武汉铁路局	308,039,397	2.5
合计	5,221,021,397	42.1

于报告期内，除公司第一大股东广铁集团在上述供应商「广铁集团及其子公司」中拥有权益外，公司的任何董事、董事的联系人或其他股东(据董事会所知拥有 5% 以上的公司股本者)，在上述供应商中没有占任何权益。

4、费用

单位：元 币种：人民币

项目名称	2013 年	2012 年	同比增减(%)	主要变动原因分析
营业税金及附加	394,922,122	372,880,709	5.91	—
管理费用	1,117,031,144	1,068,358,859	4.56	—
财务费用 — 净额	50,003,140	29,515,305	69.41	银行存款利息收入减少和外币兑换损失增加所致。
营业外支出	147,358,273	97,983,071	50.39	固定资产报废损失增加所致。
所得税费用	430,669,824	441,150,803	(2.38)	—

5、现金流量

2013 年，公司的资金来源主要为经营活动收入，资金运用主要为经营及资本性支出、缴纳税款及支付股息。公司现金流量充足，公司认为有足够的营运资金、银行信贷及其他资金来源满足经营发展的需要。

单位：元 币种：人民币

	2013 年	2012 年	同比增减(%)	主要变动原因分析
经营活动产生的 现金流量净额	2,051,059,191	2,345,320,911	(12.55)	应收账款增加以及为职工支付的现金等经营性支出增加所致。
投资活动产生的 现金流量净额	(1,572,959,062)	(2,160,892,972)	(27.21)	固定资产投资支出减少和存入存期超过三个月以上的定期存款减少所致。
筹资活动产生的 现金流量净额	(740,435,518)	(876,171,853)	(15.49)	报告期内分配的现金股利减少所致。

(二)行业、产品或地区经营情况分析

1、分行业情况

单位：元 币种：人民币

分行业	收入	成本	毛利率(%)	收入比上年同期 增减(%)	成本比上年同期 增减(%)	毛利率比上年同期 增减 (个百分点)
主营业务	14,696,255,725	11,511,079,166	21.67	4.41	5.13	(0.54)
其他业务	1,104,421,711	884,158,613	19.94	8.70	7.67	0.77
合计	15,800,677,436	12,395,237,779	21.55	4.70	5.30	(0.45)

2、分地区情况

单位：元 币种：人民币

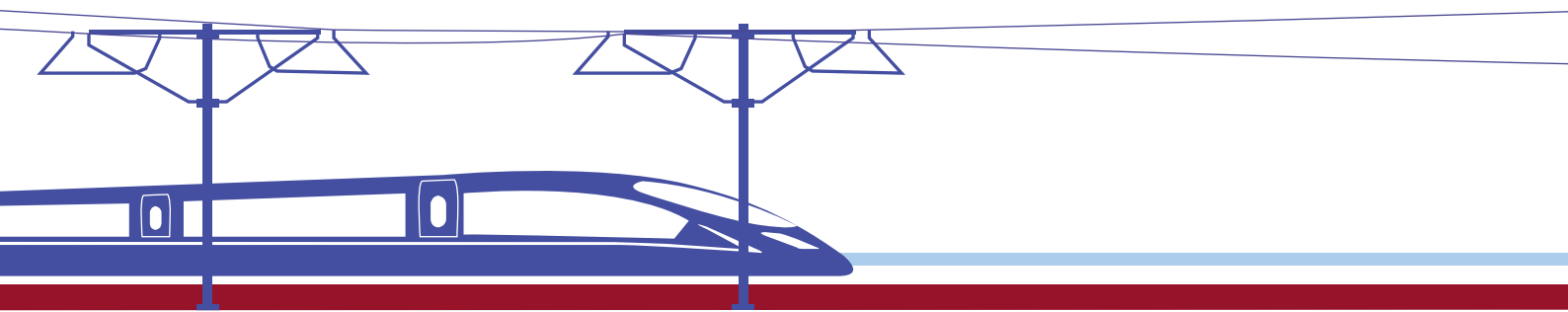
地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
中国	15,800,677,436	4.70

(三)资产、负债情况分析

1、资产负债情况分析表

单位：元 币种：人民币

项目名称	2013年 12月31日	占总资产 的比例(%)	2012年 12月31日	占总资产 的比例(%)	同比增减 (%)
应收账款	1,554,913,570	4.68	999,924,979	3.04	55.50
预付款项	73,773,941	0.22	23,285,698	0.07	216.82
其他应收款	129,262,113	0.39	81,434,796	0.25	58.73
其他非流动资产	9,402,635	0.03	49,335,885	0.15	(80.94)
预收款项	120,914,297	0.36	83,489,465	0.25	44.83
应付职工薪酬	229,060,006	0.69	332,567,827	1.01	(31.12)
一年内到期的非流动负债	3,492,723,446	10.51	—	—	100.00
应付债券	—	—	3,485,472,862	10.60	(100.00)



应收账款增加的主要原因为：提供铁路运营服务应收款项增加所致。

预付款项增加的主要原因为：报告期末预付社会保险款项所致。

其他应收款增加的主要原因为：保证金及押金增加所致。

其他非流动资产减少的主要原因为：预付工程款减少所致。

预收款项增加的主要原因为：预收运输服务款增加所致。

应付职工薪酬减少的主要原因为：辞退福利支付所致。

一年内到期的非流动负债增加、应付债券减少的主要原因为：公司于2009年底发行的面值为人民币35亿元的五年中期票据将于2014年底到期，因此将其从非流动负债项目调整至流动负债项目列示所致。

于报告期末，公司资产负债率(按负债期末余额除以总资产期末余额计算)为19.67%。

于报告期末，公司无任何资产担保和抵押情况，亦无任何委托存款。

2、公允价值计量资产、主要资产计量属性变化相关情况说明

于报告期末，公司无以公允价值计量的资产，主要资产的计量属性未发生变化。

(四)投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

报告期内，公司未进行股票、权证、可转换债券等证券投资，亦未持有或买卖其他上市公司、非上市金融企业股权。有关报告期末公司对外股权投资的详细情况，已刊载于财务报表附注六(7)。

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

报告期内，公司不存在委托理财、委托贷款及衍生品投资情况。

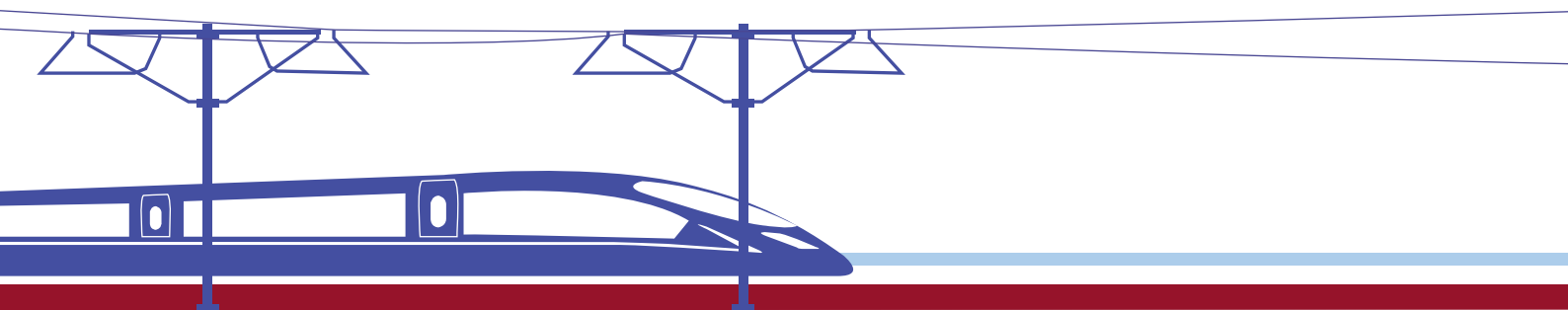
3、募集资金使用情况

报告期内，公司没有募集资金，也没有报告期之前募集资金延续到本报告期的情况。

4、主要子公司、参股公司分析

单位：万元 币种：人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产／ (负债)	净利润／ (亏损)
东莞市常盛实业有限公司	运输业	装卸、仓储	3,800	7,937.13	8,032.74	(393.21)
深圳富源实业开发有限公司	商业	商业宾馆、写字楼出租、铁路运输业务咨询	1,850	4,964.40	2,854.56	61.11
深圳市平湖群亿铁路仓储装卸运输有限公司	运输业	货物转运、装卸、仓储	1,000	1,934.28	980.89	37.20
深圳市南铁工程建设监理有限公司	建筑业	铁路、工业及民用建筑工程的监理	300	248.41	593.40	192.37
深圳市深铁物业管理有限公司	服务业	物业管理、园林绿化、高新技术产品开发、国内商业、物资供销业	300	930.39	(130.72)	432.85
深圳市广深铁路国际旅行社有限公司	服务业	旅游及相关业务	240	126.92	317.68	(14.62)
深圳市深华胜储运有限公司	服务业	代办货运包装、运输、仓储	200	601.78	70.52	(262.01)
深圳市广深铁路列车经贸实业有限公司	服务业	列车餐饮管理及食品、饮料、水果、百货、小家电销售	200	2,622.75	(2,884.94)	(1,078.26)
深圳市火车站服务有限公司	服务业	销售土产品、饮料等	150	490.84	216.01	(4.37)
广州市广深铁路东群实业有限公司	服务业	日用百货的批发、零售	102	1,345.66	620.42	346.42
广州铁联经济发展公司	运输业	代办货物运输、装卸、仓储业务、批发和零售贸易	100	623.08	621.38	(237.70)
广州铁路黄埔服务公司	服务业	装卸、搬运货物、仓储	37.90	335.54	324.35	(3.33)



公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产／ (负债)	净利润／ (亏损)
* 增城荔华股份有限公司	运输业	代办铁路货物运输、仓储、装卸业务；批发和零售贸易(国家专营专控项目除外)；货物包装	10,705.47	13,429.04	(27,257.19)	(689.82)
广州铁城实业有限公司	服务业	房地产开发经营、物业管理等	34,305	42,464.67	19,797.51	492.68
深圳市广深铁路土木工程公司	建筑业	市政公用工程施工总承包等	6,400	73,700.10	9193.14	574.26

* 由于增城荔华股份有限公司的经营状况恶化，公司预计对该公司的投资已无法收回，故已对其计提了全额减值准备。

5、非募集资金项目情况

报告期内，公司重大的非募集资金投资项目主要包括：

单位：万元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额
京广线更换长轨工程	25,846	已完成 64%	16,478	16,582

三、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

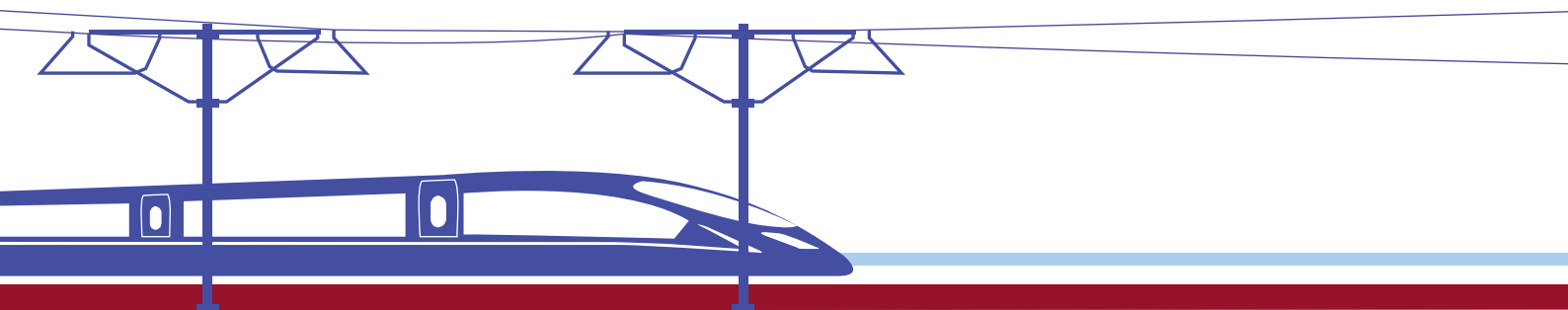
1、行业发展趋势和竞争格局

行业发展趋势：铁路作为国民经济的大动脉、国家重要基础设施和大众化交通工具，在国民经济和社会发展中具有重要作用。针对目前我国铁路发展状况不能满足国民经济和社会发展需要，铁路客货运输需求依然紧张的局面，国务院先后于 2008 年和 2012 年审议发布了《中长期铁路网调整规划》和《「十二五」综合交通运输体系规划》，从而掀起了中国铁路尤其是高速铁路和城际铁路建设的新高潮。因此，预计在未来相当长的一段时期内，随著中国经济的持续稳定发展、国家「四纵四横」高铁网络和众多城际铁路的建成投产，以及铁路市场化改革的深入推进，铁路运输行业将迎来一个新的发展机遇期，铁路客货运输能力和市场竞争地位将得以明显提升。

行业竞争格局：铁路运输行业作为一个具有自然垄断性质的行业，一直以来行业内的竞争非常微弱，目前的竞争主要来自于公路、航空、水运等其他运输行业，且这种竞争关系将长期存在。但是，随著铁路市场化改革（如投融资体制、运输管理体制、定价机制等改革）的逐步深入，行业进入壁垒将减少，行业投资主体将更加多元化，以及「四纵四横」高铁网络和众多城际铁路的建成投产，预计未来铁路运输行业的竞争结构将发生较大的变化，不仅与公路、航空、水运等行业外的竞争将有所加剧，而且行业内的竞争亦会有所增强。

2、公司发展战略

在公司董事会的正确领导和科学决策下，紧抓大规模铁路建设的历史性机遇，积极适应铁路体制改革的政策导向，立足于大珠三角地区，完善和优化以铁路客货运输为主、以铁路延伸业务为辅的业务组合，并围绕服务质量提升持续推进管理创新、服务创新和技术创新，力争将公司打造成为国内一流的铁路运输服务企业，实现公司「做大做强」的发展目标。



3、2014年经营计划

2014年3月27日，公司第六届董事会第19次会议审议通过2014年度财务预算，公司计划完成旅客发送量9,350万人(不含委托运输)，货物发送量2,360万吨。为实现上述目标，公司将重点做好以下工作：

(1)生产安全方面：深入推进安全风险管控，加强安全风险管控教育，努力提高安全风险识别及应对能力，完善安全风险管控协调机制，加大安全设施设备投入。

(2)客运业务方面：一是优化广深城际列车开行方案，积极推进平湖城际客运站工程的建设工作，努力开拓广深城际客运新的增长点；二是充分利用东莞站、深圳站的运输潜能，优化东莞、深圳地区长途车开行方案；三是针对大陆访港客流不断增加的情况，加强广九直通车的客运营销和宣传报道力度；四是坚持从旅客需求出发，改善客运服务硬件设施，提升客运服务质量。

(3)货运业务方面：一是全面深化货运组织改革，以实现全面敞开受理、满足实货需求为核心，推动货运业务的延伸化、物流化、市场化；二是坚持实行货运「一口价」，坚决清理价外收费，严肃处理违规收费行为；三是瞄准货运新兴市场，提高铁路在高附加值货运市场的竞争力。

(4)多元经营方面：深入研究铁路资产经营开发思路、措施和方法，积极推进铁路土地等资产的综合开发利用；规范多元资源招标投标程序，高起点推进东莞站、深圳站的多元经营开发，积极探索深圳东站行车公寓楼等多元资产的承包经营试点。

(5)财务管理方面：强化预算管理，在保证运输安全和服务质量的前提下，严格按照「轻重缓急、统筹兼顾、突出重点、量入为出」的原则合理安排预算支出；加强成本控制，规范采购行为，有效降低公司采购支出，压缩一般性和非生产性支出；深入研究「营改增」配套文件精神，加强价税管理、证照管理和合同管理，规范涉税行为，降低涉税风险。

4、未来资金需求

公司目前并无大额在建投资项目，且拥有充足的流动资金维持当前业务。2014年，除日常经营性支出外，公司于2009年底发行的面值为人民币35亿元、固定年利率为4.79%、期限为5年的中期债券将到期，同时公司计划安排约为人民币14.50亿元的资本性投资项目，公司将通过日常经营收入等自有积累资金解决。有关截止报告期末公司的资本性承诺和经营性承诺事项，参见财务报表附注十。

5、可能面对的风险

(1)经营环境风险：作为深圳—广州—坪石间铁路运输业务的主要供应商，公司客货运服务吸引范围主要包括粤港两地，两地经济发展状况及经济增长水平直接影响公司客货运业务的发展，如粤港经济增长放缓，将引起市场对公司运输需求的不足，从而影响公司的客货运业务。

(2)市场竞争风险：公司客货运服务存在著与其他运输方式如公路、水运及航空的竞争，公司在价格、便捷、发车频率、服务质量及安全等多方面与汽车运输公司、航运公司及航空公司间展开竞争。此外，随著中国境内多条高速铁路客运专线开通运营，以及珠三角地区轨道交通网络逐渐完善，公司客货运服务区内的客货运竞争格局发生了较大变化，这种格局给公司现有的客货运业务带来较大的风险。

(3)运输价格波动及调整风险：运输价格是影响公司营业收入的重要因素之一。若铁路运价政策发生调整，或运价政策因为市场等原因在执行上与预期存在出入，都将给公司经营带来一定风险。

(4)财务风险：有关公司经营活动可能面临的外汇风险、利率风险、信用风险及流动风险等财务风险，已列载于财务报表附注三，而且公司并未使用任何金融工具对冲该等风险。

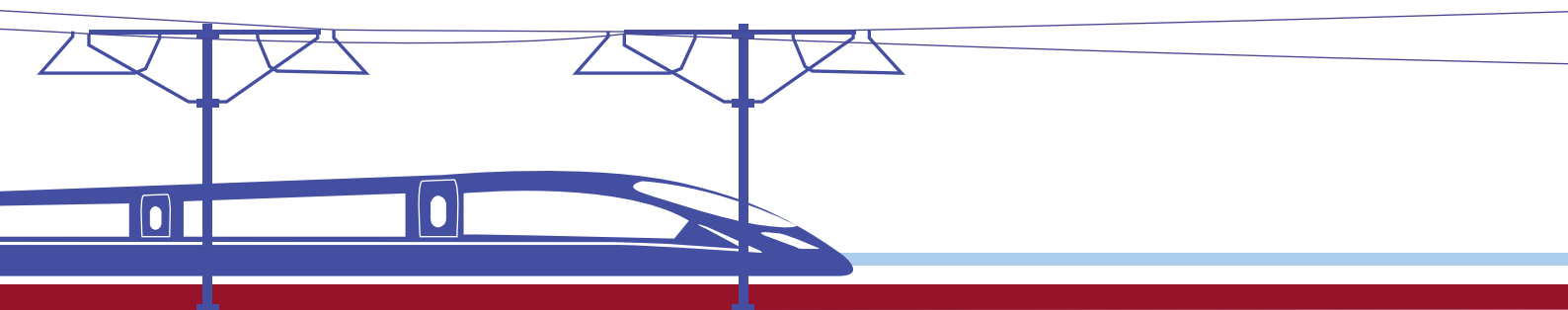
(5)自然灾害风险：铁路运输较其他运输方式受自然灾害的影响较小，但是严重的自然灾害如大面积持续雨雪冰冻、洪水等将对铁路运输构成较大危害，给公司经营带来较大风险。

四、报告期内，除财务报表附注二(29)列示的会计政策变更外，公司无其他会计政策、会计估计或核算方法变更，亦无重要前期会计差错更正情况。

五、利润分配或资本公积金转增预案

1、现金分红政策的制定、执行或调整情况

根据中国证监会、深圳证监局《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》的相关规定，公司于2012年对《公司章程》中有关利润分配的条款进行了修订，修订后的《公司章程》对公司现金分红标准、比例、相关决策程序以及利润分配政策调整的具体条件、决策程序和机制进行了明确规定，为独立董事尽职履责和中小股东充分表达诉求提供了制度保障，充分维护了中小股东的合法权益。



公司自1996年上市以来，始终坚持持续、稳定的利润分配政策，重视对投资者的合理回报并兼顾公司的可持续发展。报告期内，公司实施了2012年度利润分配，即以2012年度末总股本为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币0.08元(含税)，共计派发股息人民币566,682,960元。

2、公司近三年(含报告期)的利润分配方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每10股 派息数(含税)	现金分红的 数额(含税)	分红年度的 净利润(*)	占净利润的 比率(%)
2013	0.80	566,682,960	1,273,839,358	44.49
2012	0.80	566,682,960	1,318,936,606	42.97
2011	1.00	708,353,700	1,804,107,882	39.26

*为按中国会计准则核算的归属于上市公司股东的净利润。

2013年利润分配预案的说明：董事会建议以2013年12月31日的总股本7,083,537,000股为基数，向全体股东派发2013年度末期现金股息每股人民币0.08元(含税)，总额为人民币566,682,960元。该预案将提呈于2014年5月29日召开的公司2013年度股东周年大会批准。

对于公司A股股东，有关发放2013年度末期现金股息的具体安排，请及时留意并认真阅读公司即时发布的《2013年度分红派息实施公告》的相关内容。

对于公司H股股东，有关发放2013年度末期现金股息的具体安排，请及时留意并认真阅读公司将于2014年4月10日发布的《2013年度股东周年大会通知》和将于2014年5月29日发布的《2013年度股东周年大会投票结果》等公告的相关内容。

就公司所知，截至本报告披露之日，不存在有关股东放弃或同意放弃2013年度拟派发之末期股息的安排。

六、积极履行社会责任的工作情况

于报告期内，公司不存在重大环保或其他重大社会安全问题。有关报告期内公司在运输安全、环境保护、社会公益等方面履行社会责任的工作情况，请查阅公司于上交所网站(<http://www.sse.com.cn>)、联交所披露易网站(<http://www.hkexnews.hk>)以及公司网站(<http://www.gsrc.com>)披露的《2013年度社会责任报告》。

七、其他披露事项

1、税项

公司于报告期内所适用税项的详情，已列载于财务报表附注四。

2、资本化利息

报告期内，公司无计入固定资产及在建工程的利息。

3、物业及固定资产

报告期内，公司持有的物业均作为发展之用，且其百分比率(按《上市规则》第14.04(9)条所界定)未超过5%，有关报告期内公司所持物业及固定资产的变动情况，已列载于财务报表附注六(8)。

4、未分配利润

公司未分配利润于报告期内的变动情况，已列载于财务报表附注六(27)。

5、盈余公积

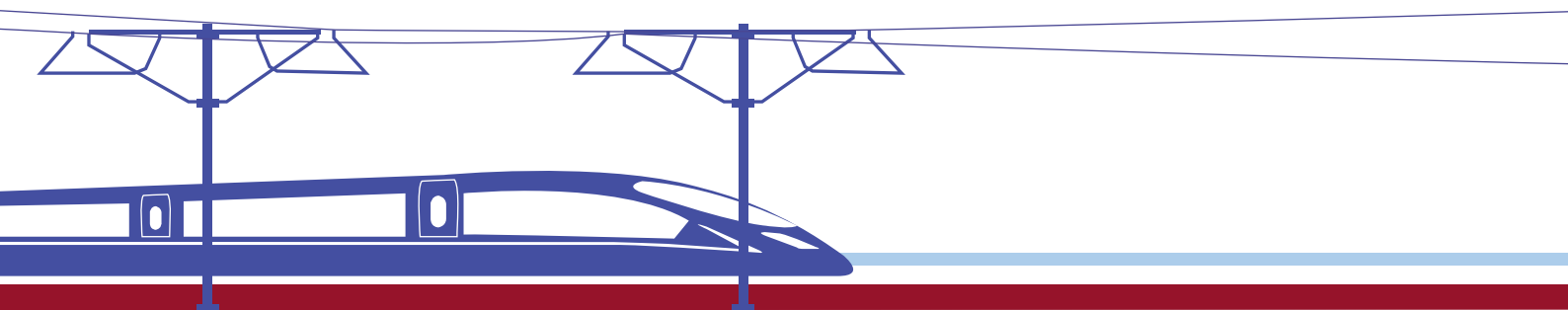
公司盈余公积于报告期内的变动情况，已列载于股东权益变动表和财务报表附注六(26)。

6、附属公司

于报告期末，公司所拥有的主要附属公司之详情，已列载于财务报表附注五。

7、持有的重大投资、附属公司及联营公司的重大收购及出售情况，以及未来作重大投资或购入资本资产的计划

除本年报所披露者外，公司报告期内没有持有任何重大投资，亦没有进行有关附属公司及联营公司的任何重大收购及出售。于报告期内，公司并无任何重大投资或购入资本资产的确实计划。



8、或有负债

报告期内，公司无或有负债。

9、固定息率

报告期内，公司除了拥有于2009年底发行的面值为人民币35亿元、固定年利率为4.79%、期限为5年的中期债券外，没有其他任何按固定息率所作的借贷。

10、法律及规则情况

报告期内，公司已遵守对公司有重大影响的所有有关法律及规则。

11、与公司有重要关系的人士

除本年报所披露者外，公司与其雇员、顾客及供应商没有涉及一般与雇员、顾客及供应商以外的关系，亦没有人士会对公司的业务构成严重影响。

12、物业权益或有形资产的评估

报告期内，公司未曾根据《上市规则》第五章对物业或其他有形资产进行评估。

13、管理合约

报告期内，公司没有订立任何载有以下条款的合约：合约的另一方按该合约承担该公司的全部或任何重大部分业务的管理及行政；及该合约并非与该公司的任何董事或任何全职雇员所订立的服务合约。

14、给予某实体的贷款

报告期内，公司没有给予任何实体贷款。

第五节

重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

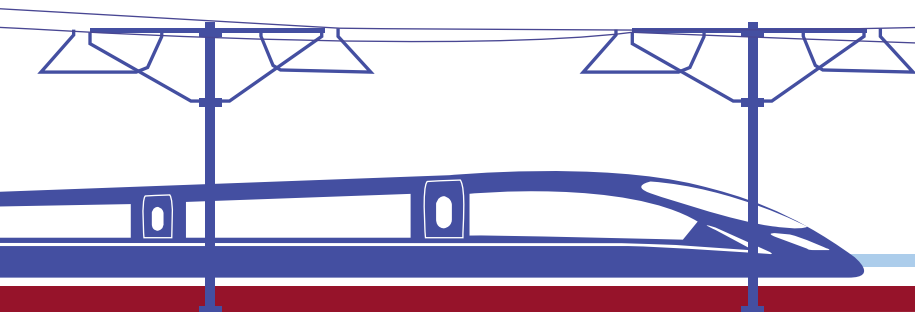
报告期内，公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

三、破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

报告期内，公司未发生破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况。

四、资产交易、企业合并事项

报告期内，除列载于财务报表附注五(2)有关业务合并所涉及的资产交易外，公司未发生其他重大的资产交易、企业合并事项。



五、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)
广铁集团及其子公司	第一大股东及其子公司	提供劳务	列车服务	按照全成本协商定价或原铁道部制定价格结算	367,745,274	4
广铁集团及其子公司	第一大股东及其子公司	提供劳务	通过中铁总清算的路网清算服务	按照原铁道部制定价格结算	1,255,572,273	38
广铁集团之子公司	第一大股东的子公司	提供劳务	铁路运营服务	协议定价，按照成本加成结算	76,480,256	6
广铁集团及其子公司	第一大股东及其子公司	销售商品	出售的存料及供应品	按照全成本协商定价	24,174,443	26
广铁集团及其子公司	第一大股东及其子公司	接受劳务	列车服务	按照全成本协商定价或原铁道部制定价格结算	665,188,880	13
广铁集团及其子公司	第一大股东及其子公司	接受劳务	通过中铁总清算的路网清算服务	按照原铁道部制定价格结算	1,564,498,744	38
广铁集团	第一大股东	接受劳务	土地租赁服务	按照双方签订之合同定价	56,000,000	100
广深实业、羊城铁路	第一大股东的子公司	接受劳务	运输综合服务	协议定价，按照成本加成结算	67,990,000	21
广铁集团及其子公司	第一大股东及其子公司	接受劳务	维修及保养服务	按照全成本协商定价	346,830,727	66
广铁集团及其子公司	第一大股东及其子公司	购买商品	购入的存料及供应品	协议定价，按照采购金额加0.3%-5%不等的管理费	666,770,876	35
广铁集团及其子公司	第一大股东及其子公司	接受劳务	建设工程服务	按国家铁路工程定额核定的预决算结算	229,999,346	22
其他		接受劳务			12,889,435	100

日常关联交易的说明：

2004年11月15日，公司与广铁集团签署附带生效条件的《土地租赁协议》，该协议已于2007年1月1日正式生效，按照该协议的约定，广铁集团将广州至坪石段铁路线路的土地使用权租予公司，租赁期限为20年，双方确定每年租金最高不超过人民币7,400万元。2013年，公司向广铁集团实际支付租金人民币5,600万元。

2010年10月27日，公司与广铁集团签订附生效条件的持续关联交易——《综合服务框架协议》连同截至2013年12月31日止三个财政年度各年的持续关联交易的全年上限。2010年12月21日，公司2010年临时股东大会审议批准了上述《综合服务框架协议》以及2011年度至2013年度关联交易全年上限金额。于报告期内，公司与广铁集团的关联交易金额未突破股东大会批准的上限。

2013年10月18日，公司与广铁集团签订附生效条件的持续关联交易——《综合服务框架协议》连同截至2016年12月31日止三个财政年度各年的持续关联交易的全年上限。2013年12月19日，公司2013年临时股东大会审议批准了上述《综合服务框架协议》以及2014年度至2016年度关联交易全年上限金额。

铁路运输业务具有「全程全网」的特点，公司部分客货发送必须通过广州铁路(集团)公司及其控股子公司所经营的线路，因此存在公司与广州铁路(集团)公司及其下属公司相互提供维修及其他各种服务。公司与广州铁路(集团)公司及其控股子公司之间发生的经常性关联交易本着公平合理的原则制定，以市场价格、行业指导价格、成本加成等作为定价依据，并严格履行了相关监管规则要求的及时披露、并提请独立股东批准的程序，最大限度地保护了公司利益。

2、与第一大股东及其附属公司之间订立的合约

除本年报中披露者外，公司或其任何一家附属公司与第一大股东或其附属公司之间无订立其他重要合约。

3、资产收购、出售发生的关联交易

报告期内，公司未发生资产收购、出售的关联交易。

4、共同对外投资的重大关联交易

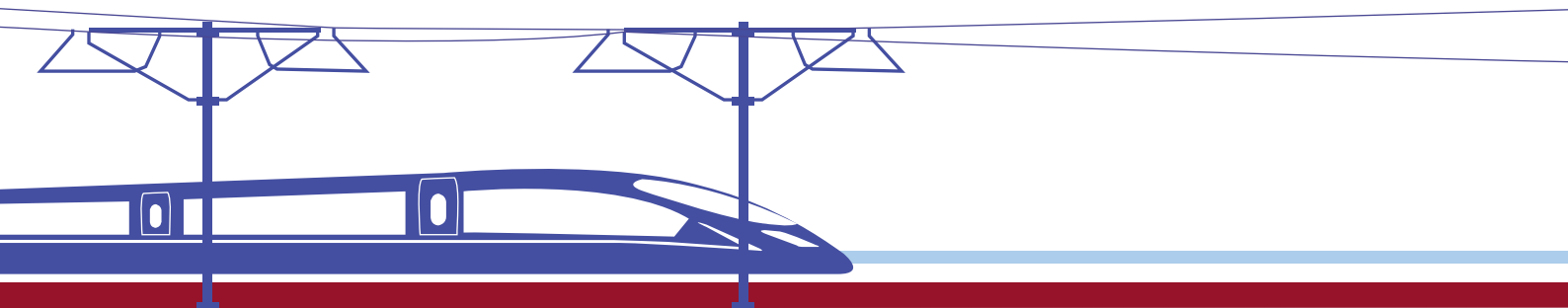
报告期内，公司未发生共同对外投资的重大关联交易。

5、因部分改制等原因导致关联交易

报告期内，公司不存在因部分改制、行业特性、国家政策或收购兼并等原因导致的关联交易。

6、其他重大关联交易

除本年报中披露者外，报告期内，公司没有发生其他重大关联交易事项。



7、关联债权债务往来

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额
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	908	—	908
增城荔华股份有限公司	本公司的联营公司	1,406	24	1,430
其他单位／公司	本公司的联营公司	3	(2)	1
合计		2,317	22	2,339
报告期内公司向第一大股东及其子公司提供资金的发生额				—
公司向第一大股东及其子公司提供资金的余额				—
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		对公司经营成果及财务状况均无重大影响。		

六、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项

报告期内，公司不存在为公司带来的损益额达到公司当年利润总额的10%以上(含10%)的托管、承包、租赁事项。

2、担保或财务资助情况

报告期内，公司无任何担保或财务资助事项。

3、质押情况

报告期内，公司第一大股东及其实际控制人没有把其持有的公司股份全部或部分权益加以质押，以担保公司的债务、保证或其他责任上的支持。

4、贷款协议

报告期内，公司或其附属公司没有订立任何贷款协议。

5、其他重大合同

报告期内，除本年报中披露者外，公司无其他重大合同。

七、承诺事项履行情况

报告期内，公司第一大股东广铁集团承诺事项如下：

1、广铁集团及其下属的任何其它成员将不会在公司运营的线路范围内，以任何方式直接或间接从事任何在铁路运输及相关业务上对公司有竞争的业务活动。广铁集团及其下属的任何其它成员在广坪段铁路运营资产及业务收购后也不与公司存在同业竞争。

2、广铁集团在与公司的经营往来中，将尽量减少与公司的关联交易，对于必不可少的关联交易，广铁集团将本着公开、公正、公平的原则履行关联交易，不会滥用大股东地位，作出损害公司利益的行为。

报告期内，上述承诺正常履行，无违反承诺的事项存在。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所	否(公司在过去三年内均未更换会计师事务所)	
境内会计师事务所	名称	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)
	报酬	185
	审计年限	6
境外会计师事务所	名称	罗兵咸永道会计师事务所
	报酬	593
	审计年限	11
内部控制审计会计师事务所	名称	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)
	报酬	30
财务顾问	名称	德勤华永会计师事务所
	报酬	100

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、持有5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受到行政机关、司法机关、中国证监会及证券交易所的任何处罚。

十、其他重大事项的说明

报告期内，除本年报中披露者外，公司不存在其他重大事项。

第六节

股份变动及股东情况

一、股本变动情况

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		报告期内增减	本次变动后	
	数量	比例 (%)	变动 (+, -)	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	—	—	—	—	—
二、无限售条件流通股份	7,083,537,000	100.00	—	7,083,537,000	100.00
1、人民币普通股	5,652,237,000	79.79	—	5,652,237,000	79.79
2、境外上市的外资股	1,431,300,000	20.21	—	1,431,300,000	20.21
三、股份总数	7,083,537,000	100.00	—	7,083,537,000	100.00

2、限售股份变动情况

截止报告期末，公司不存在任何限售股份。

二、证券发行与上市情况

1、截止报告期末前3年，公司未发行任何证券。

2、报告期内，公司股份总数及股东结构、资产和负债结构均未因送股、转增股本、配股、增发新股或其他原因而发生变动。

3、公司未发行内部职工股。

三、股东和实际控制人情况

1、股东总数

截止报告期末股东总数(户)	347,021 (A股 346,570 户，H股 451 户)
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	347,484 (A股 347,032 户，H股 452 户)

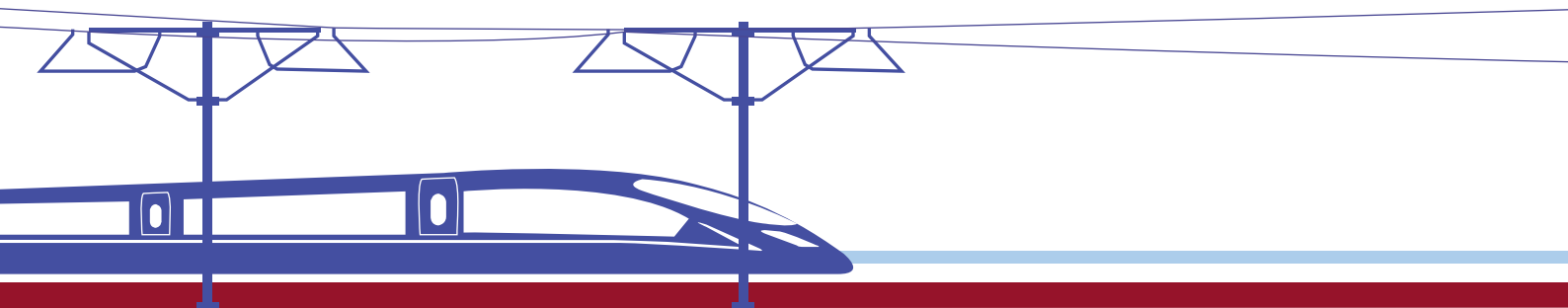
2、前 10 名股东持股情况

单位：股

股东名称(全称)	期末持股数量	比例(%)	前十名股东持股情况			股东性质
			持有有限售 条件股份数量	质押或冻结的 股份数量		
广州铁路(集团)公司	2,629,451,300	37.12	—	无		国有法人
HKSCC NOMINEES LIMITED(注)	1,395,948,831	19.71	—	未知		外资股东
新华人寿保险股份有限公司 — 分红 — 团体分红 — 018L — FH001 沪	59,628,725	0.84	—	未知		其他
太原钢铁(集团)有限公司	50,776,147	0.72	—	未知		国有法人
中国农业银行 — 富兰克林海弹性市值股票型证券投资基金	43,113,500	0.61	—	未知		其他
中国太平洋人寿保险股份有限公司 — 分红 — 个人分红	31,249,603	0.44	—	未知		其他
中国工商银行 — 汇添富成长焦点股票型证券投资基金	26,999,867	0.38	—	未知		其他
兴业银行股份有限公司 — 兴全趋势投资混合型证券投资基金	24,999,899	0.35	—	未知		其他
YALE UNIVERSITY	20,482,813	0.29	—	未知		外资股东
中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	19,847,482	0.28	—	未知		其他

股东名称(全称)	持有限售条件股份的数量	前十名无限售条件股东持股情况	
		股份种类及数量	
		种类	数量
广州铁路(集团)公司	2,629,451,300	A 股	2,629,451,300
HKSCC NOMINEES LIMITED(注)	1,395,948,831	H 股	1,395,948,831
新华人寿保险股份有限公司 — 分红 — 团体分红 — 018L — FH001 沪	59,628,725	A 股	59,628,725
太原钢铁(集团)有限公司	50,776,147	A 股	50,776,147
中国农业银行 — 富兰克林海弹性市值股票型证券投资基金	43,113,500	A 股	43,113,500
中国太平洋人寿保险股份有限公司 — 分红 — 个人分红	31,249,603	A 股	31,249,603
中国工商银行 — 汇添富成长焦点股票型证券投资基金	26,999,867	A 股	26,999,867
兴业银行股份有限公司 — 兴全趋势投资混合型证券投资基金	24,999,899	A 股	24,999,899
YALE UNIVERSITY	20,482,813	A 股	20,482,813
中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	19,847,482	A 股	19,847,482
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		

注：HKSCC NOMINEES LIMITED 即香港中央结算(代理人)有限公司持有的公司 H 股 1,395,948,831 股，占公司已发行 H 股股本的 97.53%，乃分别代表其多个客户持有。



3、于报告期末，就公司董事、监事及高级管理人员所知，公司根据《证券及期货条例》(香港法律第571章)第XV分部第336条须存置的登记册记录，以下人士(公司董事、监事或高级管理人员除外)持有公司的股份及相关股份中的权益或淡仓：

单位：股

股东名称	股票类别	持股数	身份	占类别股本的比例(%)	占总股本的比例(%)
广州铁路(集团)公司	A股	2,629,451,300(L)	实益拥有人	46.52(L)	37.12(L)
FIL Limited	H股	185,844,000(L)	投资经理	12.98(L)	2.62(L)
The Bank of New York Mellon Corporation	H股	79,230,299(L)	受控公司权益	5.54(L)	1.12(L)
		57,903,149(P)	核准借出代理人	4.05(P)	0.82(P)

注：字母(L)代表好仓，(S)表示淡仓，(P)代表可供借出的股份。

4、第一大股东及其实际控制人情况

(1) 第一大股东情况

于报告期末，公司第一大股东为广铁集团，成立于中国。

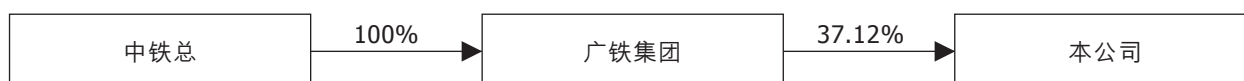
单位：万元 币种：人民币

名称	法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
广铁集团	李文新	1992年12月5日	19034882-4	6,512,704	组织管理铁路客货运输、科技与其他实业开发等。

(2) 第一大股东的实际控制人变更情况

于2013年3月14日，按照有关国务院机构改革和职能转变的方案以及《国务院关于组建中国铁路总公司有关问题的批复》(「批复」)，广铁集团实际控制人原中华人民共和国铁道部(「原铁道部」)已被撤销。根据批复，原铁道部的行政职责被划入交通运输部及其下辖的新组建的国家铁路局，而其企业职责被划入新注册成立的中铁总，并且其相关资产、负债和人员一并划入中铁总。广铁集团为原铁道部直属的铁路公司，其权益将划转至中铁总(「划转」)，划转完成后，本公司第一大股东的实际控制人将变更为中铁总。公司目前尚在了解划转的进度，并将就有关进展适时进行后续披露。本公司已于2013年4月24日在上交所网站(<http://www.sse.com.cn>)发布《关于第一大股东实际控制人变更的公告》及在联交所披露易网站(<http://www.hkexnews.hk>)发布《铁道部改制导致本公司第一大股东之实际控制人变更公告》。

(3) 待上述划转完成后，公司与第一大股东及其实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



5、其他持股在 10% (含 10%) 以上的法人股东

截止报告期末，除上述第一大股东外，公司无其他持股 10% 或以上的法人股东 (不包括香港中央结算 (代理人) 有限公司)。

6、公众持股量

截止报告期末，公司公众持股比例符合有关规则对于维持足够公众持股量的规定。

7、重叠情况

报告期内，公司董事、最高行政人员或该等其他人士的权益没有出现重叠情况。

四、购回、出售或赎回公司上市股份

截止报告期末，公司及其任何附属公司概无购回、出售或赎回公司上市股份。

五、优先购股权

根据公司《章程》及中国法律，公司无需对现有的股东按其持股比例给予其优先购买新股之权利。

六、有关涉及本身的证券之交易

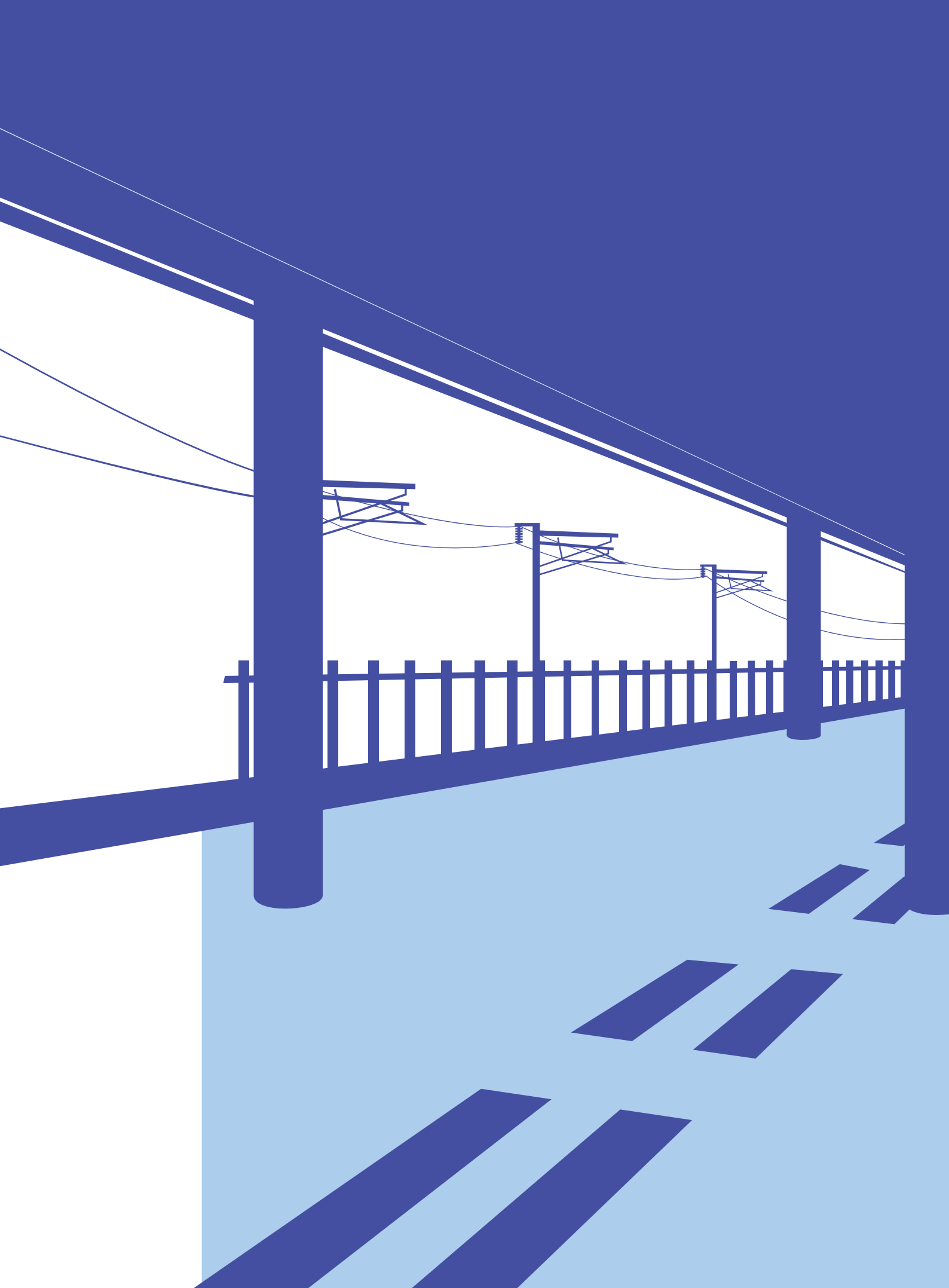
截止报告期末，公司及其任何附属公司概无发行或授予任何可转换证券、期权、认股权证或其他类似权证，亦无可赎回证券及认股权计划。

七、上市证券持有人税项减免

截止报告期末，公司的上市证券持有人按中国法律地位并不能够因持有该等证券而享有税项减免。









出站口





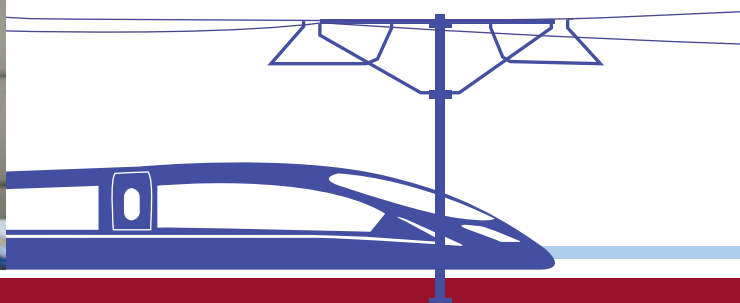


第七节

董事、监事、高级管理人员和员工情况



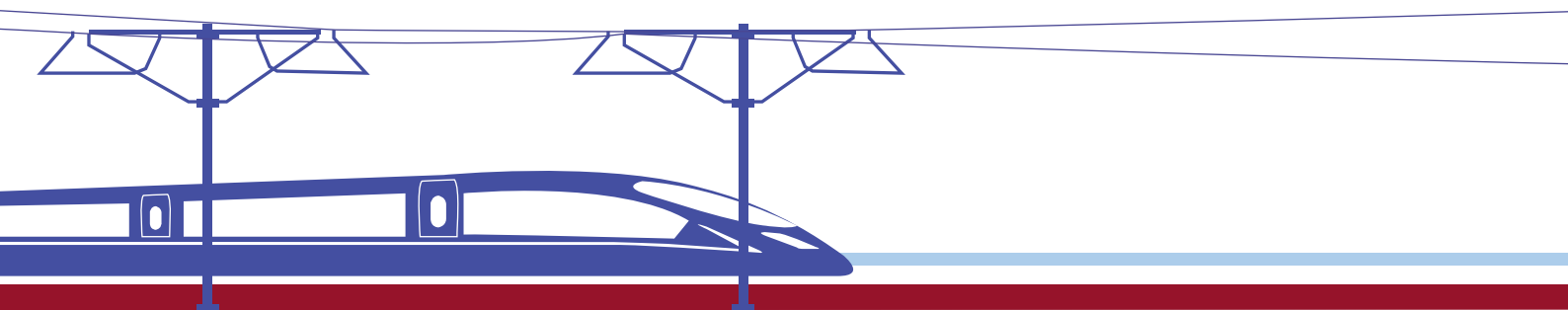
监事会主席 徐凌



一、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	出生年月	任期起始日期	任期终止日期	从公司获得的报酬总额 (人民币万元)	从股东单位获得的报酬总额 (人民币万元)
李文新	董事长	男	1963年4月	2012年1月31日	见附注(1)	—	32.4
	非执行董事			2011年11月10日	2012年1月30日		
申毅	执行董事	男	1955年4月	2011年6月2日	见附注(1)	33.4	—
	总经理			2008年10月10日	至今		
孙景	非执行董事	男	1965年7月	2012年5月22日	见附注(1)	—	25.9
俞志明	非执行董事	男	1959年4月	2011年6月2日	见附注(1)	—	25.9
李亮	非执行董事	男	1960年6月	2011年6月2日	见附注(1)	—	—
罗庆	执行董事	男	1964年9月	2011年6月2日	见附注(1)	28.9	—
卢敏霖	独立非执行董事	男	1953年9月	2011年6月2日	见附注(1)	13.4	—
刘学恒	独立非执行董事	男	1973年4月	2011年6月2日	见附注(1)	13.4	—
刘飞鸣	独立非执行董事	女	1969年5月	2011年6月2日	见附注(1)	11.2	—
徐凌	监事会主席	男	1956年1月	2011年6月2日	见附注(1)	—	27.5
陈少宏	监事	男	1967年1月	2011年6月2日	见附注(1)	—	30.5
申俭聪	监事	男	1968年9月	2011年6月2日	见附注(1)	—	26.0
李志明	监事	男	1961年5月	2011年6月2日	见附注(1)	—	24.0
陈建平	职工监事	男	1966年11月	2011年6月2日	公司工会全体委员会选举产生新的职工监事决议通过日期为止	—	26.0
徐辉良	职工监事	男	1963年4月	2011年6月2日	公司工会全体委员会选举产生新的职工监事决议通过日期为止	24.0	—
穆安云	副总经理	男	1960年6月	2009年2月23日	至今	29.2	—
郭向东	副总经理	男	1965年11月	2010年12月28日	至今	28.9	—
	董事会秘书			2004年1月6日	至今		
唐向东	总会计师	男	1968年9月	2008年12月19日	至今	28.6	—
合计	—	—	—	—	—	211.0	218.2





注：

(1) 上表所注任期终止日期以「2014年6月1日与2013年度股东周年大会选举产生新一届董事会(或监事会)决议通过日期之间较早者」为准。

(2) 报告期内，公司董事、监事和高级管理人员均未持有或买卖公司股票，亦未持有公司的股票期权及被授予限制性股票数量。

现任董事、监事和高级管理人员最近五年的主要工作经历：

李文新，1963年4月出生，2011年11月加入本公司，现任本公司董事长，硕士研究生学历，高级工程师，副研究员。李先生在2007年之前曾先后在铁道部科学研究院、广州铁路局、广铁集团、青藏铁路公司、铁道部运输指挥中心、铁道部运输局任职，2007年1月至2009年8月任铁道科学研究院党委书记兼副院长，2009年9月至2011年5月任铁道部多种经营发展中心主任，2011年6月至2011年11月任广铁集团副董事长、总经理、党委副书记，自2011年12月起任广铁集团董事长、总经理、党委副书记。目前，李先生亦为广梅汕铁路有限责任公司、广东三茂铁路股份有限公司、粤海铁路有限责任公司和石长铁路有限责任公司董事长。

申毅，1955年4月出生，2008年10月加入本公司，现任本公司执行董事、总经理。申先生毕业于北方交通大学(现北京交通大学)铁道运输专业，大学本科学历。申先生拥有三十多年铁路行业管理经验，曾在铁路运输站段、铁路分局、铁路局工作，并先后担任香港启文贸易有限公司、广梅汕铁路有限责任公司和广铁集团怀化铁路总公司总经理等职务，在2008年10月加入本公司之前，任石长铁路有限责任公司总经理。

孙景，1965年7月出生，2012年5月加入本公司，现任本公司非执行董事，大学本科学历，工学硕士学位，高级工程师。孙先生在2004年6月之前曾先后在郑州铁路局郑州分局郑州北机务段、郑州铁路局机务处、郑州铁路局郑州分局月山机务段任职，2004年6月至2007年3月任郑州铁路局机务处处长，2007年4月任郑州铁路局局长助理，自2007年5月起任广铁集团副总经理。目前，孙先生亦为广州电力机车有限公司董事。

俞志明，1959年4月出生，2008年6月加入本公司，现任本公司非执行董事，大学本科学历，工程硕士学位，高级会计师。俞先生拥有多年财务工作经验，在2008年4月之前曾先后担任郑州铁路局武汉分局财务分处处长、武汉铁路局财务处处长、武汉铁路局资金结算所主任、铁道部资金清算中心常务副主任等职务，自2008年4月起任广铁集团总会计师。目前，俞先生亦为中国铁路(香港)控股有限公司董事长，粤海铁路有限责任公司、广东广珠城际轨道交通有限责任公司、茂湛铁路有限责任公司和广东珠三角城际轨道交通有限公司监事会主席，广梅汕铁路有限责任公司、广东三茂铁路股份有限公司、石长铁路有限责任公司、沪昆铁路客运专线湖南有限责任公司、海南东环铁路有限公司、赣韶铁路有限公司、中铁集装箱运输有限责任公司、中铁特货运输有限责任公司和怀邵衡铁路有限责任公司董事，广珠铁路有限责任公司监事。

李亮，1960年6月出生，2009年6月加入本公司，现任本公司非执行董事，大学专科学历，工程师。李先生在2006年12月之前曾先后担任郑州铁路新乡分局安阳工务段和新乡工务段段长、郑州铁路局郑州分局副局长、郑州铁路局武汉分局副局长、武汉铁路局副局长等职务，2006年12月至2012年3月任广铁集团常务副总经理，自2012年4月起任广东珠三角城际轨道交通有限公司常务副总经理。

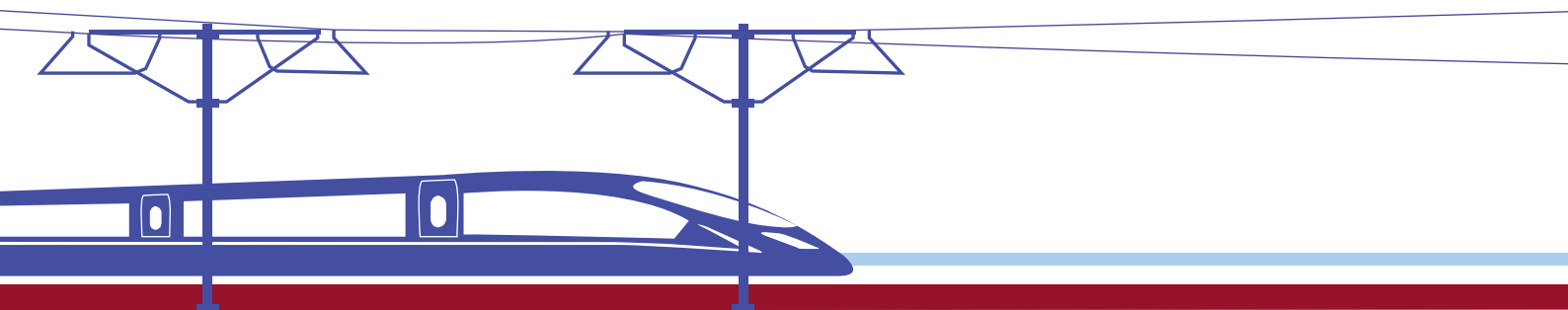
罗庆，1964年9月出生，2008年12月加入本公司，现任本公司执行董事。罗先生毕业于中央党校函授学院经济管理专业，硕士研究生学历，政工师。罗先生在2006年4月之前曾先后在广东省体工队、广州铁路局广州分局工会、广铁集团羊城铁路总公司工会、广铁集团羊城铁路总公司火车头体协、广铁集团火车头体协担任运动员、教练员、秘书长等职务，2006年4月至2008年10月任广铁集团工会组织部部长，2008年11月至2010年4月任本公司工会主席，自2010年5月起任本公司党工委书记、纪工委书记、工会主席。

卢敏霖，1953年9月出生，2011年6月加入本公司，现任本公司独立非执行董事。卢先生毕业于美国威斯康辛大学麦迪逊分校，持有香港大学法学硕士及加州大学法学博士学位，是英国资深特许会计师、加拿大特许会计师和国际律师公会会员，并获香港证监会发牌为从事第6类受规管活动(就机构融资提供专业意见)负责人员。卢先生曾担任跨国金融及国际新兴企业董事及策略师、六福集团(国际)有限公司主席及独立非执行董事等职务，现为南亚投资管理有限公司执行董事兼联席管理合伙人，同时担任中国大唐集团新能源股份有限公司独立非执行董事及核数委员会主席、亚洲资产(控股)有限公司副主席及非执行董事、上海证大房产有限公司独立非执行董事(上述公司均于香港上市)。

刘学恒，1973年4月出生，2011年6月加入本公司，现任本公司独立非执行董事。刘先生于1999年获得英国剑桥大学工商管理硕士学位，2000年到香港加入新加坡星展银行出任高级襄理，2002年加入博大资本国际有限公司任执行董事，2006年6月加入睿智金融集团有限公司任执行董事，自2011年1月起任北京建设控股有限公司执行董事。

刘飞鸣，1969年5月出生，2011年6月加入本公司，现任本公司独立非执行董事。刘女士于1989年毕业于合肥工业大学管理工程系，1997年7月获南开大学经济学系硕士学位，2007年7月获南开大学国经系博士学位。1989年8月至1994年2月在安徽淮南化学工业公司企管办工作，1994年3月任恒星电子(深圳)有限公司财务经理，1996年5月任润迅通信集团有限公司财务经理，2002年10月任润迅通信国际有限公司副总裁，自2004年4月起任商凯集团(深圳)有限公司董事、财务总监。

徐凌，1956年1月出生，2010年6月加入本公司，现任本公司监事会主席，大学本科学历，高级政工师。徐先生于1977年加入铁路部门工作，拥有三十多年铁路运输管理工作经历，曾先后担任广州铁路局团委副书记、广州铁路局广州铁路材料厂党总支书记、广铁集团直属机关工会主席、广铁集团纪委副书记兼监察处处长、广铁集团怀化铁路总公司党委书记、广铁集团怀化铁路办事处主任兼党工委书记、广铁集团长沙铁路办事处主任兼党工委书记，2010年3月至2013年9月任广铁集团党委副书记、纪委书记，自2013年10月起任广铁集团党委书记、副董事长。目前，徐先生亦为广东广珠城际轨道交通有限责任公司董事长，广梅汕铁路有限责任公司和广东三茂铁路股份有限公司监事会主席，广珠铁路有限责任公司监事。



陈少宏，1967年1月出生，2008年6月加入本公司，现任本公司监事，大学本科学历，经济师。陈先生长期从事企业管理的研究实践工作，在2006年4月之前曾先后担任广铁集团企业管理办公室体制改革科副科长和科长、企业管理办公室副主任、企业和法律事务处副处长等职务，2006年4月至2008年5月任广铁集团企业管理和法律事务处处长，自2008年6月起任广铁集团副总经济师兼企业管理和法律事务处处长。目前，陈先生亦为石长铁路有限责任公司、沪昆铁路客运专线湖南有限责任公司和海南铁路经济技术开发总公司监事会主席，广梅汕铁路有限责任公司、广东三茂铁路实业发展有限公司、粤海铁路有限责任公司、厦深铁路广东有限公司、荆岳铁路有限责任公司和广东深茂铁路有限责任公司董事，广东三茂铁路股份有限公司、怀邵衡铁路有限责任公司、湖南城际铁路有限公司、广州电力机车公司、广东珠三角城际轨道交通有限公司、海南东环铁路有限公司、赣韶铁路有限公司和中铁快运股份有限公司监事。

申俭聪，1968年9月出生，2011年6月加入本公司，现任本公司监事，大学本科学历，经济师。申先生在2011年3月之前曾先后担任广州铁路局广州分局广州机保段团委书记、广铁集团干部处副科长和科长、广铁集团人事处副处长兼党委组织部副部长、本公司深圳车站党委书记兼副站长等职务，自2011年3月起任广铁集团人事处处长、党委组织部部长。

李志明，1961年5月出生，2005年5月加入本公司，现任本公司监事。李先生毕业于中央党校经济管理专业，大学本科学历，会计师。李先生在1996年之前曾先后在广州铁路局衡阳分局、广铁集团长沙铁路总公司担任多个管理职务，1996年至2005年3月任广铁集团长沙铁路总公司财务分处处长，自2005年4月起任广铁集团审计处副处长、处长。目前，李先生亦为广东深茂铁路有限责任公司、广州铁城实业有限公司和北京兴广吉经贸公司监事会主席，香港启文公司和海南铁路经济技术开发总公司董事，广梅汕铁路有限责任公司、广东三茂铁路股份有限公司、广东三茂铁路实业发展有限公司、粤海铁路有限责任公司、石长铁路有限责任公司、沪昆铁路客运专线湖南有限责任公司、怀邵衡铁路有限责任公司、厦深铁路广东有限公司、赣韶铁路有限公司、贵广铁路有限责任公司、南广铁路有限责任公司和荆岳铁路有限责任公司监事。

陈建平，1966年11月出生，2007年加入本公司，现任本公司职工监事。陈先生曾在广铁一中、广铁集团火车头体协、广铁集团及本公司工作，并先后担任广铁集团工会办公室秘书、本公司后勤供应部部长、本公司客运事业部党委副书记兼纪委书记、本公司办公室副主任、广铁集团机械化线路中心工会主席，2007年至2012年10月任本公司广州客运段段长，2012年11月至2013年10月任广铁集团多元经营发展中心总经理、党委副书记兼多种经营管理处处长，自2013年11月起任本公司深圳北站站长、党委副书记。

徐辉良，1963年4月出生，1992年加入广深铁路总公司(本公司前身公司)，现任本公司职工监事。徐先生毕业于西南交通大学电子计算机技术专业，大学本科学历，工程硕士学位，高级工程师。徐先生长期从事铁路信息技术工作，主持开发多个计算机工程项目，并于2001年获「享受国务院特殊津贴专家」荣誉，2009年3月至2013年10月任本公司信息技术所主任。

穆安云，1960年6月出生，2009年2月加入本公司，现任本公司副总经理，大学本科学历，澳门科技大学工商管理硕士学位，经济师。穆先生于1981年加入铁路部门工作，曾先后在广州铁路局、广铁集团担任多个管理职务，2000年5月至2009年1月任广梅汕铁路有限责任公司董事、副总经理，自2009年2月起任职本公司副总经理。目前，穆先生亦为广州铁城实业有限公司和深圳广铁土木工程有限公司董事。

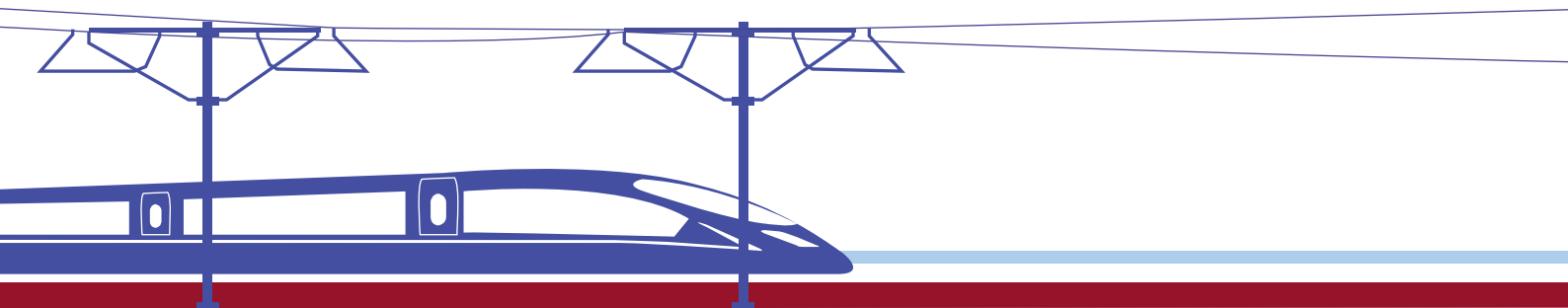
郭向东，1965年11月出生，1991年加入广深铁路总公司(本公司前身公司)，现任本公司副总经理兼董事会秘书。郭先生毕业于华中师范大学，大学本科学历，工商管理硕士学位，经济师。郭先生在2004年1月之前曾先后担任本公司董事会秘书处副科长、副主任、主任等职务，2004年1月至2010年11月任本公司董事会秘书，自2010年12月起任本公司副总经理兼董事会秘书。

唐向东，1968年9月出生，1990年6月加入广深铁路总公司(本公司前身公司)，现任本公司总会计师。唐先生毕业于暨南大学工商管理专业，大学本科学历，工商管理硕士学位，高级会计师。唐先生在2006年3月之前曾先后在本公司劳资部、多元事业部和收入清算中心等部门担任专业管理职务，2006年3月至2008年11月任本公司财务部部长，自2008年12月起任本公司总会计师。目前，唐先生亦为广州铁城实业有限公司和深圳广铁土木工程有限公司董事。

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

1、在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任职起始日期	任职终止日期
李文新	广铁集团	董事长	2011年12月	至今
		总经理、党委副书记	2011年6月	至今
		副董事长	2011年6月	2011年11月
孙景	广铁集团	副总经理	2007年5月	至今
俞志明	广铁集团	总会计师	2008年4月	至今
徐凌	广铁集团	党委书记、副董事长	2013年10月	至今
		党委副书记、纪委书记	2010年3月	2013年9月
陈少宏	广铁集团	副总经济师	2008年6月	至今
		企业管理和法律事务处处长	2006年4月	至今
申俭聪	广铁集团	人事处处长、党委组织部部长	2011年3月	至今
李志明	广铁集团	审计处处长	2006年4月	至今
陈建平	广铁集团	多元经营发展中心总经理、党委副书记兼多种经营管理处处长	2012年11月	2013年10月



2、在其他单位的任职情况

参见上述「现任董事、监事和高级管理人员最近五年的主要工作经历」。

三、董事、监事和高级管理人员报酬情况

决策程序	董事、监事的薪酬或津贴标准在经过公司董事会审议后，再提交给股东大会批准。
确定依据	参照公司所在地深圳地区的薪酬水平并考虑不同人员的任职情况的基础上，结合公司年度目标、工作任务的完成情况以及公司的经营业绩而确定。
应付报酬情况	报告期内，董事李文新先生、孙景先生、俞志明先生和李亮先生，监事徐凌先生、陈少宏先生、申俭聪先生和李志明先生均未在本公司领取薪酬。就公司所知，截至本报告披露之日，公司不存在有关董事、监事和高级管理人员已放弃或同意放弃任何薪酬的安排。有关报告期内董事、监事和高级管理人员应付报酬情况和按薪酬等级披露的酬金详情，参见上述「一、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况」和本公司按国际财务报告准则编制的财务报表附注 29 的相关内容。
实际获得的报酬合计	报告期内全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬总额为人民币 429.20 万元。

四、公司董事、监事和高级管理人员变动情况

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员未发生变动。

五、董事、监事和高级管理人员其他情况

1、董事、监事之股本权益

于报告期末，公司按《证券及期货条例》第 352 条而须备存的登记册中无任何公司的董事或监事持有公司或任何相联法团(定义见《证券及期货条例》)之股份、相关股份及债务证之权益及淡仓(包括根据该条例条文而拥有或被视为拥有之权益及淡仓)的记录；公司亦无接获任何董事或监事根据联交所《上市规则》附录 10 之《上市发行人董事进行证券交易的标准守则》(《标准守则》)规定而须通知公司及联交所之该等权益及淡仓的通知。公司亦无授予公司之董事、监事或彼等之配偶或 18 岁以下子女任何认购公司之股本或债务证券之权利。

由公司董事、监事担任董事或雇员的其他公司并未拥有根据《证券及期货条例》第 XV 部第 2 及第 3 分部须向公司披露的本公司股份及相关股份中的权益。

2、董事、监事之服务合同

公司各董事均与公司订立了服务合同，而且公司或其任何附属公司概无于2004年1月31日之前订立，并获豁免遵守《上市规则》第13.68条有关股东批准规定的董事服务合约。公司各董事、监事概无与公司签订任何于一年内不可在不予赔偿(法定赔偿除外)之情况下由公司终止之服务合同。

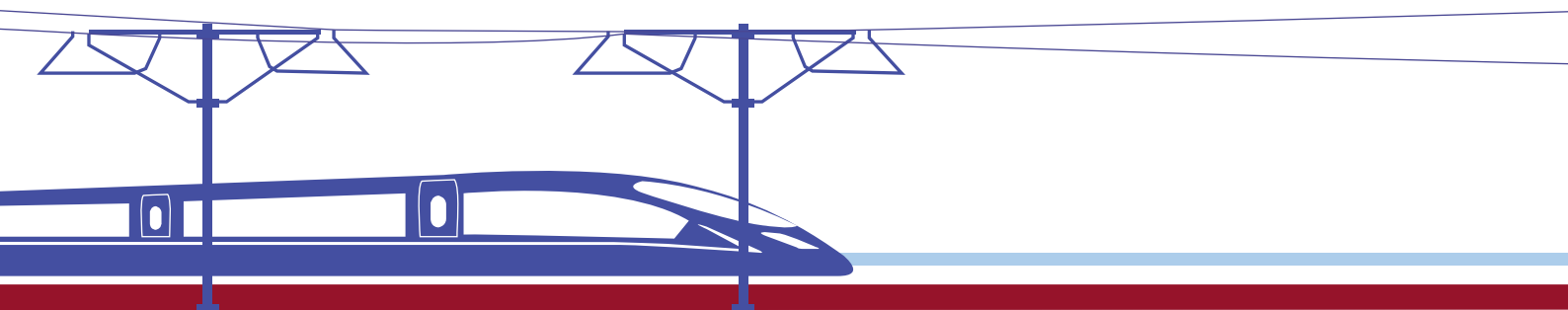
3、董事、监事之合约权益

公司董事、监事在公司或任何附属公司于年度内所订立之重要合约或安排中，概无直接或间接拥有任何权益。

六、母公司和主要子公司的员工情况

1、员工情况

	单位：人
在职员工的数量	36,886
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	160
专业构成类别	人数
车务人员	15,583
机务人员	4,602
车辆人员	2,950
工务人员	3,911
电务人员	1,473
供电、供水人员	1,962
房建公寓人员	1,037
多种经营及其他子公司人员	222
技术行管人员	4,349
其他人员	797
合计	36,886
教育程度类别	人数
研究生及以上	84
大学本科	2,301
大学专科	7,911
其他(中专、高中、职业技校等)	26,590
合计	36,886



2、薪酬政策

公司对薪酬实行预算管理，每年年初由公司预算部门、劳资部门联合编制年度工资预算，该预算首先经公司总经理办公会议研究通过，然后上报公司董事会审议批准后由公司劳资部门组织实施。

公司员工的薪酬主要由基本工资、绩效工资以及福利计划组成，基本工资包括岗位工资、技能工资以及按照规定在应付工资项目下列支的各项津贴、补贴，绩效工资是指与经济效益、社会效益挂钩考核的工资，或按工作量计件考核的计件工资，或与员工岗位业绩挂钩考核的绩效工资等，而福利计划包括按照政策规定缴交的各项社会保险、住房公积金等。2013年，公司支付予员工的工资和福利总额请参见财务报表附注六(18)。

在员工薪酬的分配过程中，公司一贯坚持按劳分配和效率优先、兼顾公平的原则，即员工薪酬分配以宏观调控为前提、以岗位劳动评价为基础、以员工绩效考核为依据，充分发挥分配制度在公司激励机制中的重要作用，调动广大员工的积极性。

3、培训计划

公司培训主要包括岗位规范化培训、适应性培训和继续教育等。2013年，公司共有455,766人次参加了培训，完成全年培训计划的100%。

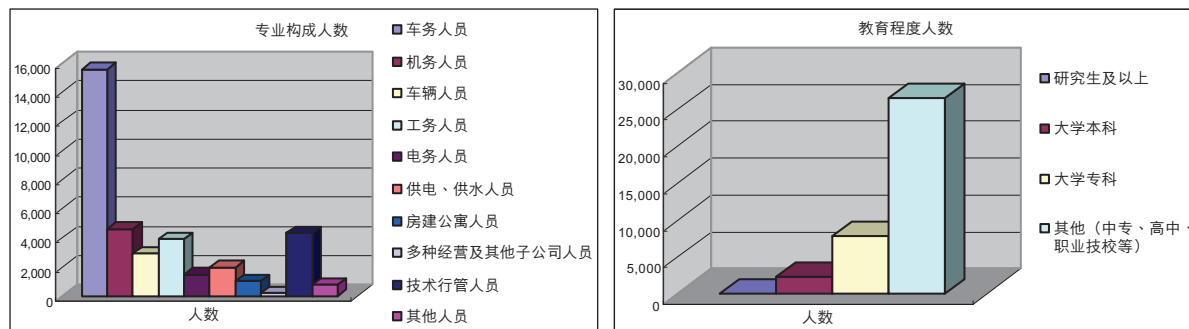
4、员工保险和福利计划

根据国家政策和行业法规的规定，公司为员工提供了一系列保险和福利计划，主要包括：住房公积金、养老保险（基本医疗保险、补充养老保险）、医疗保险（基本医疗保险、补充医疗保险、生育医疗保险）、工伤保险和失业保险。

5、退休计划

截止报告期末，公司没有施行任何退休计划。

6、专业构成和教育程度统计图



第八节

公司治理

一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

1、公司治理概况

公司自 1996 年上市以来，按照境内外有关上市规则和监管要求，结合公司实际，不断完善公司治理结构，健全内部管理和控制制度，加强信息披露，规范公司运作。公司股东大会、董事会、监事会权责分明、各司其职，决策独立、高效、透明。目前公司治理结构的实际情况与公司股票上市地监管机构有关上市公司治理的规范性文件不存在明显差异。

报告期内，公司进一步完善公司治理制度，按照境内外监管要求分别对《信息披露管理办法》、《内幕信息及知情人管理制度》和《企业债务融资工具信息披露管理办法》中的有关条款进行了修订。

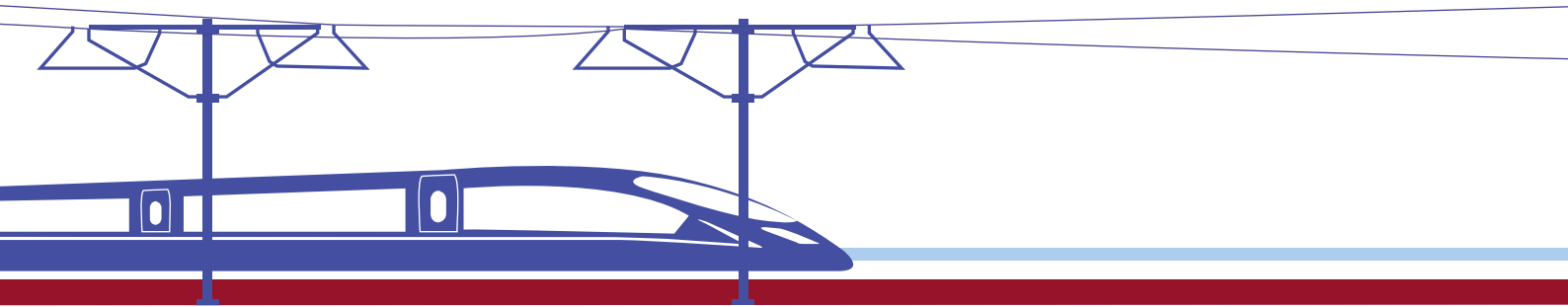
公司治理的完善是一项长期的系统工程，需要持续地改进和提高。公司将一如既往地积极根据有关规定及时更新完善公司内部制度，及时发现问题解决问题，夯实管理基础，不断提高公司规范运作意识和治理水平，以促进公司的规范健康和可持续发展。

2、内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

公司已建立《内幕信息及知情人管理制度》，并严格执行内部信息使用人管理的相关规定，防止泄露信息，保证信息披露的公平。报告期内，经公司自查，公司不存在内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况，亦不存在因此而被监管部门采取监管措施及行政处罚的情况。

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的 指定网站的查询索引	决议刊登的 披露日期
2012年度股东 周年大会	2013年5月23日	《2012年度董事会工作报告》、《2012年度监事会工作报告》、《2012年度经审计的财务报告》、 《2012年度利润分配方案》、《2013年度财务预算方案》、《续聘2013年度中国核数师的议案》、 《续聘2013年度国际核数师的议案》、	全部审议通过	上交所网站 (www.sse.com.cn) 和联交所披露易网站 (www.hkexnews.hk)	2013年5月24日
2013年临时股东 大会	2013年12月19日	《批准本公司与广铁集团签订的持续关联交易协议》	审议通过	上交所网站 (www.sse.com.cn) 和联交所披露易网站 (www.hkexnews.hk)	2013年12月20日



三、董事履行职责情况

1、董事参加董事会和股东大会的情况

姓名	是否 独立董事	应参加 次数	亲自出席 次数	董事会				是否连续 两次未 亲自参加	亲自出席 次数	股东大会	
				出席率	以通讯方式 参加次数	委托出席 次数	缺席次数			出席率	是否 出席年度 股东大会
李文新	否	8	7	87.5%	7	1	0	否	1	50%	是
申毅	否	8	8	100%	7	0	0	否	2	100%	是
孙景	否	8	7	87.5%	7	1	0	否	0	不适用	否
俞志明	否	8	8	100%	7	0	0	否	2	100%	是
李亮	否	8	7	87.5%	7	1	0	否	0	不适用	否
罗庆	否	8	8	100%	7	0	0	否	2	100%	是
卢敏霖	是	8	8	100%	7	0	0	否	2	100%	是
刘学恒	是	8	7	87.5%	7	1	0	否	0	不适用	否
刘飞鸣	是	8	8	100%	7	0	0	否	1	50%	否

无连续两次未亲自出席董事会会议的情况。

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	7
现场结合通讯方式召开会议次数	0

2、独立董事履行职责情况报告

(1) 出席会议情况

报告期内，公司先后召开2次股东大会、8次董事会会议和6次审核委员会会议，未召开薪酬委员会会议，公司三名独立董事均亲自出席或委托出席了全部的会议，具体情况参见本章节「董事参加董事会和股东大会的情况」和「审核委员会」的相关内容。

(2) 对公司有关事项提出异议的情况

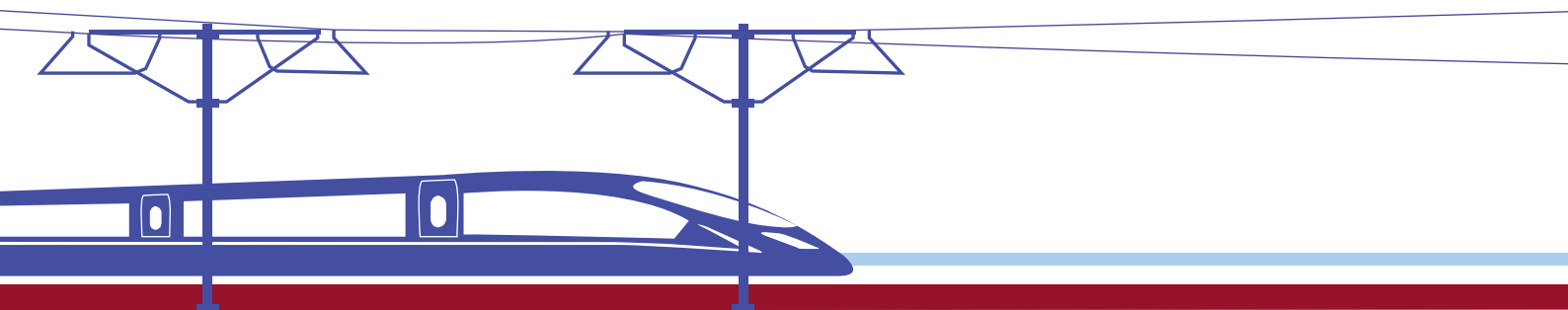
报告期内，公司独立董事对本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项均未提出异议。

(3) 对公司提出的建议及采纳情况

报告期内，公司三名独立董事本着对全体股东负责的态度，认真履行法律、法规和《公司章程》、《独立董事工作条例》赋予的职责和义务，关心公司的生产经营和依法运作情况，积极参加董事会及相关会议，认真负责地审议了会议的各项议案，利用专业知识对公司重大项目投资、经营管理等方面提出建议和意见，还按规定和掌握的实际状况，对公司关联交易、对外担保等重大事项发表了独立意见，在年报的编制及披露过程中，严格按照证券监管部门的要求及《审核委员会及独立董事年报工作制度》的规定，积极履行职责，与公司及财务审计机构进行了充分、细致的沟通，并提出相关建议，充分发挥了独立董事的独立作用，切实保障了广大股东尤其是中小股东的合法权益。

一是建议公司按照商定的审计工作计划安排，配合外部审计师做好2012年度报告的审计工作。公司及时提供审计所需要的会计资料和其他相关资料，保证了2012年度报告的审计质量。

二是建议公司续聘普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)和罗兵咸永道会计师事务所作为公司2013年度的境内外核数师。公司第六届董事会第12次会议和2012年度股东周年大会先后审议批准了续聘上述境内外核数师的议案。



(4) 现场办公、实地考察情况

报告期内，公司独立董事通过参加公司现场会议、实地考察等形式了解公司的日常经营运作情况，平时也通过电话、电子邮件等保持与公司其他董事、高级管理人员和有关工作人员的沟通，具体情况如下：

时间	事项	地点	参加人员
2013年3月25日至26日	视察深圳火车站、参加2013年审核委员会第3次会议和第六届董事会第12次会议	深圳火车站、公司总部	卢敏霖、刘飞鸣
2013年5月23日	参加2012年度股东周年大会	公司总部	卢敏霖
2013年12月19日	参加2013年临时股东大会	公司总部	卢敏霖、刘飞鸣

(5) 发表独立意见情况

报告期内，公司独立董事发表独立意见的情况如下：

时间	会议	事项	意见类型
2013年3月26日	第六届董事会第12次会议	对公司对外担保情况的专项说明及独立意见	报告期内，公司无对外担保的情况
2013年10月18日	第六届董事会第18次会议	审议批准公司与广铁集团持续关联交易协议的议案	同意公司与广铁集团于2014年至2016年度期间进行日常持续关联交易，具体事宜提交董事会讨论
2013年12月19日	2013年临时股东大会	审议批准公司与广铁集团持续关联交易协议的议案	协议的条款、持续关联交易及建议全年上限对独立股东而言属公平合理，并符合公司及股东的整体利益

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时未提出重要意见和建议。

五、公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于第一大股东在保持独立性和自主经营能力、解决同业竞争方面的说明

报告期内，公司自主经营，自负盈亏，在业务、人员、资产、机构、财务等方面均与第一大股东广铁集团保持独立。

报告期内，公司不存在因部分改制、行业特性、国家政策或收购兼并等原因导致的同业竞争问题，公司第一大股东广铁集团亦有避免同业竞争和减少关联交易方面的承诺，有关承诺的具体内容和履行情况，已列载于本年度报告「重要事项」章节。

七、公司对高级管理人员考评、激励机制的建立和实施情况

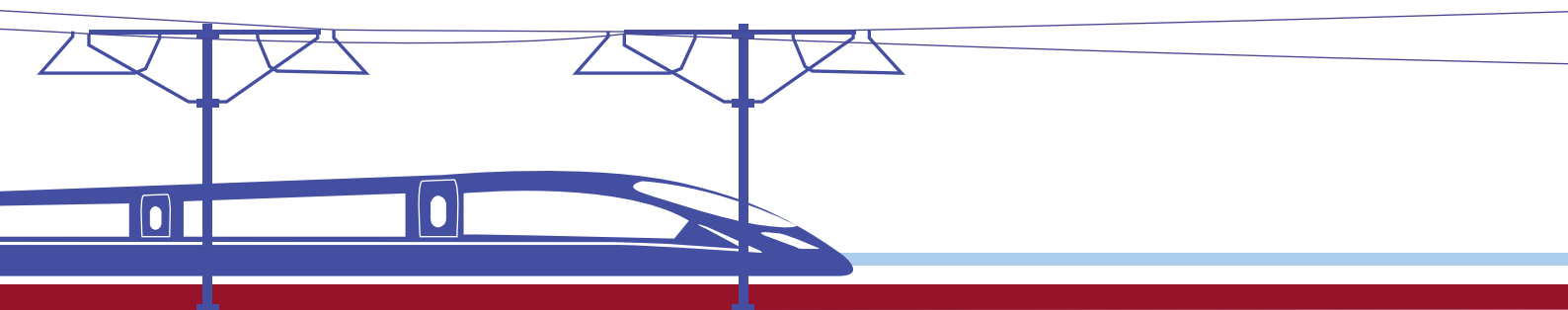
为加强对高级管理人员的激励和约束，激励高级管理人员提高管理能力和水平，及检查评价各高级管理人员的工作和管理业绩，公司对高级管理人员实行目标责任制考核，董事会每年年初与公司高级管理人员以及各子公司管理层签订包括客货运量、运输收入、安全、成本、利润、管理等指标在内的目标考核责任书，考核期满后，公司根据各高级管理人员目标任务完成情况和评价结果，分别兑现奖励承诺。

八、企业管治报告

1、遵守《企业管治守则》的情况

报告期内，除关于建立提名委员会的企业管治守则条文之外，据公司及其董事所知，公司已符合联交所《证券上市规则》附录十四《企业管治守则》内所载之有关守则条文。

截止报告期末，公司董事会经审慎考虑公司所处行业的政策环境和背景以及公司长期以来的企业管理架构，决定暂不成立提名委员会。而根据《公司章程》以及《股东提名董事候选人程序》的规定，在公司董事任期届满或者公司董事出现缺额时，单独或者合并持有公司已发行股份百分之三以上的股东，可以书面提案的方式向公司提出非独立董事候选人；单独或者合并持有公司已发行股份百分之一以上的股东，可以书面提案的方式向公司提出独立董事候选人，并且公司董事须经公司股东大会选举产生，任期三年。董事任期届满，可以连选连任。



2、董事、监事和高级管理人员的证券交易以及在竞争业务上的权益

公司已采纳联交所《证券上市规则》附录十所载《上市发行人董事进行证券交易的标准守则》和中国证监会《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》(证监公司字[2007]56号)内的规定作为公司董事进行证券交易的守则。公司第四届董事会第22次会议审议通过了《广深铁路股份有限公司董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及其变动管理制度》。

经向所有董事、监事和高级管理人员作出具体的查询后，公司确认全体董事、监事和高级管理人员于报告期内均已遵守上述守则、规则及制度内的规定。

经向所有执行董事、非执行董事及监事作出具体的查询后，公司确认所有执行董事、非执行董事及监事于报告期内均未持有任何与公司的业务直接或间接产生竞争，或可能产生竞争的业务上的权益。

3、董事会

董事会以尽责的态度和有效的方式领导公司，董事会负责根据《公司章程》、股东大会议事规则及董事会议事规则，制订和审批公司的发展策略和规划、审批年度预算与业务计划、建议股息方案、确保实施审慎有效的内部监控系统以及监督管理层的表现。

本公司管理层以总经理为首，负责公司的日常运营。总经理在副总经理的辅助下督导公司的日常业务运营、发展规划与实施，并就本公司一切业务对董事会负责。

董事会现时由九位成员组成，其中三位为独立非执行董事。董事会成员多元化，体现在董事不但拥有不同的文化及教育背景和多种行业的丰富经验，具备适当及跟公司业务相关的专业资格，并且董事的年龄介乎40岁到60岁，可以以多元化的思维方式从多角度给管理层提供建议。各董事的姓名、个人资料及任职情况参见本年度报告「董事、监事、高级管理人员和员工情况」章节的相关内容。

公司向全体董事提供公司业务资料(包括各类报表、文件和会议纪要等)。独立董事听取公司管理层关于生产经营情况的汇报并进行实地考察，及时深入了解公司运营情况。公司保证为独立董事提供履行职责必需之工作条件，董事会秘书积极为独立董事履行职责提供协助，公司有关人员在独立董事行使职权时予以积极配合。公司承担独立董事聘请中介机构及行使其他职权时所需费用，保证独立董事有效行使职权。

董事会于报告期内共召开8次会议，即第六届董事会第11次至第18次会议。有关各董事出席董事会会议的情况参见本章节「董事履行职责情况」的相关内容。

董事会成员之间以及董事长与总经理之间不存有任何包括财务、业务、家属或其他重大／相关的关系。

董事会下设审核委员会和薪酬委员会，藉此监察公司有关方面的事务。每个委员会有特定职权范围，并会定期向董事会汇报及提出建议。

4、董事长与总经理

公司董事长及总经理分别由李文新先生及申毅先生担任。董事长负责领导董事会确保其有效地运作，确保董事会适时讨论所有重要和合适的事项。公司并无设立行政总裁职务，有关行政总裁履行的职责(包括组织实施公司年度经营计划和投资方案，主持公司的生产经营管理决策等)均由公司总经理负责。

5、非执行董事的任期及独立非执行董事的独立性确认

公司现任非执行董事的任期参见本年度报告「董事、监事、高级管理人员和员工情况」章节的相关内容。

公司已根据联交所《证券上市规则》第3.13条的规定，收到独立非执行董事卢敏霖先生、刘学恒先生及刘飞鸣女士就其独立性而作出的年度确认函，公司对其独立性表示认同。

6、薪酬委员会及董事薪酬

公司薪酬委员会成员由董事会委任，现时由三位独立非执行董事及两位执行董事组成，分别为卢敏霖先生(薪酬委员会主席)、刘学恒先生、刘飞鸣女士、李文新先生和申毅先生。

按照公司《薪酬委员会工作条例》的规定，薪酬委员会之主要职责是对董事及监事之个人薪酬进行检讨及向董事会作出建议。公司薪酬政策应根据公司业务发展战略，支付合理薪酬以吸引及保留高素质人才。薪酬委员会从内部及外部信息掌握市场薪酬状况和同业水平等，根据公司整体表现，拟定各董事及监事的薪酬并且向董事会建议各董事及监事的薪酬。薪酬委员会已获得公司充足资源以履行其职务。

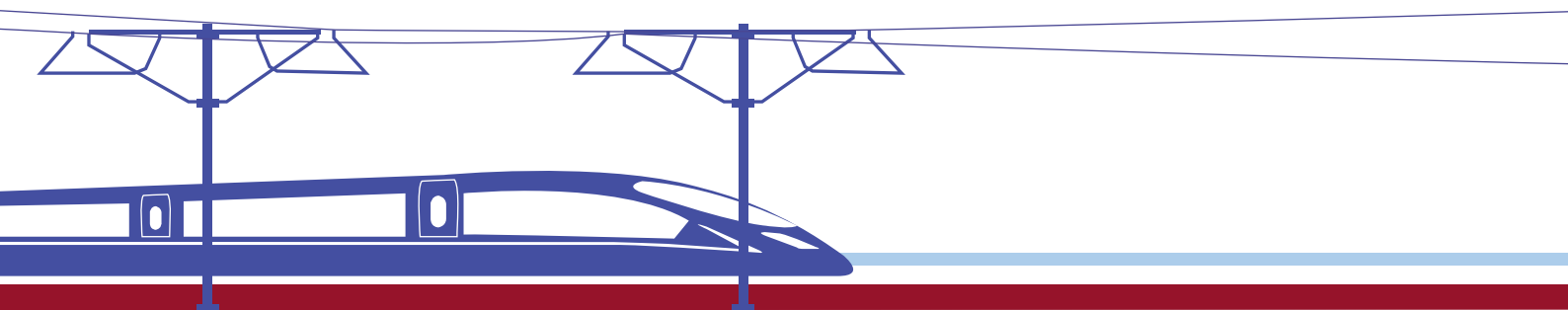
报告期内，公司薪酬委员会未召开会议。

公司于2011年6月2日举行的2010年度股东周年大会审议批准境内独立非执行董事薪酬为每年10万元人民币、境外独立非执行董事薪酬为每年15万元港币。有关各董事2013年的报酬情况，请参见本年度报告「董事、监事、高级管理人员和员工情况」章节的相关内容。

7、审核委员会

审核委员会成员由董事会委任，现由三位独立非执行董事组成，分别为卢敏霖先生(审核委员会主席)、刘学恒先生和刘飞鸣女士，均具备合适的学历和专业资格或相关的财务管理才能。公司董事会秘书郭向东先生任审核委员会秘书。

按照公司《审核委员会工作条例》的规定，审核委员会的主要职责包括但不限于审查公司及附属公司的财务表现，确定有关审计的性质及范围，以及监督公司内部控制建设和遵循有关法规的情况。审核委员会还会讨论由内部审计、外聘审计师及监管机构所提出之各项建议，以确保所有合适的审核建议均已实行。审核委员会已获得公司的充足资源以履行其职务。



审核委员会于报告期内召开了6次会议，审核、检讨及监督公司与财务报告相关的内部控制工作，审核公司财务报表、审计师之审核结果，并向董事会建议委任外聘审计师。

审核委员会各成员出席率详列如下：

委员姓名	应出席会议次数	实际出席会议次数	出席率
卢敏霖	6	6	100%
刘学恒	6	5	83.33%
刘飞鸣	6	6	100%

公司审核委员会与外聘审计师协商年报审计工作计划，督促外聘审计师按时提交审计报告。公司审核委员会在外聘审计师进场前审阅了公司编制的财务会计报表，形成书面意见；在外聘审计师出具初步审计意见后再次审阅了公司财务会计报表，形成书面意见。公司2013年度各季度财务报告、2013年中期财务报告及2013年度财务报告及业绩公告已经审核委员会审阅。

8、审计师酬金及相关专业费用

2013年度，公司之审计师分别为普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)(境内审计师)及罗兵咸永道会计师事务所(国际审计师)。截止报告期末，公司境内审计师为公司连续服务的时间为6年，国际审计师为公司连续服务的时间为11年，有关审计项目负责人及签字注册会计师的轮换符合中国证监会和中国财政部《关于证券期货审计业务签字注册会计师定期轮换的规定》的要求。

报告期内，公司给予普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)人民币215万元(含内控审计费30万元人民币)及罗兵咸永道会计师事务所人民币593万元作为2013年度审计服务的酬金。此外，公司给予普华永道咨询(深圳)有限公司人民币43万元作为其提供的非审计业务之酬金。

9、董事及公司秘书培训

公司非常重视董事、监事及高级管理人员的后续培训工作，每名董事加入董事会时均会收到董事培训材料，内载操守指引及有关其他主要的管治事宜。此外，我们鼓励所有董事参加相关培训课程，并记录董事的培训纪录。公司副总经理兼董事会秘书郭向东先生先后参加了上交所、联交所及香港特许秘书公会组织的一系列业务培训，并且已参加不少于15小时的相关专业培训。

10、股东权利

根据《公司章程》的规定，合计持有在该拟举行的股东大会上有表决权的股份10%以上(含10%)股份的两个或者两个以上的股东，可透过信函或电子邮件向董事会或公司秘书送交经签署的一份或者数份同样格式内容的书面请求书，提请董事会召集临时股东大会或者类别股东会议，并阐明会议的议题。董事会在收到前述书面要求后应当尽快召集临时股东大会或者类别股东会议；单独或合并持有在该拟举行的会议上有表决权的股份3%以上(含3%)股份的股东，可透过信函或电子邮件向董事会或公司秘书送交经签署的一份或者数份同样格式内容的书面提案，提请于该拟举行的会议上审议该书面提案中所提出的议案。

股东宜出席大会就公司的业绩、营运、战略及／或管理作出提问或发表意见。董事会主席或副主席、合适的管理行政人员及外聘审计师将出席股东大会，回答股东的提问。各股东大会均会对股东的提问时间作出合理安排。

股东可根据公司提供的联络资料向董事会提出查询并在股东大会提出建议。联系方式请见本年报「第二节 — 公司简介」。

11、投资者关系

公司董事会秘书负责信息披露和投资者关系工作，公司制订了《董事会秘书工作条例》、《信息披露管理办法》和《投资者关系管理制度》，并严格依据相关规定履行信息披露义务和开展投资者关系管理工作。投资者可透过信函或电子邮件向董事会秘书处作出查询，公司将于切实可行情况下尽快答复相关查询。

12、问责及核数

公司的董事承认其有编制帐目的责任，并负责监督编制每个财政期间的帐目，使帐目能真实和公平地反映公司在该段期间的业务状况、业绩及现金流量表现。于编制截至2013年12月31日止年度之帐目时，董事已采用适当之会计政策并贯彻使用，作出审慎判断及估计，并按持续经营之基准编制帐目。

公司已按照联交所《证券上市规则》的规定，在有关期间完结后的4个月及2个月限期内，分别适时地发表年度报告及中期报告。公司已按照上交所《股票上市规则》的规定，按时披露年报、中报和季报。

董事及核数师对编制公司帐目之责任载于核数师报告书。

13、组织章程文件的重大变动

报告期内，公司组织章程文件没有任何重大变动。

内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

公司董事会对建立和维护充分的财务报告相关内部控制制度负责。财务报告相关内部控制的目标是保证财务报告信息的真实、准确和完整，防范重大错报风险。由于内部控制存在固有局限性，因此仅能对上述目标提供合理保证。

公司从2006年开始根据2002年「美国萨班斯—奥克斯利法」的规定开展财务报告内部控制有效性的建设和评价工作，并从2011年开始贯彻落实国家五部委联合颁布的《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制配套指引》，至今已形成了一套以机关各部门和下属各单位为核心的包括投融资管理、信息披露、预算管理、资金管理、合同管理、工程项目管理、采购与付款、销售与收款、成本费用、人事管理以及财务报告编制等内容的内部控制制度体系。公司基本建立起了贯穿决策、执行和监督全过程的内控制度，不相容岗位相互分离的制约机制，以及符合公司经营特点的管理规范与流程，形成了一套较为完整的内部控制评价体系，并对其有效运行进行了持续监督。

报告期内，公司董事会继续按照境内外有关要求，对财务报告相关内部控制进行评价，并认为其在2013年12月31日(基准日)有效。有关评价报告的具体内容请查阅公司于上交所网站(<http://www.sse.com.cn>)、联交所披露易网站(<http://www.hkexnews.hk>)以及公司网站(<http://www.gsrc.com>)披露的《2013年度内部控制评价报告》。

二、内部控制审计报告情况

普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)对董事会关于财务报告内控制度有效性的评价进行审计，并出具了无保留意见的审计报告。有关审计报告的具体内容请查阅公司于上交所网站(<http://www.sse.com.cn>)、联交所披露易网站(<http://www.hkexnews.hk>)以及公司网站(<http://www.gsrc.com>)披露的《内部控制审计报告》。

三、年度报告重大差错责任追究制度的建立及执行情况

为保证年度报告信息披露的真实性、准确性、及时性和完整性，提高年度报告信息披露的质量和透明度，公司根据中国证监会、上交所、深圳证监局的相关要求，制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，该制度对年度报告信息披露重大差错的定义、内容、范围、具体认定标准以及问责措施进行了明确的规定。公司将严格执行该制度，杜绝年度报告信息披露出现重大差错，确保年度报告信息的真实、准确和完整。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告更正的情况。

第十节

财务报告



普华永道

审计报告

普华永道中天审字(2014)第 10056 号
(第一页, 共二页)

广深铁路股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广深铁路股份有限公司(以下简称「广深铁路」)的财务报表, 包括 2013 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2013 年度的合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表和合并及公司现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是广深铁路管理层的责任。这种责任包括：

- (1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表, 并使其实现公允反映；
- (2) 设计、执行和维护必要的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

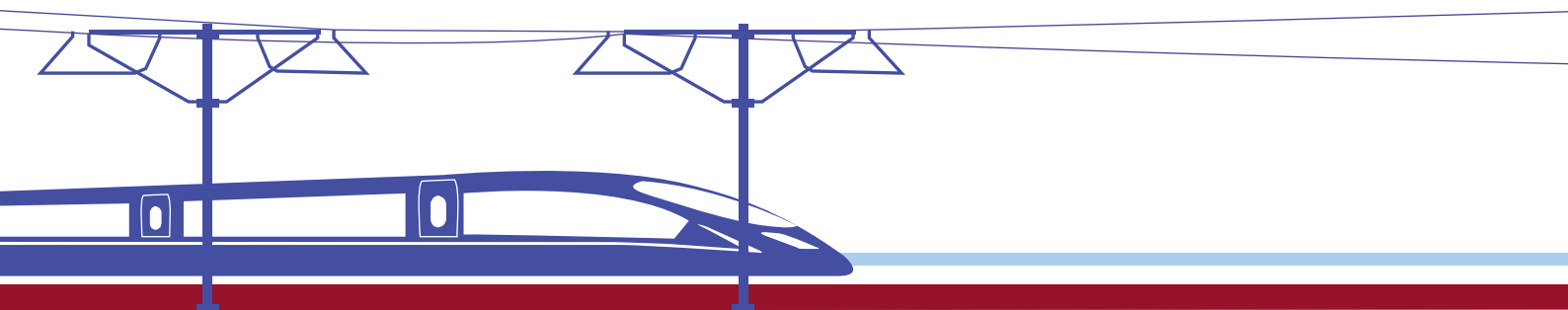
二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则, 计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

普华永道中天会计师事务所有限公司

中国上海市黄浦区湖滨路 202 号企业天地 2 号楼普华永道中心 11 楼 邮编 200021

总机: +86 (21) 2323 8888, 传真: +86 (21) 2323 8800, www.pwccn.com



普华永道

审计报告

普华永道中天审字(2014)第 10056 号
(第一页, 共二页)

审计工作涉及实施审计程序, 以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断, 包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时, 注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性, 以及评价财务报表的总体列报。

我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为, 上述广深铁路的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了广深铁路 2013 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2013 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市
2014 年 3 月 27 日

注册会计师

注册会计师

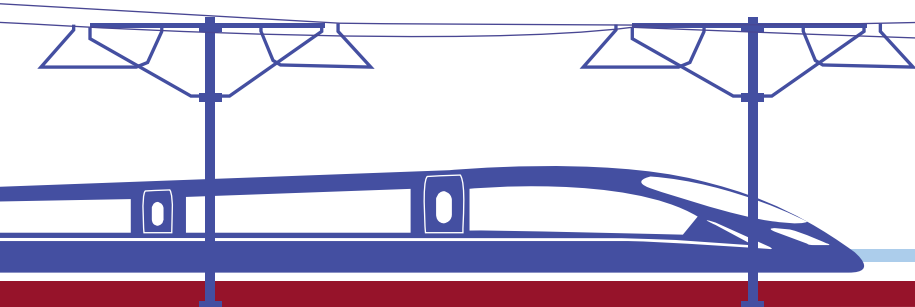
陈岸强

裘小莹

2013 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2013 年 12 月 31 日 合并	2012 年 12 月 31 日 合并	2013 年 12 月 31 日 公司	2012 年 12 月 31 日 公司
流动资产					
货币资金	六(1)	4,896,277,598	4,849,012,987	4,884,626,412	4,827,459,146
应收票据		—	100,000	—	100,000
应收账款	六(2), 十二(1)	1,554,913,570	999,924,979	1,547,642,056	994,996,622
预付款项	六(4)	73,773,941	23,285,698	73,622,452	23,091,722
应收利息		41,336,375	42,667,598	41,286,500	42,614,160
应收股利		—	—	4,075,294	10,543,568
其他应收款	六(3), 十二(2)	129,262,113	81,434,796	171,151,087	120,596,673
存货	六(5)	391,947,450	437,296,646	384,524,210	429,931,018
流动资产合计		7,087,511,047	6,433,722,704	7,106,928,011	6,449,332,909
非流动资产					
长期应收款	六(6)	29,587,715	30,862,516	29,587,715	30,862,516
长期股权投资	六(7), 十二(3)	195,880,084	190,652,118	280,883,664	269,708,233
固定资产	六(8)	24,297,688,573	24,516,959,632	24,203,907,990	24,432,819,216
在建工程	六(9)	543,350,403	679,528,374	543,350,403	679,528,374
无形资产	六(10)	662,557,709	535,584,824	634,868,624	504,835,228
商誉	六(11)	281,254,606	281,254,606	281,254,606	281,254,606
长期待摊费用	六(12)	33,528,357	40,120,184	32,788,363	39,429,482
递延所得税资产	六(13)	91,226,827	109,161,237	91,120,027	108,293,382
其他非流动资产	六(14)	9,402,635	49,335,885	9,339,423	48,057,834
非流动资产合计		26,144,476,909	26,433,459,376	26,107,100,815	26,394,788,871
资产总计		33,231,987,956	32,867,182,080	33,214,028,826	32,844,121,780



2013年12月31日合并及公司资产负债表(续)

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2013年 12月31日 合并	2012年 12月31日 合并	2013年 12月31日 公司	2012年 12月31日 公司
流动负债					
应付账款	六(16)	1,796,882,621	2,046,704,132	1,774,078,410	2,033,469,556
预收款项	六(17)	120,914,297	83,489,465	120,222,872	82,952,447
应付职工薪酬	六(18)	229,060,006	332,567,827	227,615,119	326,929,129
应交税费	六(19)	329,909,584	396,263,171	324,037,780	392,613,855
应付利息	六(22)	6,889,726	6,889,726	6,889,726	6,889,726
应付股利	六(20)	145,684	15,381	18,671	15,381
其他应付款	六(21)	470,695,519	426,876,960	508,349,349	471,352,341
一年内到期的非流动负债	六(22)	3,492,723,446	—	3,492,723,446	—
流动负债合计		6,447,220,883	3,292,806,662	6,453,935,373	3,314,222,435
非流动负债					
应付债券	六(22)	—	3,485,472,862	—	3,485,472,862
其他非流动负债	六(23)	90,403,907	92,863,667	90,403,907	92,863,667
非流动负债合计		90,403,907	3,578,336,529	90,403,907	3,578,336,529
负债合计		6,537,624,790	6,871,143,191	6,544,339,280	6,892,558,964
股东权益					
股本	六(24)	7,083,537,000	7,083,537,000	7,083,537,000	7,083,537,000
资本公积	六(25)	11,562,776,387	11,564,580,548	11,564,461,609	11,564,461,609
盈余公积	六(26)	2,530,746,611	2,402,265,642	2,530,746,611	2,402,265,642
未分配利润	六(27)	5,473,481,874	4,894,806,445	5,490,944,326	4,901,298,565
归属于母公司股东权益合计		26,650,541,872	25,945,189,635	26,669,689,546	25,951,562,816
少数股东权益	六(29)	43,821,294	50,849,254	—	—
股东权益合计		26,694,363,166	25,996,038,889	26,669,689,546	25,951,562,816
负债及股东权益总计		33,231,987,956	32,867,182,080	33,214,028,826	32,844,121,780

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

董事长：李文新

总经理：申毅

总会计师：唐向东

财务部长：林闻生

2013 年度合并及公司利润表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2013 年度 合并	2012 年度 合并 (附注十三)	2013 年度 公司	2012 年度 公司 (附注十三)
一、营业收入	六(30), 十二(4)	15,800,677,436	15,091,886,001	15,360,889,893	14,697,072,546
减: 营业成本	六(30), 十二(4)	(12,395,237,779)	(11,770,920,007)	(12,055,000,939)	(11,467,873,878)
营业税金及附加	六(31)	(394,922,122)	(372,880,709)	(373,910,158)	(355,045,477)
销售费用		(20,179,321)	(17,239,963)	(17,829,910)	(15,959,705)
管理费用	六(32)	(1,117,031,144)	(1,068,358,859)	(1,035,655,712)	(995,383,356)
财务费用 — 净额	六(33)	(50,003,140)	(29,515,305)	(50,588,780)	(30,150,108)
资产减值损失	六(34)	5,836,502	(1,576,668)	5,787,952	(1,465,022)
加: 投资收益	六(35), 十二(5)	10,131,466	16,159,656	14,573,865	26,703,222
其中: 对联营企业的 投资收益		5,227,966	10,905,904	5,227,966	10,905,904
二、营业利润		1,839,271,898	1,847,554,146	1,848,266,211	1,857,898,222
加: 营业外收入	六(36)	9,837,914	8,563,729	8,853,309	8,349,142
减: 营业外支出	六(37)	(147,358,273)	(97,983,071)	(145,864,352)	(97,865,260)
其中: 非流动资产处 置损失		(139,859,358)	(90,510,778)	(138,565,954)	(90,503,646)
三、利润总额		1,701,751,539	1,758,134,804	1,711,255,168	1,768,382,104
减: 所得税费用	六(38)	(430,669,824)	(441,150,803)	(426,445,478)	(436,670,959)
四、净利润		1,271,081,715	1,316,984,001	1,284,809,690	1,331,711,145
归属于母公司股东的净利润		1,273,839,358	1,318,936,606	1,284,809,690	1,331,711,145
少数股东损益		(2,757,643)	(1,952,605)	—	—
五、每股收益					
基本每股收益	六(39)	0.18	0.19	不适用	不适用
稀释每股收益	六(39)	0.18	0.19	不适用	不适用
六、其他综合收益		—	—	—	—
七、综合收益总额		1,271,081,715	1,316,984,001	1,284,809,690	1,331,711,145
归属于母公司股东的 综合收益总额		1,273,839,358	1,318,936,606	1,284,809,690	1,331,711,145
归属于少数股东的 综合收益总额		(2,757,643)	(1,952,605)	—	—

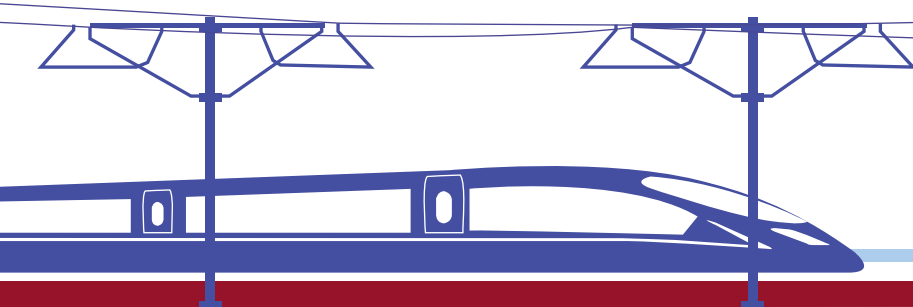
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

董事长: 李文新

总经理: 申毅

总会计师: 唐向东

财务部长: 林闻生



2013年度合并及公司现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2013年度 合并	2012年度 合并	2013年度 公司	2012年度 公司
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		11,860,588,472	11,618,934,505	11,411,894,050	11,216,673,838
收到其他与经营活动有关的现金	六(40)(a)	61,410,017	54,252,379	53,328,826	35,448,030
经营活动现金流入小计		11,921,998,489	11,673,186,884	11,465,222,876	11,252,121,868
购买商品、接受劳务支付的现金		(4,366,915,812)	(4,266,230,108)	(4,170,919,616)	(4,087,889,559)
支付给职工以及为职工支付的现金		(4,546,879,426)	(4,001,000,207)	(4,341,255,662)	(3,815,655,395)
支付的各项税费		(793,309,430)	(925,374,600)	(763,466,708)	(895,529,826)
支付其他与经营活动有关的现金	六(40)(b)	(163,834,630)	(135,261,058)	(156,099,519)	(128,364,442)
经营活动现金流出小计		(9,870,939,298)	(9,327,865,973)	(9,431,741,505)	(8,927,439,222)
经营活动产生的现金流量净额	六(41)(a), 十二(6)(a)	2,051,059,191	2,345,320,911	2,033,481,371	2,324,682,646
二、投资活动产生的现金流量					
处置固定资产收回的现金净额		75,250,397	41,071,080	75,159,936	40,951,269
取得投资收益所收到的现金		4,903,500	5,499,984	15,814,173	18,113,277
收到其他与投资活动有关的现金	六(40)(c)	127,964,625	116,688,000	127,827,375	116,490,000
投资活动现金流入小计		208,118,522	163,259,064	218,801,484	175,554,546
购建固定资产和其他长期资产支付的现金		(1,376,598,594)	(1,836,152,036)	(1,359,801,081)	(1,827,597,974)
业务合并支付的现金净额	五(2)	(94,878,990)	—	(94,878,990)	—
取得子公司少数股权支付的现金净额	五(1)	—	—	(5,947,465)	—
支付其他与投资活动有关的现金	六(40)(d)	(309,600,000)	(488,000,000)	(312,000,000)	(488,000,000)
投资活动现金流出小计		(1,781,077,584)	(2,324,152,036)	(1,772,627,536)	(2,315,597,974)
投资活动产生的现金流量净额		(1,572,959,062)	(2,160,892,972)	(1,553,826,052)	(2,140,043,428)
三、筹资活动产生的现金流量					
分配股利或偿付利息支付的现金		(734,329,670)	(876,013,470)	(734,329,670)	(876,013,470)
取得子公司少数股权支付的现金净额	五(1)	(5,947,465)	—	—	—
支付其他与筹资活动有关的现金	六(40)(e)	(158,383)	(158,383)	(158,383)	(158,383)
筹资活动产生的现金流量净额		(740,435,518)	(876,171,853)	(734,488,053)	(876,171,853)
四、汇率变动对现金的影响		—	—	—	—
五、现金净减少额	六(41)(b), 十二(6)(b)	(262,335,389)	(691,743,914)	(254,832,734)	(691,532,635)
加：年初现金余额		675,012,987	1,366,756,901	659,459,146	1,350,991,781
六、年末现金余额	六(41)(c)	412,677,598	675,012,987	404,626,412	659,459,146

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

董事长：李文新

总经理：申毅

总会计师：唐向东

财务部长：林闻生

2013 年度合并股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润		
2012年1月1日年初余额		7,083,537,000	11,564,580,548	—	2,269,094,527	4,417,394,654	52,801,859	25,387,408,588
2012年度增减变动额								
综合收益总额		—	—	—	—	1,318,936,606	(1,952,605)	1,316,984,001
净利润		—	—	—	—	1,318,936,606	(1,952,605)	1,316,984,001
其他综合收益		—	—	—	—	—	—	—
利润分配		—	—	—	133,171,115	(841,524,815)	—	(708,353,700)
提取盈余公积	六(26)	—	—	—	133,171,115	(133,171,115)	—	—
对股东的分配	六(27)	—	—	—	—	(708,353,700)	—	(708,353,700)
安全生产专项储备		—	—	—	—	—	—	—
本年提取	六(28)	—	—	134,265,214	—	—	—	134,265,214
本年使用	六(28)	—	—	(134,265,214)	—	—	—	(134,265,214)
2012年12月31日年末余额		7,083,537,000	11,564,580,548	—	2,402,265,642	4,894,806,445	50,849,254	25,996,038,889
2013年1月1日年初余额		7,083,537,000	11,564,580,548	—	2,402,265,642	4,894,806,445	50,849,254	25,996,038,889
2013年度增减变动额								
综合收益总额		—	—	—	—	1,273,839,358	(2,757,643)	1,271,081,715
净利润		—	—	—	—	1,273,839,358	(2,757,643)	1,271,081,715
其他综合收益		—	—	—	—	—	—	—
利润分配		—	—	—	128,480,969	(695,163,929)	(127,013)	(566,809,973)
提取盈余公积	六(26)	—	—	—	128,480,969	(128,480,969)	—	—
对股东的分配	六(27)	—	—	—	—	(566,682,960)	(127,013)	(566,809,973)
股东投入和减少资本		—	(1,804,161)	—	—	—	(4,143,304)	(5,947,465)
购买子公司少数股权	六(25)	—	(1,804,161)	—	—	—	(4,143,304)	(5,947,465)
安全生产专项储备		—	—	—	—	—	—	—
本年提取	六(28)	—	—	200,838,745	—	—	—	200,838,745
本年使用	六(28)	—	—	(200,838,745)	—	—	—	(200,838,745)
2013年12月31日年末余额		7,083,537,000	11,562,776,387	—	2,530,746,611	5,473,481,874	43,821,294	26,694,363,166

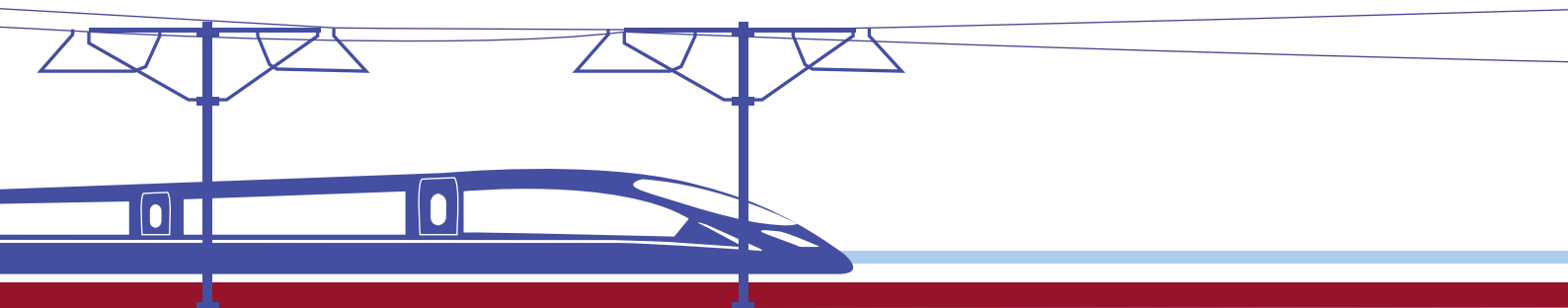
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

董事长：李文新

总经理：申毅

总会计师：唐向东

财务部长：林闻生



2013年度公司股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2012年1月1日年初余额		7,083,537,000	11,564,461,609	—	2,269,094,527	4,411,112,235	25,328,205,371
2012年度增减变动额							
综合收益总额		—	—	—	—	1,331,711,145	1,331,711,145
净利润		—	—	—	—	1,331,711,145	1,331,711,145
其他综合收益		—	—	—	—	—	—
利润分配		—	—	—	133,171,115	(841,524,815)	(708,353,700)
提取盈余公积	六(26)	—	—	—	133,171,115	(133,171,115)	—
对股东的分配	六(27)	—	—	—	—	(708,353,700)	(708,353,700)
安全生产专项储备		—	—	—	—	—	—
本年提取	六(28)	—	—	134,265,214	—	—	134,265,214
本年使用	六(28)	—	—	(134,265,214)	—	—	(134,265,214)
2012年12月31日年末余额		7,083,537,000	11,564,461,609	—	2,402,265,642	4,901,298,565	25,951,562,816
2013年1月1日年初余额		7,083,537,000	11,564,461,609	—	2,402,265,642	4,901,298,565	25,951,562,816
2013年度增减变动额							
综合收益总额		—	—	—	—	1,284,809,690	1,284,809,690
净利润		—	—	—	—	1,284,809,690	1,284,809,690
其他综合收益		—	—	—	—	—	—
利润分配		—	—	—	128,480,969	(695,163,929)	(566,682,960)
提取盈余公积	六(26)	—	—	—	128,480,969	(128,480,969)	—
对股东的分配	六(27)	—	—	—	—	(566,682,960)	(566,682,960)
安全生产专项储备		—	—	—	—	—	—
本年提取	六(28)	—	—	200,838,745	—	—	200,838,745
本年使用	六(28)	—	—	(200,838,745)	—	—	(200,838,745)
2013年12月31日年末余额		7,083,537,000	11,564,461,609	—	2,530,746,611	5,490,944,326	26,669,689,546

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

董事长：李文新

总经理：申毅

总会计师：唐向东

财务部长：林闻生

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

广深铁路股份有限公司(「本公司」)是于 1996 年 3 月 6 日在中华人民共和国注册成立的股份有限公司。广州铁路(集团)公司(「广铁集团」)根据中国铁道部铁政策函[1995]522 号文，经过深圳市工商行政管理局批准，以其拥有的全资子公司——广州铁路(集团)广深铁路总公司的客货运输主业以及与运输业务和设施相关的多种经营服务单位的资产(扣除相关负债)，折价入股组建了本公司。

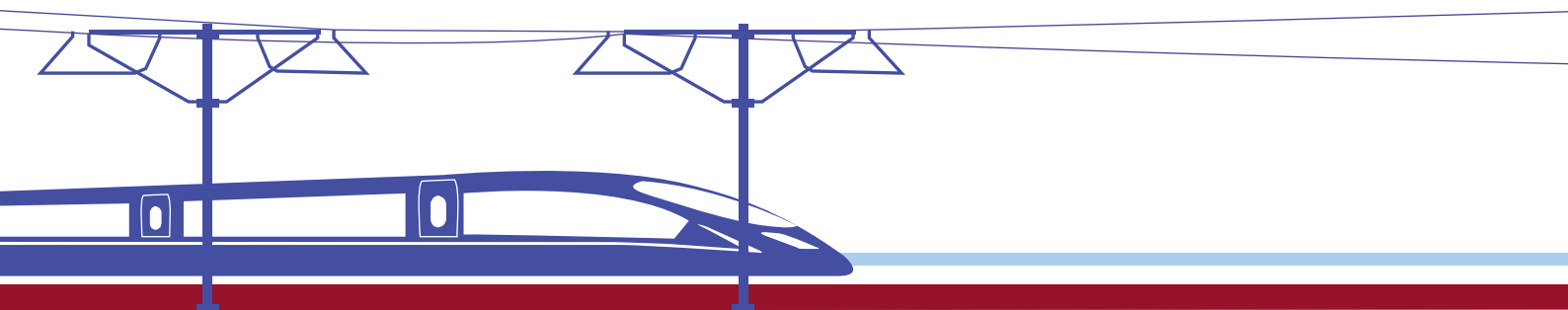
1996 年 4 月 9 日，经国务院证券委员会证券发[1996]7 号文批准，本公司向境外公众发行了 1,431,300,000 股境外上市外资股(「H 股」)。包括 217,812,000 股 H 股及 24,269,760 股美国存托股份，每股美国存托股份代表 50 股 H 股。1996 年 5 月 14 日，本公司的股票在香港联合交易所和纽约股票交易所上市。

2006 年 12 月 19 日，经中国证券监督管理委员会以证监发行字[2006]146 号文《关于核准广深铁路股份有限公司首次公开发行股票的通知》批准，本公司公开发行了 2,747,987,000 股人民币普通股(「A 股」)，并在上海证券交易所上市。发行 A 股募集的资金主要用于收购广州铁路集团羊城铁路实业发展总公司(「羊城铁路」)于中国南部地区经营的广州至坪石之间的铁路业务及相关运营资产与负债(「羊城铁路业务」)。于 2007 年 1 月 1 日，本公司以 10,169,924,967 元的收购代价取得了羊城铁路业务的控制权。

本公司及其子公司(「本集团」)的经营范围为铁路客货运输服务；铁路设施技术服务；经营国内商业、物资供销业(不含专营、专控、专卖商品)；兴办各类实业(具体项目另报)。本公司的注册地点为中华人民共和国广东省深圳市和平路 1052 号。2013 年度，本集团的实际主营业务与经营范围一致。

本公司之大股东广铁集团对本公司具有重大影响。2013 年 3 月前，广铁集团的实际控制人为铁道部。于 2013 年 3 月 14 日，广铁集团的实际控制人铁道部被撤销，其企业职责被划入新注册成立的中国铁路总公司(「中铁总」)。相应地，原铁道部所属的若干企业(「划转下属企业」)的权益亦划入中铁总(「划转」)。广铁集团为原铁道部直属的铁路公司，其权益也将划转至中铁总。划转完成后，本公司第一大股东的实际控制人将变更为中铁总。详细情况请参见附注九。

本财务报表已由本公司董事会于 2014 年 3 月 27 日批准报出。



二 主要会计政策和会计估计

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于2006年2月15日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称「企业会计准则」)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2010年修订)的披露规定编制。

财政部于2014年颁布《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》以及修订后的《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企业会计准则第30号——财务报表列报》以及《企业会计准则第33号——合并财务报表》。上述准则自2014年7月1日起施行,鼓励境外上市的企业提前施行。本公司为同时发行A股和H股的上市公司,因此本公司已提前采用上述准则编制2013年度财务报表,详见附注二(29)。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司2013年度财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2013年12月31日的合并及公司财务状况以及2013年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

(4) 记账本位币

记账本位币为人民币。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

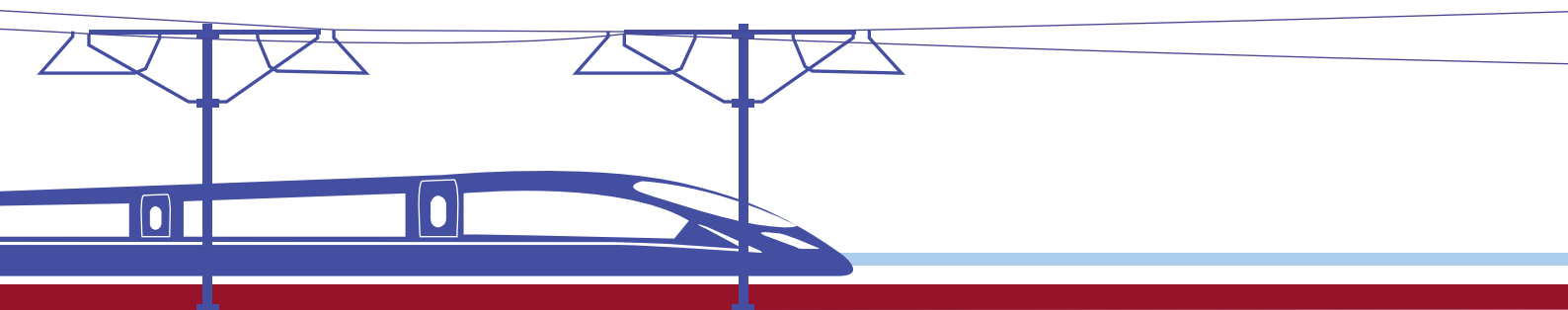
(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。



二 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(8) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

(9) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。于本会计期间，本集团的金融资产仅包括应收款项。

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。应收款项的相关交易费用计入初始确认金额。

应收款项采用实际利率法，以摊余成本计量。

(iii) 金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，则计提减值准备。

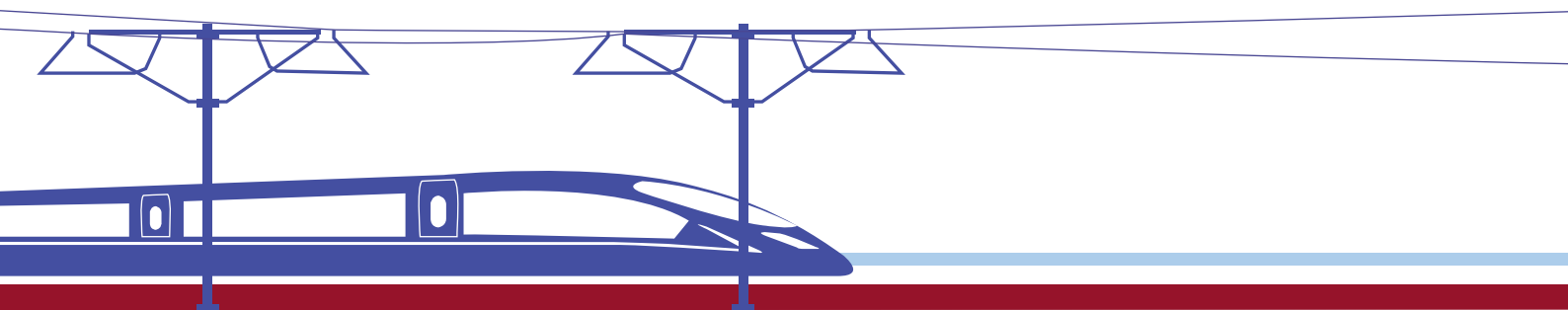
表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。有关应收款项减值准备的计提方法详见附注二(10)。

(iv) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；或者(3)该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

应收款项终止确认时，其账面价值与收到的对价的差额，计入当期损益。



二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。于本会计期间，本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项及应付债券等。

应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

应付债券按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法和收益法等。采用估值技术时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值，在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为：单项金额超过 700 万元。

(b) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

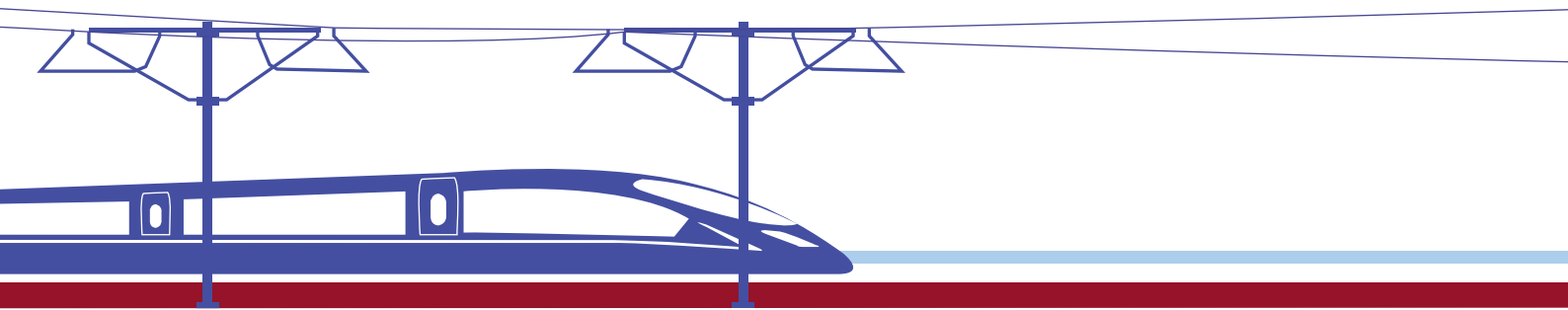
当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项，根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(c) 按组合计提坏账准备的应收款项

未单独测试的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据如下：

组合 1	关联方组合
组合 2	所有未单独测试的及经单独测试后未减值的应收非关联方款项



二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项(续)

(c) 按组合计提坏账准备的应收款项(续)

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

组合 1	不计提坏账准备
组合 2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的比例列示如下：

	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
五年以下	不计提	不计提
五年以上	100%	100%

(d) 本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、库存商品、其他互换配件及旧轨料等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本以及相关税费后的金额确定。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品的摊销方法

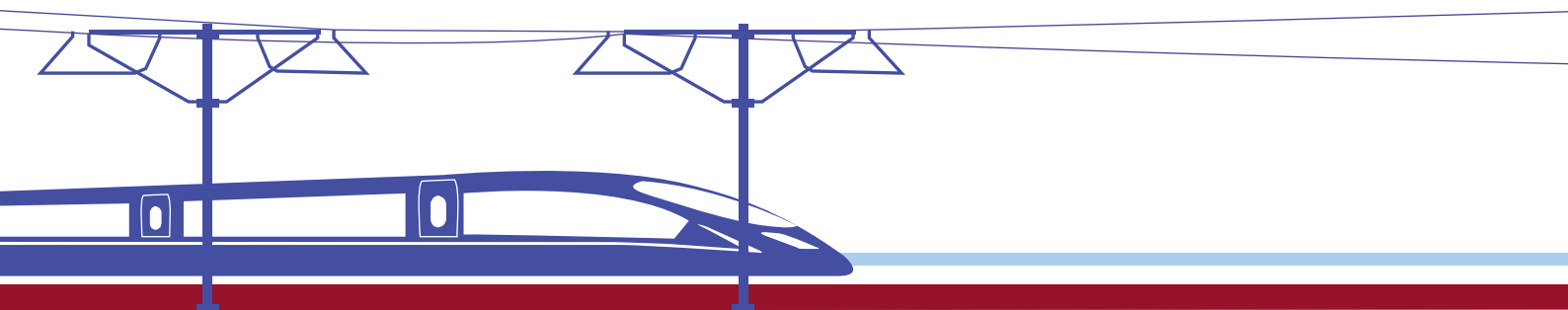
低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

(12) 长期股权投资

长期股权投资包括本公司对子公司的长期股权投资、本集团对联营企业的长期股权投资、以及本集团对被投资单位不具有控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位；联营企业是指本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对联营企业投资采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。



二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，在本集团持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(c) 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(d) 长期股权投资减值

对子公司和联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资发生减值时，按其账面价值超过按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认减值损失。减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

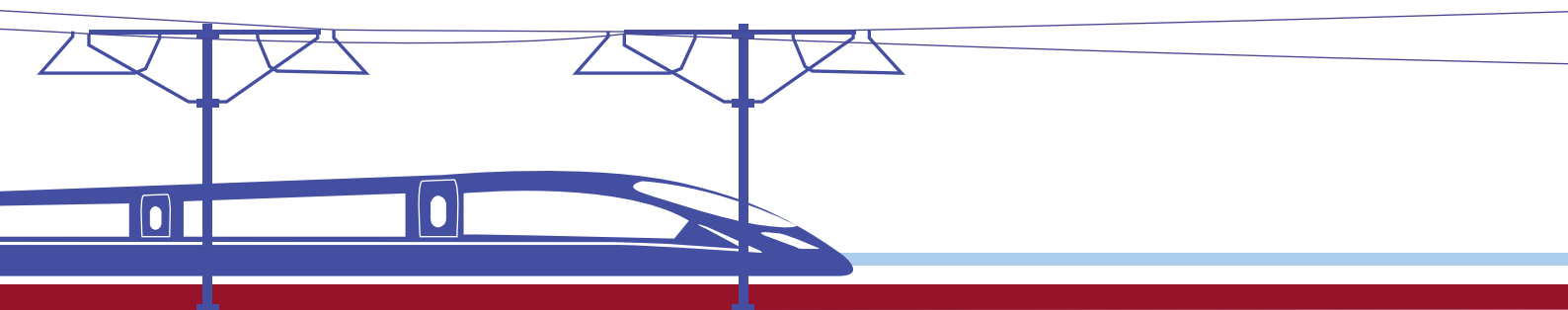
(13) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物，路轨、桥梁及其他线路资产，机车车辆，通讯信号系统，以及其他工具及设备。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。本公司在进行公司制改建时，国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。



二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产(续)

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物 *	20-40 年	4%	2.40%-4.8%
路轨、桥梁及其他线路资产 *	16-100 年	0%-4%	1.0%-6.00%
机车车辆	20 年	4%	4.8%
通讯信号系统	8-20 年	4%	4.80%-12.0%
其他工具及设备	4-25 年	0%-4%	3.84%-25.0%

* 部分房屋及建筑物，路轨、桥梁及其他线路资产(「线路资产」)的预计可使用年限超过该等资产所附著的 land 的实际使用年限(附注二(16))或经营租赁期(附注十(2))。

根据中国相关法律法规的规定，土地使用权到期后，在不损害公众利益的前提下，本集团经过申请及交纳一定费用，能够延长对该等土地的使用年限，且延长期间不短于 50 年。此外，根据本集团与广铁集团签订的协议(附注十(2))，在相关土地租赁期满后，本集团可以根据需要续租。因此，本公司董事认为对线路资产预计可使用年限的估计是合理的。

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(d) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 在建工程

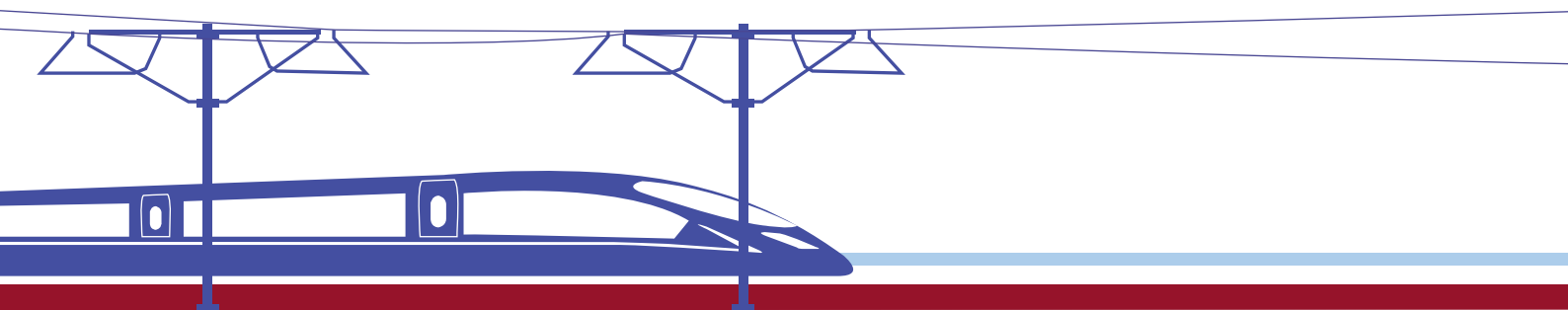
在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(15) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。



二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 无形资产

无形资产包括土地使用权和电脑软件，以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 36.5 年至 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(b) 电脑软件

电脑软件按预计使用年限在 5 年内平均摊销。

(c) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(d) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(17) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司和联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

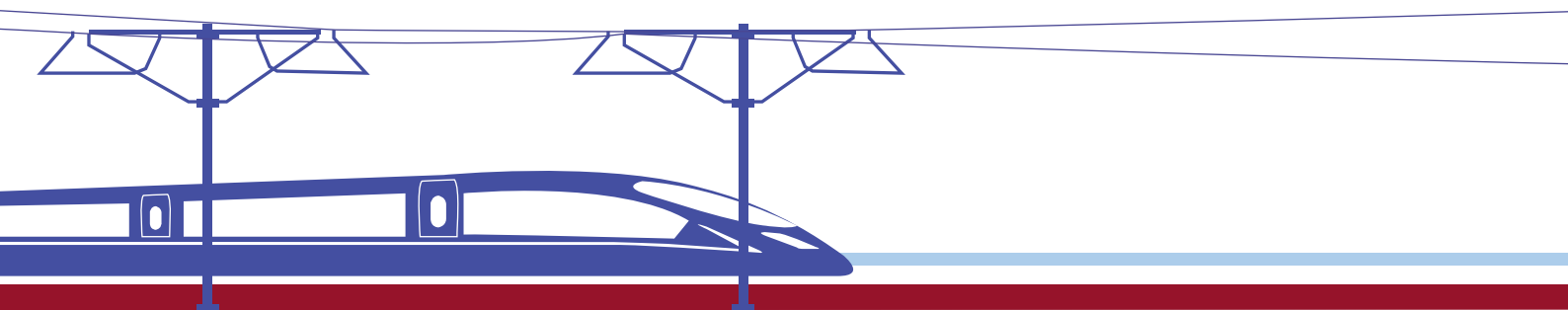
上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(19) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等。

(a) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。



二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 职工薪酬(续)

(b) 基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在(i)本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和(ii)确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(20) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 预计负债

因环境复原、重组费用及未决诉讼等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随著时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作出适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(22) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

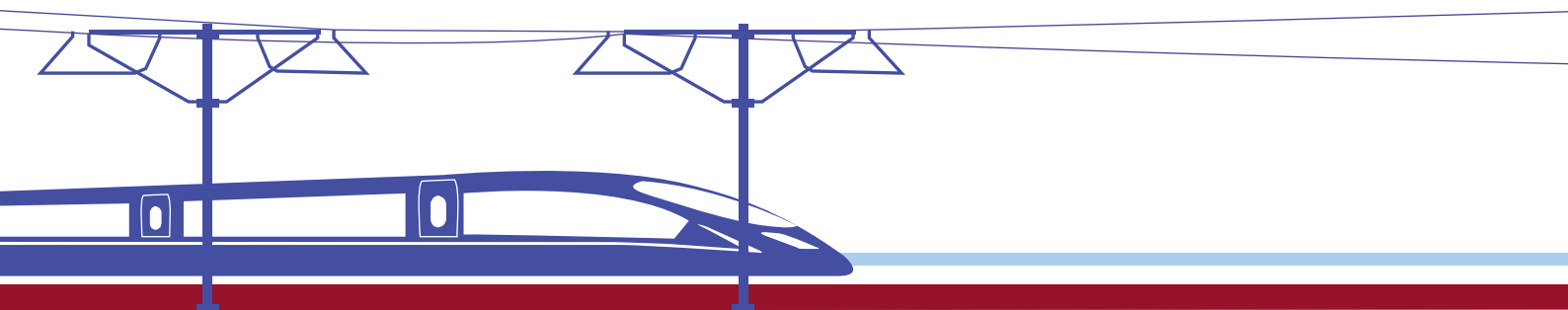
与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

(a) 提供铁路运输服务

本集团提供旅客和货物运输服务及路网清算服务。旅客和货物运输服务于服务提供时确认收入，路网清算服务为铁路系统内两个及两个以上铁路企业联合完成的运输业务，以及企业之间互相提供的相关服务，于服务已经提供，相关的主要风险和报酬已经转移确认收入。

(b) 销售商品

本集团在列车及车站内销售食品、饮料和货品等商品予客户，以商品交付时确认收入。商品交付后，客户具有自行处置商品的权利并承担毁损的风险。



二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 收入确认(续)

(c) 提供劳务

本集团对外提供维修及装卸等劳务，于服务已经提供，相关的主要风险和报酬已经转移确认收入。

(d) 提供铁路运输服务

本集团受其他铁路单位委托，提供受托线路范围内的运输设备、设施维护，站务和乘务服务，以及安保消防等服务，于服务已经提供，相关的主要风险和报酬已经转移确认收入。

(e) 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间，采用实际利率计算确定。经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

(23) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产可使用年限内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期收益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

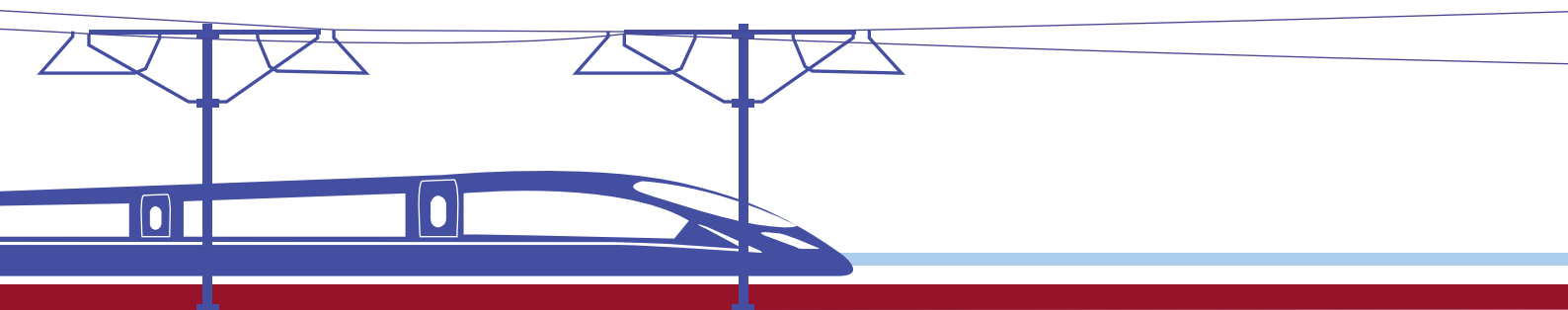
同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示:

- (a) 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关;
- (b) 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

(25) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。



二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(一)该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；(二)本集团已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；(三)本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；(四)该项转让将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额计量。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本集团内单独区分的组成部分：(一)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；(二)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；(三)该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(27) 安全生产费用

根据财政部、国家安全生产监督管理总局的有关文件，本集团从事交通运输业务需按照上年度实际营业收入为计提依据并按如下比例计提安全生产费用：

- (a) 普通货运业务按照 1% 提取；
- (b) 客运业务、管道运输、危险品等特殊货运业务按照 1.5% 提取；

安全生产费用主要用于完善、改造和维护安全防护设备及设施支出。安全生产费用在提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时记入专项储备科目。在使用时，对在规定使用范围内的费用性支出，于费用发生时直接冲减专项储备；属于资本性支出的，通过在建工程科目归集所发生的支出，待项目完工达到预定可使用状态时转入固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，同时确认相应金额的累计折旧。该固定资产以后期间不再计提折旧。

二 主要会计政策和会计估计(续)

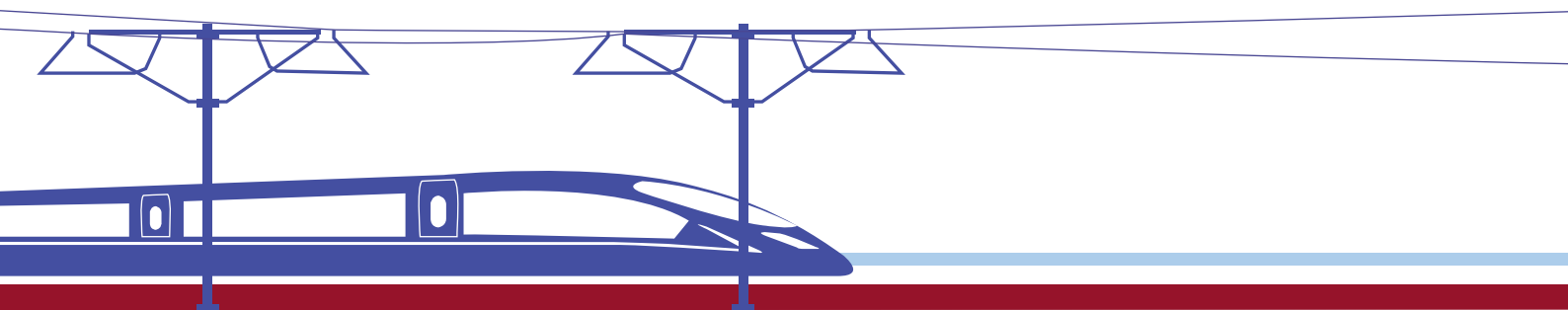
(28) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(29) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的 报表项目名称	影响金额
(a) 职工薪酬			
如附注二(1)所述，本集团在编制2013年度财务报表时提前采用了财政部于2014年发布的《企业会计准则第9号—职工薪酬》。此项会计政策变更对本集团的职工薪酬计量及列报没有影响。	本公司董事于2014年3月27日批准了该等会计政策变更。	无	—
(b) 财务报表列报			
如附注二(1)所述，本集团在编制2013年度财务报表时提前采用了财政部于2014年发布的《企业会计准则第30号—财务报表列报》。此项会计政策变更对本集团的财务报表没有重大影响。	本公司董事于2014年3月27日批准了该等会计政策变更。	无	—



二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计政策变更(续)

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的 报表项目名称	影响金额
(c) 公允价值计量			
如附注二(1)所述,本集团在编制2013年度财务报表时提前采用了财政部于2014年发布的《企业会计准则第39号—公允价值计量》,2013年度财务报表若干与公允价值有关的披露信息系根据该准则编制,根据该准则,比较财务报表中的相关信息无需进行调整。此项会计政策变更对本集团的财务报表没有重大影响。	本公司董事于2014年3月27日批准了该等会计政策变更。	无	—
(d) 合并财务报表及合营安排			
如附注二(1)所述,本集团在编制2013年度财务报表时提前采用了财政部于2014年发布的《企业会计准则第33号—合并财务报表》和《企业会计准则第40号—合营安排》。此等会计政策变更对本集团的财务报表没有影响。	本公司董事于2014年3月27日批准了该等会计政策变更。	无	—

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(a) 固定资产的预计可使用年限

固定资产，特别是线路资产的预计可使用年限由管理层在参考了同行业的指标，并考虑了资产的耐久性、过往维修保养的情况、更换成本的发生趋势及该等资产所附著的土地的预计可使用年限或经营租赁期等而定。预计可使用年限于每年年度终了时进行复核并作出适当调整。

若线路资产的预计可使用年限延长或缩短 10%，本年的折旧费用将减少或增加约 18,502,000 元及 22,613,000 元(2012 年度：18,524,000 元及 22,640,000 元)。

(b) 商誉减值准备的会计估计

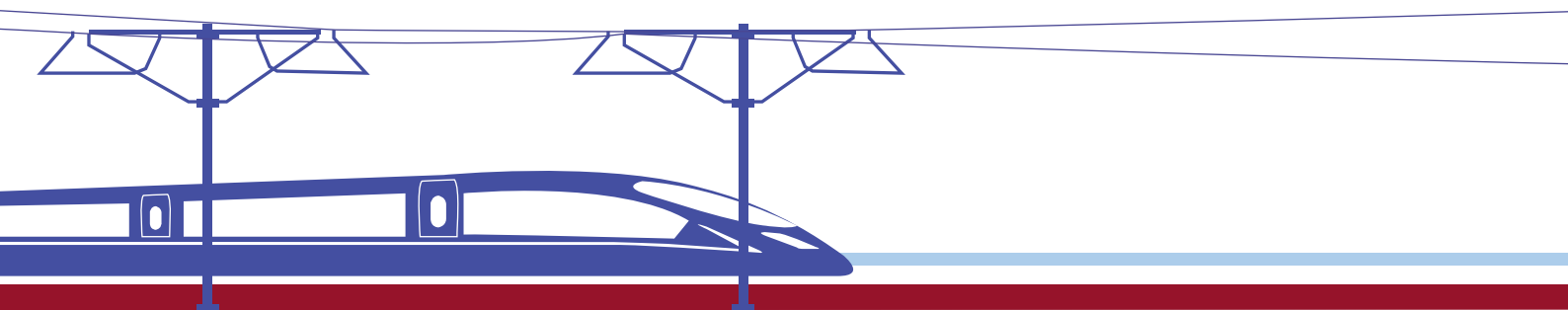
本集团每年对商誉进行减值测试。所含商誉资产组和资产组组合的可收回金额按照公允价值减去处置费用后的净额与使用价值两者之间的较高者确定。对可回收金额的计算需要采用会计估计，详见附注六(11)。

(c) 其他长期资产减值的估计

根据附注二(18)中所述，本集团于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及长期股权投资等长期资产，进行减值测试。

在判断上述资产是否存在减值迹象时，管理层主要从以下方面进行评估和分析：(1)影响资产减值的事项是否已经发生；(2)资产继续使用或处置而预期可获得的现金流量现值是否低于资产的账面价值；以及(3)预期未来现金流量现值中使用的重要假设是否适当。

本集团所采用的用于确定减值的相关假设，如未来现金流量现值方法中的折现率及增长率假设的变化，可能会对减值测试中所使用的现值产生重大影响，并导致本集团的上述长期资产出现减值。



三 金融工具及其风险

(1) 金融风险因素

本集团的经营活动令公司面临著各种金融风险：外汇风险、利率风险、信用风险及流动风险。本集团的总体金融风险控制体系致力于控制资金市场的不确定性因素对本集团财务业绩带来的不利影响。

(a) 外汇风险

本集团承受的外汇风险主要与美元及港币有关。除进口采购业务及对境外投资者的股利支付以外币进行结算外，本集团的其他主要业务活动均以人民币结算。人民币不可自由兑换为其他外币，其兑换受到中国政府所颁布的汇率及外汇管制法规的限制。所有以外币计价的货币性资产及负债均受到外币汇率波动风险的影响。

本集团主要通过监控外币交易和外币资产及负债的规模来最大程度降低面临的外汇风险。于2013年12月31日及2012年12月31日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	币种	2013年12月31日 (折合人民币)	2012年12月31日 (折合人民币)
外币金融资产 —			
货币资金	港币	18,560,786	60,909,972
	美元	69,182	38,637
其他应收款	港币	35,380	233,872
		18,665,348	61,182,481
外币金融负债 —			
其他应付款	港币	(108,611)	—
		18,556,737	61,182,481

本集团并未使用任何金融工具对冲外汇风险。于2013年12月31日，若人民币对港币的汇率升高或降低5%而其他可变因素维持不变，本年的税前利润将减少或增加约924,000元(2012年12月31日：3,057,000元)。美元汇率的变动对利润的影响并不重大。

三 金融工具及其风险(续)

(1) 金融风险因素(续)

(b) 利率风险

除银行存款外，本集团无其他重大计息资产。本集团来源于银行存款的利息收入将随各银行公布的浮动利率的变化而变化，但该等利率的变动不会对本集团的经营产生重大影响。2013年银行存款的平均利率为2.87%（2012年度：2.86%）。

本集团的利率风险主要来自应付债券。浮动利率的债务使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的债务使本集团面临公允价值利率风险。于2013年12月31日及2012年12月31日，本集团的债券均以固定利率计算，应付债券的相关利率和还款情况已在附注六(22)中披露。

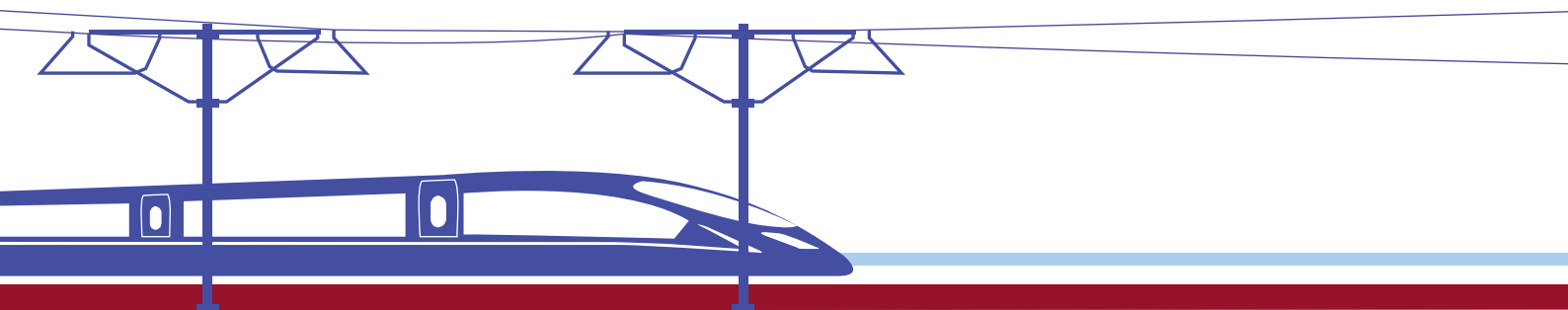
(c) 信用风险

本集团的信用风险主要来自于银行存款和应收款项的持有价值。

本集团的银行存款大部分均存于中国境内信誉良好的银行，且该等银行并无拖欠支付存款及利息的记录。

本集团的应收账款及长期应收款主要是提供铁路运输服务或出售商品而应收第三方的款项。本集团的其他应收款主要来源于提供铁路运输服务过程中产生的各种代垫款项、押金及保证金等。管理层对债务人的财务状况保持持续的信贷评估，但一般不要求债务人就未偿还金额提供抵押物。基于对未偿还金额可变现性的评估，管理层对其计提相应的坏账准备，且实际所发生的坏账损失也在管理层的预期中。鉴于本集团与客户的过往合作记录及应收款项的良好回款状况，管理层相信本集团的应收款项余额不存在重大的信用风险。

其余金融资产均不存在重大的信用风险。



三 金融工具及其风险(续)

(1) 金融风险因素(续)

(d) 流动风险

审慎的流动资金风险管理包括维持充足的现金及获得足够的信贷融资额度以保持可供使用的资金水平。

管理层主要通过对现金流量的分析及预测管理本集团营运资金的流动性风险。管理层认为，于2013年12月31日，本集团不存在重大的流动风险。

于资产负债表日，本集团各项金融资产(扣除减值准备)及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

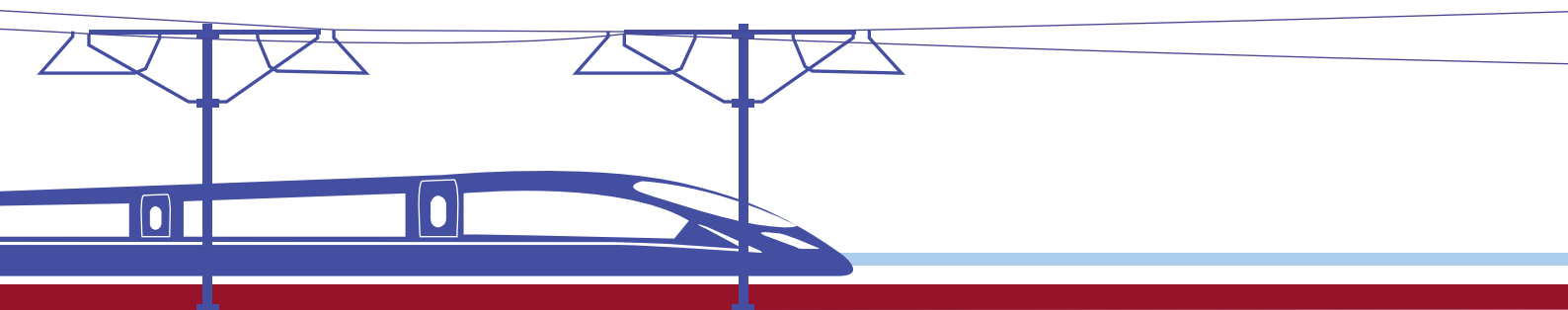
	2013年12月31日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产 —					
货币资金	4,896,277,598	—	—	—	4,896,277,598
应收款项	1,725,512,058	—	—	—	1,725,512,058
长期应收款	—	—	—	85,400,000	85,400,000
	6,621,789,656	—	—	85,400,000	6,707,189,656
金融负债 —					
应付款项	2,274,613,550	—	—	—	2,274,613,550
应付债券	3,660,760,274	—	—	—	3,660,760,274
	5,935,373,824	—	—	—	5,935,373,824

三 金融工具及其风险(续)

(1) 金融风险因素(续)

(d) 流动风险(续)

	2012年12月31日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产 —					
货币资金	4,849,012,987	—	—	—	4,849,012,987
应收款项	1,124,127,373	—	—	—	1,124,127,373
长期应收款	—	—	—	90,400,000	90,400,000
	5,973,140,360	—	—	90,400,000	6,063,540,360
金融负债 —					
应付款项	2,480,486,199	—	—	—	2,480,486,199
应付债券	167,650,000	3,660,760,274	—	—	3,828,410,274
	2,648,136,199	3,660,760,274	—	—	6,308,896,473



三 金融工具及其风险(续)

(1) 金融风险因素(续)

(e) 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

i. 以公允价值计量的金融工具

于2013年12月31日，本集团不存在以公允价值计量的金融工具。

ii. 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

于2013年12月31日，不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项和应付债券等。除下述金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

	2013年12月31日		2012年12月31日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
金融负债 —				
应付债券	3,492,723,446	3,485,461,997	3,485,472,862	3,463,236,977

不存在活跃市场的应付债券，以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率5.23% (2012年：5.36%)进行折现后的现值确定其公允价值，属于第二层次。

三 金融工具及其风险(续)

(2) 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

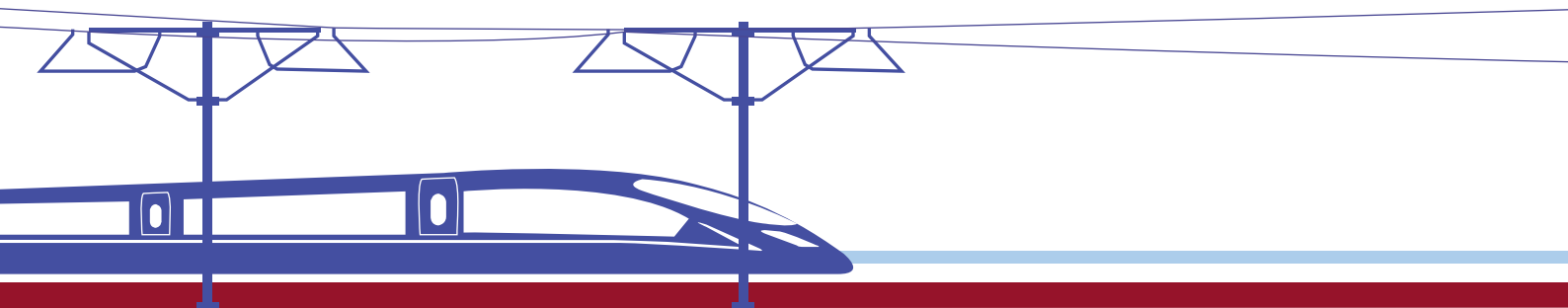
为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

与同行业内其他公司一样，本集团利用资本与负债比率监控其资本。该比率按照债务净额除以总资本计算。债务净额为总借款(包括短期借款、长期借款、应付债券和长期应付款等)减去现金和现金等价物。总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益与债务净额之和。

于2013年12月31日及2012年12月31日，本集团的资本与债务比率如下：

	2013年12月31日	2012年12月31日
总借款		
应付债券(附注六(22))	3,492,723,446	3,485,472,862
减：列示于现金流量表中的现金(附注六(41)(c))	(412,677,598)	(675,012,987)
债务净额	3,080,045,848	2,810,459,875
股东权益	26,694,363,166	25,996,038,889
总资本	29,774,409,014	28,806,498,764
资本与债务比率	10%	10%

资本与债务比率与2012年度基本持平。经考虑上述比率后，管理层认为当前的资本架构是适当的。



四 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	税率	计税基础
企业所得税(a)	20% 及 25%	应纳税所得额
营业税(b)	3% 及 5%	应纳税营业额
增值税(c)	3%, 4%, 6% 及 17%	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)
城市建设维护税(d)	5% 及 7%	实际缴纳的增值税和营业税
教育费附加	3%	实际缴纳的增值税和营业税
地方教育附加(e)	2%	实际缴纳的增值税和营业税

(2) 税收优惠及批文

(a) 企业所得税

除广州铁联经济发展公司(「广州铁联」)外，本公司及其子公司适用的企业所得税率为 25%。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(国务院令第 512 号)的规定，广州铁联符合小型微利企业条件，享受企业所得税 20% 的优惠税率。

(b) 营业税

铁路运输服务收入的营业税税率为 3%；劳务收入及其他经营收入的营业税税率为 3% 或 5%。

按照国家税务总局《国家税务总局关于中央铁路征收营业税问题的通知》(国税发[2002]44 号文)和广东省地方税务局《转发国家税务总局关于中央铁路征收营业税问题的通知》(粤地税[2002]134 号文)的规定，本集团自各铁路局、铁路分局间取得的线路使用费、车站旅客服务费、机车牵引费、车站上水费等收入不计缴营业税。

根据《国家税务总局关于铁路运输企业之间合作完成运输业务有关营业税问题的公告》(国家税务总局公告 2011 年第 52 号)，本集团自 2011 年 10 月起按照从合资铁路运输公司、股改铁路运输企业和其他铁路运输企业取得的合作运输收入扣除支付给其的运输费用后的余额计缴营业税。

四 税项(续)

(2) 税收优惠及批文(续)

(c) 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于印发<营业税改征增值税试点方案>的通知》(财税[2011]110号)和财政部、国家税务总局《关于在上海市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税[2011]111号)以及财政部、国家税务总局《关于在北京等8省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税[2012]71号),自2012年11月1日起,本集团下属注册地为广东省的子公司深圳市深华胜储运有限公司(「深华胜」)、深圳富源实业开发有限公司(「富源实业」)、东莞市常盛实业有限公司(「东莞常盛」)及广州市广深铁路东群实业有限公司(「东群实业」)的仓储、装卸、代理报关及广告业务收入适用增值税,税率为6%。深圳市平湖群亿铁路仓储装卸运输有限公司(「平湖群亿」)及广州铁联申报为增值税小规模纳税人,其仓储及装卸业务收入适用增值税,税率为3%。

(d) 城市建设维护税

根据《深圳市地方税务局关于统一内外资企业和个人城市建设维护税和教育费附加制度的公告》,自2010年12月1日起,深圳市城市建设维护税税率由1%调整至7%。

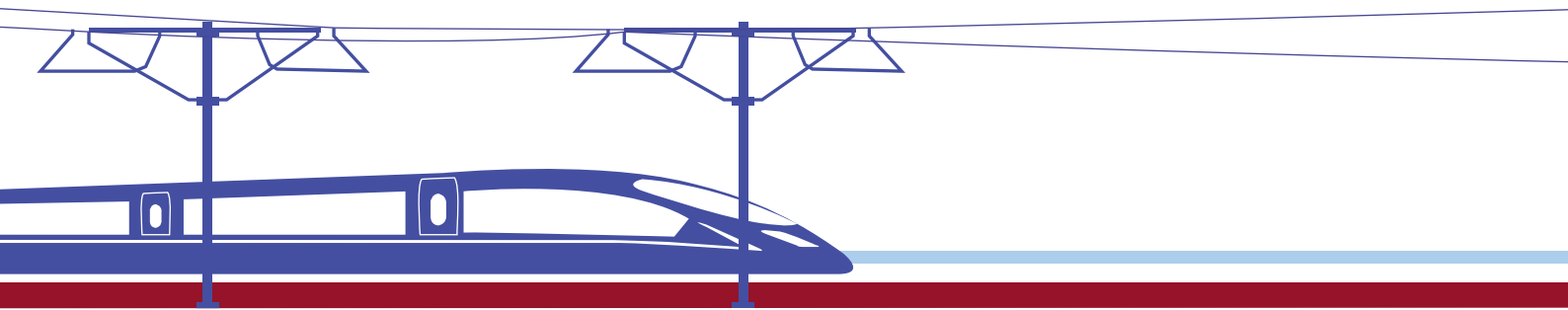
于其他地区成立的子公司,适用的城市建设维护税税率为5%。

(e) 地方教育附加

根据《广东省地方教育附加征收使用管理暂行办法》(粤府办[2011]10号)及《关于印发深圳市地方教育附加征收管理暂行办法》(深府办[2011]60号)规定,自2011年1月1日起,广东省及深圳市按纳税人实际缴纳的增值税、营业税、消费税的2%征收地方教育费附加。

(f) 房产税及土地使用税

根据财政部、国家税务总局财税[2003]149号文及财税[2004]36号文及财税[2006]17号文《关于明确免征房产税、城镇土地使用税的铁路运输企业范围的补充通知》,本公司享受免缴房产税、城镇土地使用税的优惠政策。



五 企业合并及合并报表

(1) 子公司情况

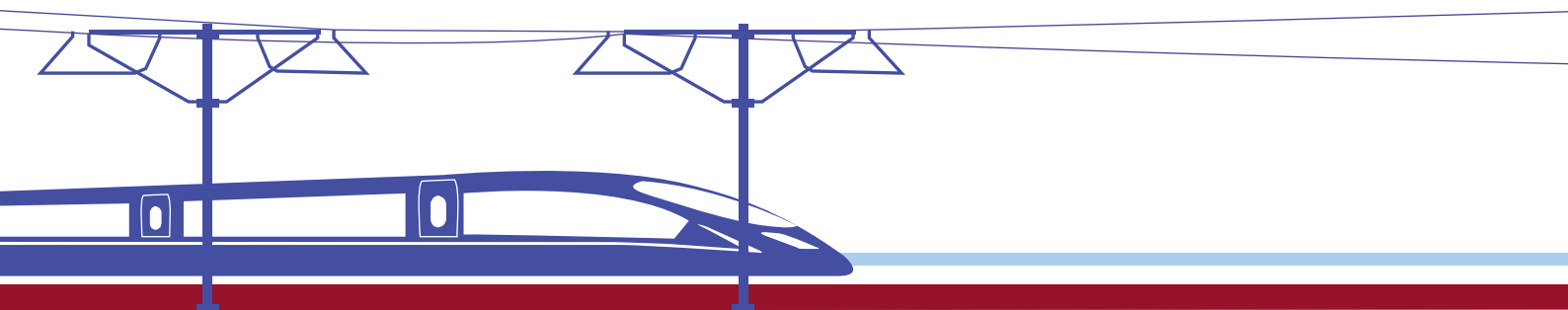
	子公司类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
东莞常盛	直接控股	东莞	东莞	运输业	38,000,000	装卸、仓储	有限责任公司	穆安云	28181658-2
富源实业	直接控股	深圳	深圳	商业	18,500,000	商业宾馆、写字楼出租、铁路运输 业务咨询	有限责任公司	何卫斌	19220364-5
平湖群亿	直接控股	深圳	深圳	运输业	10,000,000	货物转运、装卸、仓储	有限责任公司	穆安云	27952367-6
深圳市南铁工程建设监理 有限公司(「南铁监理」)	直接控股	深圳	深圳	建筑业	3,000,000	铁路和工业及民用建筑工程的监理	有限责任公司	穆安云	19233842-7
深圳市深铁物业管理 有限公司(「深铁物业」)	间接控股	深圳	深圳	服务业	3,000,000	物业管理、园林绿化、高新技术产品 开发，国内商业，物资供销业	有限责任公司	史彦	73308186-4
深圳市广深铁路国际旅行社 有限公司(「广深国旅」)	直接控股	深圳	深圳	服务业	2,400,000	旅游及相关业务	有限责任公司	史彦	19236987-2
深华胜	间接控股	深圳	深圳	服务业	2,000,000	代办货运包装、运输、仓储	有限责任公司	何卫斌	19219627-0
深圳市广深铁路列车经贸 实业有限公司(「列车经贸」)	间接控股	深圳	深圳	服务业	2,000,000	列车餐饮管理及食品、饮料、水果、 百货、小家电的销售	有限责任公司	穆安云	73625774-9
深圳市火车站服务 有限公司(「深圳站服」)	直接控股	深圳	深圳	服务业	1,500,000	销售土产品、饮料等	有限责任公司	何卫斌	19218182-9
东群实业	直接控股	广州	广州	服务业	1,020,000	日用百货的批发、零售	有限责任公司	许勇生	19047914-6
广州铁联	直接控股	广州	广州	运输业	1,000,000	代办货物运输、装卸、仓储业务， 批发和零售贸易	有限责任公司	穆安云	23121626-3
广州铁路黄埔服务公司 (「黄埔服司」)	直接控股	广州	广州	服务业	379,000	装卸、搬运货物、仓储	有限责任公司	刘健	19042912-2

五 企业合并及合并报表(续)

(1) 子公司情况(续)

	年末实际 出资额	实质上构成 对子公司 净投资 的其他 项目余额	持股比例(%)		表决权 比例(%)	是否 合并报表	少数股东权益	少数股东 权益中用于 冲减少数 股东损益的 金额
			直接	间接				
东莞常盛	48,204,994	—	51%	—	51%	是	39,360,445	(1,926,748)
富源实业	18,500,000	—	100%	—	100%	是	—	—
平湖群亿(a)	11,447,465	—	100%	—	100%	是	—	—
南铁监理	2,000,000	—	67.46%	9.2%	76.66%	是	1,385,006	—
深铁物业	3,000,000	—	—	100%	100%	是	—	—
广深国旅	2,400,000	—	75%	25%	100%	是	—	—
深华胜	2,000,000	—	41.5%	58.5%	100%	是	—	—
列车经贸	2,000,000	—	—	100%	100%	是	—	—
深圳站服	1,500,000	—	100%	—	100%	是	—	—
东群实业	500,000	—	100%	—	100%	是	—	—
广州铁联	1,800,000	—	50.5%	—	50.5%	是	3,075,843	(1,176,618)
黄埔服司	379,000	—	100%	—	100%	是	—	—
	<u>93,731,459</u>	<u>—</u>					<u>43,821,294</u>	<u>(3,103,366)</u>

- (a) 于2013年度，本公司与本公司之子公司平湖群亿之少数股东深圳市群益实业股份有限公司(「群益实业」)签订股权转让协议，受让群益实业持有的平湖群亿45%的股权。股权转让对价5,947,465元与由此取得子公司45%股权对应的净资产账面价值之间的差额1,804,161元冲减资本公积。该股权转让已于2013年11月完成。该转让交易完成后，本公司对平湖群亿直接持股比例由55%增至100%。
- (b) 本集团不存在使用集团资产或清偿集团负债方面的限制。
- (c) 于2013年12月31日，少数股东权益的余额为人民币43,821,294元(2012年：50,849,254元)，对本集团的合并财务报表并不重大。因此，管理层未对该等含少数股东权益的子公司本年度的主要财务信息予以披露。



五 企业合并及合并报表(续)

(2) 业务合并

于2013年度，本公司分别与中铁快运股份有限公司(「中铁快运」)及中铁集装箱运输有限责任公司(「中铁集装箱」)签订《资产转让协议》，中铁快运及中铁集装箱均为附注九所述的中铁总划转下属企业。根据该等协议，本公司分别以代价102,283,803元及79,897,443元收购中铁快运广州分公司及中铁集装箱大朗办理站部分铁路货运服务业务及相关资产。该业务合并以购买法进行，所收购的可辨认资产、负债和或有负债在收购当日分别以其各自的公允价值入账。于2013年11月30日，中铁快运广州分公司及中铁集装箱大朗办理站的资产及经营控制权已转让予本公司，因此，2013年11月30日在会计上被本公司董事认为是收购生效日。该等业务的业绩从当日起纳入本集团的利润表。

本集团于独立评估公司的协助下进行购买价分配。所收购净资产及商誉如下：

	中铁快运广州分公司	中铁集装箱大朗办理站
合并成本 —		
本年已支付的对价	95,686,506	—
尚未支付的对价	6,597,297	79,897,443
合并成本合计	102,283,803	79,897,443
减：取得的可辨认净资产公允价值(见下文)	(102,283,803)	(79,897,443)
商誉	—	—

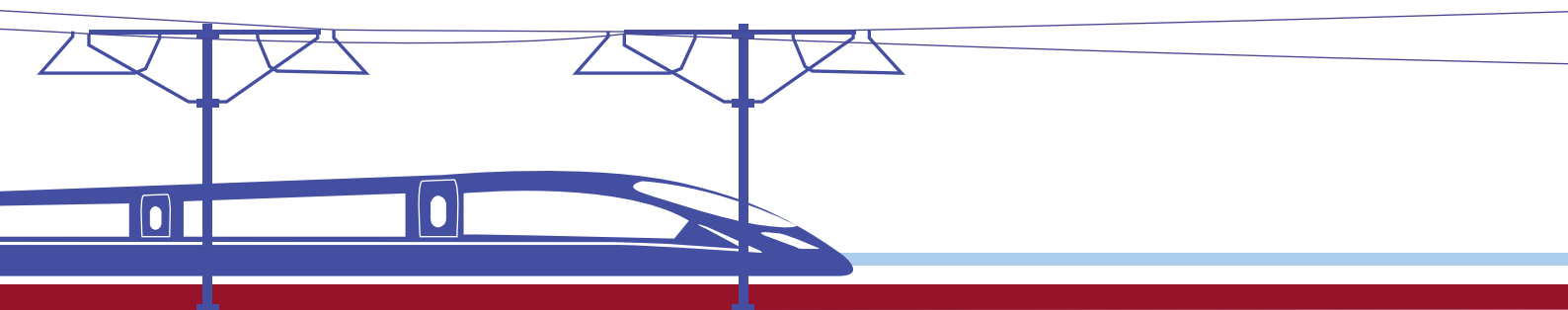
五 企业合并及合并报表(续)

(2) 业务合并(续)

收购产生的资产及负债如下：

(i) 中铁快运广州分公司

	购买日 公允价值	购买日 账面价值
存货	236,770	83,282
固定资产	101,615,105	76,388,341
其他非流动资产	431,928	431,928
取得的净资产	102,283,803	76,903,551
取得业务资产支付的现金净额列示如下：		
— 于2013年支付的现金代价		95,686,506
— 所收购的现金及现金等价物结余		—
收购的现金流出净额		95,686,506



五 企业合并及合并报表(续)

(2) 业务合并(续)

收购产生的资产及负债如下：(续)

(ii) 中铁集装箱大朗办理站

	购买日 公允价值	购买日 账面价值
货币资金	807,516	807,516
应收款项	65,205	65,205
存货	176,141	176,141
其他流动资产	24,444	24,444
固定资产	95,188,706	78,755,769
在建工程	2,700,000	2,700,000
无形资产	11,591	11,413
其他非流动资产	18,420	18,420
应付款项	(14,926,404)	(14,926,404)
其他负债	(4,168,176)	(4,168,176)
取得的净资产	79,897,443	63,464,328
取得业务资产支付的现金净额列示如下：		
— 于2013年支付的现金对价		—
— 所收购的现金及现金等价物结余		807,516
收购的现金流入净额		807,516

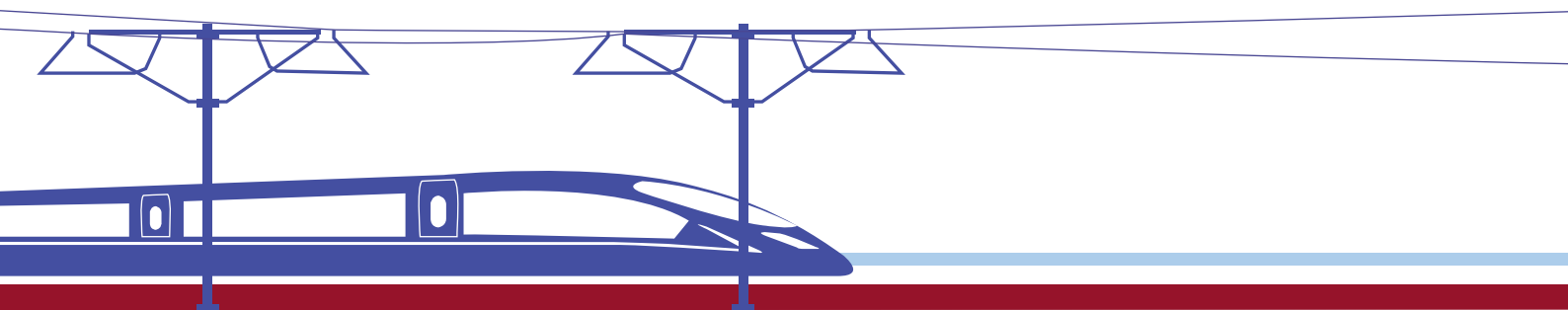
六 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
库存现金 —						
人民币	35,512	1.00	35,512	57,454	1.00	57,454
银行存款 —						
人民币	4,848,784,964	1.00	4,848,784,964	4,767,935,501	1.00	4,767,935,501
港币	23,421,202	0.79	18,414,452	74,967,257	0.81	60,787,201
美元	11,347	6.10	69,182	6,147	6.29	38,637
			<u>4,867,268,598</u>			<u>4,828,761,339</u>
其他货币资金 —						
人民币	28,827,154	1.00	28,827,154	20,071,423	1.00	20,071,423
港币	186,128	0.79	146,334	151,411	0.81	122,771
			<u>28,973,488</u>			<u>20,194,194</u>
			<u>4,896,277,598</u>			<u>4,849,012,987</u>

(2) 应收账款

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应收账款	1,561,108,196	1,005,831,949
减：坏账准备	(6,194,626)	(5,906,970)
	<u>1,554,913,570</u>	<u>999,924,979</u>



六 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款(续)

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2013年12月31日	2012年12月31日
一年以内	1,460,387,493	939,277,764
一到二年	56,284,062	48,880,784
二到三年	27,235,370	6,653,047
三年以上	17,201,271	11,020,354
	1,561,108,196	1,005,831,949

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2013年12月31日				2012年12月31日			
	金额	占总额 比例	坏账准备	计提 比例	金额	占总额 比例	坏账准备	计提 比例
单项金额重大并单独 计提坏账准备	—	—	—	—	—	—	—	—
单项金额不重大并单独 计提坏账准备	5,815,956	—	(5,815,956)	100%	5,906,970	1%	(5,906,970)	100%
按组合计提坏账准备								
— 组合1	326,826,383	21%	—	—	226,918,732	23%	—	—
— 组合2	1,228,465,857	79%	(378,670)	—	773,006,247	76%	—	—
	1,561,108,196	100%	(6,194,626)	—	1,005,831,949	100%	(5,906,970)	1%

六 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款(续)

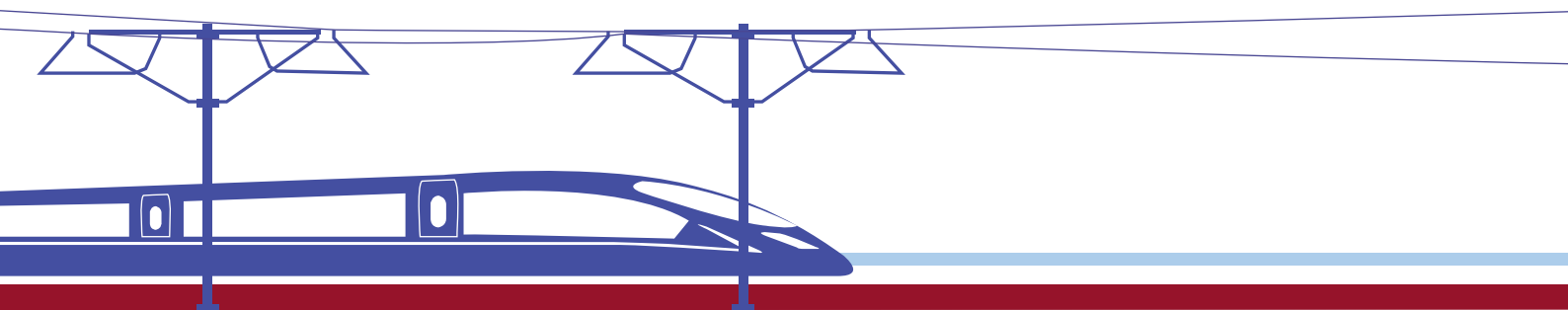
(c) 于**2013年12月31日**，单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
东莞隆昌运输公司	4,249,780	(4,249,780)	100%	(i)
其他	1,566,176	(1,566,176)	100%	
	<u>5,815,956</u>	<u>(5,815,956)</u>	100%	

(i) 逾期五年以上，经管理层评估已无法收回。

(d) 应收持有本公司**5% (含5%)**以上表决权股份的股东单位的应收款项分析如下：

	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
广铁集团	196,439,282	—	189,306,769	—



六 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款(续)

(e) 2013年12月31日，余额前五名的应收账款分析如下：

	与本集团关系	金额	年限	占应收账款 总额比例
广东广珠城际轨道交通 有限责任公司 (「广珠城际」)	第三方	435,627,872	一年以内及 一至两年	28%
中铁总及中铁总资金 清算中心	附注九	294,526,271	一年以内	19%
武广铁路客运专线 有限责任公司 (「武广铁路」)	附注九	229,171,232	一年以内	15%
广铁集团	关联方	196,439,282	一年以内	13%
广深港客运专线有限 责任公司(「广深港」)	附注九	127,265,195	一年以内	8%
		1,283,029,852		83%

(f) 应收关联方及应收中铁总及其划转下属企业的款项分析如下：

应收关联方的款项如下：

		2013年12月31日			2012年12月31日		
与本集团关系		占总额			占总额		
		金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
广铁集团(附注八(6))	大股东	196,439,282	13%	—	189,306,769	19%	—
广铁集团之子公司(附注八(6))	大股东之子公司	130,387,101	8%	—	37,631,314	4%	(19,351)
		326,826,383	21%	—	226,938,083	23%	(19,351)

六 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款(续)

(f) 应收关联方及应收中铁总及其划转下属企业的款项分析如下：(续)

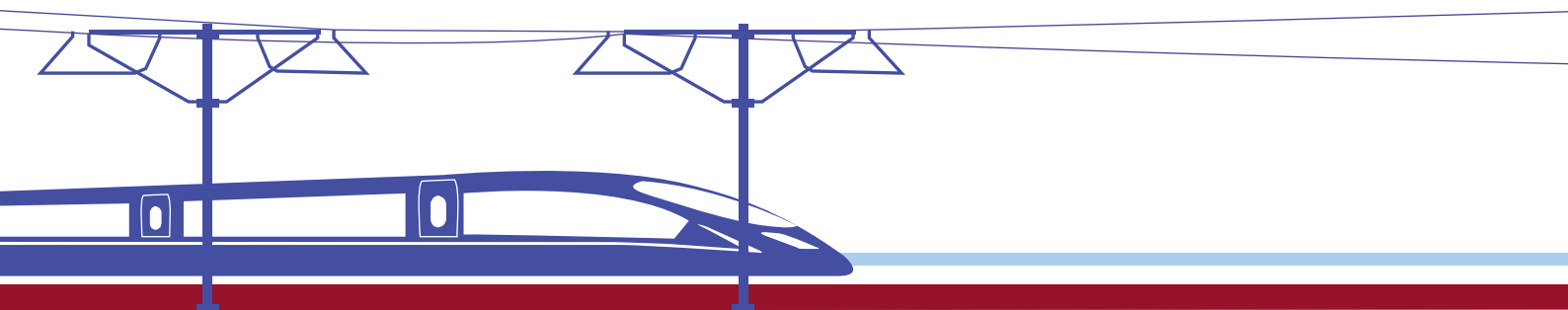
应收中铁总及其划转下属企业的款项如下：

	2013年12月31日			2012年12月31日		
	金额	占总额 比例	坏账准备	金额	占总额 比例	坏账准备
中铁总(附注九(3))	294,526,271	19%	—	159,073,986	16%	—
中铁总划转下属企业(i)(附注九(3))	373,273,631	24%	—	363,665,407	36%	—
	667,799,902	43%	—	522,739,393	52%	—

(i) 中铁总划转下属企业不含广铁集团及其子公司，其他财务报表附注中无特别说明，均不包含。

(g) 2013年度本集团核销的应收账款金额为284,297元(2012年度：无)。

(h) 于2013年12月31日及2012年12月31日，应收账款中没有以外币计量的余额。



六 合并财务报表项目附注(续)

(3) 其他应收款

	2013年12月31日	2012年12月31日
保证金及押金	27,603,333	1,985,996
备用金	27,534,782	19,633,497
于增城市荔城城市信用合作社(「增城荔城信用社」) 的存款	24,965,026	31,364,842
广珠铁路有限责任公司(「广珠铁路」)工程赔偿款	17,038,623	17,038,623
增城荔华股份有限公司(「增城荔华」)代垫款	14,300,650	14,061,600
深圳东方货柜零件有限公司(「东方货柜」)往来款	12,891,024	12,891,024
北京小马厂项目代垫款	10,000,000	10,000,000
武广铁路工程代垫款	6,970,214	6,425,291
代垫水电费	6,568,911	7,308,285
广铁集团往来款	6,169,848	5,372,258
深圳平南铁路有限公司(「平南铁路」)往来款	5,200,353	5,382,730
广州铁路集团广深铁路实业发展总公司 (「广深实业」)往来款	5,045,655	5,306,810
其他	36,692,134	22,790,735
	200,980,553	159,561,691
减：坏账准备	(71,718,440)	(78,126,895)
	129,262,113	81,434,796

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2013年12月31日	2012年12月31日
一年以内	84,230,194	37,273,855
一到二年	7,119,491	25,841,195
二到三年	23,018,034	7,527,738
三年以上	86,612,834	88,918,903
	200,980,553	159,561,691

六 合并财务报表项目附注(续)

(3) 其他应收款(续)

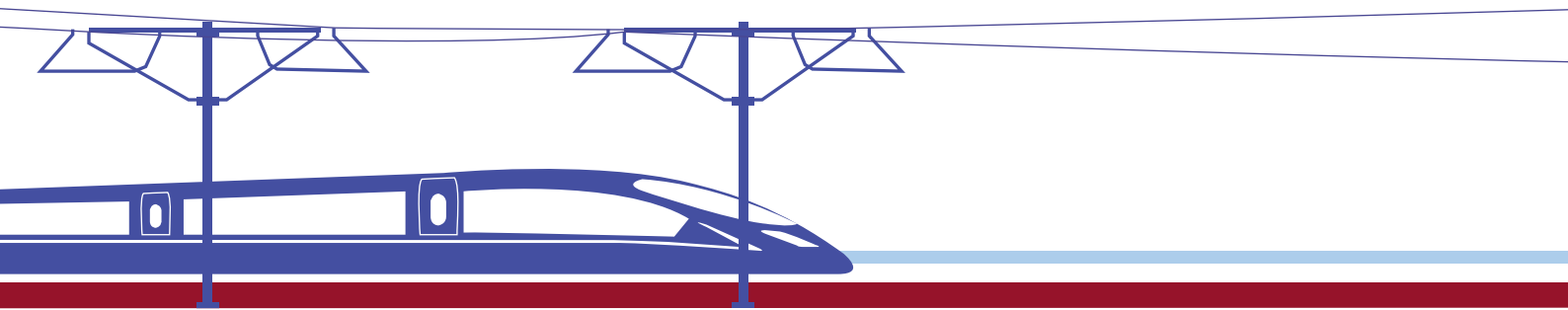
(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2013年12月31日				2012年12月31日			
	金额	占总额 比例	坏账准备	计提比例	金额	占总额 比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单独 计提坏账准备	62,156,700	31%	(60,168,367)	97%	68,317,466	43%	(66,568,183)	97%
单项金额不重大并单 独计提坏账准备	11,507,099	6%	(11,507,099)	100%	11,558,712	7%	(11,558,712)	100%
按组合计提坏账准备								
一组合1	13,543,907	7%	—	—	12,799,400	8%	—	—
一组合2	113,772,847	56%	(42,974)	—	66,886,113	42%	—	—
	<u>200,980,553</u>	<u>100%</u>	<u>(71,718,440)</u>	<u>36%</u>	<u>159,561,691</u>	<u>100%</u>	<u>(78,126,895)</u>	<u>49%</u>

(c) 于2013年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
增城荔城信用社的存款	24,965,026	(24,965,026)	100%	(i)
增城荔华代垫款	14,300,650	(12,312,317)	86%	(ii)
东方货柜往来款	12,891,024	(12,891,024)	100%	(iii)
北京小马厂项目代垫款	10,000,000	(10,000,000)	100%	(iv)
	<u>62,156,700</u>	<u>(60,168,367)</u>		

- (i) 由于增城荔城信用社已处于停业整顿期，本集团在该单位的存款预计已无法收回。
- (ii) 由于增城荔华的经营状况恶化，管理层预计与该公司的往来款项绝大部分已无法收回。
- (iii) 东方货柜已无偿还能力。
- (iv) 逾期十年以上，对方已无力支付。



六 合并财务报表项目附注(续)

(3) 其他应收款(续)

(d) 于2013年12月31日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
深圳艺丰地产建筑发展有限公司广州分公司 (「艺丰公司」)	2,434,400	(2,434,400)	100%	(v)
深圳站旅行服务公司	2,071,736	(2,071,736)	100%	(vi)
深圳港龙酒店有限公司 (「港龙酒店」)	1,440,707	(1,440,707)	100%	(vii)
其他	5,560,256	(5,560,256)	100%	
	<u>11,507,099</u>	<u>(11,507,099)</u>		

(v) 逾期十年以上，已无法收回。

(vi) 债务人已清算，该款项无法收回。

(vii) 港龙酒店进入清算程序，该款项已无法收回。

(e) 应收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的其他应收款分析如下：

	2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
广铁集团	6,169,848	—	5,372,258	—

六 合并财务报表项目附注(续)

(3) 其他应收款(续)

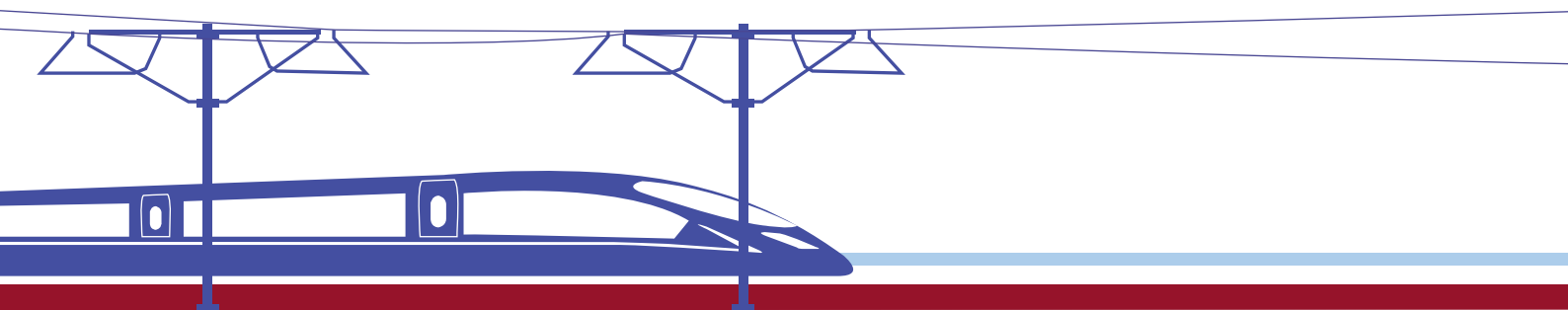
(f) 于2013年12月31日，余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款 总额比例
增城荔城信用社	第三方	24,965,026	五年以上	12%
广珠铁路	第三方	17,038,623	两至三年 一年以内及	8%
增城荔华	关联方	14,300,650	五年以上	7%
东方货柜	第三方	12,891,024	五年以上	6%
北京小马厂	第三方	10,000,000	五年以上	5%
		79,195,323		38%

(g) 应收关联方及应收中铁总及其划转下属企业款项分析如下：

应收关联方的款项如下：

	与本集团关系	2013年12月31日			2012年12月31日		
		金额	占总额 比例	坏账准备 (附注六 (3)(c))	金额	占总额 比例	坏账准备
广铁集团(附注八(6))	大股东	6,169,848	3%	—	5,372,258	3%	—
广铁集团之子公司 (附注八(6))	大股东之子公司	7,365,059	4%	—	7,392,511	5%	—
联营公司(附注八(6))	联营公司	14,309,650	7%	(12,312,317)	14,096,231	9%	(12,312,317)
		27,844,557	14%	(12,312,317)	26,861,000	17%	(12,312,317)



六 合并财务报表项目附注(续)

(3) 其他应收款(续)

(g) 应收关联方及应收中铁总及划转下属企业款项分析如下：(续)

应收中铁总划转下属企业的款项如下：

		2013年12月31日			2012年12月31日		
与本集团关系		金额	占总额	坏账准备	金额	占总额	坏账准备
			比例			比例	
中铁总划转下属企业							
(附注九(3))	附注九	1,451,677	1%	—	341,167	—	—

(h) 其他应收款中包括以下外币余额：

	2013年12月31日			2012年12月31日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
港币	45,000	0.79	35,380	288,428	0.81	233,872

六 合并财务报表项目附注(续)

(4) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	73,625,941	100%	22,931,464	98%
一年及一年以上	148,000	—	354,234	2%
	73,773,941	100%	23,285,698	100%

(b) 账龄超过一年的预付款项主要为预付律师清算费。

(c) 于 2013 年 12 月 31 日，预付款项中预付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项为预付的广铁集团社保中心医保款(2012 年 12 月 31 日：无)。

(d) 于 2013 年 12 月 31 日，余额前五名的预付款项分析如下：

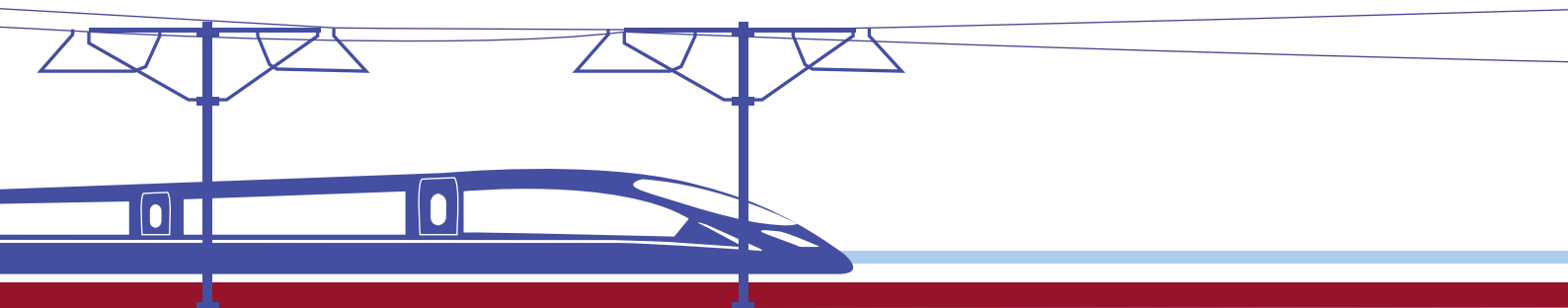
		金额	占预付款项 总额比例	预付时间	未结算原因
与本集团关系					
广州铁路物资公司(「物资公司」)	大股东之子公司	36,705,491	50%	2013 年 2 月	(i)
广铁集团	大股东	34,000,000	46%	2013 年 12 月	(ii)
增城荔华	联营企业	2,401,616	3%	2013 年 9 月	(iii)
中国移动通讯集团广东有限公司	第三方	390,297	1%	2013 年 12 月	(iv)
羊城实业总公司琶江口采石场	大股东之子公司	95,801	—	2013 年 12 月	(i)
		73,593,205	100%		

(i) 预付材料采购款，未进行结算。

(ii) 预付医保款，未进行结算。

(iii) 预付购房款，未进行结算。

(iv) 预付电话费，未进行结算。



六 合并财务报表项目附注(续)

(4) 预付款项(续)

(e) 预付关联方的预付款项分析如下：

		2013年12月31日			2012年12月31日		
与本集团关系		金额	占总额	坏账准备	金额	占总额	坏账准备
			比例			比例	
广铁集团(附注八(6))	大股东	34,000,000	46%	—	—	—	—
物资公司(附注八(6))	大股东之子公司	36,705,491	50%	—	18,445,844	79%	—
羊城实业总公司琶江口采石场 (附注八(6))	大股东之子公司	95,801	—	—	—	—	—
乐昌安捷铁路轨枕有限公司 (「乐昌安捷」)(附注八(6))	大股东之子公司	—	—	—	3,870,000	17%	—
增城荔华(附注八(6))	联营企业	2,401,616	3%	—	—	—	—
		73,202,908	99%	—	22,315,844	96%	—

于2013年12月31日及2012年12月31日，预付款项中没有以外币计量的余额。

(5) 存货

(a) 存货分类如下：

	2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	183,676,243	—	183,676,243	227,771,429	—	227,771,429
其他互换配件	118,324,485	(18,043,548)	100,280,937	119,814,221	(18,043,548)	101,770,673
旧轨料	104,338,425	—	104,338,425	103,991,405	—	103,991,405
库存商品	3,651,845	—	3,651,845	3,763,139	—	3,763,139
	409,990,998	(18,043,548)	391,947,450	455,340,194	(18,043,548)	437,296,646

六 合并财务报表项目附注(续)

(5) 存货(续)

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2012 年	本年减少		2013 年
	12 月 31 日	本年计提	转回	12 月 31 日
其他互换配件	18,043,548	—	—	18,043,548

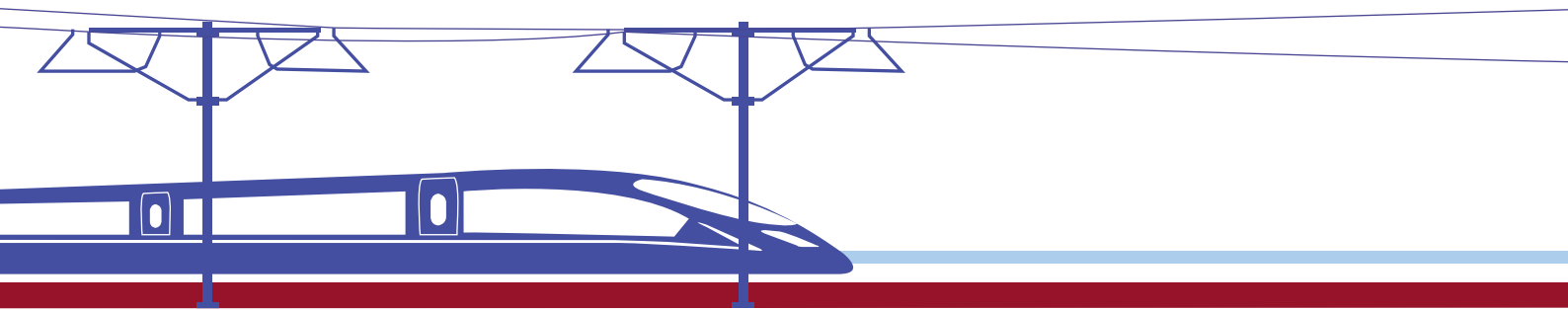
于 2013 年 12 月 31 日，该存货跌价准备为以前年度本集团对计划出售的互换配件按预计处置价格低于其账面价值的差额确认的余额。

(6) 长期应收款

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
期初余额	30,862,516	34,107,905
本年收回	(5,000,000)	(8,000,000)
应计利息确认(附注六(33))	3,725,199	4,754,611
	29,587,715	30,862,516

长期应收款为应收大宝山矿业的以前年度运输欠款，系本集团于 2007 年 1 月 1 日收购羊城铁路业务时取得，在取得时以公允价值计量，公允价值按照双方约定的付款进度及用能反映当时市场时间价值及风险的比率折现确定。

本集团对长期应收款采用实际利率法按摊余成本计量，实际利率为 6.54%。



六 合并财务报表项目附注(续)

(7) 长期股权投资

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
联营企业(a)	171,743,282	166,515,316
其他长期股权投资(b)	65,839,612	65,839,612
	237,582,894	232,354,928
减：长期股权投资减值准备(c)	(41,702,810)	(41,702,810)
	195,880,084	190,652,118

本集团不存在长期股权投资变现的重大限制。

本集团对投资的联营企业的长期股权投资均无公开报价。

(a) 联营企业

										持股比例与 表决权比例		

六 合并财务报表项目附注(续)

(7) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业(续)

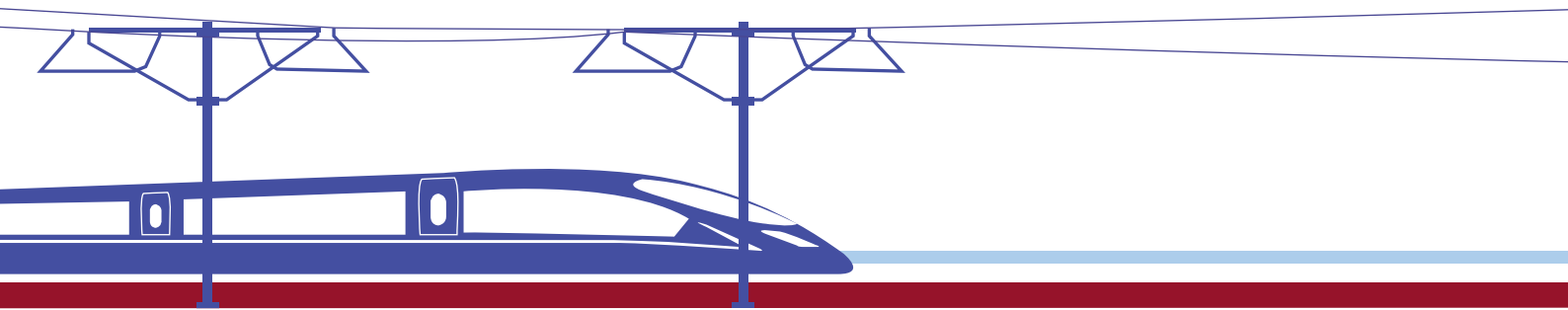
- (i) 由于增城荔华的经营状况恶化，本集团预计对该公司的投资已无法收回，故已于以前年度对其计提了全额减值准备。

	2013年12月31日			2013年度	
	资产总额	负债总额	净(负债)/资产	营业收入	净(亏损)/利润
增城荔华	134,290,420	406,862,355	(272,571,935)	5,515,739	(6,898,176)
铁城实业	424,646,744	226,671,611	197,975,133	32,337,786	4,926,761
深土公司	737,000,977	645,069,571	91,931,406	636,588,214	5,742,557

2013年，联营企业期末净资产与联营企业长期股权投资账面值的调节如下：

	增城荔华	铁城实业	深土公司	合计
期初净(负债)/资产	(265,673,759)	193,048,372	86,188,849	13,563,462
期内(亏损)/利润	(6,898,176)	4,926,761	5,742,557	3,771,142
其他综合收益	—	—	—	—
期末净(负债)/资产	(272,571,935)	197,975,133	91,931,406	17,334,604
持股比例	26.98%	49%	49%	
应占联营公司权益	(73,539,908)	97,007,815	45,046,390	68,514,297
商誉	—	—	—	—
长期股权投资				
账面值(i)	—	97,007,815	45,046,390	142,054,205

- (i) 如上述附注所述，由于增城荔华的经营状况恶化，本集团预计对该公司的投资已无法收回，故已于以前年度对其计提了全额减值准备，减值准备金额为29,689,077元。



六 合并财务报表项目附注(续)

(7) 长期股权投资(续)

(b) 其他长期股权投资

核算方法	投资成本	2012年	本年增减	2013年	持股	表决权	持股比例与	减值准备	本年计提	本年宣告
		12月31日	变动	12月31日	比例	比例	不一致的说明		减值准备	分派的
										现金股利 (附注六(35))
深圳市创新投资集团										
有限公司										
(「创新投资」)	成本法	37,500,000	37,500,000	—	37,500,000	1.40%	1.40%	不适用	—	4,903,500
中铁快运	成本法	13,608,000	13,608,000	—	13,608,000	0.40%	0.40%	不适用	—	—
广州市黄埔区粤华货运										
联合有限公司										
(「粤华公司」)(i)	成本法	1,717,879	1,717,879	—	1,717,879	33.00%	33.00%	不适用	—	—
中铁信息计算机工程										
有限责任公司										
(「中铁信息」)	成本法	1,000,000	1,000,000	—	1,000,000	2.00%	2.00%	不适用	—	—
深圳港龙酒店有限公司										
(「港龙酒店」)(ii)	成本法	12,013,733	12,013,733	—	12,013,733	100.00%	100.00%	不适用	(12,013,733)	—
		65,839,612	—	65,839,612				(12,013,733)	—	4,903,500

六 合并财务报表项目附注(续)

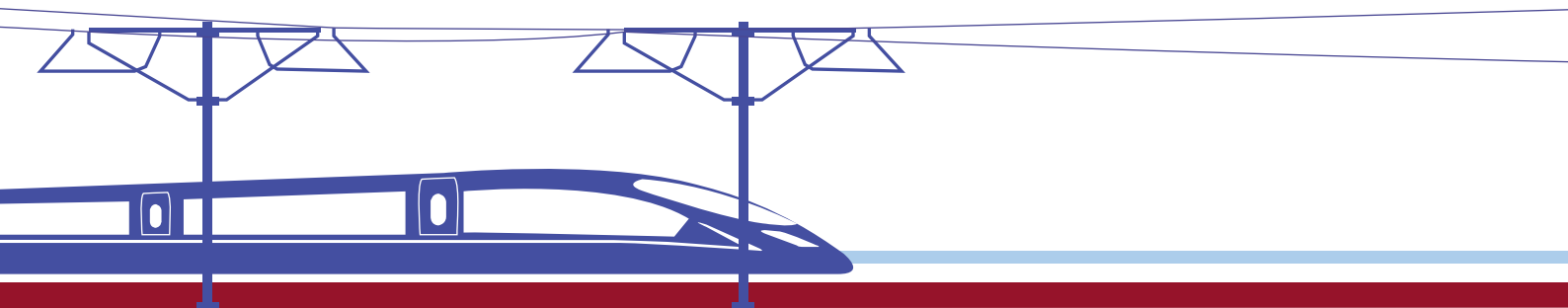
(7) 长期股权投资(续)

(b) 其他长期股权投资(续)

- (i) 本集团对粤华公司的表决权比例虽然高于 20%，但是根据承包合同约定，粤华公司由中国外运广东有限公司黄埔分公司承包经营，本集团没有以其他方式参与或影响粤华公司的财务和经营决策或日常经营活动，从而本集团对粤华公司不具有重大影响，故将其作为其他长期股权投资核算。
- (ii) 本集团对港龙酒店的表决权比例虽然高于 20%，但是港龙酒店已经进入清算程序，本集团已没有以其他方式参与或影响该公司的财务和经营决策或日常经营活动，从而本集团对该公司不具有重大影响，故将其作为其他长期股权投资核算。此外，管理层预计对该公司的投资已无法收回，已于以前年度对其计提了全额减值准备。

(c) 长期股权投资减值准备

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
增城荔华	29,689,077	29,689,077
港龙酒店	12,013,733	12,013,733
	41,702,810	41,702,810



六 合并财务报表项目附注(续)

(8) 固定资产

	2012年 12月31日	业务收购增加	本年其他增加	重分类	本年减少	2013年 12月31日
原价合计	34,968,449,215	196,803,811	1,242,532,086	—	(354,427,106)	36,053,358,006
房屋及建筑物	5,876,440,573	96,878,586	221,425,981	(64,042)	(8,336,509)	6,186,344,589
路轨、桥梁及其他线路资产	14,917,816,601	10,430,700	433,486,472	—	(247,117,278)	15,114,616,495
机车车辆	7,374,288,596	48,307,363	120,837,192	—	(56,949,400)	7,486,483,751
通讯信号系统	1,607,555,498	—	114,671,996	(4,108,831)	(6,425,857)	1,711,692,806
其他工具及设备	5,192,347,947	41,187,162	352,110,445	4,172,873	(35,598,062)	5,554,220,365
累计折旧合计	(10,448,716,204)	—	(1,411,676,176)	—	107,496,326	(11,752,896,054)
房屋及建筑物	(1,602,647,160)	—	(220,218,996)	—	4,305,812	(1,818,560,344)
路轨、桥梁及其他线路资产	(2,388,149,615)	—	(210,428,937)	—	27,433,747	(2,571,144,805)
机车车辆	(2,650,491,442)	—	(436,429,842)	—	38,733,957	(3,048,187,327)
通讯信号系统	(951,317,904)	—	(152,774,710)	124,975	6,172,855	(1,097,794,784)
其他工具及设备	(2,856,110,083)	—	(391,823,691)	(124,975)	30,849,955	(3,217,208,794)
账面净值合计	24,519,733,011					24,300,461,952
房屋及建筑物	4,273,793,413					4,367,784,245
路轨、桥梁及其他线路资产	12,529,666,986					12,543,471,690
机车车辆	4,723,797,154					4,438,296,424
通讯信号系统	656,237,594					613,898,022
其他工具及设备	2,336,237,864					2,337,011,571
减值准备合计	(2,773,379)	—	—	—	—	(2,773,379)
其他工具及设备	(2,773,379)	—	—	—	—	(2,773,379)
账面价值合计	24,516,959,632					24,297,688,573
房屋及建筑物	4,273,793,413					4,367,784,245
路轨、桥梁及其他线路资产	12,529,666,986					12,543,471,690
机车车辆	4,723,797,154					4,438,296,424
通讯信号系统	656,237,594					613,898,022
其他工具及设备	2,333,464,485					2,334,238,192

六 合并财务报表项目附注(续)

(8) 固定资产(续)

2013年度，固定资产计提的折旧金额为1,411,676,176元(2012年度：1,380,186,175元)。其中：计入营业成本及管理费用的折旧费用分别为1,408,030,361元及3,645,815元(2012年度：1,373,667,085元及6,519,090元)。

由在建工程转入固定资产的原价为1,012,583,263元(2012年度：1,364,209,212元)。

于2013年12月31日，净值约为76,164,000元的房屋建筑物及设备已提足折旧但仍在继续使用中(2012年12月31日：净值约为46,876,000元)。

(a) 通过经营租赁租出的固定资产

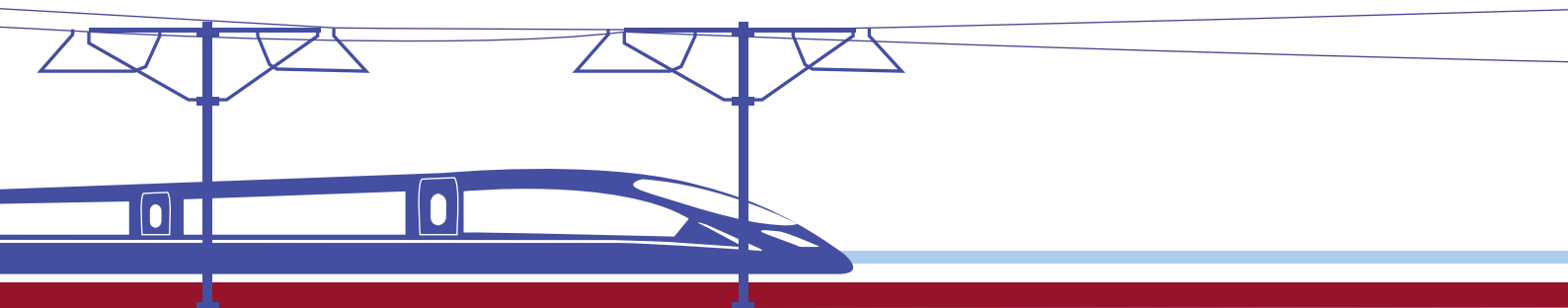
项目	2013年12月31日	2012年12月31日
机车车辆	116,592,127	139,607,591

(b) 未办妥产权证书的固定资产

于2013年12月31日，净值约为1,703,324,000元(原价约为2,014,914,000元)的房屋及建筑物尚未办妥房屋所有权证(2012年12月31日：净值约为1,614,967,000元，原价约为1,895,576,000元)。

	未办妥产权证书原因	预计办妥产权证书时间
房屋及建筑物	涉及的土地报建及竣工资料不完整， 需要补充相关资料再行办理房产证	未来三至五年内

经咨询本公司的法律顾问后，管理层认为本集团办理该等房屋所有权证将不存在实质性的法律障碍，对本集团的正常营运亦不会构成重大影响。



六 合并财务报表项目附注(续)

(9) 在建工程

	2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额	减值准备(a)	账面价值	账面余额	减值准备(a)	账面价值
京广线更换长轨工程	119,811,782	—	119,811,782	1,046,331	—	1,046,331
布吉站行车公寓综合楼	36,934,543	—	36,934,543	8,567,293	—	8,567,293
广州客技站增建检修地沟	22,510,682	—	22,510,682	—	—	—
韶关东站客运设施改造	20,906,534	—	20,906,534	—	—	—
广深线换桥枕及旧桥枕改装						
通长垫板	20,626,219	—	20,626,219	20,626,219	—	20,626,219
广州机务段小辅修库修建	20,380,810	—	20,380,810	9,891,593	—	9,891,593
江村站排水改造工程	18,762,944	—	18,762,944	10,452,164	—	10,452,164
广州站进站客运通道改造	16,807,998	—	16,807,998	9,334,178	—	9,334,178
广州供电段管内供电及电力调度系统						
整合搬迁	15,199,512	—	15,199,512	4,942,472	—	4,942,472
京广线更换正线道岔及岔枕32	14,240,359	—	14,240,359	—	—	—
广州站外电源增容工程	12,928,323	—	12,928,323	12,928,323	—	12,928,323
坪石二站地道雨棚改造	12,306,354	—	12,306,354	7,245,359	—	7,245,359
京广线K1991+190~615下行左侧						
河岸加固	11,890,000	—	11,890,000	—	—	—
江村站上驼峰及上编场成组更换道岔	10,893,078	—	10,893,078	—	—	—
广深四线工程	—	—	—	307,098,019	—	307,098,019
京广正线更换道岔及岔枕工程	—	—	—	68,552,857	—	68,552,857
京广正线更换新钢轨	—	—	—	37,204,655	—	37,204,655
安口至韶关直通场站线接触网改造	—	—	—	13,810,318	—	13,810,318
乌石站计算机联锁改造	—	—	—	12,774,072	—	12,774,072
江村编组站更换道岔及岔枕(50组)	—	—	—	11,425,766	—	11,425,766
其他	196,510,312	(7,359,047)	189,151,265	151,039,802	(7,411,047)	143,628,755
	550,709,450	(7,359,047)	543,350,403	686,939,421	(7,411,047)	679,528,374

(a) 在建工程减值准备

	2012年 12月31日	本年减少	2013年 12月31日	计提原因
红海站场改造	6,359,047	—	6,359,047	工程终止
塘头厦货仓	1,000,000	—	1,000,000	工程终止
司机体能动态检测装置	52,000	(52,000)	—	
	7,411,047	(52,000)	7,359,047	

六 合并财务报表项目附注(续)

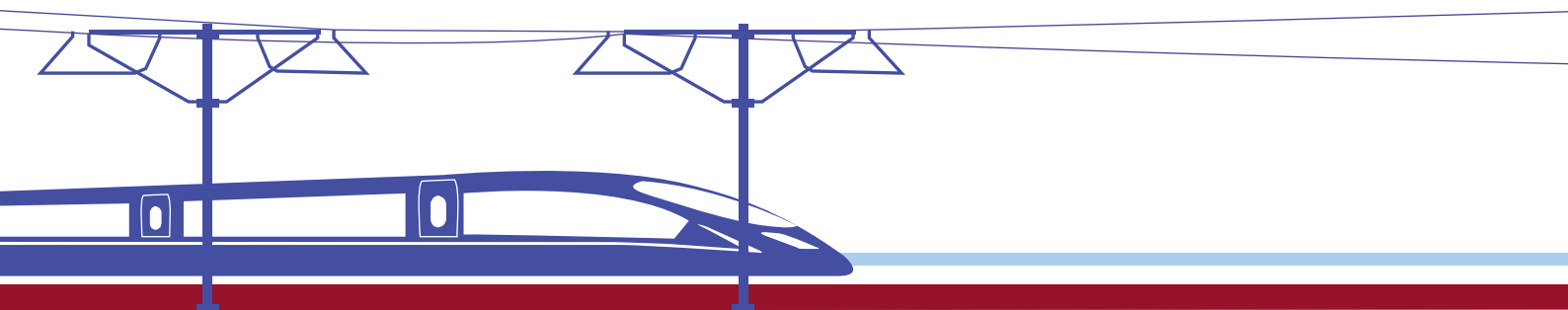
(9) 在建工程(续)

(b) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2012年 12月31日	本年增加	本年转入 固定资产/ 无形资产 (附注六(8))	本年减少	2013年 12月31日	工程投入 占预算的 比例%	工程 进度 %	借款费用 资本化 累计金额	其中:本年 借款费用 资本化金额	本年借款 费用资本化率	资金来源
京广线更换长轨工程	258,458,055	1,046,331	164,775,763	(46,010,312)	—	119,811,782	64%	64%	—	—	—	自筹
布吉站行车公寓综合楼	48,215,800	8,567,293	28,367,250	—	—	36,934,543	77%	77%	—	—	—	自筹
广州客技站增建检修地沟	28,157,900	—	22,510,682	—	—	22,510,682	80%	80%	—	—	—	自筹
韶关东站客运设施改造	22,872,100	—	20,906,534	—	—	20,906,534	91%	91%	—	—	—	自筹
广深线换桥枕及旧桥枕改装 通长垫板	50,383,500	20,626,219	—	—	—	20,626,219	41%	41%	—	—	—	自筹
广州机务段小辅修库修建	24,810,000	9,891,593	10,489,217	—	—	20,380,810	82%	82%	—	—	—	自筹
江村站排水改造工程	21,914,800	10,452,164	8,310,780	—	—	18,762,944	86%	86%	—	—	—	自筹
广州站进站客运通道改造	24,390,000	9,334,178	7,473,820	—	—	16,807,998	69%	69%	—	—	—	自筹
广州供电段管内供电及电力调度 系统整合搬迁	20,398,132	4,942,472	10,257,040	—	—	15,199,512	75%	75%	—	—	—	自筹
京广线更换正线道岔及岔枕32组	27,217,200	—	14,240,359	—	—	14,240,359	52%	52%	—	—	—	自筹
广州站外电源增容工程	16,691,800	12,928,323	—	—	—	12,928,323	77%	77%	—	—	—	自筹
坪石二站台地道雨棚改造	16,139,000	7,245,359	5,060,995	—	—	12,306,354	76%	76%	—	—	—	自筹
京广线K1991+190~615下行左侧 河岸加固	21,963,100	—	11,890,000	—	—	11,890,000	54%	54%	—	—	—	自筹
江村站上驼峰及上编场成组 更换道岔	26,213,300	—	10,893,078	—	—	10,893,078	42%	42%	—	—	—	自筹
广深四线工程	5,313,300,000	307,098,019	46,535,046	(353,633,065)	—	—	98%	98%	118,061,195	—	—	自筹、借款
京广正线更换道岔及岔枕工程	215,918,200	68,552,857	52,592,772	(121,145,629)	—	—	97%	97%	—	—	—	自筹
京广正线更换新钢轨	230,788,904	37,204,655	22,331,677	(59,536,332)	—	—	97%	97%	—	—	—	自筹
安口至韶关直通场站线 接触网改造	18,545,628	13,810,318	3,517,303	(17,327,621)	—	—	93%	93%	—	—	—	自筹
乌石站计算机联锁改造	17,294,600	12,774,072	4,508,860	(17,282,932)	—	—	100%	100%	—	—	—	自筹
江村编组站更换道岔及岔枕 (50组)	22,667,000	11,425,766	10,320,849	(21,746,615)	—	—	96%	96%	—	—	—	自筹
其他	—	151,039,802	568,782,515	(523,260,005)	(52,000)	196,510,312	—	—	—	—	—	自筹
	686,939,421	1,023,764,540	(1,159,942,511)	(52,000)	550,709,450	118,061,195						

2013年度,因业务收购所致在建工程原值增加金额为2,700,000元(附注五(2))(2012年度:无)。

在建工程的工程进度均以完成的工程量为基础进行估计。



六 合并财务报表项目附注(续)

(10) 无形资产

	2012年 12月31日	本年增加	本年减少	2013年 12月31日
原价合计	816,233,316	147,370,839	(2,841,596)	960,762,559
土地使用权	791,054,352	147,359,248	(2,841,596)	935,572,004
电脑软件	25,178,964	11,591	—	25,190,555
累计摊销合计	(280,648,492)	(18,257,420)	701,062	(298,204,850)
土地使用权	(262,758,356)	(15,921,380)	701,062	(277,978,674)
电脑软件	(17,890,136)	(2,336,040)	—	(20,226,176)
账面净值合计	535,584,824	129,113,419	(2,140,534)	662,557,709
土地使用权	528,295,996	131,437,868	(2,140,534)	657,593,330
电脑软件	7,288,828	(2,324,449)	—	4,964,379

2013年度，由在建工程转入无形资产的原价为147,359,248元(2012年度：无)，因业务收购所致无形资产原值增加金额为11,591元(附注五(2))(2012年度：无)。

2013年度，无形资产的摊销金额为18,257,420元(2012年度：18,205,588元)。

于2013年12月31日，本集团尚有面积2,810,497平方米的土地尚未取得土地使用权证(2012年12月31日：1,280,231平方米)。其中，1,544,474平方米为2013年广深四线预估转固导致的增加，该面积以房产部门最终确定为准。

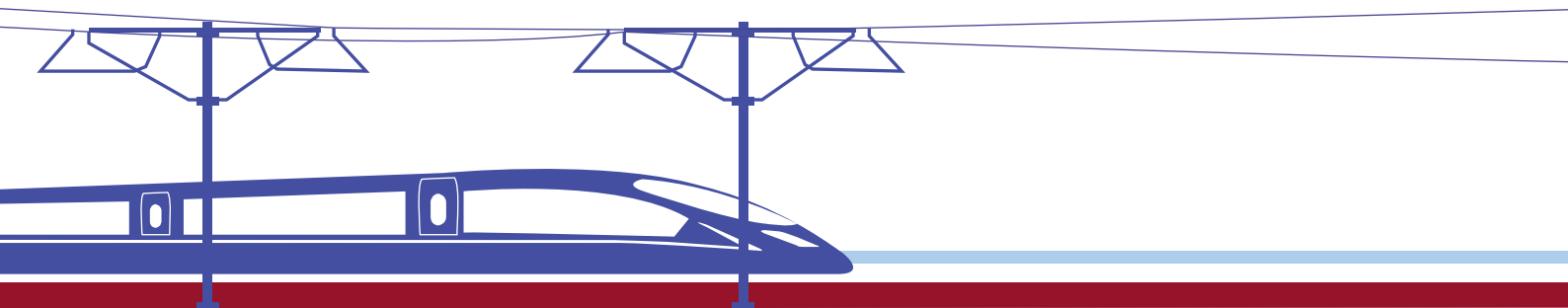
六 合并财务报表项目附注(续)

(10) 无形资产(续)

	未办妥产权证书原因	预计办妥产权证书时间
土地使用权	涉及的土地报建及竣工资料不完整， 需要补充相关资料再行办理土地使用权证	未来五年内

经咨询本公司的法律顾问后，管理层认为本集团办理该等土地使用权证将不存在实质性的法律障碍，对本集团的正常营运亦不会构成重大影响。

于2013年12月31日，本集团无需对无形资产计提减值准备(2012年12月31日：无)。



六 合并财务报表项目附注(续)

(11) 商誉

	商誉
2013年12月31日及2012年12月31日	281,254,606

商誉系本集团于2007年1月1日收购羊城铁路业务时形成。

于2009年1月1日前，商誉已分配到与羊城铁路业务相关的最小现金产出单元广坪段铁路资产组。于2009年1月1日，为了提高铁路的运营效率，管理层对广坪段铁路资产与集团原有的铁路资产进行了整合。整合后，管理层认为广坪段铁路资产与集团原有的铁路资产构成了新的最小现金产出单元(以下合称「整合后的铁路资产组」)。此外，整合后的铁路资产组不大于按照《企业会计准则第35号—分部报告》中所确定的报告分部—公司业务分部。

经过评估，管理层认为本集团无需对该等资产组计提减值准备。

资产组的可收回金额是依据管理层编制的五年期预测，采用未来现金流量折合现值计算。超过该五年期的现金流量采用以下所述的估计增长率作出推算。采用未来现金流量折现方法所运用的假设主要包括：

	中国广东地区 铁路运输业务
毛利率	28.77%
增长率	2%
折现率	12.44%

管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率及增长率，并采用能够反映相关资产组的特定风险的税前利率为折现率。上述假设用以分析该经营分部内各资产组的可收回金额。

倘若未来现金流量计算中采用的预算增长率低于管理层目前采用的增长率10%，本集团仍无需对商誉计提减值准备。

倘若未来现金流量计算中采用的预计折现率较管理层目前采用的折现率高1%，本集团亦无需对商誉计提减值准备。

六 合并财务报表项目附注(续)

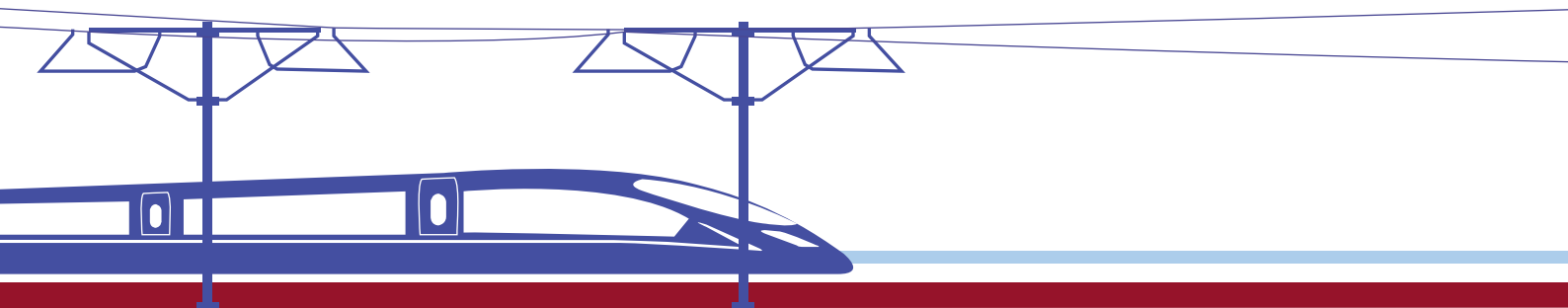
(12) 长期待摊费用

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2013 年 12 月 31 日
职工制服	40,120,184	6,306,301	(12,898,128)	33,528,357

(13) 递延所得税资产和负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异
应收款项、存货、固定 资产及长期投资的减 值准备	33,752,048	135,008,194	35,283,111	141,132,443
计提的退休及辞退福利 以及其他职工薪酬	54,621,941	218,487,762	77,681,799	310,727,196
政府补助	21,270,593	85,082,374	21,984,964	87,939,857
未报批的固定资产处置 损失	2,914,356	11,657,423	2,914,356	11,657,423
其他	50,000	200,000	50,000	200,000
	112,608,938	450,435,753	137,914,230	551,656,919
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年) 转回的金额	27,095,652		29,743,848	
预计于 1 年后转回 的金额	85,513,286		108,170,382	
	112,608,938		137,914,230	



六 合并财务报表项目附注(续)

(13) 递延所得税资产和负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2013年12月31日		2012年12月31日	
	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异
因收购羊城铁路业务产 生的固定资产增值	(11,031,191)	(44,124,765)	(19,173,485)	(76,693,940)
其他	(10,350,920)	(41,403,684)	(9,579,508)	(38,318,033)
	(21,382,111)	(85,528,449)	(28,752,993)	(115,011,973)

其中：

预计于1年内(含1年) 转回的金额	(428,281)	(354,151)
预计于1年后转回 的金额	(20,953,830)	(28,398,842)
	(21,382,111)	(28,752,993)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2013年12月31日	2012年12月31日
可抵扣暂时性差异	13,288,570	14,317,927
可抵扣亏损(d)	46,289,697	31,581,523
	59,578,267	45,899,450

六 合并财务报表项目附注(续)

(13) 递延所得税资产和负债(续)

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

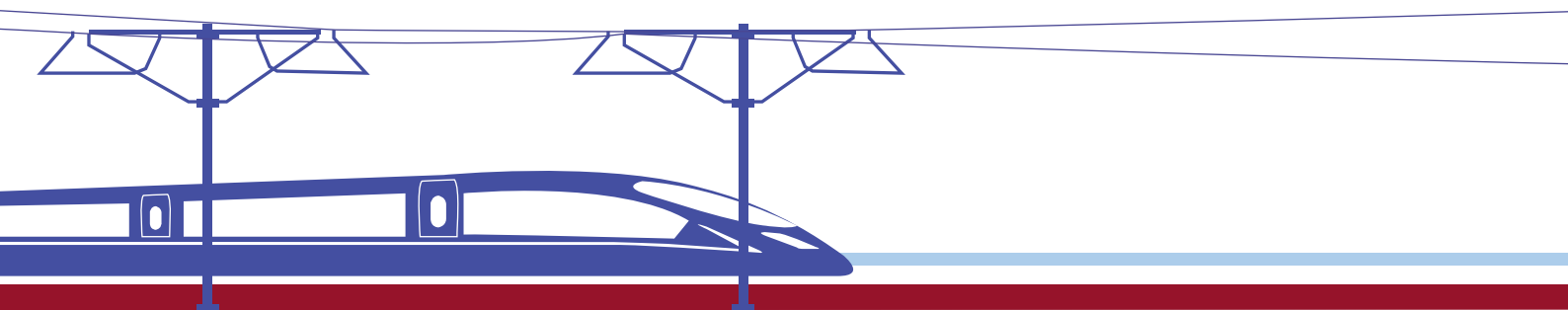
	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
2014 年	2,022,258	2,022,258
2015 年	1,839,110	3,169,100
2016 年	10,984,811	10,984,811
2017 年	15,405,354	15,405,354
2018 年	16,038,164	—
	46,289,697	31,581,523

(e) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
递延所得税资产	21,382,111	28,752,993
递延所得税负债	(21,382,111)	(28,752,993)

(f) 抵销后的递延所得税资产净额列示如下：

	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	递延所得税 资产净额	互抵后的可抵 扣暂时性差异	递延所得税 资产净额	互抵后的可抵 扣暂时性差异
递延所得税资产净额	91,226,827	364,907,304	109,161,237	436,644,946



六 合并财务报表项目附注(续)

(14) 其他非流动资产

于2013年12月31日及2012年12月31日，其他非流动资产为预付工程款。

预付关联方的预付款项分析如下：

与本集团关系	2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
广铁集团(附注八(6)) 大股东	1,092,000	12%	1,092,000	2%
深土公司(附注八(6)) 联营公司	—	—	31,324,628	63%
	1,092,000	12%	32,416,628	65%

(15) 资产减值准备

	2012年 12月31日	本年增加	本年减少		2013年 12月31日
			转回	转销	
坏账准备	84,033,865	634,278	(6,470,780)	(284,297)	77,913,066
其中：应收账款坏账准备	5,906,970	591,304	(19,351)	(284,297)	6,194,626
其他应收款坏账准备	78,126,895	42,974	(6,451,429)	—	71,718,440
存货跌价准备	18,043,548	—	—	—	18,043,548
长期股权投资减值准备	41,702,810	—	—	—	41,702,810
固定资产减值准备	2,773,379	—	—	—	2,773,379
在建工程减值准备	7,411,047	—	—	(52,000)	7,359,047
	153,964,649	634,278	(6,470,780)	(336,297)	147,791,850

六 合并财务报表项目附注(续)

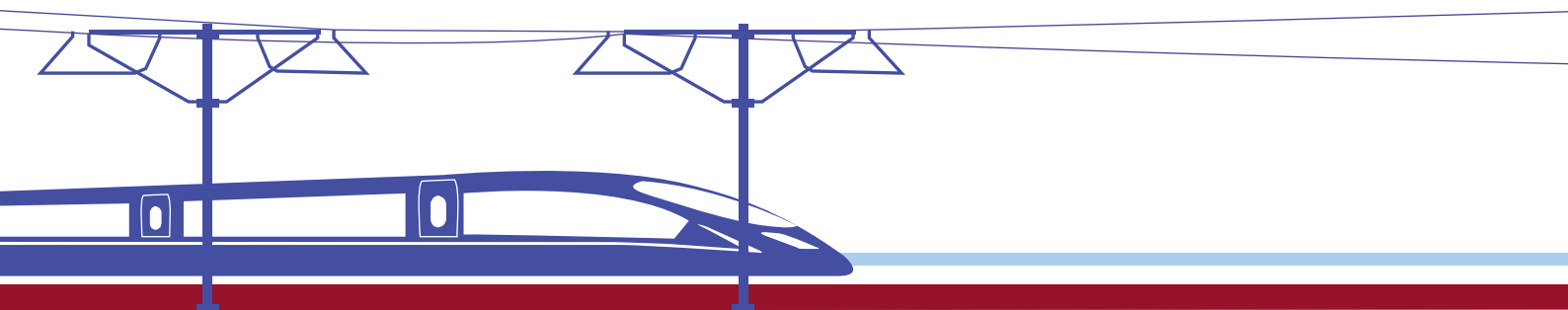
(16) 应付账款

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应付工程及设备款	856,836,717	915,081,138
应付修理费	287,591,349	603,053,362
应付物资采购款	300,190,984	281,519,657
其他	352,263,571	247,049,975
	1,796,882,621	2,046,704,132

(a) 于 2013 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 290,023,334 元(2012 年 12 月 31 日：303,381,134 元)，主要为应付工程及设备款，鉴于工程未完工／设备尚未验收完毕，该等款项尚未结算。截至本财务报表批准报出日止，上述账龄超过一年的应付款项已偿还 14,908,808 元(附注十一(1))。

(b) 于 2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日，应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的应付账款分析如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
广铁集团	37,995,312	22,445,018



六 合并财务报表项目附注(续)

(16) 应付账款(续)

(c) 应付关联方及应付中铁总及其划转下属企业的应付账款分析如下：

应付关联方的款项如下：

	2013年12月31日	2012年12月31日
广铁集团(附注八(6))	37,995,312	22,445,018
广铁集团之子公司(附注八(6))	369,017,025	327,382,852
联营公司(附注八(6))	40,655,512	181,236,426
	447,667,849	531,064,296

应付中铁总及其划转下属企业款项如下：

	2013年12月31日	2012年12月31日
中铁总划转下属企业(附注九(3))	150,291,742	49,381,236

(d) 于2013年12月31日及2012年12月31日，应付账款中没有以外币计量的余额。

(17) 预收款项

	2013年12月31日	2012年12月31日
预收运输服务款	97,434,074	64,058,995
预收工程建设款	20,125,647	18,069,647
其他	3,354,576	1,360,823
	120,914,297	83,489,465

(a) 于2013年12月31日，账龄超过一年的预收款项为16,830,276元(2012年12月31日：16,725,847元)，主要为工程建设款，由于工程尚未完工，款项尚未结清。截至本财务报表批准报出日止，账龄超过一年的预收款项均未结转收入。

六 合并财务报表项目附注(续)

(17) 预收款项(续)

- (b) 于2013年12月31日及2012年12月31日，预收款项中无预收本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。预收其他关联方的款项列示如下：

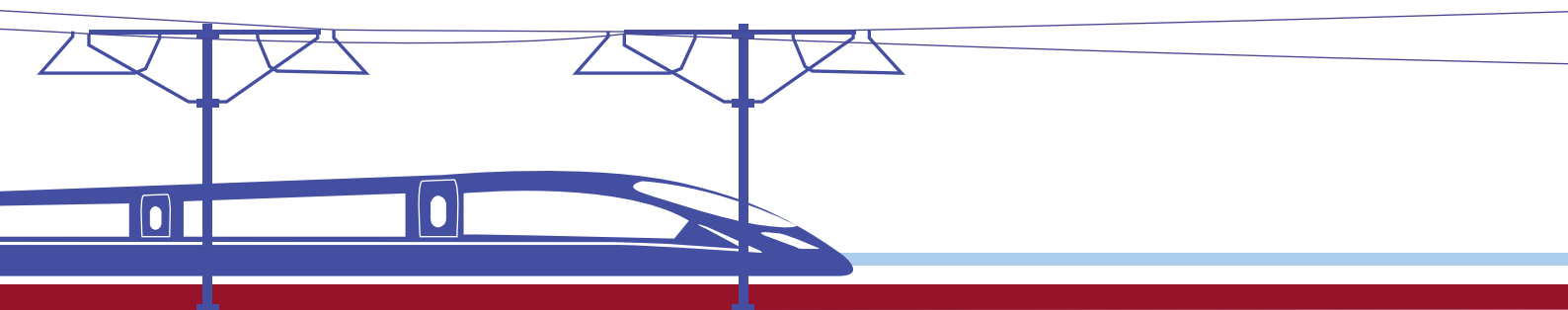
	2013年12月31日	2012年12月31日
广铁集团之子公司(附注八(6))	420,000	—

- (c) 于2013年12月31日及2012年12月31日，预收款项中没有以外币计量的余额。

(18) 应付职工薪酬

	2012年 12月31日	本年增加	本年减少	2013年 12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	17,881	3,136,301,263	(3,136,319,144)	—
职工福利费	—	168,506,202	(168,506,202)	—
社会保险费	586,031	805,509,161	(806,095,192)	—
其中：基本医疗保险	—	261,161,204	(261,161,204)	—
基本养老保险	—	457,215,292	(457,215,292)	—
失业保险	—	11,566,540	(11,566,540)	—
工伤保险	—	14,974,372	(14,974,372)	—
补充养老保险	586,031	60,591,753	(61,177,784)	—
住房公积金	108,338	217,128,606	(217,223,963)	12,981
工会经费和职工教育经费	101,628,468	94,276,421	(80,852,140)	115,052,749
退休及辞退福利	229,966,621	—	(116,233,724)	113,732,897
其他	260,488	12,119,289	(12,118,398)	261,379
	332,567,827	4,433,840,942	(4,537,348,763)	229,060,006

于2013年12月31日，职工薪酬余额中没有属于拖欠性质的应付款。应付工资、奖金、津贴和补贴将于2014年度全部发放和使用完毕，社会保险费及住房公积金将于2014年度全部上缴政府相关部门，退休及辞退福利预计将于2015年以前陆续发放和使用完毕。



六 合并财务报表项目附注(续)

(19) 应交税费

	2013年12月31日	2012年12月31日
应交企业所得税	269,981,056	229,270,674
应交营业税	45,375,590	47,598,720
应交个人所得税	3,864,152	4,350,467
应交增值税	3,749,339	90,419,064
应交城市维护建设税	3,444,776	3,644,427
应交教育费附加	2,463,707	2,585,161
应交关税	—	17,124,049
其他	1,030,964	1,270,609
	329,909,584	396,263,171

(20) 应付股利

	2013年12月31日	2012年12月31日
应付少数股东及H股流通股股东	145,684	15,381

于2013年12月31日，应付股利余额主要为本公司之子公司根据股利分配方案计提的股利尚未支付。

(21) 其他应付款

	2013年12月31日	2012年12月31日
票款押金及其他保证金	199,269,125	159,991,137
工程保证金	116,600,405	117,576,928
其他单位归集于本公司账户的余额	29,846,601	28,543,707
应付中期票据管理费用	533,383	691,765
其他	124,446,005	120,073,423
	470,695,519	426,876,960

六 合并财务报表项目附注(续)

(21) 其他应付款(续)

- (a) 于2013年12月31日，账龄超过一年的其他应付款为236,991,541元(2012年12月31日：256,991,841元)，主要为工程保证金及工程保修押金。因为工程尚未完工或相应的资产尚在保修期等原因，该等款项尚未结算。截至本财务报表批准报出日止，已偿还的款项为1,092,055元(附注十一(1))。
- (b) 于2013年12月31日及2012年12月31日，应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的其他应付款分析如下：

	2013年12月31日	2012年12月31日
广铁集团	1,179,510	1,234,799

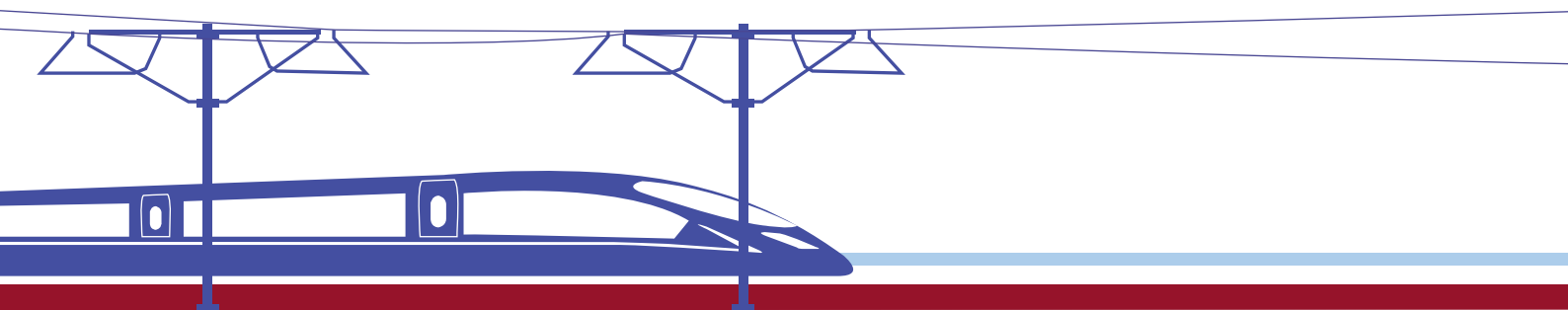
- (c) 应付关联方及应付中铁总及其划转下属企业的款项分析如下：

应付关联方款项分析如下：

	2013年12月31日	2012年12月31日
广铁集团(附注八(6))	1,179,510	1,234,799
广铁集团之子公司(附注八(6))	43,542,623	32,589,572
联营公司(附注八(6))	5,155,507	3,223,702
	49,877,640	37,048,073

应付中铁总划转下属企业款项如下：

	2013年12月31日	2012年12月31日
中铁总划转下属企业(附注九(3))	321,116	125,250



六 合并财务报表项目附注(续)

(21) 其他应付款(续)

(d) 其他应付款中包含以下外币余额：

	2013年12月31日			2012年12月31日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
港币	138,142	0.79	108,611	—	0.81	—

(22) 应付债券

	2012年 12月31日	本年增加	本年摊销 (附注六(33))	2013年 12月31日
09广深铁MTN1债券	3,485,472,862	—	7,250,584	3,492,723,446

经中国银行间市场交易商协会以中市协注[2009]MTN112号文核准，本公司于2009年12月17日发行了09广深铁MTN1债券，债券期限为5年，发行总额3,500,000,000元，扣除发行费用34,523,580元后，共募集资金3,465,476,420元。此债券采用单利按年计息，固定年利率为4.79%，每年付息一次。公司预计将于2014年12月17日债券到期日偿还上述全额债券本金，于2013年12月31日，本公司将应付债券余额重分类至一年内到期非流动负债进行列示。

于2013年12月31日，应付债券采用实际利率法按摊余成本计量，实际利率为5.018%，摊余成本为3,492,723,446元。

债券之应计利息分析如下：

	2012年 12月31日	本年应计利息 (附注六(33))	本年已付利息	2013年 12月31日
09广深铁MTN1债券	6,889,726	167,650,000	(167,650,000)	6,889,726

六 合并财务报表项目附注(续)

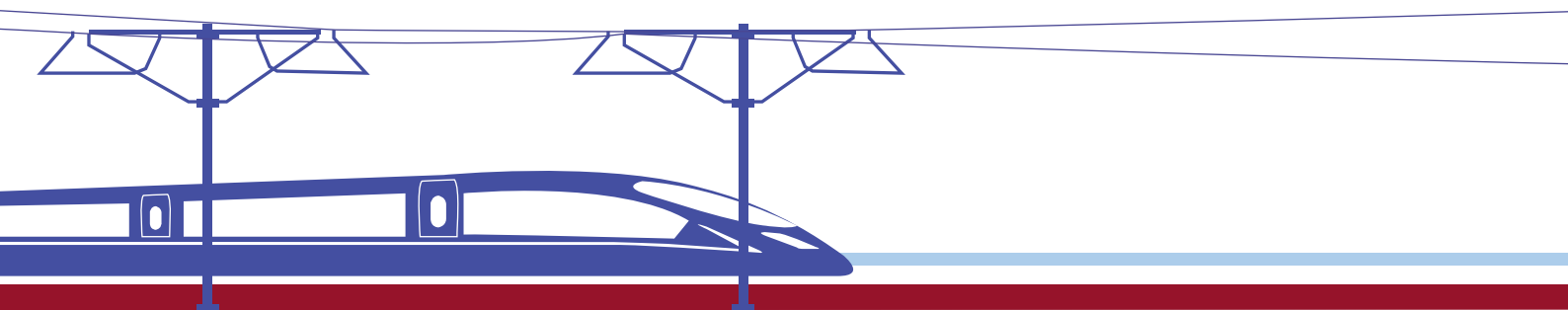
(23) 其他非流动负债

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2013 年 12 月 31 日
与资产相关的政府补助 —				
平交改立交工程补贴	32,471,525	—	(737,245)	31,734,280
石龙镇政府捐建石龙高架站 石牌牵出线及网区迁改 补贴款	25,225,472	—	(1,377,261)	23,848,211
东莞联检楼补贴	12,474,168	—	(268,184)	12,205,984
赣韶铁路征拆铁路房屋	9,264,000	—	(288,000)	8,976,000
其他	3,986,949	—	(114,123)	3,872,826
	9,441,553	646,975	(321,922)	9,766,606
与收益相关的政府补助 —				
火车站广场雨棚补贴款	—	1,565,375	(1,565,375)	—
其他	—	471,000	(471,000)	—
	92,863,667	2,683,350	(5,143,110)	90,403,907

本集团对与资产相关政府补助从工程完工开始日起按相关资产的预计可使用年限平均摊销。

(24) 股本

	2012 年 12 月 31 日	本年变动	2013 年 12 月 31 日
无限售条件股份：			
人民币普通股	5,652,237,000	—	5,652,237,000
境外上市的外资股	1,431,300,000	—	1,431,300,000
	7,083,537,000	—	7,083,537,000



六 合并财务报表项目附注(续)

(24) 股本(续)

	2011 年 12 月 31 日	本年变动	2012 年 12 月 31 日
有限售条件股份：			
全国社会保障基金理事会(a)	274,798,700	(274,798,700)	—
无限售条件股份：			
人民币普通股	5,377,438,300	274,798,700	5,652,237,000
境外上市的外资股	1,431,300,000	—	1,431,300,000
	6,808,738,300	274,798,700	7,083,537,000
	7,083,537,000	—	7,083,537,000

- (a) 2009年9月22日，根据《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》规定，广铁集团将其持有的274,798,700股国有股份转由全国社会保障基金理事会(「社保基金会」)持有。同时，社保基金会在承继原国有股东的法定和自愿承诺禁售期基础上，再将禁售期延长三年。于2012年12月21日，上述社保基金会持有股份限售期已届满，自2012年12月24日起可上市流通。于2013年12月31日，本集团无限售股份。

(25) 资本公积

	2012 年 12 月 31 日	本年变动	2013 年 12 月 31 日
股本溢价(a)	11,553,642,963	(1,804,161)	11,551,838,802
其他资本公积 — 其他	10,937,585	—	10,937,585
	11,564,580,548	(1,804,161)	11,562,776,387

六 合并财务报表项目附注(续)

(25) 资本公积(续)

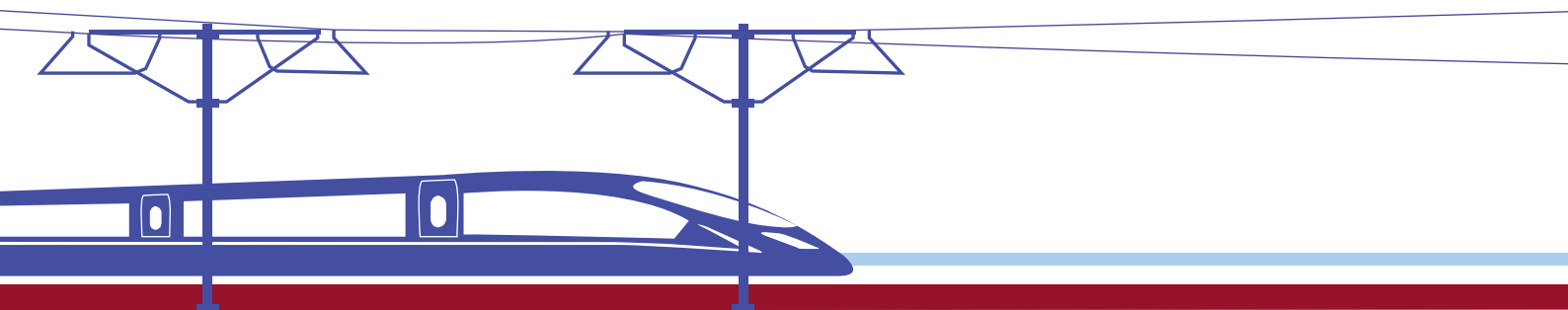
	2011 年 12 月 31 日	本年变动	2012 年 12 月 31 日
股本溢价	11,553,642,963	—	11,553,642,963
其他资本公积 — 其他	10,937,585	—	10,937,585
	11,564,580,548	—	11,564,580,548

- (a) 如附注五(1)所述，2013年本公司自群益实业受让子公司平湖群亿45%的股权，股权转让对价为5,947,465元，与由此取得子公司净资产账面价值之间的差额1,804,161元冲减资本公积(股本溢价)。

(26) 盈余公积

	2012 年 12 月 31 日	本年提取	2013 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	2,098,207,120	128,480,969	2,226,688,089
任意盈余公积金	304,058,522	—	304,058,522
	2,402,265,642	128,480,969	2,530,746,611

	2011 年 12 月 31 日	本年提取	2012 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	1,965,036,005	133,171,115	2,098,207,120
任意盈余公积金	304,058,522	—	304,058,522
	2,269,094,527	133,171,115	2,402,265,642



六 合并财务报表项目附注(续)

(26) 盈余公积(续)

根据《中华人民共和国公司法》、本公司章程及董事会的决议，本公司按年度净利润的10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到股本的50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。根据公司章程，本公司已按2013年度本公司之净利润的10%提取法定盈余公积金128,480,969元(2012年度：按净利润的10%提取133,171,115元)。

本公司任意盈余公积金的提取额由董事会提议，经股东大会批准。任意盈余公积金经批准后可用于弥补以前年度亏损或增加股本。根据2013年5月23日股东大会的决议，本公司2013年度不计提任意盈余公积金(2012年度：无)。

(27) 未分配利润

	2013 年度	2012 年度
年初未分配利润	4,894,806,445	4,417,394,654
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,273,839,358	1,318,936,606
减：提取法定盈余公积	(128,480,969)	(133,171,115)
应付普通股股利(b)	(566,682,960)	(708,353,700)
年末未分配利润	5,473,481,874	4,894,806,445

(a) 于2013年12月31日，未分配利润中包含归属于母公司的子公司盈余公积24,855,994元(2012年12月31日：24,708,519元)，其中子公司本年度计提的归属于母公司的盈余公积为147,475元(2012年度：181,886元)。

(b) 根据2013年5月23日的股东大会决议，本公司对2012年度的净利润按已发行股份7,083,537,000向全体股东宣派现金股利，每股人民币0.08元，合计人民币566,682,960元(2012年度：708,353,700元)。

(c) 根据2014年3月27日的董事会决议，董事会提议对2013年度的净利润按已发行股份7,083,537,000向全体股东宣派现金股利，每股人民币0.08元，合计人民币566,682,960元。上述提议尚待股东大会批准。

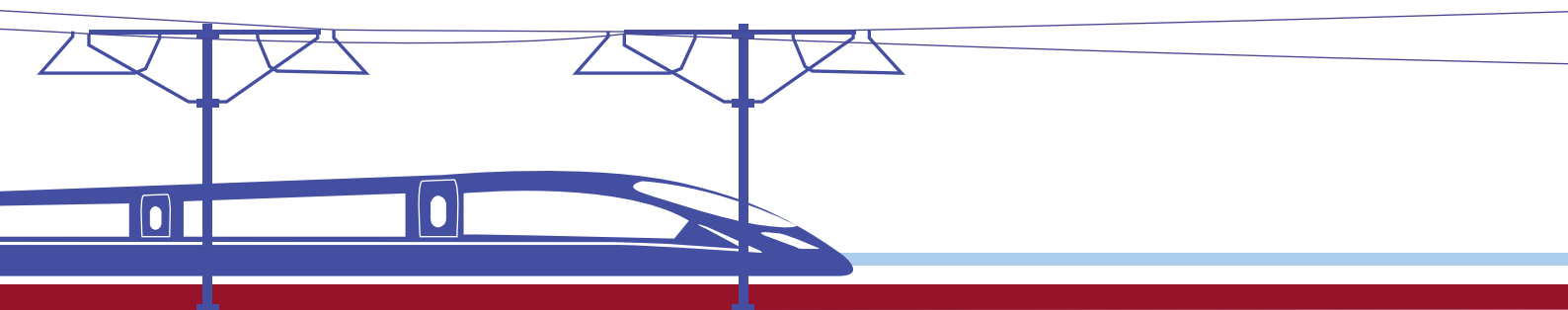
六 合并财务报表项目附注(续)

(28) 专项储备

	2012 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2013 年 12 月 31 日
安全生产费用	—	200,838,745	(200,838,745)	—

(29) 少数股东权益

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
东莞常盛的少数股东	39,360,445	41,287,193
广州铁联的少数股东	3,075,843	4,252,461
南铁监理的少数股东	1,385,006	1,063,016
平湖群亿的少数股东	—	4,246,584
	43,821,294	50,849,254



六 合并财务报表项目附注(续)

(30) 营业收入和营业成本

(a) 营业收入

	2013 年度	2012 年度
主营业务收入：		
客运收入	8,058,291,095	7,841,090,787
路网清算及其他运输服务收入	5,034,676,388	4,890,639,998
货运收入	1,603,288,242	1,344,113,255
	14,696,255,725	14,075,844,040
其他业务收入：		
列车维修收入	328,620,773	284,971,578
列车餐饮收入	215,810,463	167,504,764
存料及供应品销售收入	91,269,350	114,673,113
租赁收入	80,120,376	79,183,344
商品销售收入	79,571,225	76,140,390
劳务服务收入	42,991,535	86,123,382
装卸收入	10,647,186	25,391,384
其他收入	255,390,803	182,054,006
	1,104,421,711	1,016,041,961
	15,800,677,436	15,091,886,001

六 合并财务报表项目附注(续)

(30) 营业收入和营业成本(续)

(b) 营业成本

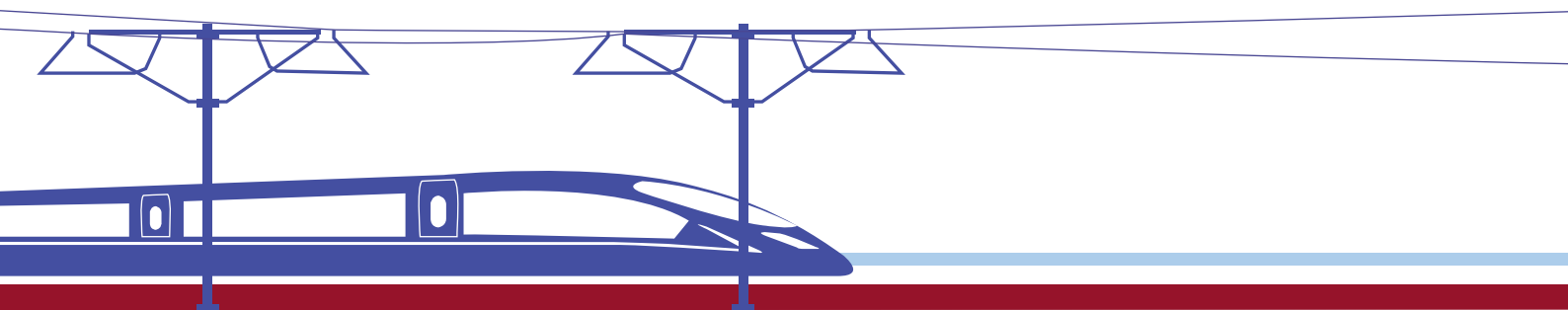
	2013 年度	2012 年度
主营业务成本	11,511,079,166	10,949,720,413
其他业务成本	884,158,613	821,199,594
	12,395,237,779	11,770,920,007

(c) 主营业务成本

	2013 年度	2012 年度
设备租赁及服务费	4,222,328,882	4,077,313,941
工资及福利	3,030,190,524	2,673,452,505
物料及水电消耗	1,587,251,276	1,532,558,790
固定资产折旧	1,387,538,969	1,350,726,392
维修及线路绿化费用	501,487,460	696,771,536
社会综合服务费	67,990,000	93,090,000
其他	714,292,055	525,807,249
	11,511,079,166	10,949,720,413

(d) 其他业务成本

	2013 年度	2012 年度
工资及福利	386,191,960	363,866,300
物料及水电消耗	338,546,855	317,738,070
固定资产折旧	20,491,392	22,940,693
其他	138,928,406	116,654,531
	884,158,613	821,199,594



六 合并财务报表项目附注(续)

(30) 营业收入和营业成本(续)

(e) 本集团前五名客户的营业收入情况

本集团前五名客户营业收入的总额为 3,391,355,829 元(2012 年度：3,375,848,039 元)，占本集团全部营业收入的比例为 21.6%(2012 年度：22.4%)，具体情况如下：

	营业收入	占本集团全部 营业收入的比例(%)
广铁集团及其子公司	1,723,972,246	10.9%
武广铁路	720,656,700	4.6%
广珠城际	388,890,000	2.5%
成都铁路局	308,736,454	2.0%
武汉铁路局	249,100,429	1.6%
	3,391,355,829	21.6%

(31) 营业税金及附加

	2013 年度	2012 年度	计缴标准
营业税	350,746,240	331,025,184	附注四
城市建设维护税	25,765,062	24,412,303	附注四
教育费附加	18,410,820	17,443,222	附注四
	394,922,122	372,880,709	

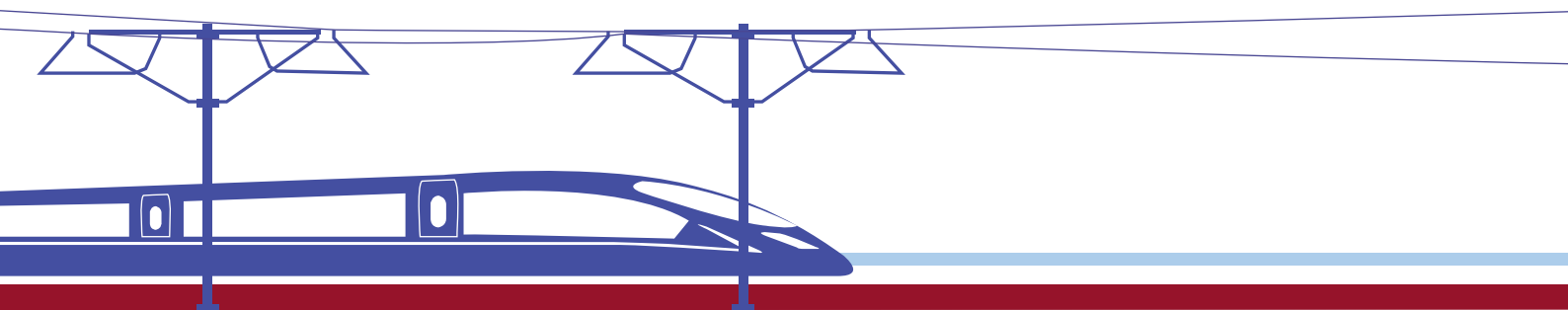
六 合并财务报表项目附注(续)

(32) 管理费用

	2013 年度	2012 年度
工资及福利	1,007,743,560	937,618,677
业务招待费	19,392,629	22,148,545
中介机构服务费	17,699,820	20,220,799
土地使用权摊销	15,921,380	15,988,052
办公费及差旅费	14,722,504	13,489,109
安保服务费	8,623,900	15,753,500
固定资产折旧	3,645,815	6,519,090
其他	29,281,536	36,621,087
	1,117,031,144	1,068,358,859

(33) 财务费用 — 净额

	2013 年度	2012 年度
公司债券利息(附注六(22))	167,650,000	167,650,000
公司债券的摊销成本(附注六(22))	7,250,584	6,904,558
银行利息收入	(137,957,919)	(152,802,605)
长期应收款应计利息的确认(附注六(6))	(3,725,199)	(4,754,611)
退休及辞退福利的利息摊销	9,126,820	9,414,645
汇兑损失/(收益)	2,137,313	(505,887)
其他	5,521,541	3,609,205
	50,003,140	29,515,305



六 合并财务报表项目附注(续)

(34) 资产减值损失

	2013 年度	2012 年度
(转回)/坏账损失	(5,836,502)	1,576,668

(35) 投资收益

	2013 年度	2012 年度
权益法核算的长期股权投资收益(a)	5,227,966	10,905,904
成本法核算的长期股权投资收益(b)	4,903,500	5,253,752
	10,131,466	16,159,656

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(a) 权益法核算的长期股权投资收益

	2013 年度	2012 年度	本年比上年 增减变动的原因
深土公司	2,813,853	2,150,223	联营公司利润上升
铁城实业	2,414,113	8,755,681	联营公司利润下降
	5,227,966	10,905,904	

(b) 成本法核算的长期股权投资收益

	2013 年度	2012 年度	本年比上年 增减变动的原因
创新投资	4,903,500	5,253,752	利润分配减少

六 合并财务报表项目附注(续)

(36) 营业外收入

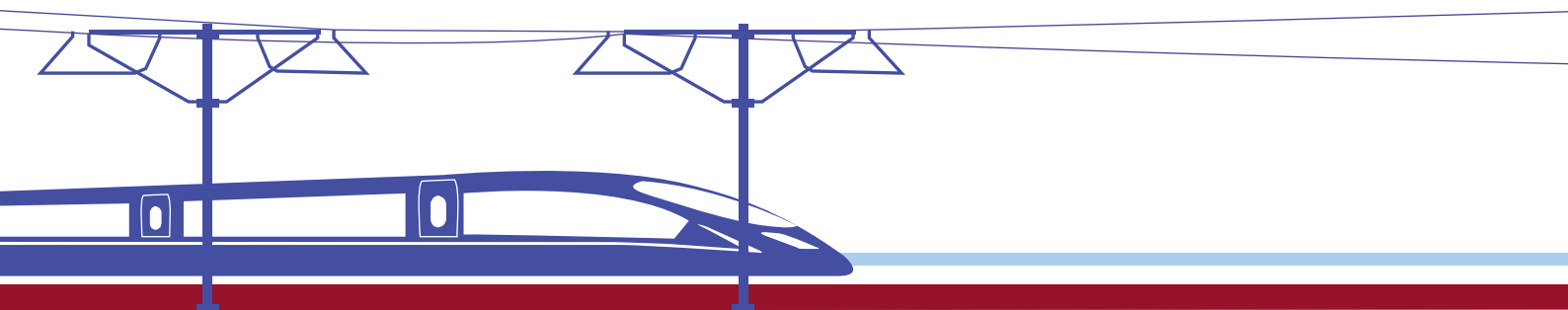
	2013 年度	2012 年度	计入 2013 年度 非经常性损益的 金额
政府补助(a)	5,143,110	3,638,447	5,143,110
处置固定资产收益	2,873,538	486,516	2,873,538
长期挂账债务的核销	295,384	3,134,241	295,384
其他	1,525,882	1,304,525	1,525,882
	9,837,914	8,563,729	9,837,914

(a) 政府补助明细

	2013 年度	2012 年度	与资产相关/ 与收益相关
政府补助摊销(附注六(23))	3,106,735	3,158,447	与资产相关
其他	2,036,375	480,000	与收益相关
	5,143,110	3,638,447	

(37) 营业外支出

	2013 年度	2012 年度	计入 2013 年度 非经常性损益的 金额
处置长期资产损失	139,859,358	90,510,778	139,859,358
其他	7,498,915	7,472,293	7,498,915
	147,358,273	97,983,071	147,358,273



六 合并财务报表项目附注(续)

(38) 所得税费用

	2013 年度	2012 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	412,735,414	442,233,198
递延所得税	17,934,410	(1,082,395)
	430,669,824	441,150,803

将列示于合并利润表的利润总额调节为所得税费用：

	2013 年度	2012 年度
利润总额	1,701,751,539	1,758,134,804
按适用税率 25% 计算的所得税费用 (2012 年：25%)	425,437,885	439,533,701
税率不同产生的影响	118,850	27,886
不得扣除的成本费用和损失	3,968,913	2,461,734
无需纳税的投资收益	(2,532,867)	(4,039,914)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	4,009,541	3,851,339
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(332,498)	(683,943)
所得税费用	430,669,824	441,150,803

六 合并财务报表项目附注(续)

(39) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2013 年度	2012 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	1,273,839,358	1,318,936,606
发行在外普通股的加权平均数	7,083,537,000	7,083,537,000
基本每股收益	0.18	0.19

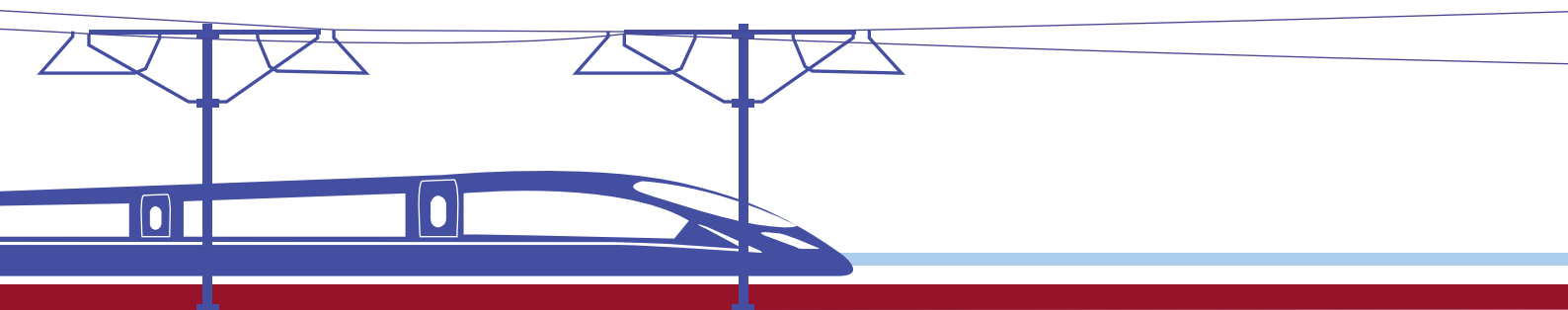
(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2013 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2012 年度：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

(40) 现金流量表注释

(a) 收到其他与经营活动有关的现金

	2013 年度	2012 年度
收到票款押金及保证金	39,277,988	3,436,787
收到的利息	11,971,492	27,868,846
其他	10,160,537	22,946,746
	61,410,017	54,252,379



六 合并财务报表项目附注(续)

(40) 现金流量表注释(续)

(b) 支付其他与经营活动有关的现金

	2013 年度	2012 年度
业务招待费	19,392,629	22,148,545
中介服务费	17,699,820	20,220,799
业务代办费	16,763,420	15,345,350
办公费及差旅费	14,722,504	14,617,456
安保服务费	8,623,900	15,753,500
保证金及押金	25,617,337	—
其他	61,015,020	47,175,408
	163,834,630	135,261,058

(c) 收到其他与投资活动有关的现金

	2013 年度	2012 年度
收到定期存款利息	127,317,650	116,688,000
收到的政府补助	646,975	—
	127,964,625	116,688,000

(d) 支付其他与投资活动有关的现金

	2013 年度	2012 年度
存入三个月以上定期存款净增加额	309,600,000	488,000,000

六 合并财务报表项目附注(续)

(40) 现金流量表注释(续)

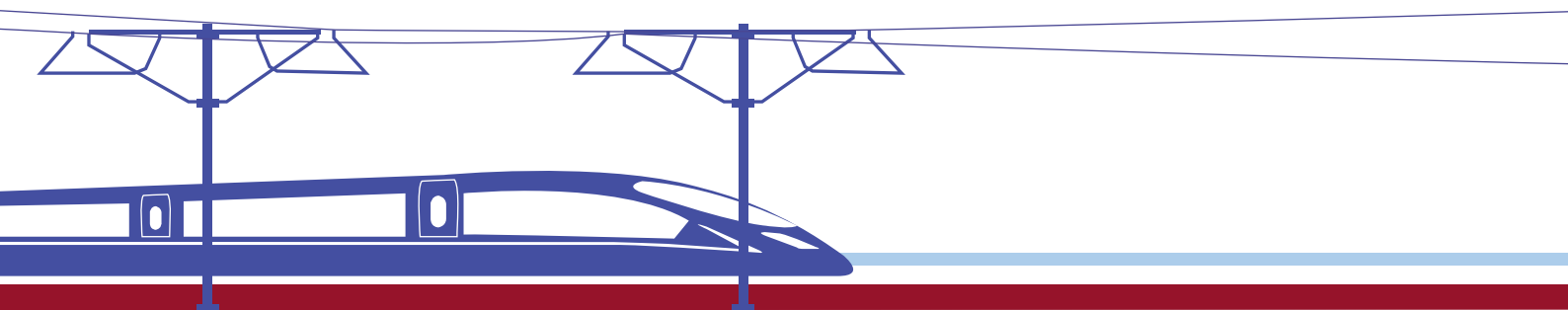
(e) 支付其他与筹资活动有关的现金

	2013 年度	2012 年度
中期票据管理费	158,383	158,383

(41) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2013 年度	2012 年度
净利润	1,271,081,715	1,316,984,001
加：资产减值准备	(5,836,502)	1,576,668
固定资产折旧	1,411,676,176	1,380,186,175
无形资产摊销	18,257,420	18,205,588
长期待摊费用摊销	12,898,128	7,236,607
处置固定资产及无形资产的净损失	136,985,820	90,024,262
财务费用	48,914,157	49,620,798
投资收益	(10,131,466)	(16,159,656)
递延所得税资产的减少／(增加)	17,934,410	(1,082,395)
存货的减少／(增加)	70,264,055	(72,158,192)
经营性应收项目的增加	(643,320,014)	(379,308,799)
经营性应付项目的减少	(277,664,708)	(49,804,146)
经营活动产生的现金流量净额	2,051,059,191	2,345,320,911



六 合并财务报表项目附注(续)

(41) 现金流量表补充资料(续)

(b) 现金净变动情况

	2013 年度	2012 年度
现金的年末余额	412,677,598	675,012,987
减：现金的年初余额	(675,012,987)	(1,366,756,901)
现金净减少额	(262,335,389)	(691,743,914)

(c) 现金

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
货币资金余额(附注六(1))	4,896,277,598	4,849,012,987
减：三个月以上的定期存款	(4,483,600,000)	(4,174,000,000)
现金余额	412,677,598	675,012,987

七 分部报告

本集团的报告分部是提供不同产品或服务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

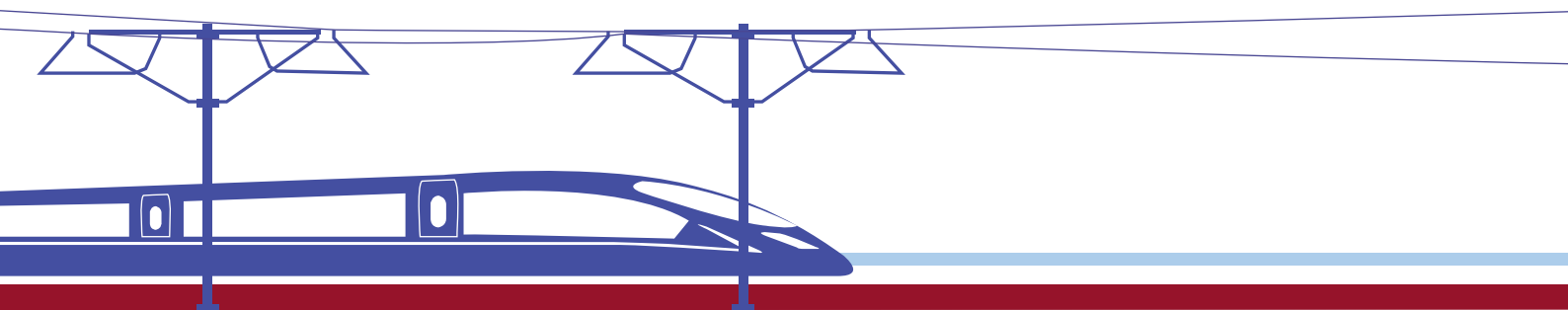
分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。

资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配。

七 分部报告(续)

(a) 2013 年度及 2013 年 12 月 31 日的分部信息列示如下：

	公司业务分部	其他业务分部	分部间相互抵销	合计
对外交易营业收入	15,360,889,893	464,827,258	(25,039,715)	15,800,677,436
利息收入	140,912,067	771,051	—	141,683,118
利息费用	(184,027,404)	—	—	(184,027,404)
对联营企业的投资收益	5,227,966	—	—	5,227,966
转回资产减值损失	5,787,952	48,550	—	5,836,502
折旧和摊销费用	(1,437,023,271)	(5,808,453)	—	(1,442,831,724)
利润总额	1,711,255,168	(5,011,166)	(4,492,463)	1,701,751,539
所得税费用	(426,445,478)	(4,224,346)	—	(430,669,824)
净利润	1,284,809,690	(9,235,512)	(4,492,463)	1,271,081,715
资产总额	33,214,028,826	221,611,663	(203,652,533)	33,231,987,956
负债总额	6,544,339,280	105,448,644	(112,163,134)	6,537,624,790
折旧和摊销费用以外的其他 非现金费用	—	—	—	—
对联营企业的长期股权投资	142,054,205	—	—	142,054,205
长期股权投资以外的其他 非流动资产增加额	1,399,997,164	16,904,652	—	1,416,901,816



七 分部报告(续)

(b) 2012 年度及 2012 年 12 月 31 日的分部信息列示如下：

	公司业务分部	其他业务分部	分部间相互抵销	合计
对外交易营业收入	14,697,072,546	394,813,455	—	15,091,886,001
利息收入	156,765,281	791,935	—	157,557,216
利息费用	(183,969,203)	—	—	(183,969,203)
对联营企业的投资收益	10,905,904	—	—	10,905,904
资产减值损失	(1,465,022)	(111,646)	—	(1,576,668)
折旧和摊销费用	(1,399,988,488)	(5,639,882)	—	(1,405,628,370)
利润总额	1,768,382,104	1,048,013	(11,295,313)	1,758,134,804
所得税费用	(436,670,959)	(4,479,844)	—	(441,150,803)
净利润	1,331,711,145	(3,431,831)	(11,295,313)	1,316,984,001
资产总额	32,844,121,780	229,612,692	(206,552,392)	32,867,182,080
负债总额	6,892,558,964	99,594,685	(121,010,458)	6,871,143,191
折旧和摊销费用以外的其他 非现金费用	(66,650,093)	—	—	(66,650,093)
对联营企业的长期股权投资	136,826,239	—	—	136,826,239
长期股权投资以外的其他 非流动资产增加额	1,921,213,746	9,209,657	—	1,930,423,403

本集团的营业收入均来源于在中国境内提供铁路运输及其他相关服务，且所有的资产均在中国境内。

本集团自被划分至公司业务分部的广铁集团及其子公司取得的营业收入为 1,723,972,246 元，占本集团营业收入的 10.9%。除此之外，本集团通过单一客户取得的收入均不超过 10%。

八 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

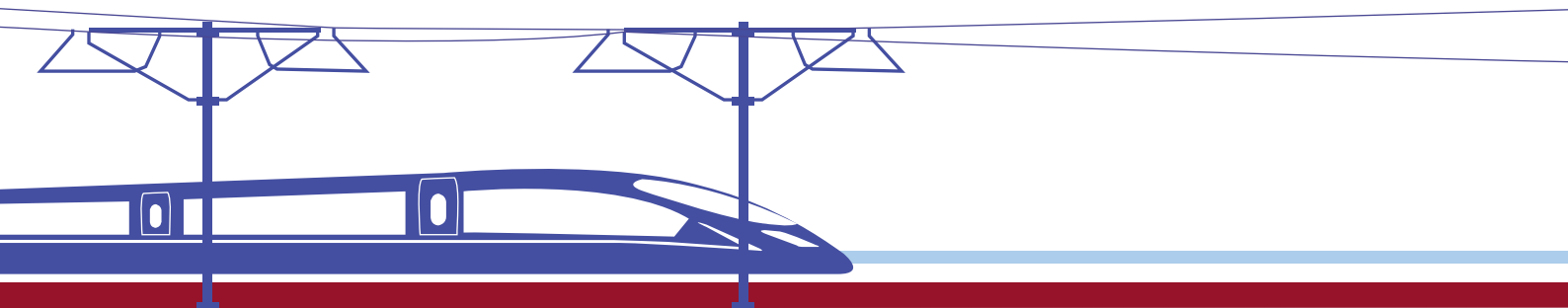
本公司的所有股东均与本公司没有控制关系。

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注五。

(3) 联营企业情况

	企业类型	注册地	法人代表	注册资本	业务性质	持股比例	表决权比例	组织机构代码
增城荔华	股份有限公司 (非上市、 国有控股)	广州	穆安云	107,054,682	代办铁路货物运输、仓储、装卸业务；批发和零售贸易(国家专营专控项目除外)； 货物包装	26.98%	26.98%	19133769-2
铁城实业	有限责任公司 (国有控股)	广州	陈田生	343,050,000	房地产开发经营、物业管理等	49%	49%	23122544-2
深土公司	其他有限责任公司	深圳	梁斌善	64,000,000	市政公用工程施工总承包等	49%	49%	19218256-5



八 关联方关系及其交易 (续)

(4) 其他关联方情况

	与本集团的关系	组织机构代码
广铁集团	大股东	19034882-4
羊城铁路	大股东的子公司	19035314-8
广梅汕铁路有限责任公司(「广梅汕公司」)	大股东的子公司	19033336-6
广州铁路集团广深铁路实业发展总公司(「广深实业」)	大股东的子公司	19219009-8
物资公司	大股东的子公司	19050162-2
广州铁路工务工程实业发展总公司(「工务工程公司」)	大股东的子公司	19046638-8
羊城铁路实业发展总公司建筑工程公司(「羊城建筑」)	大股东的子公司	19050756-5
广州铁路房产建筑工程有限公司	大股东的子公司	19046312-8
粤海铁路有限责任公司	大股东的子公司	29412295-0
石长铁路有限责任公司	大股东的子公司	18378414-2
广州铁路(集团)公司站车服务中心(「站车服务中心」)	大股东的子公司	19047681-8
长沙铁路建设有限公司	大股东的子公司	18379388-2
广东三茂铁路股份有限公司(「三茂铁路股份」)	大股东的子公司	23112798-1
广州庆达运输有限公司	大股东的子公司	72376107-3
广州市粤铁经营发展公司	大股东的子公司	19048078-8
广州铁道车辆厂	大股东的子公司	19046209-6
广州铁路集团对外经济贸易发展总公司	大股东的子公司	19037353-6
深圳广深铁路生活服务公司(「广深生服」)	大股东的子公司	19221461-9
广州羊城生活服务中心(「羊城生服」)	大股东的子公司	X1740185-5
羊城铁路实业发展总公司琶江口采石场(「琶江口采石场」)	大股东的子公司	73214532-8
广东铁青国际旅行社有限公司(「广铁青旅」)	大股东的子公司	73973716-6
广东三茂铁路实业发展有限公司	大股东的子公司	23112797-3
怀化铁路工程总公司	大股东的子公司	73288695-1
乐昌安捷	大股东的子公司	74917390-7
厦深铁路广东有限公司(「厦深铁路」)	大股东的子公司	67859051-8
广深港(a)	大股东的子公司	79292059-2
广珠城际(b)	大股东的子公司	76570555-5

(a) 于2012年3月，广铁集团转让其持有的广深港的股权，导致广铁集团对广深港丧失控制权。自广铁集团对广深港丧失控制权之日起，广深港与本集团不构成关联方关系。但本集团与广深港于2012年1月1日至丧失控制权之日止期间发生的交易仍作为关联交易进行披露。

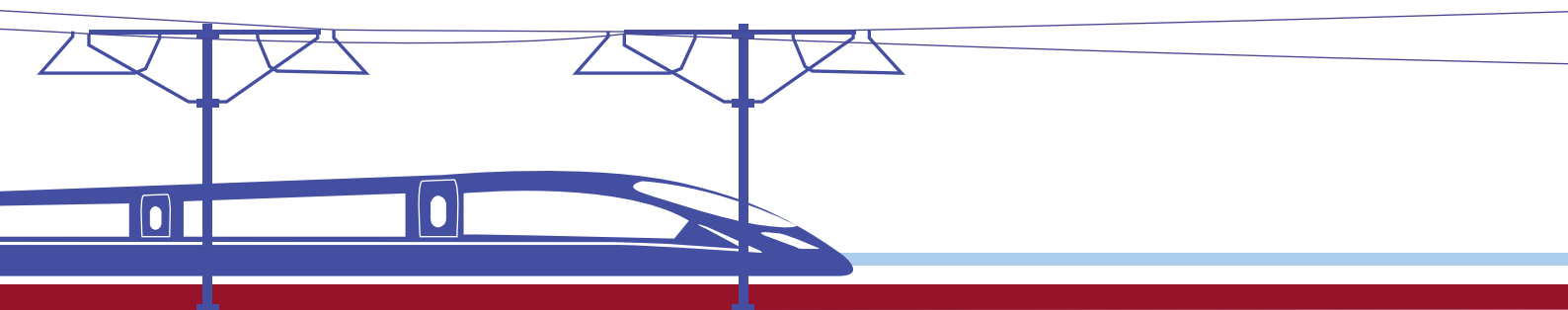
(b) 于2012年11月，广铁集团转让其持有的广珠城际的股权，导致广铁集团对广珠城际丧失控制权。自广铁集团对广珠城际丧失控制权之日起，广珠城际与本集团不构成关联方关系。但本集团与广珠城际于2012年1月1日至丧失控制权之日止期间发生的交易仍作为关联交易进行披露。

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易

(a) 购销商品、提供和接受劳务

关联交易内容	关联交易定价方式及 决策程序	2013 年度		2012 年度	
		金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交易 金额的比例
销售商品及提供劳务					
运输服务					
向广铁集团及其子公司提供 列车服务	按照全成本协商定价或原铁道 部制定价格结算	367,745,274	4%	352,973,306	4%
向广铁集团及其子公司提供 的通过中铁总清算的路网 清算服务	按照原铁道部制定价格结算	1,255,572,273	38%	1,238,430,995	36%
向广铁集团之子公司提供 铁路运营服务	协议定价，按照成本加成结算	76,480,256	6%	278,669,067	26%
铁路相关服务					
向广铁集团及其子公司出售 的存料及供应品	按照全成本协商定价	24,174,443	26%	11,218,474	10%
采购货物及接受劳务					
运输服务					
由广铁集团及其子公司提供 的列车服务	按照全成本协商定价或原铁道 部制定的价格结算	665,188,880	13%	653,787,134	14%
接受广铁集团及其子公司提 供的通过中铁总清算的路 网清算服务	按照原铁道部制定价格结算	1,564,498,744	38%	1,578,108,480	41%
接受广铁集团土地租赁 服务	附注十(2)	56,000,000	100%	54,800,000	100%
铁路相关服务					
由广深实业以及羊城铁路提 供的运输综合服务	协议定价，按照成本加成结算	67,990,000	21%	93,090,000	28%
由广铁集团及其子公司提供 的维修及保养服务	按照全成本协商定价	346,830,727	66%	240,760,992	34%
从广铁集团及其子公司购入 的存料及供应品	协议定价，按照采购金额加 0.3%-5% 不等的管理费	666,770,876	35%	766,309,116	41%
接受广铁集团及其子公司提 供的建设工程服务	按国家铁路工程定额核定的预 决算结算	229,999,346	22%	287,902,576	25%
其他		12,889,435	100%	—	—



八 关联方关系及其交易 (续)

(5) 关联交易 (续)

(b) 关键管理人员薪酬

	2013 年度	2012 年度
关键管理人员薪酬	2,110,033	3,116,260

(6) 关联方应收、应付款项余额

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应收账款：		
广铁集团	196,439,282	189,306,769
广铁集团之子公司	130,387,101	37,631,314
厦深铁路	67,665,468	—
广州庆达运输有限公司	19,086,651	836,241
物资公司	18,475,915	18,338,077
三茂铁路股份	15,128,924	7,773,178
羊城铁路	2,642,771	5,691,672
其他	7,387,372	4,992,146
	326,826,383	226,938,083
原值占应收账款总额的比例	21%	23%

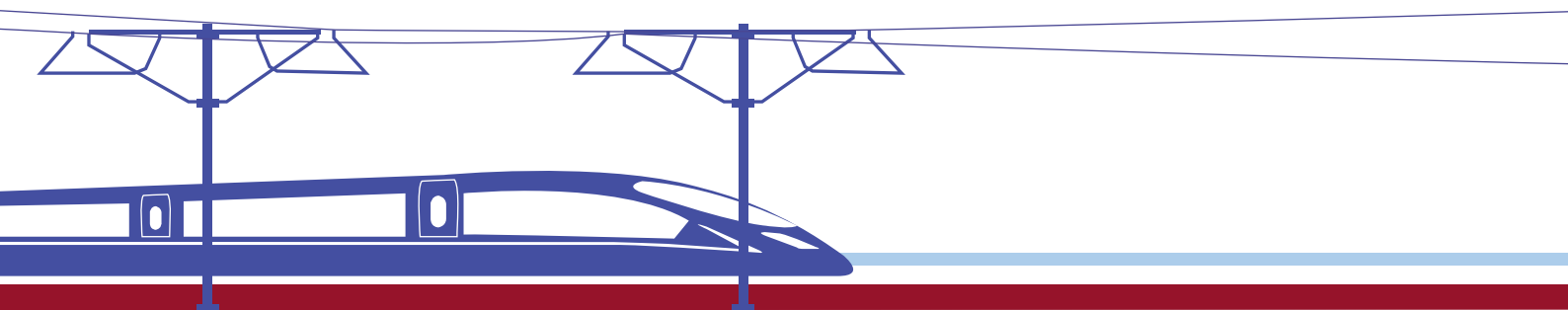
于 2013 年 12 月 31 日，本集团未就上述应收广铁集团及广铁集团之子公司的款项计提减值准备 (2012 年 12 月 31 日：19,351 元)。

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
其他应收款：		
广铁集团	6,169,848	5,372,258
广铁集团之子公司	7,365,059	7,392,511
广深实业	5,302,010	5,306,810
其他	2,063,049	2,085,701
联营公司	1,997,333	1,783,914
原值	14,309,650	14,096,231
坏账准备	(12,312,317)	(12,312,317)
	15,532,240	14,548,683
原值占其他应收款总额的比例	16%	17%

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
预付款项：		
广铁集团	34,000,000	—
广铁集团之子公司	36,801,292	22,315,844
物资公司	36,705,491	18,445,844
广铁集团之其他子公司	95,801	3,870,000
联营公司	2,401,616	—
	73,202,908	22,315,844
占预付款项总额的比例	99%	96%
预付工程款：		
广铁集团	1,092,000	1,092,000
联营公司	—	31,324,628
	1,092,000	32,416,628
占其他非流动资产总额的比例	12%	65%



八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应付账款：		
广铁集团	37,995,312	22,445,018
广铁集团子公司	369,017,025	327,382,852
物资公司	138,254,289	119,412,986
怀化铁路工程总公司	52,872,493	22,861,090
广梅汕公司	28,854,939	14,611,222
广州铁道车辆厂	21,042,469	60,536,634
广深实业	18,660,000	23,680,000
广铁集团站车服务中心	12,337,067	14,511,660
羊城建筑	3,173,661	9,029,728
羊城铁路	—	4,646,489
其他	93,822,107	58,093,043
联营公司	40,655,512	181,236,426
	447,667,849	531,064,296
占应付账款总额的比例	25%	26%
预收账款：		
广铁集团之子公司	420,000	—
占预收账款总额的比例	0.3%	—
其他应付款：		
广铁集团	1,179,510	1,234,799
广铁集团之子公司	43,542,623	32,589,572
广铁青旅	31,156,127	25,800,000
其他	12,386,496	6,789,572
联营公司	5,155,507	3,223,702
	49,877,640	37,048,073
占其他应付款总额的比例	11%	9%

八 关联方关系及其交易(续)

(7) 关联方承诺

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

(a) 接受劳务

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
广铁集团及其子公司	26,109,241	26,221,158

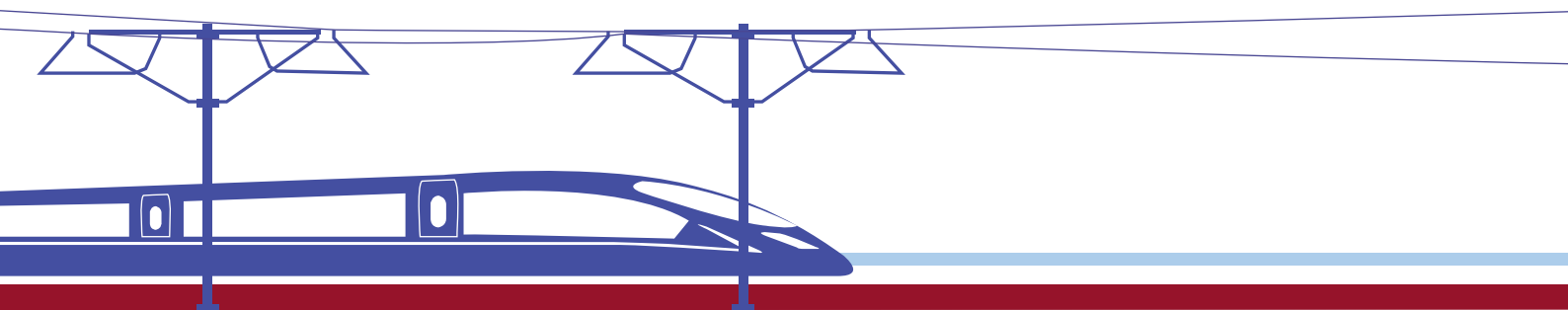
(b) 经营租赁—租入

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
广铁集团(上限金额，附注十(2))	962,000,000	1,036,000,000

九 与中国铁路总公司及其他铁路运输相关企业的关系及其交易

2013年3月之前，铁道部为本集团所属行业的政府主管部门，同时其为本集团的大股东广铁集团的具体国有资产投资主管单位。

于2013年3月14日，按照有关国务院机构改革和职能转变的方案以及《国务院关于组建中国铁路总公司有关问题的批复》(简称「批复」)，广铁集团实际控制人铁道部已被撤销。根据批复，铁道部的行政职责被划入交通运输部及其下辖的新组建的国家铁路局，而其企业职责被划入新注册成立的中铁总，并且其相关资产、负债和人员一并划入中铁总。而原铁道部所属的若干企业(「划转下属企业」)的权益亦划入中铁总(「划转」)。广铁集团为原铁道部直属的铁路公司，其权益也将划转至中铁总。划转完成后，本公司第一大股东的实际控制人将变更为中铁总。虽然于本会计期间，该划转尚未完成，但本公司在考虑了相关会计准则的要求后，亦将本集团与中铁总及划转下属企业的交易进行披露。为便于报表使用者全面了解本公司与该等企业的交易，本公司将与该等企业自2013年1月1日至2013年12月31日期间，及其对比期间(2012年1月1日至2012年12月31日)的交易进行了披露。此部分的交易披露，除特别说明外，不含已于附注八中披露与广铁集团及其子公司的交易。



九 与中国铁路总公司及其他铁路运输相关企业的关系及其交易(续)

由于中国境内的铁路业务原来由铁道部统一管理，所以本集团与原铁道部及其他由原铁道部拥有及控制的铁路公司合作，联合经营长途客运及货运运输业务。有关收入由各铁路公司收取并由原铁道部汇总和处理，计算分配各铁路公司所应得或应支付的收入及服务款；同时本集团一系列的交易需要依据或者参照原铁道部的指导价格进行。自2013年3月起，由原铁道部承担的收入收取、处理、分配职能由中铁总承担。截至2013年12月31日，上述联合经营业务模式及定价模式未发生变更。

- (1) 除已在财务报表的其他附注中进行披露的交易外，本年度与中铁总及其划转下属企业进行的购销商品、提供和接受劳务的交易如下：

		2013年度		2012年度	
交易内容	交易定价方式及决策程序	金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交易 金额的比例
销售物资及提供劳务					
运输服务					
向中铁总及划转下属企业提供的 列车服务	按照全成本协商定价或原铁 道部制定价格结算	30,450,197	—	141,664,277	1%
向中铁总及划转下属企业提供的 通过中铁总清算的路网清算服务	按照原铁道部制定价格结算	2,070,966,142	62%	2,235,810,307	64%
向中铁总及划转下属企业提供铁 路运营服务	协议定价，按照成本加成结算	968,476,700	70%	824,125,578	76%
铁路相关服务					
向中铁总及划转下属企业提供的 货车维修服务	按照原铁道部制定价格结算	286,264,839	100%	247,334,821	100%
向中铁总及划转下属企业出售的 存料及供应品	按照全成本协商定价	65,897,048	72%	107,758,506	94%
向中铁总及划转下属企业提供的 公寓租赁服务	按照全成本协商定价	780,320	100%	—	—

九 与中国铁路总公司及其他铁路运输相关企业的关系及其交易(续)

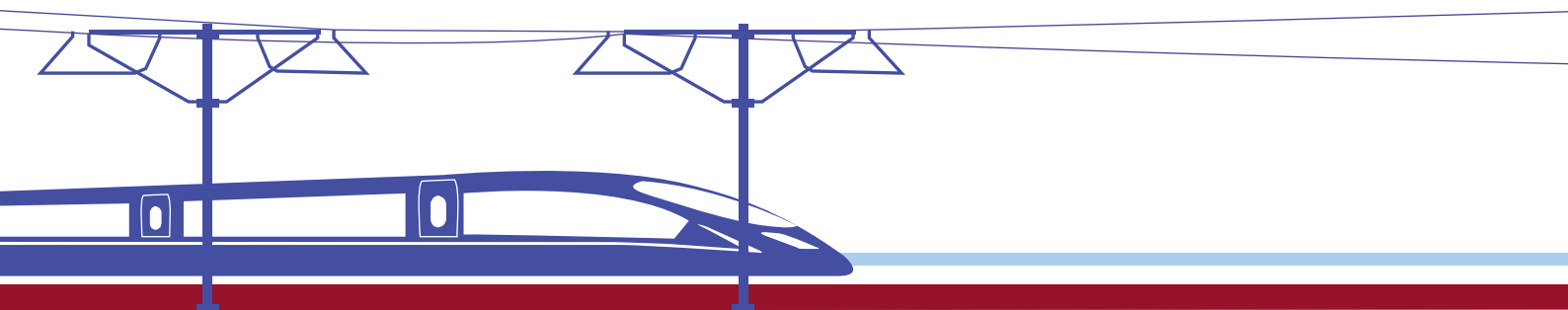
- (1) 除已在财务报表的其他附注中进行披露的交易外，本年度与中铁总及其划转下属企业进行的购销商品、提供和接受劳务的交易如下：(续)

交易内容	交易定价方式及决策程序	2013 年度		2012 年度	
		金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交易 金额的比例
采购物资及接受劳务					
运输服务					
由中铁总及划转下属企业提供的 列车服务	按照全成本协商定价或原铁 道部制定的价格结算	264,371,809	5%	213,754,598	5%
接受中铁总及划转下属企业提供的通过 中铁总清算的路网清算 费用	按照原铁道部制定价格结算	1,457,451,374	35%	1,425,411,825	35%
铁路相关服务					
由中铁总及划转下属企业提供的 维修及保养服务	按照全成本协商定价	68,963,200	13%	51,810,000	7%
从中铁总及划转下属企业购入的 存料及供应品	协议定价，按照采购金额加 0.3%-5% 不等的管理费	131,061,123	7%	390,313,504	21%

- (2) 中国铁路总公司及其他铁路运输相关企业代本公司结算款项

	2013 年度	2012 年度
客运收入	7,740,886,914	7,522,886,011
货运收入	871,172,907	764,359,456
行李包裹收入	100,883,768	—
	8,712,943,589	8,287,245,467

由于中国境内的铁路业务由中铁总统一管理，所以本集团与中铁总及其他铁路运输相关企业合作，联合经营长途客运及货运运输业务。有关收入由各铁路运输公司收取并由中铁总汇总和处理，计算分配各铁路运输公司所应得或应支付的收入及服务款。上述款项为中铁总及其他铁路运输相关企业代本公司与最终服务接受方(如铁路乘客、货主以及行包寄件人等)进行结算的款项。



九 与中国铁路总公司及其他铁路运输相关企业的关系及其交易 (续)

(3) 应收、应付款项余额

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应收账款		
中铁总	294,526,271	159,073,986
中铁总划转下属企业	373,273,631	363,665,407
	667,799,902	522,739,393
其他应收款		
中铁总划转下属企业	1,451,677	341,167
应付账款		
中铁总划转下属企业	150,291,742	49,381,236
其他应付款		
中铁总划转下属企业	321,116	125,250

十 承诺事项

(1) 资本性承诺事项

以下为于资产负债表日，本集团尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备 — 已签约	150,677,000	176,038,000
未签约但已经授权	1,305,943,000	1,690,080,000

十 承诺事项(续)

(2) 经营租赁承诺事项

于2004年11月15日，本集团与广铁集团就租赁所收购的羊城铁路资产所附著土地的土地使用权签订了一项协议。该协议于2007年1月1日收购羊城铁路业务完成后生效，租赁期限为20年，若本集团需要可续签。根据该协议的条款，土地租金将每年由双方协商确定，每年最高数额不得超过74,000,000元。2013年度，本集团已付及应付相关土地租金为56,000,000元(2012年度：54,800,000元)。

(3) 前期承诺履行情况

本集团2012年12月31日之承诺均已按约定条件正常履行。

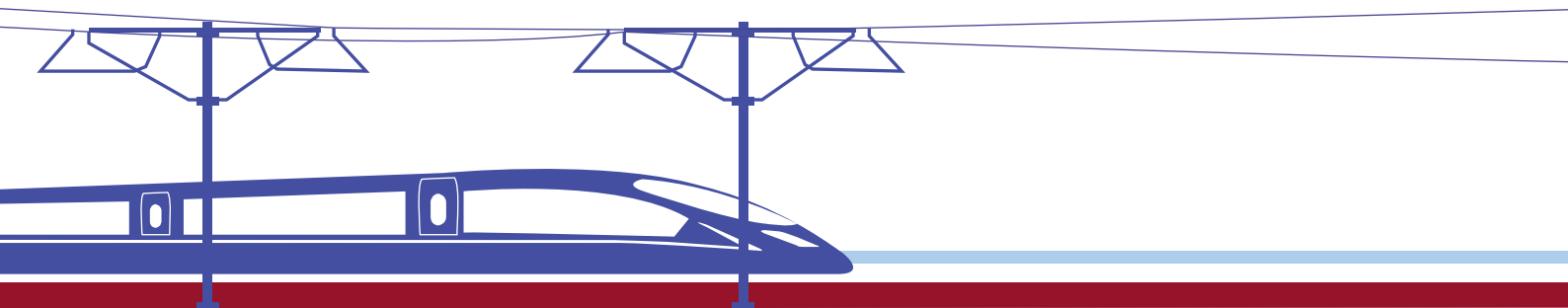
十一 资产负债表日后事项

(1) 重要的资产负债表日后事项说明

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响金额	无法估计影响的原因
偿还应付款项 (附注六(16)(a)) (附注六(21)(a))	偿还账龄超过一年的 大额应付款项	资产和负债同时减少 16,000,863元	不适用

(2) 资产负债表日后利润分配情况说明

根据2014年3月27日的董事会决议，董事会提议本公司向全体股东分配现金股利566,682,960元(详见附注六(27))。上述提议未在本财务报表中确认为负债。



十二公司财务报表主要项目附注

(1) 应收账款

	2013年12月31日	2012年12月31日
应收账款	1,553,586,330	1,000,653,240
减：坏账准备	(5,944,274)	(5,656,618)
	1,547,642,056	994,996,622

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2013年12月31日	2012年12月31日
一年以内	1,454,002,560	935,202,170
一到二年	55,990,061	48,616,477
二到三年	27,231,245	6,064,591
三年以上	16,362,464	10,770,002
	1,553,586,330	1,000,653,240

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2013年12月31日				2012年12月31日			
	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	—	—	—	—	—	—	—	—
单项金额不重大并单独计提坏账准备	5,565,604	0.4%	(5,565,604)	100%	5,656,618	1%	(5,656,618)	100%
按组合计提坏账准备								
一组合1	325,341,506	20.9%	—	—	224,932,870	22%	—	—
一组合2	1,222,679,220	78.7%	(378,670)	—	770,063,752	77%	—	—
	1,553,586,330	100%	(5,944,274)	0.4%	1,000,653,240	100%	(5,656,618)	1%

十二公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

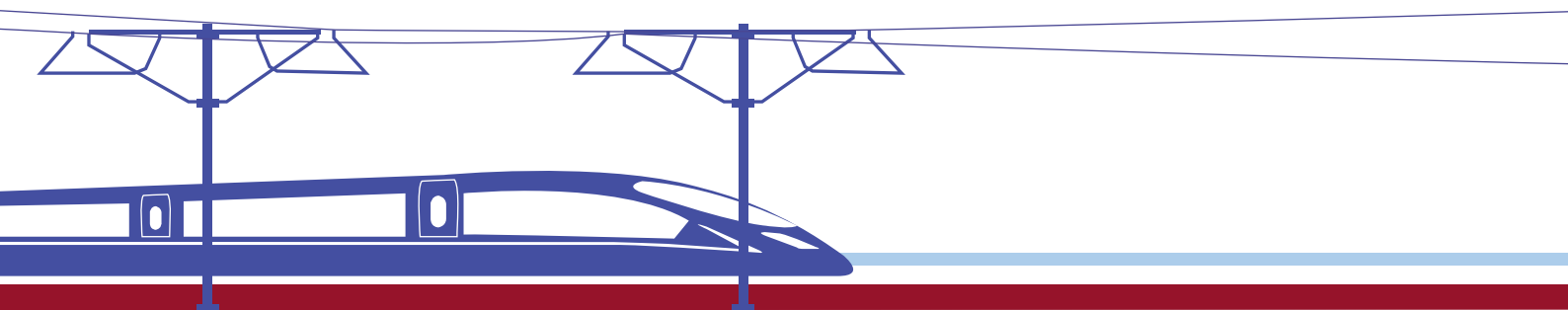
(c) 于2013年12月31日, 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款分析如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
东莞隆昌运输公司	4,249,780	(4,249,780)	100%	(i)
其他	1,315,824	(1,315,824)	100%	
	5,565,604	(5,565,604)	100%	

(i) 逾期五年以上, 经管理层评估已无法收回。

(d) 应收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的应收账款分析如下:

	2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
广铁集团	195,192,935	—	187,695,214	—



十二公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(e) 于2013年12月31日，余额前五名的应收账款分析如下：

	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额比例
广珠城际	第三方	435,627,872	一年以内及 一至两年	28%
中铁总及中铁总资金 清算中心	附注九	294,526,271	一年以内	19%
武广铁路	附注九	229,171,232	一年以内	15%
广铁集团	关联方	195,192,935	一年以内	13%
广深港	附注九	127,265,195	一年以内	8%
		<u>1,281,783,505</u>		<u>83%</u>

十二公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(f) 应收关联方及应收中铁总及其划转下属企业的款项分析如下：

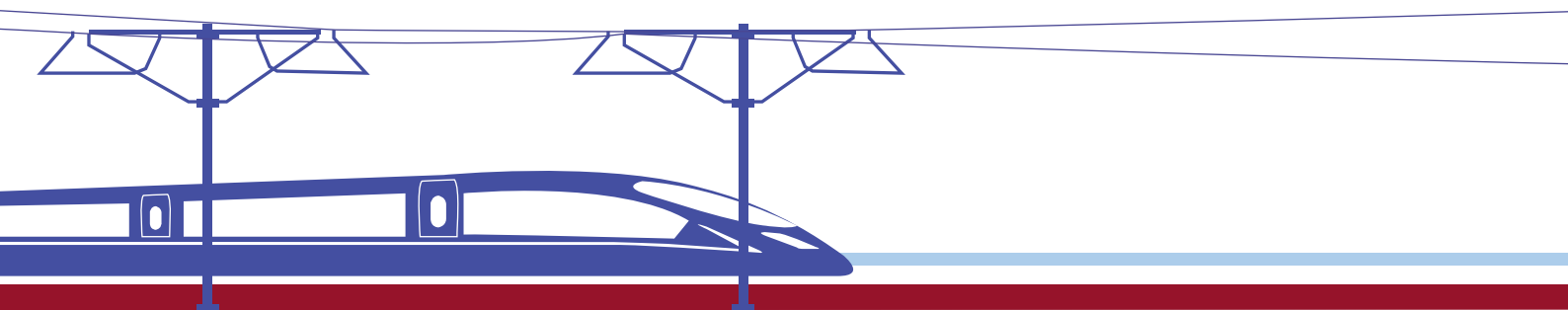
应收关联方的款项如下：

		2013年12月31日			2012年12月31日		
		占总额			占总额		
与本公司关系	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备	
广铁集团	大股东	195,192,935	13%	—	187,695,214	19%	—
广铁集团之子公司	大股东之子公司	130,148,571	8%	—	37,257,007	4%	(19,351)
		325,341,506	21%	—	224,952,221	23%	(19,351)

应收中铁总及其划转下属企业的款项如下：

		2013年12月31日			2012年12月31日		
		占总额			占总额		
与本公司关系	金额	的比例	坏账准备	金额	的比例	坏账准备	
中铁总	附注九	294,526,271	19%	—	159,073,986	16%	—
中铁总划转下属企业	附注九	373,268,671	24%	—	363,660,447	36%	—
		667,794,942	43%	—	522,734,433	52%	—

(g) 于2013年12月31日及2012年12月31日，应收账款中没有以外币计量的余额。



十二公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款

	2013年12月31日	2012年12月31日
备用金	27,462,182	19,633,497
保证金及押金	27,308,803	1,985,996
于增城荔城信用社的存款	24,965,026	31,364,842
广珠铁路工程赔偿款	17,038,623	17,038,623
增城荔华代垫款	14,300,650	14,061,600
东方货柜往来款	12,891,024	12,891,024
北京小马厂项目代垫款	10,000,000	10,000,000
平湖群亿代垫款	9,082,971	9,082,971
武广铁路工程代垫款	6,970,214	6,425,291
代垫水电费	6,503,580	5,260,027
广铁集团往来款	6,169,848	5,372,258
平南铁路往来款	5,200,353	5,382,730
广深实业往来款	5,045,655	5,306,810
其他	69,061,372	54,000,123
	242,000,301	197,805,792
减：坏账准备	(70,849,214)	(77,209,119)
	171,151,087	120,596,673

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2013年12月31日	2012年12月31日
一年以内	117,089,076	67,355,442
一到二年	7,097,091	34,921,966
二到三年	22,988,034	7,527,738
三年以上	94,826,100	88,000,646
	242,000,301	197,805,792

十二公司财务报表主要项目附注(续)

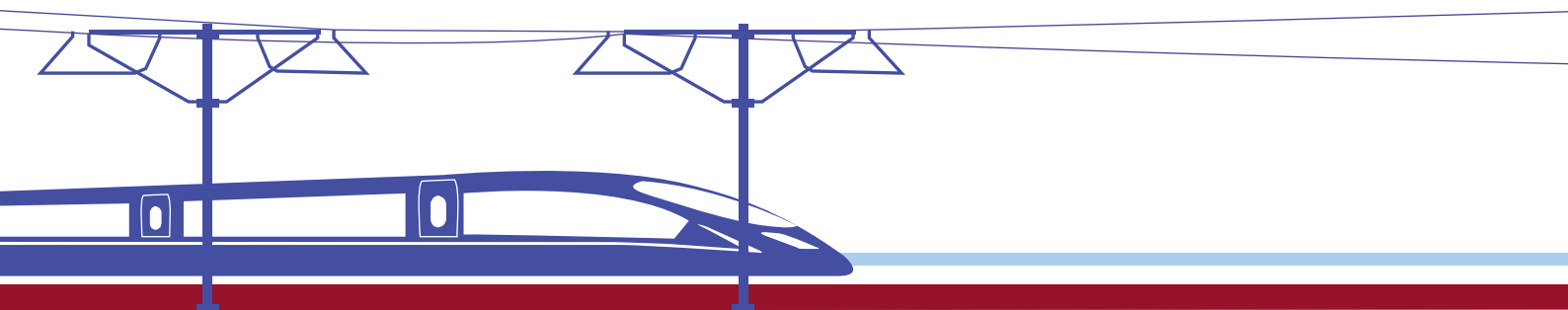
(2) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2013年12月31日				2012年12月31日			
	金额	占总额 比例	坏账准备	计提 比例	金额	占总额 比例	坏账准备	计提 比例
单项金额重大并单独计								
提坏账准备	62,156,700	26%	(60,168,367)	97%	68,317,466	35%	(66,568,183)	97%
单项金额不重大并单独								
计提坏账准备	10,637,873	4%	(10,637,873)	100%	10,640,936	5%	(10,640,936)	100%
按组合计提坏账准备								
一 组合1	61,254,249	25%	—	—	53,299,912	27%	—	—
一 组合2	107,951,479	45%	(42,974)	—	65,547,478	33%	—	—
	<u>242,000,301</u>	<u>100%</u>	<u>(70,849,214)</u>	<u>29%</u>	<u>197,805,792</u>	<u>100%</u>	<u>(77,209,119)</u>	<u>39%</u>

(c) 于2013年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
于增城荔城信用社的存款	24,965,026	(24,965,026)	100%	附注六(3)(c)
增城荔华代垫款	14,300,650	(12,312,317)	86%	附注六(3)(c)
东方货柜往来款	12,891,024	(12,891,024)	100%	附注六(3)(c)
北京小马厂项目代垫款	10,000,000	(10,000,000)	100%	附注六(3)(c)
	<u>62,156,700</u>	<u>(60,168,367)</u>		



十二公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(d) 于2013年12月31日，单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
艺丰公司	2,434,400	(2,434,400)	100%	附注六(3)(d)
深圳站旅行服务公司	2,071,736	(2,071,736)	100%	附注六(3)(d)
港龙酒店	1,008,458	(1,008,458)	100%	附注六(3)(d)
其他	5,123,279	(5,123,279)	100%	
	10,637,873	(10,637,873)		

(e) 应收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的其他应收款分析如下：

	2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
广铁集团	6,169,848	—	5,372,258	—

(f) 于2013年12月31日，余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额比例
增城荔城信用社	第三方	24,965,026	五年以上	10%
广珠铁路	第三方	17,038,623	两至三年	7%
增城荔华	关联方	14,300,650	一年以内及 五年以上	6%
东方货柜	第三方	12,891,024	五年以上	5%
北京小马厂	第三方	10,000,000	五年以上	4%
		79,195,323		32%

十二公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(g) 应收关联方及应收中铁总及其划转下属企业的其他应收款分析如下：

应收关联方的款项如下：

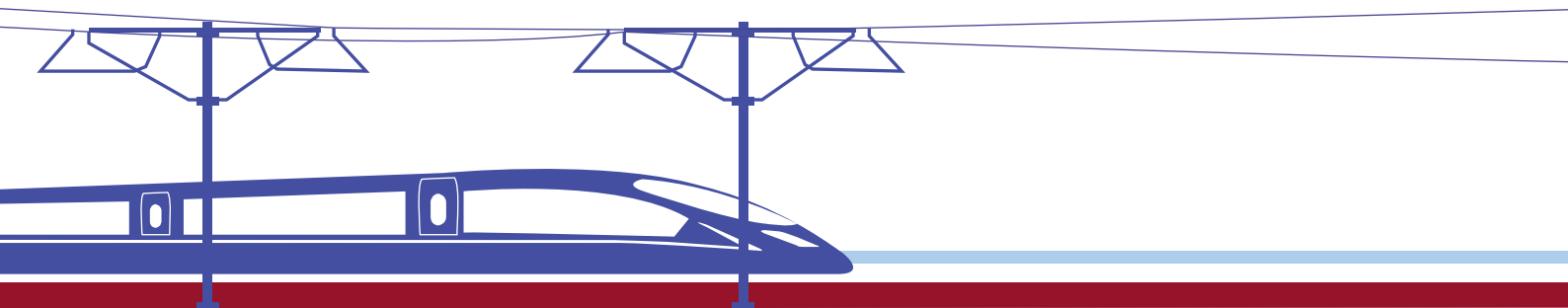
		2013年12月31日			2012年12月31日		
与本公司关系		占总额		坏账准备	占总额		坏账准备
		金额	比例		金额	比例	
广铁集团	大股东	6,169,848	3%	—	5,372,258	3%	—
广铁集团之子公司	大股东之子公司	7,365,059	3%	—	7,361,705	4%	—
联营公司	联营公司	14,309,650	6%	(12,312,317)	14,096,231	7%	(12,312,317)
子公司	子公司	47,710,342	20%	—	40,531,318	20%	—
		75,554,899	32%	(12,312,317)	67,361,512	34%	(12,312,317)

应收中铁总及其划转下属企业的款项如下：

		2013年12月31日			2012年12月31日		
与本公司关系		占总额		坏账准备	占总额		坏账准备
		金额	比例		金额	比例	
中铁总划转下属企业	附注九	1,451,677	1%	—	341,167	—	—

(h) 其他应收款中包括以下外币余额：

	2013年12月31日			2012年12月31日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
港币	45,000	0.79	35,380	288,428	0.81	233,872



十二公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 长期股权投资

	2013年12月31日	2012年12月31日
子公司(a)	86,721,459	80,773,994
联营企业(附注六(7)(a))	171,743,282	166,515,316
其他长期股权投资(b)	52,108,000	52,108,000
	310,572,741	299,397,310
减：长期股权投资减值准备(附注六(7)(a))	(29,689,077)	(29,689,077)
	280,883,664	269,708,233

本公司不存在长期投资变现的重大限制。

本公司对联营企业的长期股权投资均无公开报价。

(a) 子公司

	核算方法	投资成本	2012年 12月31日	本年增减 变动	2013年 12月31日	持股比例	表决权 比例	持股比例 与表决权 比例不一致 的说明	减值准备	本年计提 减值准备	本年宣告分派 的现金股利中 本公司享有的 份额
东莞常盛	成本法	48,204,994	48,204,994	—	48,204,994	51%	51%	不适用	—	—	—
富源实业	成本法	18,000,000	18,500,000	—	18,500,000	100%	100%	不适用	—	—	611,107
平湖群亿(附注五(1))	成本法	5,500,000	5,500,000	5,947,465	11,447,465	100%	100%	不适用	—	—	—
南铁监理	成本法	1,760,000	1,760,000	—	1,760,000	67.46%	67.46%	不适用	—	—	367,105
广深国旅	成本法	1,800,000	1,800,000	—	1,800,000	75%	75%	不适用	—	—	—
深华胜(j)	成本法	830,000	830,000	—	830,000	41.5%	41.5%	不适用	—	—	—
深圳站服	成本法	1,500,000	1,500,000	—	1,500,000	100%	100%	不适用	—	—	—
东群实业	成本法	500,000	500,000	—	500,000	100%	100%	不适用	—	—	3,464,187
广州铁联	成本法	1,800,000	1,800,000	—	1,800,000	50.5%	50.5%	不适用	—	—	—
黄埔服司	成本法	379,000	379,000	—	379,000	100%	100%	不适用	—	—	—
			80,773,994	5,947,465	86,721,459				—	—	4,442,399

- (i) 根据本公司与持有深华胜58.5%股权的股东——富源实业的协定，富源实业委派的股东代表及董事在深华胜股东会及董事会上行使表决权时，与本公司委派的股东代表及董事保持一致行动，因而本公司取得了对深华胜的实质控制，并且将深华胜作为子公司核算。

十二公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

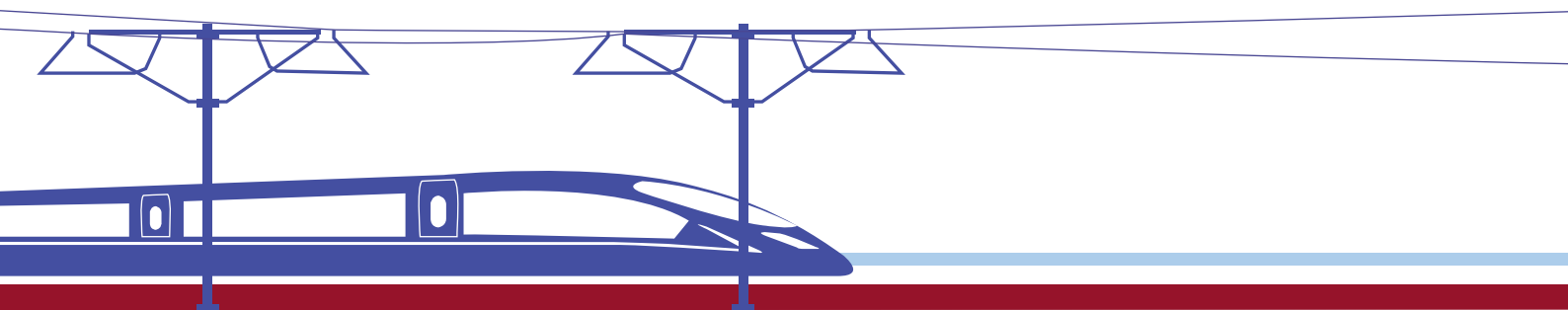
(b) 其他长期股权投资

	核算方法	投资成本	2012年 12月31日	本年增减 变动	2013年 12月31日	持股比例	表决权 比例	持股比例 与表决权 比例不一致 的说明	减值准备	本年计提 减值准备	本年宣告 分派的 现金股利
创新投资	成本法	37,500,000	37,500,000	—	37,500,000	1.4%	1.4%	不适用	—	—	4,903,500
中铁快运	成本法	13,608,000	13,608,000	—	13,608,000	0.4%	0.4%	不适用	—	—	—
中铁信息	成本法	1,000,000	1,000,000	—	1,000,000	2.0%	2.0%	不适用	—	—	—
			52,108,000	—	52,108,000				—	—	4,903,500

(4) 营业收入和营业成本

(a) 营业收入

	2013 年度	2012 年度
主营业务收入：		
客运收入	8,058,291,095	7,841,090,787
路网清算及其他运输服务收入	5,034,676,388	4,890,639,998
货运收入	1,603,288,242	1,344,113,255
	14,696,255,725	14,075,844,040
其他业务收入：		
列车维修收入	328,620,773	284,971,578
存料及供应品销售收入	91,269,350	114,673,113
劳务服务收入	42,991,535	86,123,382
租赁收入	24,312,361	14,746,554
装卸收入	8,050,087	18,782,180
其他收入	169,390,062	101,931,699
	664,634,168	621,228,506
	15,360,889,893	14,697,072,546



十二公司财务报表主要项目附注(续)

(4) 营业收入和营业成本(续)

(b) 营业成本

	2013 年度	2012 年度
主营业务成本	11,533,128,881	10,949,720,413
其他业务成本	521,872,058	518,153,465
	12,055,000,939	11,467,873,878

(c) 主营业务成本

	2013 年度	2012 年度
设备及租赁服务费	4,222,328,882	4,077,313,941
工资及福利	3,030,190,524	2,673,452,505
物料及水电消耗	1,587,251,276	1,532,558,790
固定资产折旧	1,387,538,969	1,350,726,392
维修费用	501,487,460	696,771,536
社会综合服务费	67,990,000	93,090,000
其他	736,341,770	525,807,249
	11,533,128,881	10,949,720,413

十二公司财务报表主要项目附注(续)

(4) 营业收入和营业成本(续)

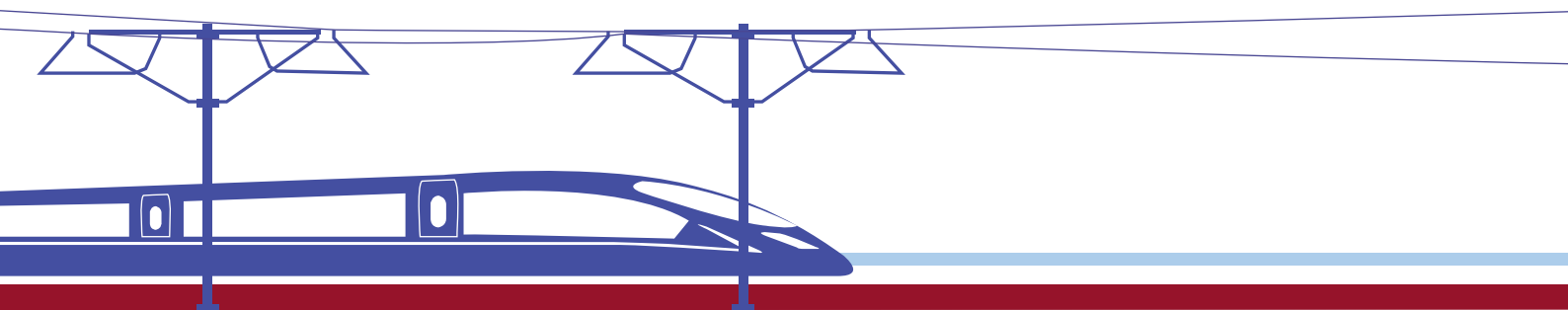
(d) 其他业务成本

	2013 年度	2012 年度
工资及福利	249,895,085	241,381,228
水电、材料及燃料消耗	176,272,763	187,309,570
固定资产折旧	17,314,419	19,328,360
其他	78,389,791	70,134,307
	521,872,058	518,153,465

(e) 本公司前五名客户的营业收入情况

本集团前五名客户营业收入的总额为 3,353,705,362 元(2012 年度：3,373,543,138 元)，占本集团全部营业收入的比例为 21.8% (2012 年度：23.0%)，具体情况如下：

	营业收入	占本公司全部营业收入的比例 (%)
广铁集团及其子公司	1,721,447,949	11.2%
武广铁路	685,530,530	4.5%
广珠城际	388,890,000	2.5%
成都铁路局	308,736,454	2.0%
武汉铁路局	249,100,429	1.6%
	3,353,705,362	21.8%



十二公司财务报表主要项目附注(续)

(5) 投资收益

	2013 年度	2012 年度
按成本法核算的被投资公司宣告发放的股利(a)	9,345,899	15,797,318
按权益法享有的被投资公司净损益的份额 (附注六(7)(a))	5,227,966	10,905,904
	14,573,865	26,703,222

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(a) 成本法核算的长期股权投资收益

投资收益占本公司利润总额 5% 以上的被投资单位，或占利润总额比例最高的前 5 家被投资单位列示如下：

	2013 年度	2012 年度	本年比上年增减变动的原因
创新投资	4,903,500	5,253,752	利润分配减少
东群实业	3,464,187	2,346,750	子公司利润分配增加
富源实业	611,107	7,663,527	子公司利润分配减少
南铁监理	367,105	—	子公司利润分配增加
深华胜	—	533,289	本年子公司未分配利润
	9,345,899	15,797,318	

十二公司财务报表主要项目附注(续)

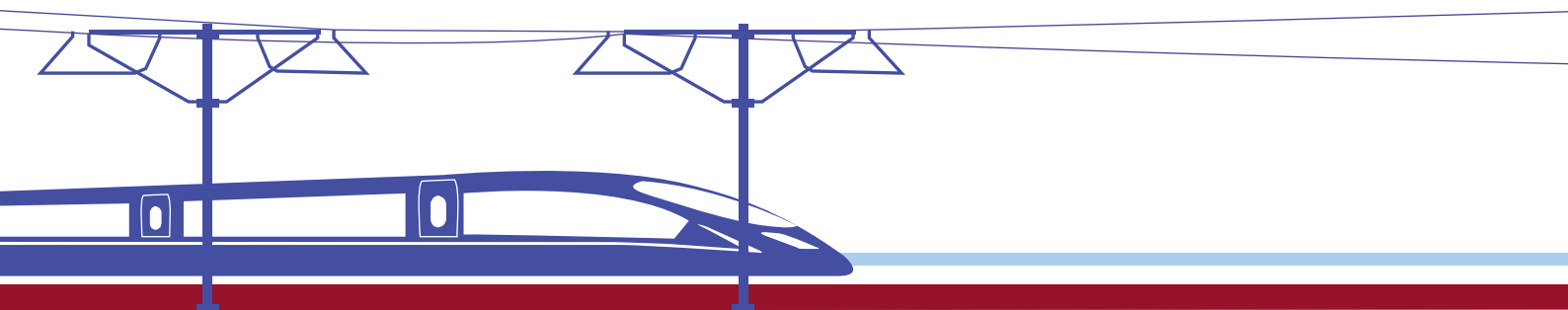
(6) 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2013 年度	2012 年度
净利润	1,284,809,690	1,331,711,145
加：(转回)/资产减值准备	(5,787,952)	1,465,022
固定资产折旧	1,406,988,408	1,375,637,083
无形资产摊销	17,337,444	17,218,945
长期待摊费用摊销	12,697,419	7,132,460
处置非流动资产的净损失	135,695,172	90,017,130
财务费用	49,047,844	49,872,236
投资收益	(14,573,865)	(26,703,222)
递延所得税资产的减少/(增加)	17,173,355	(1,634,440)
存货的减少/(增加)	70,321,667	(71,614,638)
经营性应收项目的增加	(648,095,971)	(395,056,101)
经营性应付项目的减少	(292,131,840)	(53,362,974)
经营活动产生的现金流量净额	2,033,481,371	2,324,682,646

(b) 现金净变动情况

	2013 年度	2012 年度
现金的年末余额	404,626,412	659,459,146
减：现金的年初余额	(659,459,146)	(1,350,991,781)
现金净减少额	(254,832,734)	(691,532,635)



十二公司财务报表主要项目附注(续)

(6) 现金流量表附注(续)

(c) 现金

	2013年12月31日	2012年12月31日
货币资金余额	4,884,626,412	4,827,459,146
减：三个月以上的定期存款	(4,480,000,000)	(4,168,000,000)
现金及现金等价物余额	404,626,412	659,459,146

十三重分类

本集团在以前年度将业务代办费作为管理费用进行列示，本年度由于铁路货运改革，管理层成立货运中心并新设销售部门，销售部门发生的成本费用以及原业务代办费等列作销售费用。因此，该等费用不再于管理费用中列示(附注六(32))，相应地，2012年的对比数亦作了同口径调整。

财务报表补充资料

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置净损失	136,985,820	90,024,262
长期挂账债务的核销	(295,384)	(3,134,241)
计入当期损益的政府补助	(5,143,110)	(3,638,447)
单独进行减值测试的应收款项坏账转回	(6,419,167)	—
除上述各项之外的其他营业外收支净额	5,973,033	6,167,768
所得税影响额	131,101,192	89,419,342
少数股东权益影响额(税后)	(32,417,117)	(20,519,081)
	(646,910)	61,746
	98,037,165	68,962,007

非经常性损益明细表编制基础

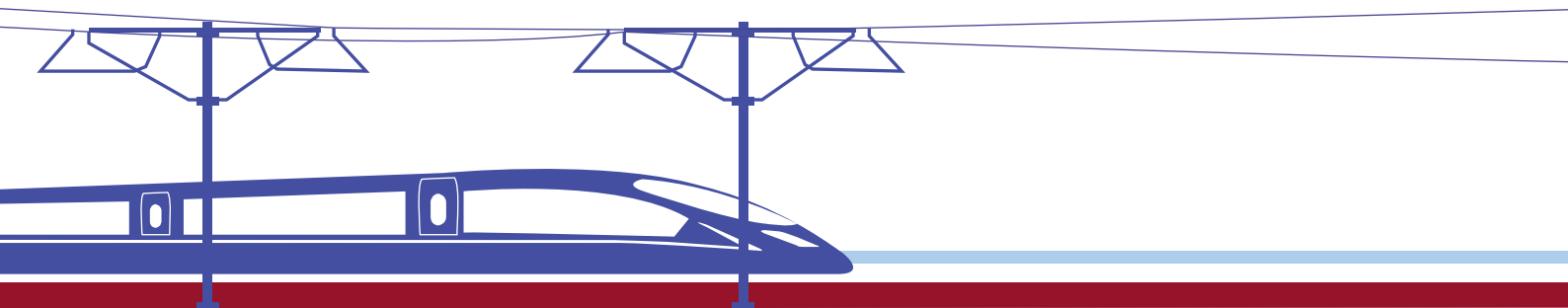
根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益[2008]》(「解释公告 1 号(2008)」)的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

二 境内外财务报表差异调节表

本公司为在香港联合交易所上市的 H 股公司，本集团亦按照国际财务报告准则编制了合并财务报表。于 2013 年 12 月 31 日及 2013 年度，本合并财务报表与本集团按照国际财务报告准则编制的合并财务报表之间在净资产及净利润方面并不存在差异。

三 净资产收益率及每股收益

	每股收益					
	加权平均净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2013 年度	2012 年度	2013 年度	2012 年度	2013 年度	2012 年度
归属于公司普通股股东的净利润	4.85	5.16	0.18	0.19	0.18	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.23	5.43	0.19	0.20	0.19	0.20



四 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

金额异常或比较期间变动异常的报表项目(如两个期间的数据变动幅度达30%以上,或占集团报表日资产总额5%或报告期利润总额10%以上的)、非会计准则指定的报表项目、名称反映不出其性质或内容的报表项目。

报表项目

资产负债表项目	2013年 12月31日	2012年 12月31日	变动幅度	原因分析
1、 应收票据	—	100,000	(100%)	主要为应收票据已承兑所致
2、 应收账款	1,554,913,570	999,924,979	56%	主要为委托运输应收款项增加所致
3、 预付账款	73,773,941	23,285,698	217%	主要为本年未预付社保款所致
4、 其他应收款	129,262,113	81,434,796	59%	主要为本年押金及车站备用金增长所致
5、 固定资产	24,297,688,573	24,516,959,632	(1%)	主要为本年计提折旧所致
6、 其他非流动资产	9,402,635	49,335,885	(81%)	主要为预付工程款项减少所致
7、 应付账款	1,796,882,621	2,046,704,132	(12%)	主要为应付修理费减少所致
8、 预收账款	120,914,297	83,489,465	45%	主要为预收运输服务款增加所致
9、 应付职工薪酬	229,060,006	332,567,827	(31%)	主要为辞退福利支付所致
10、 应付股利	145,684	15,381	847%	主要为本年计提少数股东股利所致
11、 未分配利润	5,473,481,874	4,894,806,445	12%	主要为公司利润增加及分配股利所致
利润表项目	2013年度	2012年度	变动幅度	原因分析
12、 营业收入	15,800,677,436	15,091,886,001	5%	主要为本年铁路业务收入增长所致
13、 营业成本	(12,395,237,779)	(11,770,920,007)	5%	主要为本年清算费用及员工工资增长所致
14、 财务费用 — 净额	(50,003,140)	(29,515,305)	69%	主要为本年利息收入下降所致
15、 资产减值损失	5,836,502	(1,576,668)	(470%)	主要为本期收到坏账转回所致
16、 投资收益	10,131,466	16,159,656	(37%)	主要为联营公司利润下降所致
17、 营业外支出	(147,358,273)	(97,983,071)	50%	主要为资产报废损失较上年增加所致
18、 少数股东损益	(2,757,643)	(1,952,605)	41%	主要为东莞常盛等子公司本年亏损增加所致

第十一节

备查文件目录

备查文件包括：

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 二、载有普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件及按中国会计准则编制的财务报表，载有罗兵咸永道会计师事务所盖章的审计报告原件及按国际财务报告准则编制的财务报表；
- 三、报告期内在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、在香港证券市场公布的年度报告、在美国证券市场公布的年度报告(20-F表)。

文件存放地点：公司董事会秘书处

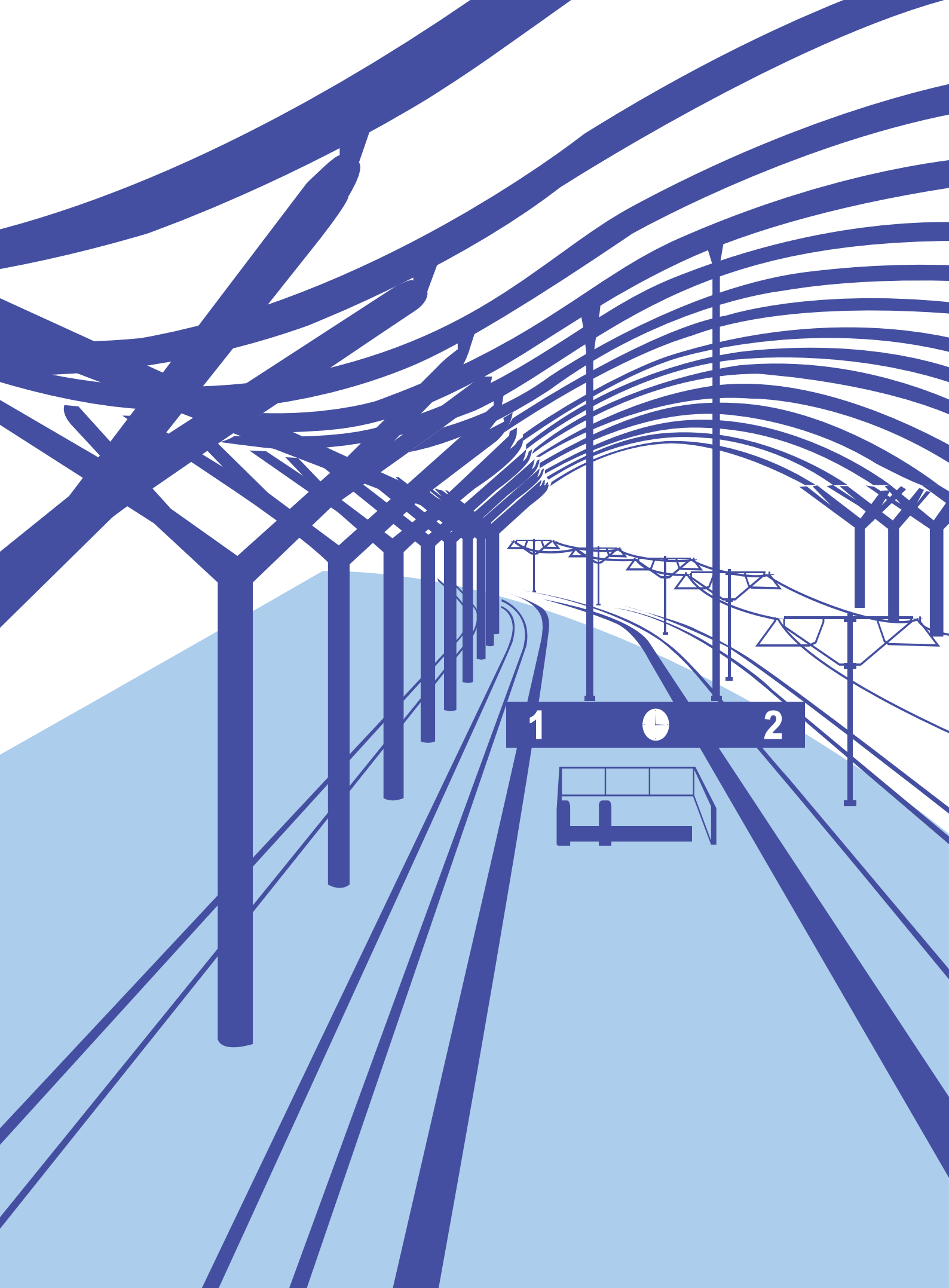














广深铁路股份有限公司
GUANGSHEN RAILWAY COMPANY LIMITED

地址：深圳市和平路1052号 邮编：518010
电话：(86)-755-25587920 传真：(86)-755-25591480
公司网址：www.gsrc.com