**公司代码：**601333 **公司简称：**广深铁路

**广深铁路股份有限公司**

Guangshen Railway Company Limited

*（于中华人民共和国注册成立之股份有限公司）*

****

**2015年年度报告**

**2016年3月29日**

**重要提示**

## 公司董事会（「董事会」）、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本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。

## 普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）为公司出具了标准无保留意见的审计报告。

## 公司董事长武勇、总经理胡酃酃、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。

## 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司第七届董事会第十次会议已于2016年3月29日审议通过了报告期利润分配预案，董事会建议以2015年12月31日的总股本7,083,537,000股为基数，向全体股东派发2015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。该预案尚需提呈公司2015年度股东周年大会审议批准后方可实施。

## 前瞻性陈述的风险声明

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

## 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

## 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 重大风险提示

公司已在本年度报告中详细描述未来可能面对的风险，请查阅“董事会报告(含管理层讨论与分析)”章节中“可能面对的风险”部分的相关内容。

**目录**

[**第一节 释义 4**](#_Toc437961447)

[**第二节 公司简介和主要财务指标 4**](#_Toc437961448)

[**第三节 公司业务概要 8**](#_Toc437961449)

[**第四节 董事会报告（含管理层讨论与分析）**](#_Toc437961450) **8**

[**第五节 重要事项 17**](#_Toc437961451)

[**第六节 普通股股份变动及股东情况 22**](#_Toc437961452)

[**第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 26**](#_Toc437961454)

[**第八节 公司治理 33**](#_Toc437961455)

[**第九节 财务报告 41**](#_Toc437961457)

[**第十节 备查文件目录 112**](#_Toc437961458)

# 释义

## 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：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 公司、广深铁路 | 指 | 广深铁路股份有限公司 |
| 报告期、本期、本年度 | 指 | 2015年1月1日至12月31日止12个月 |
| 上年同期 | 指 | 2014年1月1日至12月31日止12个月 |
| A股 | 指 | 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 | 指 | 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 | 指 | 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 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 深圳证监局 | 指 | 中国证券监督管理委员会深圳监管局 |
| 香港证监会 | 指 | 香港证券及期货事务监察委员会 |
| 上交所 | 指 | 上海证券交易所 |
| 联交所 | 指 | 香港联合交易所有限公司 |
| 纽交所 | 指 | 美国纽约证券交易所 |
| 证券及期货条例 | 指 | 香港法例第571章《证券及期货条例》 |
| 上市规则 | 指 | 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》 | 指 | 《广深铁路股份有限公司章程》 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 中铁总 | 指 | 中国铁路总公司 |
| 广铁集团、第一大股东 | 指 | 广州铁路（集团）公司 |
| 广珠城际 | 指 | 广东广珠城际轨道交通有限责任公司 |
| 武广铁路 | 指 | 武广铁路客运专线有限责任公司 |
| 广深港铁路 | 指 | 广深港客运专线有限责任公司 |
| 广珠铁路 | 指 | 广珠铁路有限责任公司 |
| 厦深铁路 | 指 | 厦深铁路广东有限公司 |
| 赣韶铁路 | 指 | 赣韶铁路有限公司 |
| 贵广铁路 | 指 | 贵广铁路有限责任公司 |
| 南广铁路 | 指 | 南广铁路有限责任公司 |

# 公司简介和主要财务指标

## 公司基本资料

## 公司信息

|  |  |
| --- | --- |
| 公司的中文名称 | 广深铁路股份有限公司 |
| 公司的中文简称 | 广深铁路 |
| 公司的外文名称 | Guangshen Railway Company Limited |
| 公司的法定代表人 | 武勇 |

## 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 | 广东省深圳市罗湖区和平路1052号 | 广东省深圳市罗湖区和平路1052号 |
| 电话 | （86）755-25588150 | （86）755-25588150 |
| 传真 | （86）755-25591480 | （86）755-25591480 |
| 电子信箱 | ir@gsrc.com | ir@gsrc.com |

## 基本情况简介

|  |  |
| --- | --- |
| 公司注册地址 | 广东省深圳市罗湖区和平路1052号 |
| 公司注册地址的邮政编码 | 518010 |
| 公司办公地址 | 广东省深圳市罗湖区和平路1052号 |
| 公司办公地址的邮政编码 | 518010 |
| 公司网址 | http://www.gsrc.com |
| 电子信箱 | ir@gsrc.com |

## 信息披露及备置地点

|  |  |
| --- | --- |
| 公司选定的信息披露媒体名称 | 《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》 |
| 登载年度报告的中国证监会指定网站的网址 | <http://www.sse.com.cn>  <http://www.hkexnews.hk>  <http://www.gsrc.com> |
| 公司年度报告备置地点 | 广东省深圳市罗湖区和平路1052号 |

## 公司股票简况

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 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 | 广深铁路股份 | 00525 |
| ADS | 纽交所 | - | GSH |

## 其他相关资料

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 公司聘请的会计师事务所（境内） | 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 | 周伟然、华军 |
| 公司聘请的会计师事务所（境外） | 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 |
| 中国法律顾问 | 名称 | 北京国枫律师事务所 |
| 办公地址 | 深圳市南山区深南大道高新南一道8号创维大厦C座12层 |
| 中国香港法律顾问 | 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、公司简介

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、厦深铁路和香港铁路东铁线，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。于2015年12月31日，公司每日开行旅客列车239对，其中广深城际列车105对（含备用线19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121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。目前，公司已经为武广铁路、广珠城际、广深港铁路、广珠铁路、厦深铁路、赣韶铁路、南广铁路和贵广铁路等提供该项服务。随着“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。

## 近三年主要会计数据和财务指标

### 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 主要会计数据 | 2015年 | 2014年 | 本期比上年同期增减(%) | 2013年 |
| 营业收入 | 15,725,308,667 | 14,800,780,876 | 6.25 | 15,800,677,436 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 1,070,822,950 | 662,020,979 | 61.75 | 1,273,839,358 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 1,090,473,637 | 754,728,921 | 44.49 | 1,371,876,523 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,259,690,512 | 2,113,226,429 | 6.93 | 2,051,059,191 |
|  | 2015年末 | 2014年末 | 本期末比上年同期末增减（%） | 2013年末 |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 27,462,486,711 | 26,745,840,611 | 2.68 | 26,650,541,872 |
| 总资产 | 31,943,271,998 | 30,536,662,375 | 4.61 | 33,231,987,956 |
| 期末总股本 | 7,083,537,000 | 7,083,537,000 | - | 7,083,537,000 |

### 主要财务指标

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 主要财务指标 | 2015年 | 2014年 | 本期比上年同期增减(%) | 2013年 |
| 基本每股收益（元／股） | 0.15 | 0.09 | 66.67 | 0.18 |
| 稀释每股收益（元／股） | 0.15 | 0.09 | 66.67 | 0.18 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益（元／股） | 0.15 | 0.11 | 36.36 | 0.19 |
| 加权平均净资产收益率（%） | 3.96 | 2.48 | 增加1.48个百分点 | 4.85 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%） | 4.03 | 2.83 | 增加1.20个百分点 | 5.23 |

注：净资产收益率的“本期比上年同期增减（%）”为两期数的差值。

## 境内外会计准则下会计数据差异

## 2015年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 第一季度  （1-3月份） | 第二季度  （4-6月份） | 第三季度  （7-9月份） | 第四季度  （10-12月份） |
| 营业收入 | 3,678,860,629 | 3,696,370,561 | 3,944,496,348 | 4,405,581,129 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 262,276,663 | 202,461,507 | 418,078,384 | 188,006,396 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 273,343,101 | 202,213,349 | 426,237,862 | 188,679,325 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 855,076,631 | 258,529,245 | 702,965,975 | 443,118,661 |

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

## 非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 非经常性损益项目 | 2015年金额 | 2014年金额 | 2013年金额 |
| 非流动资产处置损益 | (49,007,671) | (123,566,724) | (136,985,820) |
| 赔偿款 | 1,166,588 | 699,180 | 13,000 |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 7,348,890 | 7,963,471 | 5,143,110 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 7,825,897 | 3,500 | 6,419,167 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 7,129,101 | (6,380,025) | (5,690,649) |
| 少数股东权益影响额 | (1,203,494) | 28,513 | 646,910 |
| 所得税影响额 | 7,090,002 | 28,544,143 | 32,417,117 |
| 合计 | (19,650,687) | (92,707,942) | (98,037,165) |

注：非经常性损失以负数列示。

# 公司业务概要

## 报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

1. **主要业务及经营模式**

报告期内，公司作为一家铁路运输企业，主要独立经营深圳—广州—坪石段铁路客货运输业务，并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，同时还受委托为武广铁路、广珠城际、广深港铁路、广珠铁路、厦深铁路、赣韶铁路、南广铁路和贵广铁路等提供铁路运营服务。

1. **行业情况说明**

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。近几年来，随着国家“四纵四横”高速铁路网络以及众多城际铁路陆续建成投产，铁路运输行业进入了一个高速发展期，铁路客货运输能力和市场竞争地位得到明显提升。到2015年底，全国铁路营业里程达12.1万公里，居世界第二位；高铁运营里程超过1.9万公里，居世界第一位。2015年，全国铁路完成旅客发送量25亿人，连续3年实现10%的增长；全国铁路完成货运量33.6亿吨，虽然因受宏观经济增速放缓的影响，同比下降11.9%，但是零散货物运量同比增长18.7%，集装箱发送量同比增长20.2%。

## 报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

有关报告期内公司主要资产发生重大变化的情况说明，请查阅本年度报告“董事会报告(含管理层讨论与分析)”章节中有关“资产、负债情况分析”的相关内容。

# 董事会报告(含管理层讨论与分析)

## 董事长致辞

各位股东：

本人谨此提呈公司及其附属公司2015年度经审计的经营业绩，敬请各位股东审阅。

1. **业绩回顾**

2015年，尽管宏观经济增速放缓、铁路客运市场竞争加剧以及铁路货运市场运输需求疲软等不利因素给公司经营带来了较大的影响，公司主营的客货运输业务继续下滑，客货运输收入增长乏力，但在公司董事会的正确领导下，在全体员工的共同努力下，公司积极应对，采取了一系列“增收节支”措施，增收方面深挖客货市场潜力，组织开行了3对广州东至潮汕的跨线动车组，加强了湘粤线南方货物快运列车的营销力度，同时积极拓展铁路运营服务范围，报告期内新增为赣韶铁路、贵广铁路和南广铁路提供铁路运营服务；节支方面强化成本费用管理，大力压缩一般性和非生产性支出，有效控制了公司的成本费用支出。通过上述努力，公司克服了各类困难，取得了较好的经营成效，报告期内公司整体的营业收入仍有小幅增长，营业利润和净利润同比有较大幅度增长。

2015年，公司完成旅客发送量8,536.70万人，同比下降5.27%；货运发送量1,688.15万吨，同比下降7.84%；实现营业收入人民币157.25亿元，同比增长6.25%；归属于上市公司股东的净利润人民币10.71亿元，同比增长61.75%；基本每股收益人民币0.15元。

2015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1次股东大会、6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2015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53.33%。该等末期股息提案尚待提交公司2015年度股东周年大会审议批准。

1. **前景展望**

2016年，公司将继续秉承“安全优质、兴路强国”的新时期铁路精神，认真贯彻股东大会和董事会的科学决策和部署，紧密围绕公司经营目标，主动适应经济发展新常态，坚持以市场为导向，以经济效益为中心，以科学发展、和谐发展为主线，加强安全协调，深挖运营潜力，改善客货服务，优化资产管理，强化成本控制，规范经营管理，统筹抓好安全、运输、经营、建设、稳定等各方面工作，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。

在生产安全方面：牢固树立安全发展理念，深入推进安全风险管理，扎实推进安全优质标准线建设，完善安全生产配套保障，确保铁路运输安全持续稳定。

在经营管理方面：深挖客货市场潜力，深化运输组织改革，以推进重点项目建设为依托提升客货运输能力，以提高客货运输收入为重点强化主营业务，努力提高客货运输服务质量，全面提升客货运输核心竞争力；积极拓展铁路运营服务，优化铁路运营服务管理模式；强化全面预算管理，规范合同管理及招标采购行为，加强公司资产管理，严控成本费用支出，提升公司经营管理水平和经营效益。

在公司治理方面：坚持依法治企，不断完善公司法人治理结构和治理制度，维护公司和股东的合法权益；建立健全内部控制制度，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，提高信息披露质量，增强公司的透明度。

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

武勇

董事长

中国·深圳

2016年3月29日

## 董事会关于报告期内公司主要经营情况的讨论与分析

2015年，公司营业收入为人民币157.25亿元，比上年同期的人民币148.01亿元增长6.25%，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69.97亿元、17.61亿元、58.75亿元及10.92亿元，分别占总收入的44.50%、11.20%、37.36%及6.94%；营业利润为人民币14.85亿元，比上年同期的人民币10.02亿元增长48.24%；归属于上市公司股东的净利润为人民币10.71亿元，比上年同期的人民币6.62亿元增长61.75%。

### 主营业务分析

#### 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

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 | 15,725,308,667 | 14,800,780,876 | 6.25 |
| 营业成本(\*) | 13,750,233,383 | 13,355,024,311 | 2.96 |
| 营业税金及附加 | 78,544,749 | 90,978,306 | (13.67) |
| 销售费用 | 5,580,523 | 9,019,450 | (38.13) |
| 管理费用(\*) | 262,739,300 | 296,938,592 | (11.52) |
| 财务费用 | (36,144,259) | 55,743,745 | 不适用 |
| 资产减值损失 | 187,537,380 | 1,149,908 | 16,208.90 |
| 营业外支出 | 68,408,217 | 133,079,821 | (48.60) |
| 所得税费用 | 388,529,679 | 219,506,867 | 77.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,259,690,512 | 2,113,226,429 | 6.93 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | (1,349,236,094) | 3,373,820,737 | 不适用 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | (354,707,963) | (4,234,668,105) | 不适用 |

\* 于2015年1月21日，中铁总下发了《中国铁路总公司运输成本费用管理核算规程》，根据该规程规定，公司原在管理费用核算的运输生产人员的工资附加费自本会计期间统一在营业成本核算，同时公司将对比期间进行了重分类列示。

#### 收入和成本分析

##### 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2015年12月31日，公司列车运行图上每日共开行旅客列车239对，其中：广深城际列车105对（含备用线19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121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：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 2015年 | 2014年 | 同比增减（%） |
| 客运收入（人民币元） | 6,997,562,064 | 6,988,288,048 | 0.13 |
| --广深城际列车(\*) | 2,224,043,859 | 2,115,108,336 | 5.15 |
| --直通车 | 510,396,796 | 526,936,922 | (3.14) |
| --长途车 | 3,883,550,989 | 3,782,513,251 | 2.67 |
| --客运其他收入 | 379,570,420 | 563,729,539 | (32.67) |
| 客运发送量（人） | 85,366,993 | 90,112,724 | (5.27) |
| --广深城际列车(\*) | 35,657,667 | 35,977,615 | (0.89) |
| --直通车 | 3,784,344 | 3,911,116 | (3.24) |
| --长途车 | 45,924,982 | 50,223,993 | (8.56) |
| 总乘客--公里（亿人公里） | 259.89 | 279.54 | (7.03) |

* **客运收入增长的主要原因为：**尽管受高铁分流以及香港“占中”事件影响，报告期内公司客运发送量同比减少，但是因公司分别自2014年9月30日和2015年2月1日起，积极组织开行了1对广州至赣州的长途车和3对广州东至潮汕的跨线动车组，由此带来总体客运收入增加。
* **旅客发送量下降的主要原因为：**(a)因珠三角地区开往内地主要城市的高铁列车不断增

加，对既有线客流产生了较大的分流影响；(b)受香港“占中”事件影响，内地前往香港地区的客流有所减少。

\* 包含3对广州东至潮汕跨线动车组的客运收入和客运发送量。

##### 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：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 2015年 | 2014年 | 同比增减（%） |
| 货运收入（人民币元） | 1,761,449,286 | 1,763,679,205 | (0.13) |
| --货物发送 | 565,392,050 | 590,448,282 | (4.24) |
| --货物接运（含到达及通过） | 1,022,024,772 | 920,254,511 | 11.06 |
| --货运其他收入 | 174,032,464 | 252,976,412 | (31.21) |
| 货运量（吨） | 48,438,015 | 51,562,026 | (6.06) |
| --货物发送 | 16,881,520 | 18,317,817 | (7.84) |
| --货物接运（含到达及通过） | 31,556,495 | 33,244,209 | (5.08) |
| 总吨--公里（亿吨公里） | 108.74 | 114.35 | (4.91) |

* **货运收入和货运量下降的主要原因为：**尽管公司自2014年9月17日起组织开行了湘粤线南方货物快运列车，而且全国铁路货物统一运价自2015年2月1日起平均每吨公里提高人民币1分，但受宏观经济增速放缓、珠三角地区产业结构调整以及运输市场竞争加剧等因素的影响，通过铁路运输的货物仍有较大幅度的下降，由此造成总体货运收入的下降。

##### 路网清算及其他运输服务业务

公司提供的路网清算服务包括客运路网清算服务和货运路网清算服务，其他运输服务主要包括提供铁路运营、机客车租赁、乘务服务及行包运输等服务项目。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：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 2015年 | 2014年 | 同比增减（%） |
| 路网清算及其他运输服务收入（人民币元） | 5,874,726,734 | 5,031,240,526 | 16.76 |
| (1) 路网清算服务 | 2,933,518,262 | 2,860,187,620 | 2.56 |
| --客运路网清算 | 2,701,206,537 | 2,630,933,093 | 2.67 |
| --货运路网清算 | 232,311,725 | 229,254,527 | 1.33 |
| (2) 其他运输服务 | 2,941,208,472 | 2,171,052,906 | 35.47 |
| --铁路运营服务 | 2,387,219,118 | 1,773,355,800 | 34.62 |
| --其他服务 | 553,989,354 | 397,697,106 | 39.30 |

* **路网清算及其他运输服务收入增长的主要原因为：**报告期内公司为武广铁路、广深港铁路、厦深铁路和赣韶铁路提供的铁路运营服务工作量增加，同时新增为贵广铁路和南广铁路提供铁路运营服务，因此铁路运营服务收入和乘务服务收入有较大幅度增加。

##### 其他业务

公司其它业务主要包括列车维修、列车餐饮、租赁、存料及供应品销售、商品销售及其他与铁路运输有关的业务。2015年，其他业务收入为人民币10.92亿元，较上年同期的人民币10.18亿元增长7.27%，增长的主要原因为：自2015年起，公司将提供机客车加油服务作为其他业务核算，而不再将其作为主营业务核算。

##### 主营业务分行业、分地区情况

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 主营业务分行业情况 | | | | | | | |
| 分行业 | 营业收入 | 营业成本 | | 毛利率（%） | 营业收入比上年增减（%） | 营业成本比上年增减（%） | 毛利率比上年增减（%） |
| 主营业务 | 14,633,738,084 | 12,848,545,116 | | 12.20 | 6.17 | 3.18 | 增加2.55个百分点 |
| 其他业务 | 1,091,570,583 | 901,688,267 | | 17.40 | 7.27 | (0.04) | 增加6.04个百分点 |
| 合计 | 15,725,308,667 | 13,750,233,383 | | 12.56 | 6.25 | 2.96 | 增加2.79个百分点 |
| 主营业务分地区情况 | | | | | | | |
| 分地区 | 营业收入 | | 营业成本 | 毛利率（%） | 营业收入比上年增减（%） | 营业成本比上年增减（%） | 毛利率比上年增减（%） |
| 中国 | 15,725,308,667 | | 13,750,233,383 | 12.56 | 6.25 | 2.96 | 增加2.79个百分点 |

##### 成本分析表

币种：人民币 单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 分行业情况 | | | | | | |
| 分行业 | 成本构成项目 | 本期金额 | 本期占总成本比例(%) | 上年同期金额 | 上年同期占总成本比例(%) | 本期金额较上年同期变动比例(%) |
| 主营业务 | 设备租赁及服务费 | 3,979,715,312 | 30.98 | 3,683,719,494 | 29.58 | 8.04 |
| 工资及福利 | 4,663,754,780 | 36.30 | 4,327,699,768 | 34.75 | 7.77 |
| 物料及水电消耗 | 1,218,554,180 | 9.48 | 1,310,106,009 | 10.52 | (6.99) |
| 固定资产折旧 | 1,384,720,709 | 10.78 | 1,401,962,421 | 11.26 | (1.23) |
| 维修及线路绿化费用 | 715,811,794 | 5.57 | 905,398,085 | 7.27 | (20.94) |
| 旅客服务费 | 444,978,984 | 3.46 | 448,490,325 | 3.60 | (0.78) |
| 其他 | 441,009,357 | 3.43 | 375,642,003 | 3.02 | 17.40 |
| 小计 | 12,848,545,116 | 100.00 | 12,453,018,105 | 100.00 | 3.18 |
| 其他业务 | 工资及福利 | 395,340,684 | 43.84 | 396,506,568 | 43.96 | (0.29) |
| 物料及水电消耗 | 340,472,448 | 37.76 | 306,127,467 | 33.94 | 11.22 |
| 固定资产折旧 | 21,261,335 | 2.36 | 20,650,518 | 2.29 | 2.96 |
| 其他 | 144,613,800 | 16.04 | 178,721,653 | 19.81 | (19.08) |
| 小计 | 901,688,267 | 100.00 | 902,006,206 | 100.00 | (0.04) |
|  | 合计 | 13,750,233,383 | - | 13,355,024,311 | - | 2.96 |

* **主营业务成本增减变化的主要原因为：**(1) 提供铁路运营服务从业人员增加、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，工资及福利支出随之增加；(2) 新增开行3对广州东至潮汕的跨线动车组，以及向广铁集团清算的机车租赁费和铁路运营服务管理费增加，设备租赁及服务费随之增加；(3) 机车车辆维修工作量减少，维修费用随之减少；(4) 列车开行对数减少以及机车牵引服务工作量下降，物料及水电消耗支出随之减少；(5) 提供铁路运营服务工作量增加，其他费用支出随之增加。

##### 主要客户和供应商情况

报告期内，公司向前五名客户的营业额占年度营业总额的比例约为16%，向前五名供应商的采购额占年度采购总额的比例约为13%。

#### 费用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目名称 | 2015年 | 2014年 | 同比增减（%） | 主要变动原因分析 |
| 营业税金及附加 | 78,544,749 | 90,978,306 | (13.67) | - |
| 销售费用 | 5,580,523 | 9,019,450 | (38.13) | - |
| 管理费用 | 262,739,300 | 296,938,592 | (11.52) | - |
| 财务费用 | (36,144,259) | 55,743,745 | 不适用 | 公司于2014年底用自有资金偿还了面值为人民币35亿元的中期票据，因此本期银行存款利息收入和应付债券利息均减少。 |
| 资产减值损失 | 187,537,380 | 1,149,908 | 16,208.90 | 固定资产减值损失、存货跌价准备和商誉减值损失增加。 |
| 营业外支出 | 68,408,217 | 133,079,821 | (48.60) | 钢轨及道岔更换报废损失减少。 |
| 所得税费用 | 388,529,679 | 219,506,867 | 77.00 | 报告期利润总额随营业收入增加而增加。 |

#### 现金流量

2015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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2015年 | 2014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 | 2,259,690,512 | 2,113,226,429 | 6.93 | - |
| 投资活动产生的现金流量净额 | (1,349,236,094) | 3,373,820,737 | 不适用 | 本期未收回存期超过三个月以上的定期存款以及固定资产投资支出增加所致。 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | (354,707,963) | (4,234,668,105) | 不适用 | 2014年底公司用自有资金偿还了面值为人民币35亿元的中期票据，而2015年公司未再发生此等现金流出。 |

### 非主营业务导致利润重大变化的说明

### 资产、负债情况分析

##### 资产及负债状况

币种：人民币 单位：元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目名称 | 本期期末数 | 本期期末数占总资产的比例（%） | 上期期末数 | 上期期末数占总资产的比例（%） | 本期期末金额较上期期末变动比例（%） |
| 货币资金 | 2,326,803,114 | 7.28 | 1,769,056,659 | 5.79 | 31.53 |
| 应收账款 | 2,886,065,085 | 9.03 | 2,313,404,994 | 7.58 | 24.75 |
| 存货 | 307,057,807 | 0.96 | 400,508,871 | 1.31 | (23.33) |
| 固定资产 | 24,072,123,391 | 75.36 | 24,176,101,970 | 79.17 | (0.43) |
| 在建工程 | 569,572,534 | 1.78 | 401,434,222 | 1.31 | 41.88 |
| 无形资产 | 950,161,208 | 2.97 | 671,113,049 | 2.20 | 41.58 |
| 应付账款 | 2,531,288,960 | 7.92 | 2,533,257,896 | 8.30 | (0.08) |
| 应交税费 | 330,830,918 | 1.04 | 211,638,233 | 0.69 | 56.32 |
| 其他应付款 | 1,031,280,581 | 3.23 | 503,987,676 | 1.65 | 104.62 |

货币资金增加的主要原因为：报告期内营业收入增加，银行存款余额随之增加所致。

应收账款增加的主要原因为：应收提供铁路运营服务款及经营性关联交易往来款增加所致。

存货减少的主要原因为：其他互换配件减少及计提旧轨料跌价准备所致。

固定资产减少的主要原因为：固定资产累计折旧增加所致。

在建工程增加的主要原因为：在建工程投资项目增加所致。

无形资产增加的主要原因为：收购增城荔华部分股权导致土地使用权增加所致。

应付账款减少的主要原因为：应付工程及设备款增加，而应付车辆维修款减少所致。

应交税费增加的主要原因为：应交企业所得税增加所致。

其他应付款增加的主要原因为：应付经营性关联交易往来款增加所致。

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14.08%。

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。

### 投资状况分析

#### 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，已列载于财务报表附注五(7)、附注五(9)、附注六和附注七。

##### 重大的股权投资

报告期内，除列载于财务报表附注六有关合并范围的变更所涉及的股权收购事项外，公司不存在其他重大的股权投资项目。

##### 重大的非股权投资

报告期内，公司重大的非股权投资项目主要包括：

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 |
| 新购25T型客车116辆 | 51,206 | 已完成 | 43,665 | 43,665 |

##### 以公允价值计量的金融资产

报告期内，公司不存在以公允价值计量的金融资产。

### 重大资产和股权出售

报告期内，公司不存在重大资产和股权出售事项。

### 主要控股参股公司分析

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 | 7,671.94 | 7,586.08 | (179.35) |
| 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 | 5,625.97 | 3,808.86 | 954.30 |
| 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 | 1,793.64 | 952.75 | 13.84 |
| 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 | 1,356.19 | 1,070.00 | 581.80 |
| 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 | 848.00 | 324.46 | 138.33 |
| 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 | 557.85 | 233.60 | 3.05 |
| 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 | 3,988.88 | (3,051.15) | 223.72 |
| 深圳市火车站服务有限公司 | 服务业 | 销售土产品、饮料等 | 150 | 484.15 | 209.32 | (1.37) |
| 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 | 1,503.35 | 620.42 | 449.17 |
| 广州铁路黄埔服务公司 | 服务业 | 装卸、搬运货物、仓储 | 37.9 | 360.46 | 360.46 | (1.25) |
| 增城荔华股份有限公司 | 服务业 | 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 | 35,326.90 | (10,473.19) | (1,446.03) |
| 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 | 32,451.65 | 29,830.53 | 677.65 |
| 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 | 87,903.44 | 13,672.14 | 446.82 |

## 董事会关于公司未来发展的讨论与分析

### 行业竞争格局和发展趋势

**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，随着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：**国家铁路实行高度集中、统一指挥的运输管理体制，行业竞争主要来自外部，包括公路、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，随着铁路市场化改革（如投融资体制、运输管理体制、定价机制等改革）的逐步深入，铁路行业市场准入条件将逐步放宽，铁路行业投资主体趋于多元化，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逐步增强。

### 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。

### 经营计划

2016年3月29日，公司第七届董事会第十次会议审议通过2016年度财务预算，公司计划完成旅客发送量8,855万人（不含委托运输），货物发送量1,765万吨。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：一是继续推进“安全优质标准线”建设，加大安全设施设备投入；二是以“安全管理规范化、现场作业标准化、检查整治常态化”为重点推进安全风险管理。

2、客运业务方面：一是针对广深港高铁福田站开通运营、莞惠城际即将开通运营的情况，加强广深城际列车客流分析，优化列车开行方案；二是鉴于公司已于2016年1月10日起新增开行了2对广州东至潮汕的跨线动车组，不断加强列车的客运营销和运输组织工作；三是加快推进广深I、II线增设平湖城际客运站、广深Ⅲ、Ⅳ线广州东至新塘段改建工程等大型项目建设，努力开拓广深城际客运新的增长点；四是继续加强对广九直通车恢复票价后的客流分析，有针对性地推出客运营销措施；五是充分利用全国铁路列车运行图将于2016年5月调整的时机，积极争取开行更多有效益的长途车。

3、货运业务方面：一是完善受理方式，坚决实行敞开受理，加强后厂运力保障，切实做到有货就收、有货就运；二是创新货运列车开行模式，按市场需求组织开车，努力提高货运列车运行速度，提高运输效率，满足客户对运到时限的要求；三是强化市场营销，落实区域营销联动机制，推行协议运输、物流总包等服务方式，加快发展高铁快运、货物快运新业务，进一步拓展和延伸特货运输市场，大力发展集装化运输和专业物流、特色物流。

4、财务管理方面：一是严格执行公司成本预算，严禁无预算和超预算支出，压缩预算外支出；二是加强资金拨付和资金安全管理，强化资金总量的管理和控制，统筹安排、合理使用，提高资金利用率。

### 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输业务。

2、市场竞争风险：公司客货运输服务存在着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，随着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输竞争格局发生了较大变化，这种格局给公司现有的客货运输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。

## 公司因不适用准则规定或特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

## 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。

1. **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。

1. **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五(10)。

1. **未分配利润**

公司未分配利润于报告期内的变动情况，已列载于股东权益变动表和财务报表附注五(28)。

1. **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五(27)。

1. **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七。

1. **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**

报告期内，除本年度报告所披露者外，公司没有持有任何重大投资，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，亦没有任何重大投资或购入资本资产的确实计划。

1. **或有负债**

于报告期末，公司无或有负债。

1. **固定息率**

于报告期末，公司没有任何按固定息率所作的借贷。

1. **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。

1. **附属公司的董事**

于报告期末，公司附属公司中除东莞市常盛实业有限公司、深圳市南铁工程建设监理有限公司和增城荔华股份有限公司外，其他公司均未成立董事会。上述三家附属公司的董事会成员名单列示如下：

|  |  |
| --- | --- |
| 公司名称 | 董事会成员名单 |
| 东莞市常盛实业有限公司 | 穆安云、张应鸿、邓辉、林闻生、李平稳、黎建平、周肖眉 |
| 深圳市南铁工程建设监理有限公司 | 穆安云、吴岳芳、胡荣泽、方雷、邓荣君 |
| 增城荔华股份有限公司 | 穆安云、邓辉、林闻生、黄剑、朱小强 |

1. **公司有重要关系的人士**

报告期内，除本年度报告所披露者外，公司与其雇员、顾客及供货商没有涉及一般与雇员、顾客及供货商以外的关系，亦没有人士会对公司的业务构成严重影响。

1. **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。

1. **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。

1. **给予某实体的贷款**

报告期内，公司没有给予任何实体贷款。

1. **获准许的补偿条文**

于报告期末，公司无任何曾惠及或正在惠及任何一名公司的、或有联系的公司的董事（包括前任董事）的补偿条文。

# 重要事项

## 普通股利润分配或资本公积金转增预案

### 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2014年度利润分配，即以2014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0.50元（含税），共计派发股息人民币354,176,850元。

### 公司近三年（含报告期）的普通股利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 分红  年度 | 每10股派息数(元)（含税） | 现金分红的数额  （含税） | 分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润（\*） | 占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%) |
| 2015年 | 0.80 | 566,682,960 | 1,070,822,950 | 52.92 |
| 2014年 | 0.50 | 354,176,850 | 662,020,979 | 53.50 |
| 2013年 | 0.80 | 566,682,960 | 1,273,839,358 | 44.49 |

\*为按中国会计准则核算的归属于上市公司股东的净利润。

2015年利润分配预案的说明：董事会建议以2015年12月31日的总股本7,083,537,000股为基数，向全体股东派发2015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。

上述预案将提呈公司2015年度股东周年大会审议批准，如若审议通过，公司将在该预案审议通过之日起两个月内完成利润分配工作。

对于公司A股股东，有关发放2015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《2015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2015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2016年4月8日发布的《2015年度股东周年大会通知》和将于2016年5月26日发布的《2015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2015年度拟派发之末期股息的安排。

### 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

## 承诺事项履行情况

### 公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 承诺背景 | 承诺  类型 | 承诺方 | 承诺  内容 | 承诺时间及期限 | 是否有履行期限 | 是否及时严格履行 |
| 与首次公开发行相关的承诺 | 解决同业竞争 | 广铁集团 | 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。 | - | 否 | 是 |
| 与首次公开发行相关的承诺 | 解决关联交易 | 广铁集团 | 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。 | - | 否 | 是 |
| 其他承诺 | 其他 | 广铁集团 | 广铁集团对广坪段占用土地在以授权经营形式取得后租予公司。广铁集团与公司签订《土地租赁协议》，自2007年1月1日正式生效，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。 | 20年 | 是 | 是 |
| 其他承诺 | 其他 | 广铁集团 | 广铁集团于2007年10月向公司出具加强未公开信息管理承诺函，加强对未公开信息的管理。 | 2007年10月 | 否 | 是 |

## 报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

## 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

### 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

### 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

### 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

## 聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

|  |  |
| --- | --- |
|  | 现聘任 |
| 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） |
| 境内会计师事务所报酬 | 185 |
| 境内会计师事务所审计年限 | 8 |
| 境外会计师事务所名称 | 罗兵咸永道会计师事务所 |
| 境外会计师事务所报酬 | 593 |
| 境外会计师事务所审计年限 | 13 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 名称 | 报酬 |
| 内部控制审计会计师事务所 | 普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙） | 30 |
| 财务顾问 | 德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙） | 96 |

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

## 面临暂停上市或终止上市风险的情况

**报告期内，公司不存在面临暂停上市或终止上市的情况。**

## 破产重整相关事项

## 重大诉讼、仲裁事项

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

## 报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在诚信状况方面需要说明的事项。

## 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励情况及其影响

## 重大关联交易

### 与日常经营相关的关联交易

报告期内，公司发生的与日常经营相关的关联交易，已列载于财务报表附注九(5)。

### 资产或股权收购、出售发生的关联交易

报告期内，公司发生的资产或股权收购、出售方面的关联交易，已列载于财务报表附注六。

### 共同对外投资的重大关联交易

### 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 | 全资子公司 | 908 | - | 908 |
| 增城荔华股份有限公司 | 控股子公司 | 1,458 | (227) | 1,231 |
| 深圳广铁土木工程有限公司 | 联营公司 | 11 | (11) | - |
| 合计 | | 2,377 | (238) | 2,139 |
| 关联债权债务对公司的影响 | 对公司经营成果及财务状况均无重大影响 | | | |

### 与第一大股东及其附属公司之间订立的合约

报告期内，除本年度报告中披露者外，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。

### 其他

报告期内，除本年度报告中披露者外，公司没有发生其他重大关联交易事项。

## 重大合同及其履行情况

### 托管、承包、租赁事项

### 担保或财务资助情况

### 委托他人进行现金资产管理的情况

##### 委托理财情况

##### 委托贷款情况

##### 其他投资理财及衍生品投资情况

### 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。**

### ****贷款协议及其履行情况****

**报告期内，公司或其附属公司没有订立任何贷款协议，亦没有违反任何对其业务运作影响重大的贷款协议条款。**

### 其他重大合同

**报告期内，除本年度报告中披露者外，公司无其他重大合同。**

## 其他重大事项的说明

## 积极履行社会责任的工作情况

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《2015年度社会责任报告》。

## 可转换公司债券情况

# 普通股股份变动及股东情况

## 普通股股本变动情况

### 普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

### 限售股份变动情况

## 证券发行与上市情况

### 截至报告期内证券发行情况

截止报告期末近3年，公司未发行任何证券。

### 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内，公司普通股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。

### 现存的内部职工股情况

截止报告期末，公司未发行任何内部职工股。

## 股东和实际控制人情况

### 股东总数

|  |  |
| --- | --- |
| 截止报告期末普通股股东总数(户) | 289,611 |
| 年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户) | 298,277 |

### 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 前十名股东持股情况 | | | | | | |
| 股东名称  （全称） | 期末持股数量 | 比例(%) | 持有有限售条件股份数量 | 质押或冻结情况 | | 股东  性质 |
| 股份  状态 | 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) | 1,419,421,076 | 20.04 | - | 未知 | - | 境外法人 |
| 中国证券金融股份有限公司 | 164,025,844 | 2.32 | - | 未知 | - | 国有法人 |
| 中央汇金资产管理有限责任公司 | 85,985,800 | 1.21 | - | 未知 | - | 国有法人 |
| 全国社保基金四零四组合 | 34,999,811 | 0.49 | - | 未知 | - | 其他 |
| 科威特政府投资局－自有资金 | 33,269,344 | 0.47 | - | 未知 | - | 其他 |
| 太原钢铁（集团）有限公司 | 30,781,989 | 0.43 | - | 未知 | - | 国有法人 |
| 博时基金－农业银行－博时中证金融资产管理计划 | 28,101,600 | 0.40 | - | 未知 | - | 其他 |
| 大成基金－农业银行－大成中证金融资产管理计划 | 28,101,600 | 0.40 | - | 未知 | - | 其他 |
| 工银瑞信基金－农业银行－工银瑞信中证金融资产管理计划 | 28,101,600 | 0.40 | - | 未知 | - | 其他 |
| 嘉实基金－农业银行－嘉实中证金融资产管理计划 | 28,101,600 | 0.40 | - | 未知 | - | 其他 |
| 南方基金－农业银行－南方中证金融资产管理计划 | 28,101,600 | 0.40 | - | 未知 | - | 其他 |
| 易方达基金－农业银行－易方达中证金融资产管理计划 | 28,101,600 | 0.40 | - | 未知 | - | 其他 |
| 银华基金－农业银行－银华中证金融资产管理计划 | 28,101,600 | 0.40 | - | 未知 | - | 其他 |
| 中欧基金－农业银行－中欧中证金融资产管理计划 | 28,101,600 | 0.40 | - | 未知 | - | 其他 |
| 交通银行股份有限公司－华安策略优选混合型证券投资基金 | 23,899,951 | 0.34 | - | 未知 | - | 其他 |
| 北京凤山投资有限责任公司 | 22,481,281 | 0.32 | - | 未知 | - | 其他 |
| 前十名无限售条件股东持股情况 | | | | | | |
| 股东名称 | 持有无限售条件流通股的数量 | | 股份种类及数量 | | | |
| 种类 | | 数量 | |
| 广州铁路（集团）公司 | 2,629,451,300 | | 人民币普通股 | | 2,629,451,300 | |
| HKSCC NOMINEES LIMITED(注) | 1,419,421,076 | | 人民币普通股 | | 10,533,627 | |
| 境外上市外资股 | | 1,408,887,449 | |
| 中国证券金融股份有限公司 | 164,025,844 | | 人民币普通股 | | 164,025,844 | |
| 中央汇金资产管理有限责任公司 | 85,985,800 | | 人民币普通股 | | 85,985,800 | |
| 全国社保基金四零四组合 | 34,999,811 | | 人民币普通股 | | 34,999,811 | |
| 科威特政府投资局－自有资金 | 33,269,344 | | 人民币普通股 | | 33,269,344 | |
| 太原钢铁（集团）有限公司 | 30,781,989 | | 人民币普通股 | | 30,781,989 | |
| 博时基金－农业银行－博时中证金融资产管理计划 | 28,101,600 | | 人民币普通股 | | 28,101,600 | |
| 大成基金－农业银行－大成中证金融资产管理计划 | 28,101,600 | | 人民币普通股 | | 28,101,600 | |
| 工银瑞信基金－农业银行－工银瑞信中证金融资产管理计划 | 28,101,600 | | 人民币普通股 | | 28,101,600 | |
| 嘉实基金－农业银行－嘉实中证金融资产管理计划 | 28,101,600 | | 人民币普通股 | | 28,101,600 | |
| 南方基金－农业银行－南方中证金融资产管理计划 | 28,101,600 | | 人民币普通股 | | 28,101,600 | |
| 易方达基金－农业银行－易方达中证金融资产管理计划 | 28,101,600 | | 人民币普通股 | | 28,101,600 | |
| 银华基金－农业银行－银华中证金融资产管理计划 | 28,101,600 | | 人民币普通股 | | 28,101,600 | |
| 中欧基金－农业银行－中欧中证金融资产管理计划 | 28,101,600 | | 人民币普通股 | | 28,101,600 | |
| 交通银行股份有限公司－华安策略优选混合型证券投资基金 | 23,899,951 | | 人民币普通股 | | 23,899,951 | |
| 北京凤山投资有限责任公司 | 22,481,281 | | 人民币普通股 | | 22,481,281 | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 公司未知上述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，其持有公司A股10,533,627股和H股

1,408,887,449股，分别占公司已发行A股和H股的0.19%和98.43%，乃分别代表其多个客户持有。

### 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) |
| BlackRock, Inc. | H股 | 217,845,866(L) 7,035,150(S) | 大股东所控制的法团的权益 | 15.22(L) 0.49(S) | 3.08(L) 0.10(S) |
| FIL Limited | H股 | 171,814,000(L) | 投资经理 | 12.00(L) | 2.43(L) |
| BlackRock Global Funds | H股 | 159,699,000(L) | 实益拥有人 | 11.16(L) | 2.25(L) |

注：字母(L)代表好仓，(S)表示淡仓，(P)代表可供借出的股份。

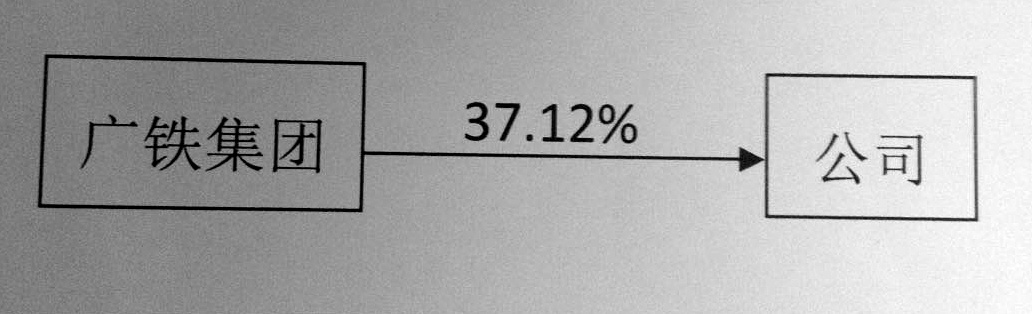
## 第一大股东及其实际控制人情况

### 第一大股东情况

#### 法人

|  |  |
| --- | --- |
| 名称 | 广铁集团 |
| 单位负责人或法定代表人 | 武勇 |
| 成立日期 | 1992-12-05 |
| 主要经营业务 | 组织管理铁路客货运输、科技与其他实业开发等。 |
| 报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 无 |

#### 公司与第一大股东之间的产权及控制关系的方框图

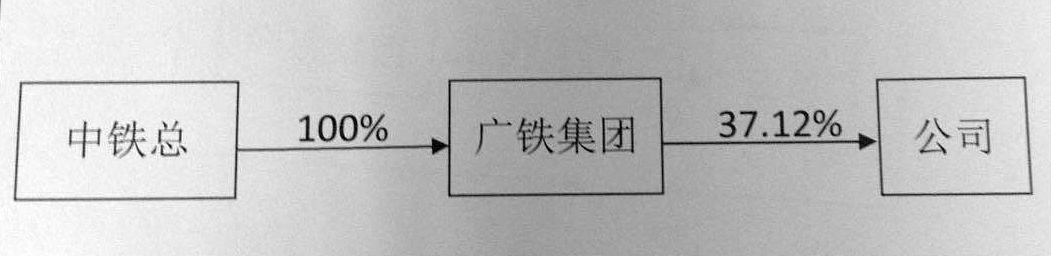


### 第一大股东的实际控制人情况

#### 法人

|  |  |
| --- | --- |
| 名称 | 中铁总 |
| 单位负责人或法定代表人 | 盛光祖 |
| 成立日期 | 2013-03-14 |
| 主要经营业务 | 以铁路客货运输服务为主业，实行多元化经营。 |
| 报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 中铁总是上交所上市公司大秦铁路和铁龙物流的实际控制人。 |
| 其他情况说明 | 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，公司第一大股东的实际控制人将变更为中铁总。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《铁道部改制导致公司第一大股东之实际控制人变更公告》。截止报告期末，公司尚在了解划转的进度，并将就有关进展适时进行后续披露。 |

#### 待上述划转完成后，公司与第一大股东的实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## 其他持股在百分之十以上的法人股东

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）。

## 股份限制减持情况说明

## 公众持股量

截止报告期末，公司公众持股数量为4,454,085,700股，占公司总股本的62.88%，按照2015年12月31日公司A股收市价格每股人民币5.01元计算，公众持股市值约为人民币223.15亿元，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。

## 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。

1. **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。

1. **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。

## 十一、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期权计划。

## 十二、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。

# 董事、监事、高级管理人员和员工情况

## 持股变动情况及报酬情况

### 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

单位：股

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 姓名 | 职务(注) | 性别 | 年龄 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 报告期内从公司获得的税前报酬总额（万元） | 是否在公司关联方获取报酬 |
| 武勇 | 董事长 | 男 | 52 | 2014年12月16日 | 2017年5月28日 | - | 是 |
| 申毅 | 执行董事 | 男 | 60 | 2014年5月29日 | 2017年5月28日 | 38.80 | 否 |
| 总经理\* | 2008年10月10日 | 2015年12月9日 | - |
| 孙景 | 非执行董事 | 男 | 50 | 2014年5月29日 | 2017年5月28日 | - | 是 |
| 俞志明 | 非执行董事 | 男 | 56 | 2014年5月29日 | 2017年5月28日 | - | 是 |
| 陈建平 | 非执行董事 | 男 | 49 | 2015年5月28日 | 2017年5月28日 | - | 是 |
| 黄欣\* | 非执行董事 | 男 | 51 | 2014年5月29日 | 2015年5月28日 | - | 是 |
| 罗庆 | 执行董事 | 男 | 51 | 2014年5月29日 | 2017年5月28日 | 32.70 | 否 |
| 陈松 | 独立非执行董事 | 男 | 43 | 2014年5月29日 | 2017年5月28日 | 11.20 | 否 |
| 贾建民 | 独立非执行董事 | 男 | 58 | 2014年5月29日 | 2017年5月28日 | 13.50 | 否 |
| 王云亭 | 独立非执行董事 | 男 | 57 | 2014年5月29日 | 2017年5月28日 | 11.20 | 否 |
| 刘梦书 | 监事会主席 | 男 | 52 | 2014年5月29日 | 2017年5月28日 | - | 是 |
| 陈少宏 | 监事 | 男 | 49 | 2014年5月29日 | 2017年5月28日 | - | 是 |
| 申俭聪 | 监事 | 男 | 47 | 2014年5月29日 | 2017年5月28日 | - | 是 |
| 李志明 | 监事 | 男 | 54 | 2014年5月29日 | 2017年5月28日 | - | 是 |
| 周尚德 | 职工监事 | 男 | 45 | 2015年5月28日 | 2017年5月28日 | 33.10 | 否 |
| 陈建平\* | 职工监事 | 男 | 49 | 2014年5月29日 | 2015年5月28日 | - | 是 |
| 宋敏 | 职工监事 | 女 | 45 | 2014年5月29日 | 2017年5月28日 | 29.40 | 否 |
| 胡酃酃 | 总经理 | 男 | 52 | 2015年12月9日 |  | 3.00 | 否 |
| 穆安云 | 副总经理 | 男 | 55 | 2009年2月23日 |  | 32.80 | 否 |
| 郭向东 | 副总经理、董事会秘书 | 男 | 50 | 2010年12月28日 |  | 32.80 | 否 |
| 唐向东 | 总会计师 | 男 | 47 | 2008年12月19日 |  | 32.50 | 否 |
| 合计 | / | / | / | / | / | 271.00 | / |

注：（1）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。

（2）以上“\*”表示报告期内已离任，其中：申毅先生由于年龄原因终止担任公司总经理，黄欣先生因为工作变动终止担任公司非执行董事，而陈建平先生则因为工作变动由公司职工监事改任公司非执行董事。

（3）胡酃酃先生及陈建平先生均已确认，除本年度报告中披露者外，其与公司其他董事、监事、高级管理人员、主要股东或者控股股东之间没有任何关系。

|  |  |
| --- | --- |
| 姓名 | 主要工作经历 |
| **武勇** | 男，1963年6月出生，2014年12月加入公司，现任公司董事长，大学本科学历，提高待遇高级工程师。武先生1986年7月参加工作，先后任上海铁路局蚌埠分局宿县工务段、淮北工务段、阜阳工务段、宿州工务段段长职务，2003年9月任上海铁路局蚌埠分局分局长助理，2004年11月任上海铁路局蚌埠分局副分局长，2005年3月任上海铁路局合武铁路工程建设指挥部指挥长，2005年4月任武汉铁路局局长助理，2006年4月任武汉铁路局副局长，2008年8月任武汉铁路局常务副局长，2009年3月任成都铁路局局长、党委副书记，自2014年8月起任广铁集团董事长、总经理、党委副书记。 |
| **申毅** | 男，1955年4月出生，2008年10月加入公司，现任公司执行董事。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，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、广铁集团怀化铁路总公司和石长铁路有限责任公司总经理等职务，2008年10月至2015年12月任公司总经理。 |
| **孙景** | 男，1965年7月出生，2012年5月加入公司，现任公司非执行董事，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。 |
| **俞志明** | 男，1959年4月出生，2008年6月加入公司，现任公司非执行董事，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分处长、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。 |
| **陈建平** | 男，1966年11月出生，1997年加入公司，现任公司非执行董事。陈先生曾在广铁一中、广铁集团火车头体协、广铁集团及公司工作，并先后担任广铁集团工会办公室秘书、公司后勤供应部部长、公司客运事业部党委副书记兼纪委书记、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，2013年11月至2014年9月任公司深圳北站站长、党委副书记，自2014年10月起任广铁集团客运处处长。陈先生曾于2014年5月至2015年5月期间担任公司职工监事。 |
| **罗庆** | 男，1964年9月出生，2008年12月加入公司，现任公司执行董事。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月任公司工会主席，自2010年5月起任公司党工委副书记、纪工委书记、工会主席。 |
| **陈松** | 男，1973年1月出生，2014年5月加入公司，现任公司独立非执行董事，中山大学管理学院财务与投资方向博士学位，中国注册会计师、美国注册内部审计师。陈先生曾任广东食品药品学院高等数学和医药机械教师，中山大学管理学院MBA及EMBA校外导师，宝洁（中国）投资有限公司管理培训生、口腔事业部（佳洁士）财务分析经理，亨氏（中国）投资有限公司事业部财务总监、首席财务执行官、执行董事，科蒂（中国）首席财务执行官和彩妆事业部董事、总经理，波尔亚太有限公司中国区财务总监，现任重庆啤酒股份有限公司副总经理、CFO。 |
| **贾建民** | 男，1957年8月出生，2014年5月加入公司，现任公司独立非执行董事，研究生学历，美国德克萨斯大学（奥斯汀）商学院博士学位。贾先生曾任国家自然科学基金委管理科学部专家咨询委员会委员，全国MBA教育指导委员会委员，美国营销科学学会（MSI）学术董事，拥有丰富的公司资讯和培训经验，其服务对象包括和记黄浦、中国电信、中国移动、中信银行、IBM、中铁集团、中国南车、中国北车等。贾先生现任香港中文大学工商管理学院市场学系教授和系主任、教育部“长江学者讲座教授”。 |
| **王云亭** | 男，1958年7月出生，2014年5月加入公司，现任公司独立非执行董事。王先生毕业于西安交通大学医学院医学系，大学本科学历，北京大学光华学院EMBA。王先生曾任中商外贸深圳公司副总经理，北京首都华银集团副总经理，现任陕西财富投资有限公司董事长。 |
| **刘梦书** | 男，1963年7月出生，2014年5月加入公司，现任公司监事会主席，大学本科学历，工程师。刘先生在2004年11月之前，曾先后在广州铁路局怀化分局、广铁集团长沙总公司任职，2004年11月至2006年4月任广铁集团党委组织部部长，2006年4月至2008年9月任广铁集团党委宣传部部长，2008年9月至2013年12月任广铁集团办公室主任，自2013年12月起任广铁集团党委副书记、纪委书记。 |
| **陈少宏** | 男，1967年1月出生，2008年6月加入公司，现任公司监事，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，2008年6月至2015年7月任广铁集团副总经济师兼企业管理和法律事务处处长，自2015年8月起任广铁集团企业管理和法律事务处处长。 |
| **申俭聪** | 男，1968年9月出生，2011年6月加入公司，现任公司监事，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、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** | 男，1961年5月出生，2005年5月加入公司，现任公司监事。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分处长，自2005年4月起任广铁集团审计处副处长、处长。 |
| **周尚德** | 男，1970年12月出生，1994年加入广深铁路总公司（公司前身公司），现任公司职工监事。周先生毕业于中央党校，在职研究生学历，政工师。周先生自1994年6月至2007年7月一直在公司任职，先后担任公司原深圳北站（现“笋岗火车站”）团委书记、组织人事部副部长、党委办公室主任、综合服务中心工会主席等职务。2007年7月至2011年3月周先生调任广铁集团，先后任职人事处副处长，办公室副主任兼接待办主任、机关事务部党总支书记等职务。2011年3月周先生调回公司，先后担任深圳站党委书记、站长等职务，自2014年12月起任深圳北站站长。 |
| **宋敏** | 女，1970年11月出生，2012年11月加入公司，现任公司职工监事。宋女士毕业于兰州大学会计专业，大学本科学历，会计师。宋女士1991年即加入铁路工作，曾在多家铁路公司任职，曾先后担任青藏铁路公司计划财务部运营财务室副主任、青藏铁路公安局办公室副主任兼财务主任、青藏铁路公司企业年金理事会办公室副主任、青海省国家税务局财务管理处副调研员、中石油广东销售公司深圳分公司高级主管等职务，自2012年11月起任公司审计部部长。 |
| **胡酃酃** | 男，1963年11月出生，2015年12月加入公司，现任公司总经理，大学本科学历，工程师。胡先生1985年参加工作，拥有三十年铁路行业从业经验。于1985年至2003年期间，胡先生曾先后担任广铁集团原羊城铁路总公司韶关车站（现“韶关东车站”）副总工程师、副站长，广铁集团原羊城铁路总公司副总工程师、副总经理，广铁集团运输处处长等职务，2003年7月至2006年3月任广铁集团副总经理并兼任公司董事，2006年3月至2012年2月任国际铁路联盟常驻法国巴黎总部世界部职员，2012年2月至2015年12月任广深港客运专线有限责任公司副总经理，自2015年12月起任公司总经理。 |
| **穆安云** | 男，1960年6月出生，2009年2月加入公司，现任公司副总经理，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月起任职公司副总经理。 |
| **郭向东** | 男，1965年11月出生，1991年加入广深铁路总公司（公司前身公司），现任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月任公司董事会秘书，自2010年12月起任公司副总经理兼董事会秘书。 |
| **唐向东** | 男，1968年9月出生，1990年6月加入广深铁路总公司（公司前身公司），现任公司总会计师。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月任公司财务部部长，自2008年12月起任公司总会计师。 |

### 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

## 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

### 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 | 任期起始 日期 | 任期终止 日期 |
| 武勇 | 广铁集团 | 董事长、总经理、党委副书记 | 2014年8月 |  |
| 孙景 | 广铁集团 | 副总经理 | 2007年5月 |  |
| 俞志明 | 广铁集团 | 总会计师 | 2008年4月 |  |
| 陈建平 | 广铁集团 | 客运处处长 | 2014年10月 |  |
| 刘梦书 | 广铁集团 | 党委副书记、纪委书记 | 2013年12月 |  |
| 陈少宏 | 广铁集团 | 企业管理和法律事务处处长 | 2015年8月 |  |
| 申俭聪 | 广铁集团 | 人事处处长、党委组织部部长 | 2011年3月 |  |
| 李志明 | 广铁集团 | 审计处处长 | 2006年4月 |  |

### 在其他单位任职情况

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 任职人员姓名 | 其他单位名称 | 在其他单位担任的职务 |
| 武勇 | 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、粤海铁路有限责任公司 | 董事长 |
| 孙景 | 广州电力机车有限公司 | 董事 |
| 俞志明 | 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、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公司、海南高速铁路有限公司、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、怀邵衡铁路有限责任公司、黔张常铁路有限责任公司 | 董事 |
| 广珠铁路有限责任公司 | 监事 |
| 陈建平 | 海南铁路经济技术开发有限公司 | 董事 |
| 中铁纪念票证公司 | 监事 |
| 陈松 | 重庆啤酒股份有限公司 | 副总经理、CFO |
| 贾建民 | 香港中文大学 | 工商管理学院市场学系教授和系主任、教育部“长江学者讲座教授” |
| 王云亭 | 陕西财富投资有限公司 | 董事长 |
| 刘梦书 | 广梅汕铁路有限责任公司、广东三茂铁路股份有限公司 | 监事会主席 |
| 陈少宏 | 广梅汕铁路有限责任公司、粤海铁路有限责任公司、厦深铁路广东有限公司、荆岳铁路有限公司、广东深茂铁路有限责任公司、黔张常铁路有限责任公司、广东梅汕客运专线公司 | 董事 |
| 石长铁路有限责任公司、沪昆铁路客运专线湖南公司、海南铁路经济技术开发有限公司 | 监事会主席 |
| 广东三茂铁路股份有限公司、湖南城际铁路有限公司、广东珠三角城际轨道交通有限公司、海南高速铁路有限公司、赣韶铁路有限公司、中铁快运股份有限公司、广州电力机车公司 | 监事 |
| 李志明 | 香港启文公司、海南铁路经济技术开发有限公司 | 董事 |
| 广东深茂铁路有限责任公司、广州铁城实业有限公司、北京兴广吉经贸公司 | 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、粤海铁路有限责任公司、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、荆岳铁路有限责任公司、广珠铁路有限公司、广东梅汕客运专线公司、广州东北货车外绕线铁路公司、广州南沙港铁路公司 | 监事 |
| 穆安云 | 广州铁城实业有限公司、深圳广铁土木工程有限公司 | 董事 |
| 唐向东 | 广州铁城实业有限公司、深圳广铁土木工程有限公司 | 董事 |

## 董事、监事、高级管理人员报酬情况

|  |  |
| --- | --- |
| 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序 | 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。 |
| 董事、监事、高级管理人员报酬确定依据 | 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。 |
| 董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况 | 报告期内，董事武勇、孙景、俞志明、陈建平和黄欣先生，监事刘梦书、陈少宏、申俭聪和李志明均未在公司领取薪酬。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报酬的实际支付情况和按薪酬等级披露的酬金详情，请查阅上述“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”和公司按国际财务报告准则编制的财务报表附注42的相关内容。 |
| 报告期末全体董事、监事和高级管理人员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271.00万元。 |

## 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 姓名 | 担任的职务 | 变动情形 | 变动原因 |
| 胡酃酃 | 总经理 | 聘任 | 新当选 |
| 申毅 | 总经理 | 解聘 | 到龄退休 |
| 陈建平 | 非执行董事 | 选举 | 新当选 |
| 黄欣 | 非执行董事 | 离任 | 工作变动 |
| 周尚德 | 职工监事 | 选举 | 新当选 |
| 陈建平 | 职工监事 | 离任 | 工作变动 |

## 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

## 董事、监事和高级管理人员其他情况

### 董事、监事或最高行政人员之股本权益

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、监事或最高行政人员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、监事或最高行政人员根据联交所《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。

报告期内，公司、公司的附属公司亦无参与订立任何安排使公司之董事、监事、最高行政人员或彼等之配偶或18岁以下子女取得认购公司或任何其他法人团体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公司股份及相关股份中的权益。

### 董事、监事之服务合同

公司各董事及监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及监事服务合约。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。

### 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交易、合约或安排中，概无直接或间接拥有任何权益。

## 员工情况

### 员工情况

|  |  |
| --- | --- |
| 在职员工的数量合计 | 43,824 |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数 | 127 |
| 专业构成 | |
| 专业构成类别 | 专业构成人数 |
| 客运人员 | 10,035 |
| 货运人员 | 1,933 |
| 车务人员 | 6,860 |
| 机务人员 | 5,552 |
| 车辆人员 | 4,510 |
| 工务人员 | 4,511 |
| 电务人员 | 1,693 |
| 供电、供水人员 | 2,232 |
| 房建公寓人员 | 1,026 |
| 多种经营及其他子公司人员 | 381 |
| 技术行管人员 | 4,855 |
| 其他人员 | 236 |
| 合计 | 43,824 |
| 教育程度 | |
| 教育程度类别 | 数量（人） |
| 研究生及以上 | 107 |
| 大学本科 | 3,225 |
| 大学专科 | 11,508 |
| 其他（中专、高中、职业技校等） | 28,984 |
| 合计 | 43,824 |

### 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。报告期内，公司支付予员工的工资和福利总额请查阅财务报表附注五(20)。

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。

### 培训计划

报告期内，公司共有608,808人次参加了各类职业培训，主要包括岗位规范化培训、适应性培训和继续教育等，完成全年培训计划的100%。

### 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。

### 退休计划

截止报告期末，公司没有施行任何退休计划。

# 公司治理

## 公司治理相关情况说明

公司自1996年在联交所和纽交所上市以及2006年在上交所上市以来，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，公司根据境内外证券监管机构对上市公司内部控制工作的有关要求，完成了2014年度内部控制自我评价工作及其相关的审计工作，并对《公司章程》、《股东大会议事规则》、《审核委员会工作条例》进行了修订，进一步完善了公司治理和内部控制制度，促进了公司健康、可持续发展。

报告期内，鉴于国家铁路实行高度集中、统一指挥的运输管理体制，公司第一大股东广铁集团在行使法律、行政法规授予的行业主管行政职能过程中，需获取公司有关财务信息，由公司于报告期内向其提供月度财务速报数据。对此，公司认真按照《内幕信息及知情人管理制度》的规定，加强对未公开信息的管理，及时提醒股东履行信息保密义务并防范内幕交易。

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。

## 股东大会情况简介

1. **报告期内股东大会召开情况**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 会议届次 | 召开日期 | 决议刊登的指定网站的查询索引 | 决议刊登的披露日期 |
| 2014年度股东周年大会 | 2015年5月28日 | 上交所网站（www.sse.com.cn）和联交所披露易网站(www.hkexnews.hk) | 2015年5月29日 |

**(二) 下一年度股东重要事项日志**

公司计划于2016年5 月26日召开2015年度股东周年大会，对包括利润分配方案在内的事项进行投票表决，有关2015年度股东周年大会的具体安排，请投资者及时留意并认真阅读公司将于2016年4月8日在上交所网站（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）发布的《2015年度股东周年大会通知》。

## 董事履行职责情况

### 董事参加董事会和股东大会的情况

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 董事  姓名 | 是否独立董事 | 参加董事会情况 | | | | | | 参加股东大会情况 |
| 本年应参加董事会次数 | 亲自出席次数 | 以通讯方式参加次数 | 委托出席次数 | 缺席  次数 | 是否连续两次未亲自参加会议 | 出席股东大会的次数 |
| 武勇 | 否 | 6 | 5 | 5 | 1 | 0 | 否 | 1 |
| 申毅 | 否 | 6 | 6 | 5 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 孙景 | 否 | 6 | 5 | 5 | 1 | 0 | 否 | 1 |
| 俞志明 | 否 | 6 | 6 | 5 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 陈建平 | 否 | 4 | 4 | 4 | 0 | 0 | 否 | 0 |
| 黄欣\* | 否 | 2 | 1 | 1 | 1 | 0 | 否 | 0 |
| 罗庆 | 否 | 6 | 6 | 5 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 陈松 | 是 | 6 | 6 | 5 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 贾建民 | 是 | 6 | 6 | 5 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 王云亭 | 是 | 6 | 5 | 5 | 1 | 0 | 否 | 1 |

注：以上“\*”表示报告期内已离任。

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 | 6 |
| 其中：现场会议次数 | 1 |
| 通讯方式召开会议次数 | 5 |
| 现场结合通讯方式召开会议次数 | 0 |

### 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1次股东大会、6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，公司所有独立董事均亲自出席或委托出席了全部的会议，具体情况请查阅本章节“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。**

* + 1. **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。

* + 1. **对公司提出的建议及采纳情况**

报告期内，公司所有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情况，对公司对外担保、会计政策变更、董事更换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2014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2014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2014年度的境内外核数师。公司**第七届董事会第五次会议和**2014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。

* + 1. **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** |
| **2015年3月25日** | **视察深圳火车北站、参加第七届董事会第五次会议** | **深圳火车北站、公司总部** | **陈松、贾建民** |
| 2015年5月28日 | 参加2014年度股东周年大会 | **公司总部** | **陈松、贾建民、王云亭** |

* + 1. **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** |
| **2015年3月25日** | **第七届董事会第五次会议** | **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。** |
| **对公司会计政策变更的专项说明** | **本次会计政策的变更对公司的财务报告没有重大影响。** |
| **对广铁集团提名陈建平先生作为公司第七届董事会非独立董事候选人的独立意见** | **同意向股东大会推荐该位董事候选人。** |

## 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，也不存在异议事项。

## 监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

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。

## 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、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。

## 是否披露内部控制自我评价报告

公司董事会对建立和维护充分的财务报告相关内部控制及风险管理制度负责。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及风险管理制度（包括财务、运营及合规控制，风险管理体系，会计和财务报告团队的资源充足性、资质及经验等方面）进行年度检讨和评价，并认为其在2015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《2015年度内部控制评价报告》。

报告期内部控制存在重大缺陷情况的说明

## 内部控制审计报告的相关情况说明

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》。

是否披露内部控制审计报告：是

## 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。同时，公司已应用《企业管治守则》列载的原则于其企业管治架构及常规内。

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。

* + 1. **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二十二次会议审议通过了《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。

* + 1. **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。

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请查阅本年度报告“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发展资料（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6次会议。有关各董事出席董事会会议的情况请查阅本章节**“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。

* + 1. **董事长与总经理**

公司董事长及总经理分别由武勇先生及胡酃酃先生担任。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。

* + 1. **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请查阅本年度报告“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，收到了所有独立非执行董事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。

* + 1. **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，分别为陈松先生（薪酬委员会主席）、贾建民先生、王云亭先生、武勇先生和申毅先生。

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及批准执行董事服务合约条款。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2014年5月29日举行的2013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2015年的报酬情况，请查阅本年度报告“董事、监事、高级管理人员和员工情况”章节的相关内容。

* + 1. **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，分别为陈松先生（审核委员会主席）、贾建民先生和王云亭先生，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，公司董事会亦没有不同意其对审计师甄选、委任、辞任或罢免事宜的意见。

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 | 亲自出席会议次数 | 出席率 |
| 陈松 | 6 | 6 | 100% |
| 贾建民 | 6 | 6 | 100% |
| 王云亭 | 6 | 5 | 83.33% |

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2015年度各季度财务报告、2015年中期财务报告及2015年度财务报告及业绩公告已经审核委员会审阅。

* + 1. **审计师酬金及相关专业费用**

2015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）（中国审计师）及罗兵咸永道会计师事务所（国际审计师）。截止报告期末，公司中国审计师为公司连续服务的时间为8年，国际审计师为公司连续服务的时间为13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2015年度审计服务的酬金。此外，公司给予普华永道商务咨询（上海）有限公司北京分公司人民币25万元作为其提供的非审计业务之酬金。

* + 1. **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，公司向所有董事提供最新的董事责任手册，告知最新的上市规则的要求和修订，同时鼓励所有董事参加相关培训课程，并记录董事的培训纪录。报告期内，公司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。

* + 1. **企业管治职能**

董事会负责履行以下企业管治职责：

1、制定及检讨公司的企业管治政策及常规；

2、检讨及监察公司董事及高级管理层的培训及持续专业发展；

3、检讨及监察公司在遵守法律及监管规定方面的政策常规，包含上市规则、适用法例及其他监管规定和适用组织管治标准可能规定之任何规定、指引及规则的政策及常规；

4、制定、检讨及监察公司雇员及董事的操守准则及合规手册（如有）；

5、检讨公司遵守公司不时采纳之企业管治守则的情况及在公司年报所载企业管治报告内的披露。

* + 1. **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。联系方式请查阅本年度报告“公司简介和主要财务指标”章节的相关内容。

* + 1. **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。

公司倡导尊重投资者、对投资者负责的企业文化，以充分的信息披露为基础，通过开展多种形式的投资者关系活动，与投资者建立起顺畅的沟通渠道，增进彼此的信任和互动，给予投资者充分的知情权和选择权，并坚持回报股东。

**1、信息披露**

良好的信息披露能够有效地搭建公司与投资者、监管机构和社会公众之间沟通和认知的桥梁，使公司的价值得到更充分和广泛的认识。历年来，公司本着公开、公正、公平的基本原则，努力遵循相关法律和上市规则的规定，及时、准确地履行信息披露义务，并主动了解投资者的关注重点，有针对性地进行自愿性的信息披露，增强公司透明度。

2015年，公司按时完成了年度、半年度以及季度报告的编制和披露工作，并及时发布各类临时公告及其他股东文件和资料，详细披露了有关公司董事会、监事会和股东大会运作、经营状况、投资、分红派息、公司治理等多方面的信息。此外，公司一贯坚持在年度报告、半年度报告中对经营和财务状况以及影响业务表现的主要因素进行深入分析，以加深投资者对公司业务、管理和发展趋势的了解。

**2、持续沟通**

在做好信息披露工作的基础上，公司通过多种途径与投资者保持有效的双向沟通，向投资者传递其所关注的信息，增强其对公司未来发展的信心；同时广泛收集市场反馈，提高公司治理和经营管理水平。

(1)公布投资者热线电话和投资者关系电子邮箱、设立网站投资者留言栏目，及时回应投资者的查询。

(2)妥善安排投资者的来访和调研要求，以开放的态度与投资者交流沟通，建立了投资者与公司直接对话的机制。

(3)投资者和公众可以通过公司网站，随时查阅有关公司基本资料、公司治理规则、信息披露文件、董事、监事及高级管理人员简介等多方面的信息。

(4)公司通过上交所为上市公司和投资者搭建的“e互动”平台，及时关注和回复投资者的留言。

**3、股东回报**

上市以来，公司一直坚持回报股东，已连续19年派发年度现金股息，累计派发现金股息约为人民币98亿元。以下为公司自1996年上市以来历年分红派息情况统计表：

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 年 份 | 每股收益 | 每股股利 | 股利发放率(每股股利/每股收益) |
| 1996年度 | 0.28 | 0.10 | 35.71% |
| 1997年度 | 0.19 | 0.12 | 63.16% |
| 1998年度 | 0.15 | 0.10 | 66.67% |
| 1999年度 | 0.12 | 0.12 | 100.00% |
| 2000年度 | 0.11 | 0.10 | 90.91% |
| 2001年度 | 0.12 | 0.10 | 83.33% |
| 2002年度 | 0.13 | 0.10 | 76.92% |
| 2003年度 | 0.12 | 0.105 | 87.50% |
| 2004年度 | 0.13 | 0.11 | 84.62% |
| 2005年度 | 0.14 | 0.12 | 85.71% |
| 2006年度 | 0.16 | 0.08 | 50.00% |
| 2007年度 | 0.20 | 0.08 | 40.00% |
| 2008年度 | 0.17 | 0.08 | 47.06% |
| 2009年度 | 0.19 | 0.08 | 42.11% |
| 2010年度 | 0.22 | 0.09 | 40.91% |
| 2011年度 | 0.25 | 0.10 | 40.00% |
| 2012年度 | 0.19 | 0.08 | 42.11% |
| 2013年度 | 0.18 | 0.08 | 44.44% |
| 2014年度 | 0.09 | 0.05 | 55.56% |
| 合 计 | 3.14 | 1.795 | 57.17% |

公司董事会已建议派发2015年度现金股息每股人民币0.08元（含税），上述建议将提交公司2015年度股东周年大会批准。有关股息的详情、公司的现金分红政策及其执行情况，请查阅本年度报告“重要事项”章节的相关内容。

* + 1. **问责及核数**

公司的董事承认其有编制账目的责任，并负责监督编制每个财政期间的账目，使账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2015年12月31日止年度之账目时，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账目。

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。

有关公司董事及审计师对财务报表的申报责任的声明载于本年度报告第九节“财务报告”之“审计报告”内。

* + 1. **组织章程文件的重大变动**

2015年5月28日，公司召开2014年度股东周年大会，审议批准了对《公司章程》的修订方案，具体的修订条款，请查阅公司于2015年4月10日在上交所网站（http://www.sse.com.cn）、联交所披露易网站（http://www.hkexnews.hk）披露的《2014年度股东周年大会会议资料》。

# 财务报告

## 审计报告

**审计报告**

普华永道中天审字(2016)第10065号

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2015年12月31日的合并及公司资产负债表，2015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。

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2015年12月31日的合并及公司财务状况以及2015年度的合并及公司经营成果和现金流量。

普华永道中天 注册会计师

会计师事务所(特殊普通合伙)

周伟然

中国🞄上海市 注册会计师

2016年3月29日

华 军

## 财务报表

**合并资产负债表**

2015年12月31日

编制单位: 广深铁路股份有限公司

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **附注** | **期末余额** | **期初余额** |
| **流动资产：** |  | | |
| 货币资金 | 五(1) | 2,326,803,114 | 1,769,056,659 |
| 应收账款 | 五(2) | 2,886,065,085 | 2,313,404,994 |
| 预付款项 | 五(3) | 5,755,865 | 46,361,710 |
| 应收利息 |  | 2,415,513 | 700,569 |
| 其他应收款 | 五(4) | 118,851,817 | 142,514,320 |
| 存货 | 五(5) | 307,057,807 | 400,508,871 |
| 其他流动资产 | 五(6) | 15,590,092 | - |
| 流动资产合计 |  | 5,662,539,293 | 4,672,547,123 |
| **非流动资产：** |  | | |
| 可供出售金融资产 | 五(7) | 53,825,879 | 53,825,879 |
| 长期应收款 | 五(8) | 30,804,185 | 30,197,014 |
| 长期股权投资 | 五(9) | 168,710,990 | 147,101,613 |
| 固定资产 | 五(10) | 24,072,123,391 | 24,176,101,970 |
| 在建工程 | 五(11) | 569,572,534 | 401,434,222 |
| 无形资产 | 五(12) | 950,161,208 | 671,113,049 |
| 商誉 | 五(13) | 281,254,606 | 281,254,606 |
| 长期待摊费用 | 五(14) | 14,485,113 | 22,004,395 |
| 递延所得税资产 | 五(15) | 93,249,259 | 67,583,833 |
| 其他非流动资产 | 五(16) | 46,545,540 | 13,498,671 |
| 非流动资产合计 |  | 26,280,732,705 | 25,864,115,252 |
| 资产总计 |  | 31,943,271,998 | 30,536,662,375 |
| **流动负债：** |  | | |
| 应付账款 | 五(18) | 2,531,288,960 | 2,533,257,896 |
| 预收款项 | 五(19) | 249,825,054 | 237,096,690 |
| 应付职工薪酬 | 五(20) | 166,107,393 | 174,905,248 |
| 应交税费 | 五(21) | 330,830,918 | 211,638,233 |
| 应付股利 | 五(22) | 14,318,034 | 548,020 |
| 其他应付款 | 五(23) | 1,031,280,581 | 503,987,676 |
| 流动负债合计 |  | 4,323,650,940 | 3,661,433,763 |
| **非流动负债：** |  |  |  |
| 递延收益 | 五(24) | 103,984,771 | 88,770,917 |
| 递延所得税负债 | 五(15) | 71,376,179 | - |
| 非流动负债合计 |  | 175,360,950 | 88,770,917 |
| 负债合计 |  | 4,499,011,890 | 3,750,204,680 |
| **所有者权益** |  | | |
| 股本 | 五(25) | 7,083,537,000 | 7,083,537,000 |
| 资本公积 | 五(26) | 11,562,737,107 | 11,562,737,107 |
| 盈余公积 | 五(27) | 2,708,543,178 | 2,596,782,586 |
| 未分配利润 | 五(28) | 6,107,669,426 | 5,502,783,918 |
| 归属于母公司所有者权益合计 |  | 27,462,486,711 | 26,745,840,611 |
| 少数股东权益 | 五(30) | (18,226,603) | 40,617,084 |
| 所有者权益合计 |  | 27,444,260,108 | 26,786,457,695 |
| 负债和所有者权益总计 |  | 31,943,271,998 | 30,536,662,375 |

董事长：武勇 总经理：胡酃酃 总会计师：唐向东 财务部长：林闻生

**公司资产负债表**

2015年12月31日

编制单位:广深铁路股份有限公司

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **附注** | **期末余额** | **期初余额** |
| **流动资产：** |  | | |
| 货币资金 |  | 2,313,739,678 | 1,759,849,029 |
| 应收账款 | 十三(1) | 2,880,289,803 | 2,300,152,675 |
| 预付款项 |  | 5,724,794 | 46,334,481 |
| 应收利息 |  | 2,289,802 | 607,944 |
| 应收股利 |  | 4,491,687 | 6,078,958 |
| 其他应收款 | 十三(2) | 158,457,319 | 196,158,312 |
| 存货 |  | 301,988,956 | 395,772,730 |
| 其他流动资产 |  | 15,840,718 | - |
| 流动资产合计 |  | 5,682,822,757 | 4,704,954,129 |
| **非流动资产：** |  | | |
| 可供出售金融资产 |  | 52,108,000 | 52,108,000 |
| 长期应收款 |  | 30,804,185 | 30,197,014 |
| 长期股权投资 | 十三(3) | 251,832,449 | 232,023,072 |
| 固定资产 |  | 23,964,531,346 | 24,086,166,324 |
| 在建工程 |  | 568,591,090 | 401,434,222 |
| 无形资产 |  | 624,922,433 | 644,343,941 |
| 商誉 |  | 281,254,606 | 281,254,606 |
| 长期待摊费用 |  | 14,088,793 | 21,321,811 |
| 递延所得税资产 |  | 104,770,117 | 67,483,073 |
| 其他非流动资产 |  | 17,069,555 | 12,857,757 |
| 非流动资产合计 |  | 25,909,972,574 | 25,829,189,820 |
| 资产总计 |  | 31,592,795,331 | 30,534,143,949 |
| **流动负债：** |  | | |
| 应付账款 |  | 2,505,530,208 | 2,508,583,922 |
| 预收款项 |  | 248,092,497 | 235,232,876 |
| 应付职工薪酬 |  | 163,697,570 | 173,463,463 |
| 应交税费 |  | 321,554,729 | 203,574,229 |
| 应付股利 |  | 15,540 | 16,909 |
| 其他应付款 |  | 723,124,617 | 561,135,302 |
| 流动负债合计 |  | 3,962,015,161 | 3,682,006,701 |
| **非流动负债：** |  | | |
| 递延收益 |  | 103,984,771 | 88,770,917 |
| 非流动负债合计 |  | 103,984,771 | 88,770,917 |
| 负债合计 |  | 4,065,999,932 | 3,770,777,618 |
| **所有者权益：** |  | | |
| 股本 |  | 7,083,537,000 | 7,083,537,000 |
| 资本公积 |  | 11,564,461,609 | 11,564,461,609 |
| 盈余公积 |  | 2,708,543,178 | 2,596,782,586 |
| 未分配利润 |  | 6,170,253,612 | 5,518,585,136 |
| 所有者权益合计 |  | 27,526,795,399 | 26,763,366,331 |
| 负债和所有者权益总计 |  | 31,592,795,331 | 30,534,143,949 |

董事长：武勇 总经理：胡酃酃 总会计师：唐向东 财务部长：林闻生

**合并利润表**

2015年1—12月

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **附注** | **本期发生额** | **上期发生额** |
| 一、营业总收入 |  | 15,725,308,667 | 14,800,780,876 |
| 其中：营业收入 | 五(31) | 15,725,308,667 | 14,800,780,876 |
| 二、营业总成本 |  | 14,248,491,076 | 13,808,854,312 |
| 其中：营业成本 | 五(31)、 五(35) | 13,750,233,383 | 13,355,024,311 |
| 营业税金及附加 | 五(32) | 78,544,749 | 90,978,306 |
| 销售费用 | 五(35) | 5,580,523 | 9,019,450 |
| 管理费用 | 五(33)、五(35) | 262,739,300 | 296,938,592 |
| 财务费用 | 五(34) | (36,144,259) | 55,743,745 |
| 资产减值损失 | 五(36) | 187,537,380 | 1,149,908 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） |  |  |  |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 五(37) | 8,383,577 | 9,990,188 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 |  | 2,499,377 | 5,047,408 |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） |  | 1,485,201,168 | 1,001,916,752 |
| 加：营业外收入 | 五(38) | 35,045,125 | 11,795,723 |
| 其中：非流动资产处置利得 | 五(38) | 11,774,337 | 2,418,693 |
| 减：营业外支出 | 五(39) | 68,408,217 | 133,079,821 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 五(39) | 60,782,008 | 125,985,417 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） |  | 1,451,838,076 | 880,632,654 |
| 减：所得税费用 | 五(40) | 388,529,679 | 219,506,867 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） |  | 1,063,308,397 | 661,125,787 |
| 归属于母公司所有者的净利润 |  | 1,070,822,950 | 662,020,979 |
| 少数股东损益 |  | (7,514,553) | (895,192) |
| 六、其他综合收益的税后净额 |  | - | - |
| 七、综合收益总额 |  | 1,063,308,397 | 661,125,787 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 |  | 1,070,822,950 | 662,020,979 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 |  | (7,514,553) | (895,192) |
| 八、每股收益： |  |  |  |
| （一）基本每股收益(元/股) | 五(41) | 0.15 | 0.09 |
| （二）稀释每股收益(元/股) | 五(41) | 0.15 | 0.09 |

董事长：武勇 总经理：胡酃酃 总会计师：唐向东 财务部长：林闻生

**公司利润表**

2015年1—12月

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **附注** | **本期发生额** | **上期发生额** |
| 一、营业收入 | 十三(4) | 15,306,193,130 | 14,369,771,595 |
| 减：营业成本 | 十三(4) | 13,433,290,563 | 13,045,736,488 |
| 营业税金及附加 |  | 57,394,218 | 69,320,385 |
| 销售费用 |  | 5,388,942 | 7,314,490 |
| 管理费用 |  | 191,216,850 | 211,301,886 |
| 财务费用 |  | (39,296,610) | 56,330,086 |
| 资产减值损失 |  | 147,177,272 | 1,149,908 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） |  |  |  |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 十三(5) | 17,146,754 | 17,341,241 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 |  | 2,499,377 | 5,047,408 |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） |  | 1,528,168,649 | 995,959,593 |
| 加：营业外收入 |  | 29,757,671 | 11,756,000 |
| 其中：非流动资产处置利得 |  | 11,764,513 | 2,417,603 |
| 减：营业外支出 |  | 68,178,587 | 132,966,504 |
| 其中：非流动资产处置损失 |  | 60,743,093 | 125,970,024 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） |  | 1,489,747,733 | 874,749,089 |
| 减：所得税费用 |  | 372,141,815 | 214,389,344 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） |  | 1,117,605,918 | 660,359,745 |
| 五、其他综合收益的税后净额 |  | - | - |
| 六、综合收益总额 |  | 1,117,605,918 | 660,359,745 |
| 七、每股收益： |  |  |  |
| （一）基本每股收益(元/股) |  | 不适用 | 不适用 |
| （二）稀释每股收益(元/股) |  | 不适用 | 不适用 |

董事长：武勇 总经理：胡酃酃 总会计师：唐向东 财务部长：林闻生

**合并现金流量表**

2015年1—12月

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **附注** | **本期发生额** | **上期发生额** |
| **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 |  | 12,268,592,547 | 11,923,819,724 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五(42)(1) | 158,832,035 | 83,254,161 |
| 经营活动现金流入小计 |  | 12,427,424,582 | 12,007,073,885 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 |  | 4,078,077,496 | 3,958,839,302 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 |  | 5,219,433,615 | 4,968,047,320 |
| 支付的各项税费 |  | 785,532,749 | 836,955,489 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五(42)(2) | 84,690,210 | 130,005,345 |
| 经营活动现金流出小计 |  | 10,167,734,070 | 9,893,847,456 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 五(43)(1) | 2,259,690,512 | 2,113,226,429 |
| **二、投资活动产生的现金流量：** |  |  |  |
| 取得投资收益收到的现金 |  | 5,884,200 | 4,903,500 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 7,820,859 | 707,993 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 五(42)(3) | 11,055,000 | 4,507,738,650 |
| 投资活动现金流入小计 |  | 24,760,059 | 4,513,350,143 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 |  | 1,292,274,324 | 999,631,963 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 五(42)(4) | 60,611,829 | 139,897,443 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 五(42)(5) | 21,110,000 | - |
| 投资活动现金流出小计 |  | 1,373,996,153 | 1,139,529,406 |
| 投资活动产生的现金流量净额 |  | (1,349,236,094) | 3,373,820,737 |
| **三、筹资活动产生的现金流量：** |  |  |  |
| 偿还债务支付的现金 |  | - | 3,500,000,000 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 |  | 354,707,963 | 734,334,722 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五(42)(6) | - | 333,383 |
| 筹资活动现金流出小计 |  | 354,707,963 | 4,234,668,105 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 |  | (354,707,963) | (4,234,668,105) |
| **四、汇率变动对现金及现金等价物的影响** |  |  |  |
| **五、现金及现金等价物净增加额** | 五(43)(1) | 555,746,455 | 1,252,379,061 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 |  | 1,665,056,659 | 412,677,598 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** | 五(43)(1) | 2,220,803,114 | 1,665,056,659 |

董事长：武勇 总经理：胡酃酃 总会计师：唐向东 财务部长：林闻生

**公司现金流量表**

2015年1—12月

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **附注** | **本期发生额** | **上期发生额** |
| **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 |  | 11,831,536,636 | 11,486,601,078 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 |  | 172,117,136 | 81,046,036 |
| 经营活动现金流入小计 |  | 12,003,653,772 | 11,567,647,114 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 |  | 3,918,005,290 | 3,780,884,616 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 |  | 5,014,816,781 | 4,768,203,299 |
| 支付的各项税费 |  | 752,450,224 | 805,912,273 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 |  | 70,583,796 | 107,460,392 |
| 经营活动现金流出小计 |  | 9,755,856,091 | 9,462,460,580 |
| 经营活动产生的现金流量净额 |  | 2,247,797,681 | 2,105,186,534 |
| **二、投资活动产生的现金流量：** |  |  |  |
| 取得投资收益收到的现金 |  | 16,087,623 | 10,146,766 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 7,683,160 | 667,648 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 |  | 52,395 | 1,943,403 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 |  | 10,950,000 | 4,508,007,500 |
| 投资活动现金流入小计 |  | 34,773,178 | 4,520,765,317 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 |  | 1,293,003,171 | 996,163,686 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 |  | 62,390,189 | 139,897,443 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 |  | 19,110,000 | - |
| 投资活动现金流出小计 |  | 1,374,503,360 | 1,136,061,129 |
| 投资活动产生的现金流量净额 |  | (1,339,730,182) | 3,384,704,188 |
| **三、筹资活动产生的现金流量：** |  |  |  |
| 偿还债务支付的现金 |  | - | 3,500,000,000 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 |  | 354,176,850 | 734,334,722 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 |  | - | 333,383 |
| 筹资活动现金流出小计 |  | 354,176,850 | 4,234,668,105 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 |  | (354,176,850) | (4,234,668,105) |
| **四、汇率变动对现金及现金等价物的影响** |  |  |  |
| **五、现金及现金等价物净增加额** |  | 553,890,649 | 1,255,222,617 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 |  | 1,659,849,029 | 404,626,412 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** |  | 2,213,739,678 | 1,659,849,029 |

董事长：武勇 总经理：胡酃酃 总会计师：唐向东 财务部长：林闻生

**合并所有者权益变动表**

2015年1—12月

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 本期 | | | | | | |
| 归属于母公司所有者权益 | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| 股本 | 资本公积 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 |
| 一、上年期末余额 | 7,083,537,000 | 11,562,737,107 | - | 2,596,782,586 | 5,502,783,918 | 40,617,084 | 26,786,457,695 |
| 二、本年期初余额 | 7,083,537,000 | 11,562,737,107 | - | 2,596,782,586 | 5,502,783,918 | 40,617,084 | 26,786,457,695 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | - | - | - | 111,760,592 | 604,885,508 | (58,843,687) | 657,802,413 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | 1,070,822,950 | (7,514,553) | 1,063,308,397 |
| （二）所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | 111,760,592 | (465,937,442) | (1,426,995) | (355,603,845) |
| 1．提取盈余公积 | - | - | - | 111,760,592 | (111,760,592) | - | - |
| 2．对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | (354,176,850) | (1,426,995) | (355,603,845) |
| （四）所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - |
| 1．本期提取 | - | - | 192,860,292 | - | - | - | 192,860,292 |
| 2．本期使用 | - | - | 192,860,292 | - | - | - | 192,860,292 |
| （六）其他 | - | - | - | - | - | (49,902,139) | (49,902,139) |
| 四、本期期末余额 | 7,083,537,000 | 11,562,737,107 | - | 2,708,543,178 | 6,107,669,426 | (18,226,603) | 27,444,260,108 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 上期 | | | | | | |
| 归属于母公司所有者权益 | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| 股本 | 资本公积 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 |
| 一、上年期末余额 | 7,083,537,000 | 11,562,776,387 | - | 2,530,746,611 | 5,473,481,874 | 43,821,294 | 26,694,363,166 |
| 二、本年期初余额 | 7,083,537,000 | 11,562,776,387 | - | 2,530,746,611 | 5,473,481,874 | 43,821,294 | 26,694,363,166 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | - | (39,280) | - | 66,035,975 | 29,302,044 | (3,204,210) | 92,094,529 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | 662,020,979 | (895,192) | 661,125,787 |
| （二）所有者投入和减少资本 | - | (39,280) | - | - | - | (1,904,920) | (1,944,200) |
| 1．其他 | - | (39,280) | - | - | - | (1,904,920) | (1,944,200) |
| （三）利润分配 | - | - | - | 66,035,975 | (632,718,935) | (404,098) | (567,087,058) |
| 1．提取盈余公积 | - | - | - | 66,035,975 | (66,035,975) | - | - |
| 2．对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | (566,682,960) | (404,098) | (567,087,058) |
| （四）所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - |
| 1．本期提取 | - | - | 208,250,004 | - | - | - | 208,250,004 |
| 2．本期使用 | - | - | 208,250,004 | - | - | - | 208,250,004 |
| （六）其他 | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本期期末余额 | 7,083,537,000 | 11,562,737,107 | - | 2,596,782,586 | 5,502,783,918 | 40,617,084 | 26,786,457,695 |

董事长：武勇 总经理：胡酃酃 总会计师：唐向东 财务部长：林闻生

**公司所有者权益变动表**

2015年1—12月

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 本期 | | | | | |
| 股本 | 资本公积 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年期末余额 | 7,083,537,000 | 11,564,461,609 | - | 2,596,782,586 | 5,518,585,136 | 26,763,366,331 |
| 二、本年期初余额 | 7,083,537,000 | 11,564,461,609 | - | 2,596,782,586 | 5,518,585,136 | 26,763,366,331 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | - | - | - | 111,760,592 | 651,668,476 | 763,429,068 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | 1,117,605,918 | 1,117,605,918 |
| （二）所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | 111,760,592 | (465,937,442) | (354,176,850) |
| 1．提取盈余公积 | - | - | - | 111,760,592 | (111,760,592) | - |
| 2．对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | (354,176,850) | (354,176,850) |
| （四）所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - |
| 1．本期提取 | - | - | 192,860,292 | - | - | 192,860,292 |
| 2．本期使用 | - | - | 192,860,292 | - | - | 192,860,292 |
| （六）其他 | - | - | - | - | - | - |
| 四、本期期末余额 | 7,083,537,000 | 11,564,461,609 | - | 2,708,543,178 | 6,170,253,612 | 27,526,795,399 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 上期 | | | | | |
| 股本 | 资本公积 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年期末余额 | 7,083,537,000 | 11,564,461,609 | - | 2,530,746,611 | 5,490,944,326 | 26,669,689,546 |
| 二、本年期初余额 | 7,083,537,000 | 11,564,461,609 | - | 2,530,746,611 | 5,490,944,326 | 26,669,689,546 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | - | - | - | 66,035,975 | 27,640,810 | 93,676,785 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | 660,359,745 | 660,359,745 |
| （二）所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | 66,035,975 | (632,718,935) | (566,682,960) |
| 1．提取盈余公积 | - | - | - | 66,035,975 | (66,035,975) | - |
| 2．对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | (566,682,960) | (566,682,960) |
| （四）所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - |
| 1．本期提取 | - | - | 208,250,004 | - | - | 208,250,004 |
| 2．本期使用 | - | - | 208,250,004 | - | - | 208,250,004 |
| （六）其他 | - | - | - | - | - | - |
| 四、本期期末余额 | 7,083,537,000 | 11,564,461,609 | - | 2,596,782,586 | 5,518,585,136 | 26,763,366,331 |

董事长：武勇 总经理：胡酃酃 总会计师：唐向东财务部长：林闻生

## 财务报表附注

## 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，总部地址为中华人民共和国广东省深圳市。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。2015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十。

本年度纳入合并范围的子公司详见附注七，本年度新纳入合并范围的子公司为增城荔华股份有限公司(“增城荔华”，附注六(1))；本年度不再纳入合并范围的子公司为深圳市广深铁路国际旅行社有限公司(“广深铁旅”)，详见附注六2。

本财务报表已由本公司董事会于2016年3月29日批准报出。

## 重要会计政策及会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注二(10))、存货的计价方法及减值(附注二(11))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(13)及(16))、长期资产的减值(附注二(18))及收入的确认时点(附注二(22))等。

本集团在运用重要的会计政策时所采用的关键判断详见附注二(28)。

### 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》、各项具体会计准则及相关规定(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》的披露规定编制。

本财务报告以持续经营为基础编制。

### 遵循企业会计准则的声明

本公司2015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2015年12月31日的合并及公司财务状况以及2015年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

### 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 记账本位币

记账本位币为人民币。

### 企业合并

* + 1. 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。

* + 1. 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。

### 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。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

### 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。

### 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。

### 金融工具

1. 金融资产
2. 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，本集团的金融资产包括应收款项及可供出售金融资产。

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。

可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起12个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

1. 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。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项采用实际利率法，以摊余成本计量。被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

1. 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，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)。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值与按照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，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回

1. 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。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

1. 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。

1. 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，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团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，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。

### 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。

* 1. 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，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。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：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进行计提。

(b) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：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。

坏账准备的计提方法为：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进行计提。

(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 |

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% |

1. 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。

### 存货

1. 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。

1. 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。

1. 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、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

1. 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。
2. 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。

1. 存货根据实际情况，于消耗时作为燃料成本、维修及保养费用列支，或用于安装在有关固定资产时资本化至固定资产。

### 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及本集团对联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。联营企业为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进行合并；对联营企业投资采用权益法核算。

1. 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。

1. 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、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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。

1. 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，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位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。

1. 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))。

### 固定资产

1. 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等。

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，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。

1. 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%-6.0%

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着的土地的实际使用年限(附注二(16))或经营租赁期(附注十一1(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(附注十一(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。

1. 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))。
2. 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。

### 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))。

### 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。

### 无形资产

无形资产包括土地使用权和电脑软件，以成本计量。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。

1. 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。

1. 电脑软件

电脑软件按预计使用年限在5年内平均摊销。

1. 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。

1. 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))。

### 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。

### 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；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。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。

### 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，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

1. 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。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。

1. 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险、补充养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

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。

补充养老保险

本集团职工参加了由广铁集团组织实施的补充养老保险。本集团以广铁集团规定的补充养老保险基数及缴纳标准，按月向广铁集团缴纳补充养老保险。职工退休后，广铁集团有责任向已退休员工支付补充养老保险金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述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。

1. 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。

内退福利

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本集团管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本集团比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

### 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

### 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；因随着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适当调整，以反映当前的最佳估计数。

### 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。同时，本集团在考虑按过往业绩的情况下，按客户类别、交易类型及各安排的特殊要求列示。

1. 提供铁路运输服务
2. 客运收入

本集团客运收入分为广深城际列车、长途车以及广州至香港的直通车客运收入。该客运收入与中铁总所属的其他铁路公司进行联合运输，相应的收入通过中铁总的清算系统来进行记录和处理。

客运收入是在当月已完成旅客运输服务时，且收入金额可以可靠计量、款项的可收回性确定时，根据中铁总的月度清算通知书确认。客运收入扣除了增值税但未扣除手续费佣金。

1. 货运收入

本集团与中铁总所属的其他铁路公司进行联合货物运输服务。相关的货运信息和货运收入的归集和计算情况由中铁总的铁路清算系统按月进行处理。当货物的装车站点或卸货站点为本集团所拥有和经营的站点；或货物通过本集团拥有和经营的站点且本集团在该站点提供了装车及卸货服务时，本集团会确认相关的货运收入。该货运收入是在货运收入已提供、金额可合理确定时，根据中铁总每月的结算通知书确认。货运收入的金额按照中铁总根据统一的费率计算的归属于本集团的收入总额进行确认。

1. 路网清算及其他运输相关服务收入

路网清算及其他运输相关服务收入主要包括路网清算收入(由于中铁总所属的其他铁路公司使用了本集团的列车牵引服务、铁路线路或电力供应等)、提供铁路运营服务收入及其他服务收入。路网清算相关的信息由中铁总的清算系统进行记录和处理，路网清算收入是本集团每月在服务提供后及金额可以可靠计量时根据中铁总有关月度清算通知书确认收入。提供铁路运营服务收入及其他服务收入是由本集团自行向服务接收方收取，并于服务已经提供及收入能够可靠计量时确认收入。

本集团所运营的铁路业务是中国铁路系统的组成部分，接受中铁总的统一监督和管理。本集团与其他路局共同提供的客运服务、货运服务及其他相关的铁路服务由本集团或其他铁路公司向客户收费。此外，本集团也代替其他铁路向客户代收费用。中铁总的全国性的清算系统根据既定的收费标准、收入分摊方法集中计算各企业应确认收入。当服务已经提供、金额可以可靠计量并收回时，本集团根据中铁总下发的结算通知书确认相关收入。中铁总确认的本集团应确认的收入金额超过本集团实际收到的金额时，中铁总会将超过的部分汇入集团的银行账户，当本集团应确认的收入金额低于本集团实际收到的金额时，本集团会将超过的部分支付给中铁总。

1. 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。

1. 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。

1. 提供铁路运营服务

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。

### 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，并在相关资产使用寿命内平均分配，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。

### 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：

1. 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；
2. 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。

### 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。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

### 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。

### 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。

### 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：

1. 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着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19,362,000元或23,665,000元(2014年度：19,149,000元或23,404,000元)。

1. 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，详见附注五(13)。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果增长率重新修订及实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

1. 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、可供出售金融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。

1. 应收款项坏账准备

在进行应收款项坏账准备的计提时，本集团对应收款项的可收回性进行评估参考了预计收回的金额及时间。如果因为事件或环境变化显示应收款项无法收回，本集团将会计提坏账准备。在对坏账的识别和计提时需运用一定的判断及估计，如预期与原先判断及估计发生差异，该差异将影响应收款项的账面价值及本年度坏账损失的计提。

## 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着各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险及流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

1. 市场风险
2. 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2015年12月31日及2014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 | 2015年12月31日 |  | 2014年12月31日 |
|  |  | (折合人民币) |  | (折合人民币) |
| 外币金融资产－ |  |  |  |  |
| 货币资金 | 港币 | 72,139,688 |  | 62,093,033 |
|  | 美元 | 275 |  | 259 |
| 其他应收款 | 港币 | 70,698 |  | 93,344 |
|  |  | 72,210,661 |  | 62,186,636 |
|  |  |  |  |  |

本集团并未使用任何金融工具对冲外汇风险。于2015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，本年的净利润将减少或增加约2,708,000元(2014年12月31日：2,332,000元)。美元汇率的变动对利润的影响并不重大。

1. 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。2015年银行存款的平均利率为1.71%(2014年度：2.59%)。

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2015年12月31日及2014年12月31日，本集团未持有带息债务，本公司董事认为本集团的利率风险不重大。

(b) 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。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。

(c) 流动性风险

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2015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，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2015年12月31日 | | | | | | | | |
|  | 一年以内 |  | 一到二年 |  | 二到五年 |  | 五年以上 |  | 合计 |
| 金融负债- |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 应付账款 | 2,531,288,960 |  | - |  | - |  | - |  | 2,531,288,960 |
| 应付股利 | 14,318,034 |  | - |  | - |  | - |  | 14,318,034 |
| 其他应付款 | 1,031,280,581 |  | - |  | - |  | - |  | 1,031,280,581 |
|  | 3,576,887,575 |  | - |  | - |  | - |  | 3,576,887,575 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2014年12月31日 | | | | | | | | |
|  | 一年以内 |  | 一到二年 |  | 二到五年 |  | 五年以上 |  | 合计 |
| 金融负债- |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 应付账款 | 2,533,257,896 |  | - |  | - |  | - |  | 2,533,257,896 |
| 应付股利 | 548,020 |  | - |  | - |  | - |  | 548,020 |
| 其他应付款 | 503,987,676 |  | - |  | - |  | - |  | 503,987,676 |
|  | 3,037,793,592 |  | - |  | - |  | - |  | 3,037,793,592 |

1. 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。

1. 以公允价值计量的金融工具

于2015年12月31日，本集团不存在持续的以公允价值计量的金融工具及非持续的以公允价值计量的金融工具。

1. 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

于2015年12月31日，本集团以摊余成本计量的金融资产和负债主要包括：应收款项及应付款项等。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。

**(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。

本集团不受制于外部强制性资本要求，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2015年12月31日和2014年12月31日，本集团无短期借款、长期借款、应付债券和长期应付款等债务，管理层认为当前的资本结构是适当的。

## 税项

### 主要税种及税率

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 税种 | 计税依据 | 税率 |
| 增值税(a) | 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计抵扣的进项税后的余额计算) | 3%, 6%, 11% 及17% |
| 营业税(b) | 应纳税营业额 | 3%及5% |
| 城市维护建设税(c) | 实际缴纳的增值税和营业税 | 5%及7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |
| 教育费附加 | 实际缴纳的增值税和营业税 | 3% |
| 地方教育附加(d) | 实际缴纳的增值税和营业税 | 2% |

### 税收优惠

1. 增值税

根据财政部、国家税务总局颁布的《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》(财税[2013]106号)中的《营业税改征增值税试点实施办法》及相关规定，自2014年1月1日起，本集团的铁路运输及铁路物流辅助业务收入适用增值税。本集团客运收入、货运收入及其他运输收入适用税率为11%，其他站场服务收入适用6%税率。

本公司香港直通车运输服务符合《国家税务总局关于发布<适用增值税零税率应税服务退(免)税管理办法>的公告》(国家税务总局公告2014年第11号)的条件，属于适用零税率的增值税应税业务。

本公司之子公司深圳市平湖群亿铁路仓储装卸运输有限公司(“平湖群亿”)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，征收率为3%。

(b) 营业税

如附注四(1)(a)所述，本集团的铁路运输及物流辅助服务收入自2014年1月1日起不再征收营业税，改征增值税。本集团的工程建筑安装业务的营业税税率为3%，劳务收入及其他经营收入的营业税税率为5%。

(c) 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%。

(d) 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。

(e) 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。

## 合并财务报表项目注释

### 货币资金

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 库存现金 | 46,335 | 34,179 |
| 银行存款 | 2,311,268,550 | 1,748,753,510 |
| 其他货币资金 | 15,488,229 | 20,268,970 |
| 合计 | 2,326,803,114 | 1,769,056,659 |

于2015年12月31日，本集团无存放在境外的货币资金(2014年12月31日：无)。

### 应收账款

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 2015年12月31日 |  | 2014年12月31日 |
| 应收账款 | 2,894,460,378 |  | 2,320,407,905 |
| 减：坏账准备 | 8,395,293 |  | 7,002,911 |
|  | 2,886,065,085 |  | 2,313,404,994 |

1. 应收账款账龄分析如下：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 2015年12月31日 |  | 2014年12月31日 |
| 一年以内 | 2,190,262,832 |  | 1,950,885,027 |
| 一到二年 | 547,527,464 |  | 324,455,308 |
| 二到三年 | 133,764,044 |  | 17,444,250 |
| 三到四年 | 12,400,608 |  | 16,842,006 |
| 四到五年 | 5,289,981 |  | 673,869 |
| 五年以上 | 5,215,449 |  | 10,107,445 |
|  | 2,894,460,378 |  | 2,320,407,905 |

于2015年12月31日，应收账款696,617,269元(2014年12月31日﹕363,440,701元)已逾期但未减值。基于对客户财务状况及过往信用记录的分析，本集团认为这部分款项可以收回，这部分应收账款的账龄分析如下﹕

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 2015年12月31日 |  | 2014年12月31日 |
| 一到二年 | 547,527,464 |  | 324,189,086 |
| 二到三年 | 133,764,044 |  | 17,444,250 |
| 三到四年 | 12,400,608 |  | 16,842,006 |
| 四到五年 | 2,110,137 |  | 673,870 |
| 五年以上 | 815,016 |  | 4,291,489 |
|  | 696,617,269 |  | 363,440,701 |

#### 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
| 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面  价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面  价值 |
| 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 2,886,880,101 | 100 | 815,016 | - | 2,886,065,085 | 2,314,325,727 | 100 | 920,733 | - | 2,313,404,994 |
| -组合1 | 862,198,113 | 30 | - | - | 862,198,113 | 765,098,311 | 33 | - | - | 765,098,311 |
| -组合2 | 2,024,681,988 | 70 | 815,016 | - | 2,023,866,972 | 1,549,227,416 | 67 | 920,733 | - | 1,548,306,683 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 7,580,277 | - | 7,580,277 | 100 | - | 6,082,178 | - | 6,082,178 | 100 | - |
| 合计 | 2,894,460,378 | 100 | 8,395,293 | - | 2,886,065,085 | 2,320,407,905 | 100 | 7,002,911 | - | 2,313,404,994 |

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
| 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1到5年 | 2,023,866,972 | - | - | 1,548,306,683 | - | - |
| 5年以上 | 815,016 | 815,016 | 100% | 920,733 | 920,733 | 100% |
| 合计 | 2,024,681,988 | 815,016 | - | 1,549,227,416 | 920,733 | - |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

#### 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额3,305,565元(2014年度：808,285元)；本期收回或转回坏账准备金额126,998元(2014年度：无)。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

#### 本期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 核销金额 |
| 实际核销的应收账款 | 1,786,185 |

其中重要的应收账款核销情况

#### 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 余额 |  | 坏账准备金额 |  | 占应收账款  余额总额比例 |
| 余额前五名的应收账款总额 | 2,007,574,763 |  | - |  | 69% |

### 预付款项

#### 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
| 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 5,755,865 | 100 | 25,254,922 | 54 |
| 1到2年 | - | - | 21,098,788 | 46 |
| 2年以上 | - | - | 8,000 | - |
| 合计 | 5,755,865 | 100 | 46,361,710 | 100 |

于2015年12月31日，无账龄超过1年的预付款项(2014年12月31日：21,106,788元)。于2015年12月31日的预付账款主要为预付的保险费。

#### 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 金额 |  | 占预付款项  总额比例 |
| 余额前五名的预付款项总额 | 5,644,794 |  | 98% |

### 其他应收款

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 2015年12月31日 |  | 2014年12月31日 |
| 备用金 | 41,943,828 |  | 33,860,324 |
| 保证金及押金 | 29,506,107 |  | 29,246,666 |
| 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 |
| 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 |
| 广铁集团往来款(附注九(6)) | 6,010,661 |  | 5,387,036 |
| 深圳平南铁路有限公司(“平南铁路”)往来款 | 5,164,845 |  | 5,164,845 |
| 代垫水电费 | 2,652,583 |  | 6,309,986 |
| 厦深铁路广东有限公司(“厦深铁路”)往来款 | 900,000 |  | - |
| 武广铁路客运专线有限责任公司(“武广铁路”)工程代垫款 | 500,000 |  | 6,933,829 |
| 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 |
| 增城荔华代垫款 | - |  | 14,578,439 |
| 其他 | 15,620,844 |  | 48,198,585 |
|  | 142,228,515 |  | 214,574,383 |
| 减：坏账准备 | 23,376,698 |  | 72,060,063 |
|  | 118,851,817 |  | 142,514,320 |

1. 其他应收款账龄分析如下：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 2015年12月31日 |  | 2014年12月31日 |
| 一年以内 | 64,861,737 |  | 95,313,682 |
| 一到二年 | 26,967,595 |  | 8,906,246 |
| 二到三年 | 3,342,333 |  | 3,287,962 |
| 三到四年 | 752,200 |  | 22,595,446 |
| 四到五年 | 17,559,840 |  | 2,257,390 |
| 五年以上 | 28,744,810 |  | 82,213,657 |
|  | 142,228,515 |  | 214,574,383 |

于2015年12月31日，其他应收款25,920,662元(2014年12月31日﹕40,644,650元)已逾期但未减值。基于对欠款方财务状况及过往信用记录的分析，本集团认为这部分款项可以收回。这部分其他应收款的账龄分析如下﹕

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 2015年12月31日 |  | 2014年12月31日 |
| 一到二年 | 780,261 |  | 5,262,024 |
| 二到三年 | 2,635,018 |  | 2,019,955 |
| 三到四年 | - |  | 21,016,665 |
| 四到五年 | 17,267,940 |  | 2,195,090 |
| 五年以上 | 5,237,443 |  | 10,150,916 |
|  | 25,920,662 |  | 40,644,650 |

#### 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
| 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面  价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面  价值 |
| 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 22,891,024 | 16 | 22,891,024 | 100 | - | 62,434,489 | 29 | 60,168,367 | 96 | 2,266,122 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 118,851,817 | 84 | - | - | 118,851,817 | 140,309,172 | 65 | 60,974 | - | 140,248,198 |
| -组合1 | 6,957,834 | 5 | - | - | 6,957,834 | 6,457,034 | 3 | - | - | 6,457,034 |
| -组合2 | 111,893,983 | 79 | - | - | 111,893,983 | 133,852,138 | 62 | 60,974 | - | 133,791,164 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 485,674 | - | 485,674 | 100 | - | 11,830,722 | 6 | 11,830,722 | 100 | - |
| 合计 | 142,228,515 | 100 | 23,376,698 | 16 | 118,851,817 | 214,574,383 | 100 | 72,060,063 | 34 | 142,514,320 |

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 期末余额 | | | |
| 其他应收款  （按单位） | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 东方货柜往来款 | 12,891,024 | 12,891,024 | 100% | 东方货柜已无偿还能力。 |
| 北京小马厂项目代垫款 | 10,000,000 | 10,000,000 | 100% | 逾期十年以上，对方已无力支付。 |
| 合计 | 22,891,024 | 22,891,024 | / | / |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
| 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1到5年 | 106,530,871 | - | - | 128,282,283 | - | - |
| 5年以上 | 5,363,112 | - | - | 5,569,855 | 60,974 | 1% |
| 合计 | 111,893,983 | - | - | 133,852,138 | 60,974 | - |

五年以上的应收款项主要为本集团应收平南铁路的代垫款，平南铁路与本集团仍有代理业务往来，由于本集团能以应付平南铁路的代理费冲减该款项，本集团评估后认为无须计提坏账准备。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

#### 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额61,884元(2014年度：345,123元)；本期收回或转回坏账准备金额7,698,899元(2014年度：3,500元)。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位名称 | 转回或收回原因 | 确定原坏账准备  的依据及合理性 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
| 增城荔城信用社 | 收回款项 | 已进入清算程序 | 3,735,939 | 现金 |
| 合计 | / | / | 3,735,939 | / |

#### 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 核销金额 |
| 实际核销的其他应收款 | 28,734,033 |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
| 增城荔城信用社 | 存款 | 21,229,087 | 已注销 | 董事会批准 | 否 |
| 深圳车站旅行服务公司 | 往来款 | 2,071,736 | 已注销 | 总经办会议批准 | 是 |
| 广州市东站工程 | 工程款 | 3,000,000 | 无法收回 | 总经办会议批准 | 否 |
| 合计 | / | 26,300,823 | / | / | / |

#### 本年度因企业合并而转出的其他应收款坏账准备为12,312,317元(附注六(1))（2014年度：无）。

#### 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备  期末余额 |
| 中铁油料有限公司 | 押金 | 25,000,000 | 一到两年 | 18 | - |
| 广珠铁路 | 工程赔偿款 | 17,038,623 | 四到五年 | 12 | - |
| 东方货柜 | 往来款 | 12,891,024 | 五年以上 | 9 | 12,891,024 |
| 北京小马厂项目代垫款 | 代垫款 | 10,000,000 | 五年以上 | 7 | 10,000,000 |
| 广铁集团 | 往来款 | 6,010,661 | 一年以内 | 4 | - |
| 合计 | / | 70,940,308 | / | 50 | 22,891,024 |

### 存货

#### 存货分类

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
| 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 156,443,231 | - | 156,443,231 | 167,543,640 | - | 167,543,640 |
| 库存商品 | 2,216,555 | - | 2,216,555 | 2,234,722 | - | 2,234,722 |
| 其他互换配件 | 55,264,418 | - | 55,264,418 | 101,659,302 | 18,043,548 | 83,615,754 |
| 旧轨料 | 140,481,542 | 47,347,939 | 93,133,603 | 147,114,755 | - | 147,114,755 |
| 合计 | 354,405,746 | 47,347,939 | 307,057,807 | 418,552,419 | 18,043,548 | 400,508,871 |

#### 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
| 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 |
| 其他互换配件 | 18,043,548 | 11,328,485 | - | 29,372,033 | - | - |
| 旧轨料 | - | 52,767,816 | - | 5,419,877 | - | 47,347,939 |
| 合计 | 18,043,548 | 64,096,301 | - | 34,791,910 | - | 47,347,939 |

于2014年12月31日，其他互换配件的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其可变现净值低于其账面价值的差额确认的余额。

于2015年度，本公司管理层认为本集团的一批动车组配件由于技术更新的原因已无使用价值，并按其可变现净值与账面价值的差额计提了存货跌价准备为人民币11,328,485元，同时本集团对计划出售的旧轨料按可变现净值低于其账面价值的差额确认了存货跌价准备。

于2015年度，本集团对上述计提跌价准备的互换配件和动车组配件进行了核销。

#### 存货跌价准备情况如下：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 确定可变现净值的具体依据 | 本年转销存货跌价准备的原因 |
| 其他互换配件 | 处置价格 | 处置 |
| 旧轨料 | 预计处置价格 | 部分用于在建工程 |

### 其他流动资产

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 待抵扣进项税 | 15,590,092 | - |
| 合计 | 15,590,092 | - |

### 可供出售金融资产

#### 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
| 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售权益工具： | 65,839,612 | 12,013,733 | 53,825,879 | 65,839,612 | 12,013,733 | 53,825,879 |
| 按成本计量的 | 65,839,612 | 12,013,733 | 53,825,879 | 65,839,612 | 12,013,733 | 53,825,879 |
| 合计 | 65,839,612 | 12,013,733 | 53,825,879 | 65,839,612 | 12,013,733 | 53,825,879 |

于2015年12月31日，可供出售金融资产为本集团持有的以下非上市公司的股权投资。由于本集团于该等单位的投资没有活跃市场报价，公允价值不能可靠计量，故按照成本计量。

#### 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资  单位 | 账面余额 | | | | 减值准备 | | | | 在被投资单位持股比例(%) | 本期现金红利 |
| 期初 | 本期  增加 | 本期  减少 | 期末 | 期初 | 本期  增加 | 本期  减少 | 期末 |
| 深圳市创新投资集团有限公司 | 37,500,000 | - | - | 37,500,000 | - | - | - | - | 1 | 5,884,200 |
| 中铁快运股份有限公司 | 13,608,000 | - | - | 13,608,000 | - | - | - | - | - | - |
| 广州市黄埔粤华货运联合有限公司(“粤华公司”)(i) | 1,717,879 | - | - | 1,717,879 | - | - | - | - | 33 | - |
| 中铁信息计算机工程有限责任公司 | 1,000,000 | - | - | 1,000,000 | - | - | - | - | 2 | - |
| 深圳港龙酒店有限公司(“港龙酒店”)(ii) | 12,013,733 | - | - | 12,013,733 | 12,013,733 | - | - | 12,013,733 | 100 | - |
| 合计 | 65,839,612 | - | - | 65,839,612 | 12,013,733 | - | - | 12,013,733 | / | 5,884,200 |

(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，粤华公司由广州市黄埔区茅岗储运公司承包经营，本集团没有以任何方式参与或影响粤华公司的财务和经营决策，因此本集团对粤华公司不具有重大影响，故将其作为可供出售金融资产核算。

(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，本集团已没有以任何方式参与或影响该公司的财务和经营决策，因此本集团对该公司不具有重大影响，故将其作为可供出售金融资产核算。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。

### 长期应收款

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 2015年12月31日 |  | 2014年12月31日 |
| 期初余额 | 30,197,014 |  | 29,587,715 |
| 本年收回 | (2,000,000) |  | (2,000,000) |
| 应计利息确认(附注五(34)) | 2,607,171 |  | 2,609,299 |
|  | 30,804,185 |  | 30,197,014 |

#### 长期应收款情况：

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | | 折现率区间 |
| 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 应收广东省大宝山矿业有限公司的以前年度运输欠款 | 30,804,185 | - | 30,804,185 | 30,197,014 | - | 30,197,014 | 6.54% |
| 合计 | 30,804,185 | - | 30,804,185 | 30,197,014 | - | 30,197,014 | / |

长期应收款为应收广东省大宝山矿业有限公司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%。

### 长期股权投资

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 2015年12月31日 |  | 2014年12月31日 |
| 联营企业(a) | 168,710,990 |  | 176,790,690 |
| 减：长期股权投资减值准备 | - |  | 29,689,077 |
|  | 168,710,990 |  | 147,101,613 |

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。

1. 联营企业

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资单位 | 期初  余额 | 本期增减变动 | | | 期末  余额 | 减值准备期末余额 |
| 追加投资 | 权益法下确认的投资损益(附注五(37)) | 其他 |
| 增城荔华(i) | 29,689,077 | - | - | (29,689,077) | - | - |
| 广州铁城实业有限公司(“铁城实业”) | 99,504,170 | - | 2,213,336 | - | 101,717,506 | - |
| 深圳广铁土木工程有限公司(“深土公司”) | 47,597,443 | 19,110,000 | 286,041 | - | 66,993,484 | - |
| 合计 | 176,790,690 | 19,110,000 | 2,499,377 | (29,689,077) | 168,710,990 | - |

(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。于本年度，本公司因收购额外的部分股权获得了对增城荔华的控制权，因此将该项长期股权投资转出(附注六(1))。

(ii) 在联营企业中的权益相关信息见附注七(2)。

### 固定资产

#### 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 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 | 其他工具及设备 | 合计 |
| 一、账面原值： |  |  |  |  |  |  |
| 1.期初余额 | 6,723,551,268 | 15,433,890,201 | 7,568,097,655 | 1,712,493,451 | 5,784,579,698 | 37,222,612,273 |
| 2.本期增加金额 | 274,013,559 | 235,374,971 | 526,805,025 | 102,313,677 | 332,631,093 | 1,471,138,325 |
| （1）购置 | 8,991,631 | - | 488,334,705 | 11,845,204 | 113,341,301 | 622,512,841 |
| （2）在建工程转入(附注五(11)) | 241,860,148 | 234,029,227 | 38,470,320 | 90,468,473 | 218,690,353 | 823,518,521 |
| （3）企业合并增加(附注六(1)) | 22,549,406 | 1,345,744 | - | - | 599,439 | 24,494,589 |
| （4）重分类 | 612,374 | - | - | - | - | 612,374 |
| 3.本期减少金额 | 8,322,710 | 54,001,349 | 437,881,852 | 7,496,348 | 120,504,197 | 628,206,456 |
| （1）处置或报废 | 8,322,710 | 54,001,349 | 437,881,852 | 7,496,348 | 119,891,823 | 627,594,082 |
| （2）重分类 | - | - | - | - | 612,374 | 612,374 |
| 4.期末余额 | 6,989,242,117 | 15,615,263,823 | 7,657,020,828 | 1,807,310,780 | 5,996,706,594 | 38,065,544,142 |
| 二、累计折旧 |  |  |  |  |  |  |
| 1.期初余额 | 2,066,210,385 | 2,769,267,885 | 3,487,700,168 | 1,216,155,120 | 3,506,015,123 | 13,045,348,681 |
| 2.本期增加金额 | 273,380,206 | 217,204,540 | 431,068,627 | 132,393,032 | 356,124,210 | 1,410,170,615 |
| （1）计提 | 273,380,206 | 217,204,540 | 431,068,627 | 132,393,032 | 356,120,399 | 1,410,166,804 |
| （2）重分类 | - | - | - | - | 3,811 | 3,811 |
| 3.本期减少金额 | 3,139,580 | 5,660,970 | 331,079,681 | 7,203,715 | 116,176,221 | 463,260,167 |
| （1）处置或报废 | 3,135,769 | 5,660,970 | 331,079,681 | 7,203,715 | 116,176,221 | 463,256,356 |
| （2）重分类 | 3,811 | - | - | - | - | 3,811 |
| 4.期末余额 | 2,336,451,011 | 2,980,811,455 | 3,587,689,114 | 1,341,344,437 | 3,745,963,112 | 13,992,259,129 |
| 三、减值准备 |  |  |  |  |  |  |
| 1.期初余额 | - | - | - | - | 1,161,622 | 1,161,622 |
| 2.本期增加金额 | - | - | 80,392,550 | - | - | 80,392,550 |
| （1）计提 | - | - | 80,392,550 | - | - | 80,392,550 |
| 3.本期减少金额 | - | - | 80,392,550 | - | - | 80,392,550 |
| （1）处置或报废 | - | - | 80,392,550 | - | - | 80,392,550 |
| 4.期末余额 | - | - | - | - | 1,161,622 | 1,161,622 |
| 四、账面价值 |  |  |  |  |  |  |
| 1.期末账面价值 | 4,652,791,106 | 12,634,452,368 | 4,069,331,714 | 465,966,343 | 2,249,581,860 | 24,072,123,391 |
| 2.期初账面价值 | 4,657,340,883 | 12,664,622,316 | 4,080,397,487 | 496,338,331 | 2,277,402,953 | 24,176,101,970 |

2015年度，固定资产计提的折旧金额为1,410,166,804元(2014年度：1,427,147,979元)。其中：计入营业成本及管理费用的折旧费用分别为1,405,982,044元及4,184,760元(2014年度：1,422,612,939元及4,535,040元)。

由在建工程转入固定资产的原价为823,518,521元(2014年度：1,109,666,919元)。

于2015年12月31日，净值约为100,888,000 元的房屋建筑物及设备已提足折旧但仍在继续使用中(2014年12月31日：净值约为85,941,000元)。

于2015年6月，本公司管理层发现有一批动车组由于技术更新的原因已不能再应用于商业运作，已无实际使用价值。因此本公司按其可收回金额与账面价值的差额计提了人民币80,392,550元的减值准备。

#### 未办妥产权证书的固定资产情况

于2015年12月31日，净值约为1,753,314,000元(原价约为2,249,063,000元)的房屋及建筑物尚未办妥房屋所有权证(2014年12月31日：净值约为1,921,120,000元，原价约为2,331,938,000元)。

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 账面原值 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
| 房屋及建筑物 | 2,249,063,000 | 1,753,314,000 | 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 |

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。

### 在建工程

#### 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
| 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 韶关东站计算机联锁改造 | 47,308,183 | - | 47,308,183 | - | - | - |
| 广深三、四线广州东至新塘改建 | 44,272,865 | - | 44,272,865 | - | - | - |
| 广深1、2线增设平湖城际客运站 | 37,399,011 | - | 37,399,011 | 741,363 | - | 741,363 |
| 京广线大瑶山隧道群接触网设备改造 | 24,330,965 | - | 24,330,965 | - | - | - |
| 广深线换桥枕及旧桥枕改装通长垫板 | 20,171,790 | - | 20,171,790 | 20,626,219 | - | 20,626,219 |
| 客车进路更换道岔及岔枕 | 18,490,318 | - | 18,490,318 | 9,697,114 | - | 9,697,114 |
| 大朗货场电力设施设备更新及增容 | 17,944,336 | - | 17,944,336 | - | - | - |
| 广州东站一站台改造 | 15,639,837 | - | 15,639,837 | - | - | - |
| 下元站增建二股道扩能改造 | 13,990,286 | - | 13,990,286 | 354,968 | - | 354,968 |
| 京广线更换桥枕及改造护轨 | 13,389,941 | - | 13,389,941 | 8,731,071 | - | 8,731,071 |
| 广州站外电源增容工程 | 12,928,323 | - | 12,928,323 | 12,928,323 | - | 12,928,323 |
| 韶关货场改造工程(二期) | 11,895,599 | - | 11,895,599 | - | - | - |
| 乐昌站站房改造 | 10,104,427 | - | 10,104,427 | - | - | - |
| 江村站下编尾咽喉区更换道岔及岔枕 | 9,201,994 | - | 9,201,994 | - | - | - |
| 2015股道升级(工务部分) | 7,721,979 | - | 7,721,979 | - | - | - |
| 2015京广、广深线更换曲线磨耗轨 | 6,568,294 | - | 6,568,294 | - | - | - |
| 笋岗站驼峰及峰下编组线扩能改造 | - | - | - | 28,610,981 | - | 28,610,981 |
| 京广线更换正线道岔及岔枕 | - | - | - | 19,033,859 | - | 19,033,859 |
| 京广线K1991+190~615下行左侧河岸加固 | - | - | - | 16,064,932 | - | 16,064,932 |
| 动车组及和谐号机车驾驶仿真培训系统配套设施改造 | - | - | - | 12,718,850 | - | 12,718,850 |
| 广州站2-4站台进站地道增加扶梯 | - | - | - | 8,071,073 | - | 8,071,073 |
| 京广线K2094+900～K2095+250下行左侧堑坡加固 | - | - | - | 7,842,754 | - | 7,842,754 |
| 京广线K2093+150~720下行左侧堑坡溜塌加固 | - | - | - | 7,840,048 | - | 7,840,048 |
| 京广、广深线部分地段增设防护栏工程 | - | - | - | 6,914,864 | - | 6,914,864 |
| 其他 | 268,007,833 | 9,793,447 | 258,214,386 | 248,616,850 | 7,359,047 | 241,257,803 |
| 合计 | 579,365,981 | 9,793,447 | 569,572,534 | 408,793,269 | 7,359,047 | 401,434,222 |

#### 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目名称 | 预算数 | 期初  余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额(附注五(10)) | 期末  余额 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度 | 资金来源 |
| 韶关东站计算机联锁改造 | 54,289,800 | - | 47,308,183 | - | 47,308,183 | 87 | 87% | 自筹 |
| 广深三、四线广州东至新塘改建 | 363,830,000 | - | 44,272,865 | - | 44,272,865 | 12 | 12% | 自筹 |
| 广深1、2线增设平湖城际客运站 | 52,117,400 | 741,363 | 36,657,648 | - | 37,399,011 | 72 | 72% | 自筹 |
| 京广线大瑶山隧道群接触网设备改造 | 48,086,100 | - | 24,330,965 | - | 24,330,965 | 51 | 51% | 自筹 |
| 广深线换桥枕及旧桥枕改装通长垫板 | 43,505,936 | 20,626,219 | 5,764,638 | (6,219,067) | 20,171,790 | 61 | 61% | 自筹 |
| 客车进路更换道岔及岔枕 | 33,346,000 | 9,697,114 | 8,793,204 | - | 18,490,318 | 55 | 55% | 自筹 |
| 大朗货场电力设施设备更新及增容 | 28,156,800 | - | 17,944,336 | - | 17,944,336 | 64 | 64% | 自筹 |
| 广州东站一站台改造 | 23,197,548 | - | 15,639,837 | - | 15,639,837 | 67 | 67% | 自筹 |
| 下元站增建二股道扩能改造 | 17,960,000 | 354,968 | 13,635,318 | - | 13,990,286 | 78 | 78% | 自筹 |
| 京广线更换桥枕及改造护轨 | 28,722,700 | 8,731,071 | 6,936,641 | (2,277,771) | 13,389,941 | 55 | 55% | 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 |
| 韶关货场改造工程(二期) | 22,000,000 | - | 11,895,599 | - | 11,895,599 | 54 | 54% | 自筹 |
| 乐昌站站房改造 | 11,690,466 | - | 10,104,427 | - | 10,104,427 | 86 | 86% | 自筹 |
| 江村站下编尾咽喉区更换道岔及岔枕 | 33,918,200 | - | 17,260,231 | (8,058,237) | 9,201,994 | 51 | 51% | 自筹 |
| 2015股道升级(工务部分) | 17,761,093 | - | 7,721,979 | - | 7,721,979 | 43 | 43% | 自筹 |
| 2015京广、广深线更换曲线磨耗轨 | 9,033,400 | - | 6,568,294 | - | 6,568,294 | 73 | 73% | 自筹 |
| 笋岗站驼峰及峰下编组线扩能改造 | 34,377,300 | 28,610,981 | 2,756,236 | (31,367,217) | - | 91 | 91% | 自筹 |
| 京广线更换正线道岔及岔枕 | 49,223,000 | 19,033,859 | 26,116,241 | (45,150,100) | - | 92 | 92% | 自筹 |
| 京广线K1991+190~615下行左侧河岸加固 | 21,963,100 | 16,064,932 | 3,680,429 | (19,745,361) | - | 90 | 90% | 自筹 |
| 动车组及和谐号机车驾驶仿真培训系统配套设施改造 | 23,510,000 | 12,718,850 | 9,518,811 | (22,237,661) | - | 95 | 95% | 自筹 |
| 广州站2-4站台进站地道增加扶梯 | 10,001,300 | 8,071,073 | 1,887,906 | (9,958,979) | - | 100 | 100% | 自筹 |
| 京广线K2094+900～K2095+250下行左侧堑坡加固 | 10,119,500 | 7,842,754 | 1,834,901 | (9,677,655) | - | 96 | 96% | 自筹 |
| 京广线K2093+150~720下行左侧堑坡溜塌加固 | 10,003,200 | 7,840,048 | 1,538,286 | (9,378,334) | - | 94 | 94% | 自筹 |
| 京广、广深线部分地段增设防护栏工程 | 10,413,100 | 6,914,864 | 1,971,533 | (8,886,397) | - | 85 | 85% | 自筹 |
| 其他 | - | 248,616,850 | 669,952,725 | (650,561,742) | 268,007,833 | - | - | 自筹 |
| 合计 | 973,917,743 | 408,793,269 | 994,091,233 | (823,518,521) | 579,365,981 | / | / | / |

于2015年度，无因业务收购而增加的在建工程(2014年度：1,665,274元)。

于2015年12月31日，本集团在建工程中无资本化的借款费用(2014年12月31日：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。

#### 本期计提在建工程减值准备情况：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期计提金额 | 计提原因 |
| --- | --- | --- |
| 增城火车站综合服务大楼 | 2,434,400 | 工程终止 |
| 合计 | 2,434,400 | / |

**(4). 在建工程减值准备**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2014年  12月31日 |  | 本年增加 |  | 本年减少 |  | 2015年  12月31日 |  | 计提原因 |
| 增城火车站综合服务大楼 | - |  | 2,434,400 |  | - |  | 2,434,400 |  | 工程终止 |
| 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 |
|  | 7,359,047 |  | 2,434,400 |  | - |  | 9,793,447 |  |  |

### 无形资产

#### 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 土地使用权 | 电脑软件 | 合计 |
| 一、账面原值 |  |  |  |
| 1.期初余额 | 965,147,750 | 25,459,948 | 990,607,698 |
| 2.本期增加金额 | 308,933,547 | 102,137 | 309,035,684 |
| (1)购置 | - | 102,137 | 102,137 |
| (2)企业合并增加(附注六(1)) | 308,933,547 | - | 308,933,547 |
| 3.本期减少金额 | - | - | - |
| 4.期末余额 | 1,274,081,297 | 25,562,085 | 1,299,643,382 |
| 二、累计摊销 |  |  |  |
| 1.期初余额 | 297,143,137 | 22,351,512 | 319,494,649 |
| 2.本期增加金额 | 28,412,470 | 1,575,055 | 29,987,525 |
| （1）计提 | 28,412,470 | 1,575,055 | 29,987,525 |
| 3.本期减少金额 | - | - | - |
| 4.期末余额 | 325,555,607 | 23,926,567 | 349,482,174 |
| 三、减值准备 |  |  |  |
| 1.期初余额 | - | - | - |
| 2.本期增加金额 | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | - | - |
| 4.期末余额 | - | - | - |
| 四、账面价值 |  |  |  |
| 1.期末账面价值 | 948,525,690 | 1,635,518 | 950,161,208 |
| 2.期初账面价值 | 668,004,613 | 3,108,436 | 671,113,049 |

2015年度无形资产的摊销金额为29,987,525元(2014年度：21,289,799元)。

于2015年12月31日，本集团无需对无形资产计提减值准备(2014年12月31日：无)。

#### 未办妥产权证书的土地使用权情况：

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
| 土地使用权 | 236,521,644 | 因涉及的土地报建及竣工资料不完整尚未办妥产权证书 |

于2015年12月31日，账面价值约为236,521,644元(原值263,859,825元)的土地使用权(2014年12月31日：账面价值约为228,630,358元，原值为263,859,825元)因涉及的土地报建及竣工资料不完整尚未办妥产权证书。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。

### 商誉

#### 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| 本集团于2007年1月1日收购羊城铁路业务时形成 | 281,254,606 | - | - | 281,254,606 |
| 合计 | 281,254,606 | - | - | 281,254,606 |

于2015年12月31日及2014年12月31日的期末的商誉系本集团于2007年1月1日收购羊城铁路业务时形成。

于2009年1月1日，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 – 铁路运输业务分部。

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 |  | 中国广东地区  铁路运输业务 |
|  | 2015年12月31日 |  | 2014年12月31日 |
| 毛利率 | 18.02% |  | 24.64% |
| 增长率 | 2.00% |  | 2.00% |
| 折现率 | 12.44% |  | 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的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。

### 长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 期末余额 |
| 职工制服 | 22,004,395 | 6,659,527 | 14,178,809 | 14,485,113 |
| 合计 | 22,004,395 | 6,659,527 | 14,178,809 | 14,485,113 |

### 递延所得税资产/ 递延所得税负债

#### 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
| 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税  资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税  资产 |
| 资产减值准备 | 89,614,391 | 22,403,598 | 134,546,345 | 33,636,586 |
| 计提的职工教育经费 | 140,826,878 | 35,206,720 | 135,534,080 | 33,883,520 |
| 政府补助 | 99,808,718 | 24,952,179 | 83,947,102 | 20,986,776 |
| 未报批的固定资产处置损失 | 123,223,237 | 30,805,809 | 1,394,551 | 348,638 |
| 其他 | 200,000 | 50,000 | 200,000 | 50,000 |
| 合计 | 453,673,224 | 113,418,306 | 355,622,078 | 88,905,520 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 其中： |  |  |  |  |  |  |  |
| 预计于1年内(含1年)转回的金额 |  |  | 907,080 |  |  |  | 4,409,358 |
| 预计于1年后转回的金额 |  |  | 112,511,226 |  |  |  | 84,496,162 |
|  |  |  | 113,418,306 |  |  |  | 88,905,520 |

#### 未经抵销的递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
| 应纳税暂时性差异 | 递延所得税  负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税  负债 |
| 因收购羊城铁路业务产生的固定资产增值 | 38,428,682 | 9,607,170 | 43,460,088 | 10,865,022 |
| 因收购增城荔华产生的无形资产增值 | 285,504,717 | 71,376,179 | - | - |
| 其他 | 42,247,508 | 10,561,877 | 41,826,660 | 10,456,665 |
| 合计 | 366,180,907 | 91,545,226 | 85,286,748 | 21,321,687 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 其中： |  |  |  |  |  |  |  |
| 预计于1年内(含1年)转回的金额 |  |  | 3,220,714 |  |  |  | 1,346,057 |
| 预计于1年后转回的金额 |  |  | 88,324,512 |  |  |  | 19,975,630 |
|  |  |  | 91,545,226 |  |  |  | 21,321,687 |

#### 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
| 递延所得税资产 | 20,169,047 | 93,249,259 | 21,321,687 | 67,583,833 |
| 递延所得税负债 | 20,169,047 | 71,376,179 | 21,321,687 | - |

#### 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 可抵扣暂时性差异 | 12,474,339 | 12,989,386 |
| 可抵扣亏损 | 63,451,954 | 49,378,988 |
| 合计 | 75,926,293 | 62,368,374 |

#### 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 年份 | 期末金额 | 期初金额 |
| 2015年 | - | 1,839,110 |
| 2016年 | 8,747,320 | 10,984,811 |
| 2017年 | 15,405,354 | 15,405,354 |
| 2018年 | 14,305,303 | 14,416,869 |
| 2019年 | 6,516,261 | 6,732,844 |
| 2020年 | 18,477,716 | - |
| 合计 | 63,451,954 | 49,378,988 |

### 其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 预付工程款 | 46,545,540 | 13,498,671 |
| 合计 | 46,545,540 | 13,498,671 |

### 资产减值准备

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2014年  12月31日 |  | 本年增加 |  | 本年减少 | | |  | 其他(i) | 2015年  12月31日 |
|  |  |  | 转回 |  | 核销 |  |
| 坏账准备 | 79,062,974 |  | 3,367,449 |  | (7,825,897) |  | (30,520,218) |  | (12,312,317) | 31,771,991 |
| 其中：应收账款坏账准备 | 7,002,911 |  | 3,305,565 |  | (126,998) |  | (1,786,185) |  | - | 8,395,293 |
| 其他应收款坏账准备 | 72,060,063 |  | 61,884 |  | (7,698,899) |  | (28,734,033) |  | (12,312,317) | 23,376,698 |
| 存货跌价准备 | 18,043,548 |  | 64,096,301 |  | - |  | (34,791,910) |  | - | 47,347,939 |
| 可供出售金融资产减值准备 | 12,013,733 |  | - |  | - |  | - |  | - | 12,013,733 |
| 长期股权投资减值准备 | 29,689,077 |  | - |  | - |  | - |  | (29,689,077) | - |
| 固定资产减值准备 | 1,161,622 |  | 80,392,550 |  | - |  | (80,392,550) |  | - | 1,161,622 |
| 在建工程减值准备 | 7,359,047 |  | 2,434,400 |  | - |  | - |  | - | 9,793,447 |
|  | 147,330,001 |  | 150,290,700 | - | (7,825,897) |  | (145,704,678) |  | (42,001,394) | 102,088,732 |

1. 于以前年度，由于本集团的联营公司增城荔华的经营状况恶化，管理层预计与该公司的若干往来款已无法收回，因而在以前年度按照预计对其他应收款的可回收金额计提了减值准备。同时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长期股权投资计提了全额减值准备。于本年度，本公司因收购增城荔华额外的部分股权获得了对增城荔华的控制权，因此将该其他应收款和长期股权投资的减值准备在合并报表层面进行了抵销(附注六(1))。

### 应付账款

#### 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 应付工程及设备款 | 1,425,997,567 | 1,094,814,039 |
| 应付修理费 | 96,921,884 | 480,277,560 |
| 应付物资采购款 | 361,187,272 | 382,162,096 |
| 其他 | 647,182,237 | 576,004,201 |
| 合计 | 2,531,288,960 | 2,533,257,896 |

#### 账龄超过1年的重要应付账款

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
| 应付工程及设备款 | 492,023,867 | 工程未完工或设备尚未验收完毕，该等款项尚未结算 |
| 合计 | 492,023,867 | / |

### 预收款项

#### 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 预收运输服务款 | 224,663,083 | 209,779,292 |
| 预收工程建设款 | 16,676,581 | 20,033,861 |
| 其他 | 8,485,390 | 7,283,537 |
| 合计 | 249,825,054 | 237,096,690 |

#### 账龄超过1年的重要预收款项

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
| 预收工程建设款 | 10,679,331 | 工程尚未完工款项尚未结清 |
| 合计 | 10,679,331 | / |

于2015年12月31日，账龄超过一年的预收款项为10,679,331元(2014年12月31日：21,377,971元)，主要为预收工程建设款，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，无账龄超过一年的预收款项结转收入。

### 应付职工薪酬

#### 应付职工薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| 一、短期薪酬 | 129,977,267 | 4,589,511,629 | 4,567,676,456 | 151,812,440 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 70 | 620,897,759 | 619,983,096 | 914,733 |
| 三、辞退福利 | 44,927,911 | 226,372 | 31,774,063 | 13,380,220 |
| 合计 | 174,905,248 | 5,210,635,760 | 5,219,433,615 | 166,107,393 |

#### 短期薪酬列示：

单位：元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | - | 3,672,233,877 | 3,672,233,877 | - |
| 二、职工福利费 | - | 135,495,593 | 135,495,593 | - |
| 三、社会保险费 | - | 342,751,514 | 342,751,514 | - |
| 其中：医疗保险费 | - | 316,971,193 | 316,971,193 | - |
| 工伤保险费 | - | 9,912,438 | 9,912,438 | - |
| 生育保险费 | - | 15,867,883 | 15,867,883 | - |
| 四、住房公积金 | 12,981 | 321,627,718 | 321,640,699 | - |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 129,718,567 | 111,047,901 | 90,614,992 | 150,151,476 |
| 企业合并(附注六) | - | 312,620 | 312,620 | - |
| 其他短期薪酬 | 245,719 | 6,042,406 | 4,627,161 | 1,660,964 |
| 合计 | 129,977,267 | 4,589,511,629 | 4,567,676,456 | 151,812,440 |

#### 设定提存计划列示

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| 1、基本养老保险 | - | 483,094,290 | 483,094,290 | - |
| 2、失业保险费 | - | 12,121,883 | 12,121,883 | - |
| 3、补充养老保险 | 70 | 125,681,586 | 124,766,923 | 914,733 |
| 合计 | 70 | 620,897,759 | 619,983,096 | 914,733 |

**(4). 应付辞退福利**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 2014年  12月31日 |  |  | 未确认融资  费用摊销 |  | 本年减少 |  | 2015年  12月31日 |
| 应付退休及辞退福利 | 退休及辞退福 | 44,927,911 |  |  | 226,372 |  | (31,774,063) |  | 13,380,220 |

### 应交税费

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 增值税 | - | 31,090,369 |
| 营业税 | 5,298,668 | 7,537,490 |
| 企业所得税 | 313,655,967 | 157,864,656 |
| 个人所得税 | 5,001,565 | 3,608,394 |
| 城市维护建设税 | 2,817,201 | 4,352,669 |
| 应交堤围防护费 | 2,398 | 3,232,172 |
| 应交教育费附加 | 2,011,768 | 3,109,621 |
| 其他 | 2,043,351 | 842,862 |
| 合计 | 330,830,918 | 211,638,233 |

### 应付股利

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 应付少数股东及H股流通股股东 | 14,318,034 | 548,020 |
| 合计 | 14,318,034 | 548,020 |

于2015年12月31日，应付股利余额主要为本公司之非全资子公司根据股利分配方案已计提但尚未支付给少数股东的股利，以及企业合并转入的应付少数股东股利12,875,501元(附注六(1))。

### 其他应付款

#### 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 增城荔华应付广州铁路集团广深铁路实业发展总公司(“广深实业”)往来款(附注九(6)) | 368,560,174 | - |
| 票款押金及其他保证金 | 270,318,833 | 239,878,114 |
| 工程保证金 | 188,415,990 | 124,253,223 |
| 其他铁路单位归集于本公司账户的余额 | 58,992,558 | 41,641,844 |
| 应付中期票据管理费用 | 200,000 | 200,000 |
| 其他 | 144,793,026 | 98,014,495 |
| 合计 | 1,031,280,581 | 503,987,676 |

#### 账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
| 收购增城荔华新增的应付关联方广深实业往来款以及部分工程保证金及工程保修押金 | 589,968,520 | 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 |
| 合计 | 589,968,520 | / |

### 递延收益

单位：元 币种人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| 政府补助 | 88,770,917 | 22,562,744 | 7,348,890 | 103,984,771 |
| 合计 | 88,770,917 | 22,562,744 | 7,348,890 | 103,984,771 |

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
| 平交改立交工程补贴 | 30,997,035 | - | (737,245) | 30,259,790 | 与资产相关 |
| 石龙镇政府捐建石龙高架站 | 22,577,097 | - | (725,750) | 21,851,347 | 与资产相关 |
| 布吉站高架平台 | - | 17,743,104 | - | 17,743,104 | 与资产相关 |
| 石牌牵出线及网区迁改补贴款 | 11,937,800 | - | (268,184) | 11,669,616 | 与资产相关 |
| 东莞联检楼补贴 | 8,688,000 | - | (288,000) | 8,400,000 | 与资产相关 |
| 九运会站 | 6,156,576 | - | (107,726) | 6,048,850 | 与资产相关 |
| 赣韶铁路征拆铁路房屋 | 3,758,703 | - | (114,123) | 3,644,580 | 与资产相关 |
| 准高项目地方投资款 | 1,974,687 | - | (78,988) | 1,895,699 | 与资产相关 |
| 花都区补偿房屋(3套) | 1,606,304 | - | (12,928) | 1,593,376 | 与资产相关 |
| 其他与资产相关的政府补助 | 1,074,715 | - | (196,306) | 878,409 | 与资产相关 |
| 坪山新区拨“坪山快捷线”客运设施补助款 | - | 1,520,000 | (1,520,000) | - | 与收益相关 |
| 深圳交委拨春运临时雨棚补助款 | - | 1,200,000 | (1,200,000) | - | 与收益相关 |
| 其他与收益相关的政府补助 | - | 2,099,640 | (2,099,640) | - | 与收益相关 |
| 合计 | 88,770,917 | 22,562,744 | (7,348,890) | 103,984,771 | / |

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。

### 股本

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 期初余额 | 本次变动增减（+、一） | | | | | 期末余额 |
| 发行  新股 | 送股 | 公积金  转股 | 其他 | 小计 |
| 无限售条件股份： | 7,083,537,000 | - | - | - | - | - | 7,083,537,000 |
| 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 |

### 资本公积

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| 资本溢价（股本溢价） | 11,551,799,522 | - | - | 11,551,799,522 |
| 其他资本公积 | 10,937,585 | - | - | 10,937,585 |
| 合计 | 11,562,737,107 | - | - | 11,562,737,107 |

### 盈余公积

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| 法定盈余公积 | 2,292,724,064 | 111,760,592 | - | 2,404,484,656 |
| 任意盈余公积 | 304,058,522 | - | - | 304,058,522 |
| 合计 | 2,596,782,586 | 111,760,592 | - | 2,708,543,178 |

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2015年度本公司之净利润的10%提取法定盈余公积金111,760,592元(2014年度：按净利润的10%提取66,035,975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。于2015年度，本公司未计提任意盈余公积金(2014年度：无)。

### 未分配利润

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期 | 上期 |
| 调整前上期末未分配利润 | 5,502,783,918 | 5,473,481,874 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减－） | - | - |
| 调整后期初未分配利润 | 5,502,783,918 | 5,473,481,874 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 1,070,822,950 | 662,020,979 |
| 减：提取法定盈余公积 | 111,760,592 | 66,035,975 |
| 应付普通股股利 | 354,176,850 | 566,682,960 |
| 期末未分配利润 | 6,107,669,426 | 5,502,783,918 |

1. 根据2015年5月28日的股东大会决议，本公司对2014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0.05元，合计人民币354,176,850元(2014年度：566,682,960元)。
2. 根据2016年3月29日的董事会决议，董事会提议对2015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。

### 专项储备

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2014年 12月31日 |  | 本年提取 |  | 本年减少 |  | 2015年 12月31日 |
| 安全生产费用 | - |  | 192,860,292 |  | (192,860,292) |  | - |

### 少数股东权益

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 2015年12月31日 |  | 2014年12月31日 |
| 东莞市常盛实业有限公司(“东莞常盛”)的少数股东 | 37,171,798 |  | 38,050,627 |
| 增城荔华的少数股东 | (57,895,786) |  | - |
| 深圳市南铁工程建设监理有限公司(“南铁监理”)的少数股东 | 2,497,385 |  | 2,566,457 |
|  | (18,226,603) |  | 40,617,084 |

### 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
| 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 14,633,738,084 | 12,848,545,116 | 13,783,207,779 | 12,453,018,105 |
| 其他业务 | 1,091,570,583 | 901,688,267 | 1,017,573,097 | 902,006,206 |
| 合计 | 15,725,308,667 | 13,750,233,383 | 14,800,780,876 | 13,355,024,311 |

(a) 主营业务收入和主营业务成本

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 2015年度 |  | 2014年度 |
| 主营业务收入： |  |  |  |
| 客运收入 | 6,997,562,064 |  | 6,988,288,048 |
| 路网清算及其他运输服务收入 | 5,874,726,734 |  | 5,031,240,526 |
| 货运收入 | 1,761,449,286 |  | 1,763,679,205 |
|  | 14,633,738,084 |  | 13,783,207,779 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 2015年度 |  | 2014年度 |
|  |  |  | (附注五(33) (i)) |
| 主营业务成本： |  |  |  |
| 设备租赁及服务费 | 3,979,715,312 |  | 3,683,719,494 |
| 工资及福利 | 4,663,754,780 |  | 4,327,699,768 |
| 物料及水电消耗 | 1,218,554,180 |  | 1,310,106,009 |
| 固定资产折旧 | 1,384,720,709 |  | 1,401,962,421 |
| 维修及线路绿化费用 | 715,811,794 |  | 905,398,085 |
| 旅客服务费 | 444,978,984 |  | 448,490,325 |
| 其他 | 441,009,357 |  | 375,642,003 |
|  | 12,848,545,116 |  | 12,453,018,105 |

(b) 其他业务收入和其他业务成本

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 2015年度 |  | 2014年度 |
| 其他业务收入： |  |  |  |
| 列车维修收入 | 324,805,259 |  | 312,754,859 |
| 列车餐饮收入 | 215,359,265 |  | 214,520,338 |
| 存料及供应品销售收入 | 136,710,188 |  | 87,267,310 |
| 租赁收入 | 111,429,662 |  | 105,788,149 |
| 商品销售收入 | 47,124,224 |  | 65,313,450 |
| 其他收入 | 256,141,985 |  | 231,928,991 |
|  | 1,091,570,583 |  | 1,017,573,097 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 2015年度 |  | 2014年度 |
|  |  |  | (附注五(33)(i)) |
| 其他业务成本： |  |  |  |
| 工资及福利 | 395,340,684 |  | 396,506,568 |
| 物料及水电消耗 | 340,472,448 |  | 306,127,467 |
| 固定资产折旧 | 21,261,335 |  | 20,650,518 |
| 其他 | 144,613,800 |  | 178,721,653 |
|  | 901,688,267 |  | 902,006,206 |

### 营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 营业税 | 26,452,650 | 24,730,898 |
| 城市维护建设税 | 30,253,848 | 38,586,791 |
| 教育费附加 | 21,838,251 | 27,660,617 |
| 合计 | 78,544,749 | 90,978,306 |

### 管理费用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 工资及福利(i) | 147,520,501 | 184,496,211 |
| 土地使用权摊销 | 28,412,470 | 19,164,463 |
| 中介机构服务费 | 20,385,960 | 20,789,733 |
| 安保服务费 | 12,823,400 | 9,807,200 |
| 固定资产折旧 | 4,184,760 | 4,535,040 |
| 办公费及差旅费 | 5,400,338 | 12,124,167 |
| 业务招待费 | 266,493 | 5,925,549 |
| 其他 | 43,745,378 | 40,096,229 |
| 合计 | 262,739,300 | 296,938,592 |

(i) 于2015年1月21日，中铁总下发了《中国铁路总公司运输成本费用管理核算规程》，根据该规程规定，本公司原在管理费用核算的运输生产人员的工资附加费自本会计期间统一在营业成本核算，同时本公司将本集团合并财务报表的对比期间进行了重分类列示。

### 财务费用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 公司债券利息 | - | 160,760,274 |
| 公司债券的摊销成本 | - | 7,276,554 |
| 退休及辞退福利的利息摊销 | 226,372 | 4,594,196 |
| 汇兑(收益)/损失 | (3,005,139) | 409,844 |
| 银行利息收入 | (38,145,264) | (122,019,976) |
| 长期应收款的应计利息(附注五(8)) | (2,607,171) | (2,609,299) |
| 其他 | 7,386,943 | 7,332,152 |
| 合计 | (36,144,259) | 55,743,745 |

### 费用按性质分类

利润表中的营业成本、管理费用和销售费用按照性质分类，列示如下：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 2015年度 |  | 2014年度 |
| 工资及福利 | 5,210,096,768 |  | 4,910,887,971 |
| 设备租赁及服务费 | 3,979,715,312 |  | 3,683,719,494 |
| 物料及水电消耗 | 1,565,648,122 |  | 1,616,233,476 |
| 固定资产折旧(附注五(10)) | 1,410,166,804 |  | 1,427,147,979 |
| 维修及线路绿化费用 | 715,811,794 |  | 905,398,085 |
| 旅客服务费 | 444,978,984 |  | 448,490,325 |
| 安保服务费 | 12,823,400 |  | 9,807,200 |
| 中介机构服务费 | 20,385,960 |  | 20,789,733 |
| 无形资产摊销(附注五(12)) | 29,987,525 |  | 21,289,799 |
| 办公费及差旅费 | 5,400,338 |  | 12,124,167 |
| 其他 | 623,538,199 |  | 605,094,124 |
|  | 14,018,553,206 |  | 13,660,982,353 |

### 资产减值损失

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 坏账准备转回(附注五(2)，附注五(4)) | (4,458,448) | 1,149,908 |
| 存货跌价准备(附注五(5)) | 64,096,301 | - |
| 固定资产减值损失(附注五(10)) | 80,392,550 | - |
| 在建工程减值损失(附注五(11)) | 2,434,400 | - |
| 企业合并产生的损失(附注六(1)) | 45,072,577 | - |
| 合计 | 187,537,380 | 1,149,908 |

### 投资收益

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 权益法核算的长期股权投资收益(附注五(9)(a)) | 2,499,377 | 5,047,408 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | - | 39,280 |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益(附注五(7)) | 5,884,200 | 4,903,500 |
| 合计 | 8,383,577 | 9,990,188 |

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

### 营业外收入

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
| 非流动资产处置利得合计 | 11,774,337 | 2,418,693 | 11,774,337 |
| 其中：固定资产处置利得 | 11,774,337 | 2,418,693 | 11,774,337 |
| 政府补助 | 7,348,890 | 7,963,471 | 7,348,890 |
| 赔偿款 | 1,166,588 | 699,180 | 1,166,588 |
| 其他 | 14,755,310 | 714,379 | 14,755,310 |
| 合计 | 35,045,125 | 11,795,723 | 35,045,125 |

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 补助项目 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
| 政府补助摊销(附注五(24)) | 2,529,250 | 3,248,990 | 与资产相关 |
| 与收益相关政府补助计入当期损益(附注五(24)) | 4,819,640 | 4,714,481 | 与收益相关 |
| 合计 | 7,348,890 | 7,963,471 | / |

### 营业外支出

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
| 非流动资产处置损失合计 | 60,782,008 | 125,985,417 | 60,782,008 |
| 其中：固定资产处置损失 | 60,782,008 | 125,985,417 | 60,782,008 |
| 其他 | 7,626,209 | 7,094,404 | 7,626,209 |
| 合计 | 68,408,217 | 133,079,821 | 68,408,217 |

### 所得税费用

#### 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 当期所得税费用 | 416,480,102 | 195,863,873 |
| 递延所得税费用 | (27,950,423) | 23,642,994 |
| 合计 | 388,529,679 | 219,506,867 |

#### 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 2015年度 | 2014年度 |
| 利润总额 | 1,451,838,076 | 880,632,654 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 362,959,519 | 220,158,164 |
| 税率不同产生的影响 | - | 118,275 |
| 无需纳税的投资收益 | (2,095,894) | (2,497,547) |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 1,919,542 | 450,088 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | (641,410) | (405,324) |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 4,619,429 | 1,683,211 |
| 不得扣除的因企业合并产生的损失 | 11,268,144 | - |
| 因企业合并对以前年度确认的长期股权投资减值准备及其他应收款坏账准备所确认的递延所得税资产转回 | 10,500,349 | - |
| 所得税费用 | 388,529,679 | 219,506,867 |

### 每股收益

1. 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：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 2015年度 |  | 2014年度 |
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 1,070,822,950 |  | 662,020,979 |
| 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 | 0.15 |  | 0.09 |

1. 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2015年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2014年度：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

### 现金流量表项目

#### 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 收到的利息 | 33,535,320 | 34,517,132 |
| 收回其他铁路公司的代垫款 | 34,745,884 | - |
| 收到票款押金及保证金 | 30,440,719 | 40,608,989 |
| 收到其他铁路单位的工会归集于本公司账户的款项 | 17,350,714 | - |
| 其他 | 42,759,398 | 8,128,040 |
| 合计 | 158,832,035 | 83,254,161 |

#### 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 中介服务费 | 20,385,960 | 20,789,733 |
| 安保服务费 | 12,823,400 | 9,807,200 |
| 办公费及差旅费 | 5,400,338 | 12,124,167 |
| 业务代办费 | 1,656,744 | 5,129,066 |
| 业务招待费 | 266,493 | 5,925,549 |
| 其他 | 44,157,275 | 76,229,630 |
| 合计 | 84,690,210 | 130,005,345 |

#### 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种:人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 解活三个月以上定期存款(净额) | - | 4,379,600,000 |
| 收到定期存款利息 | 2,895,000 | 128,138,650 |
| 收到的政府补助 | 8,160,000 | - |
| 合计 | 11,055,000 | 4,507,738,650 |

#### 业务合并支付的现金净额

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 2015年度 |  | 2014年度 |
| 收购广州铁路经济技术开发总公司(“经开公司”)及中铁集装箱运输有限公司大朗办理站支付的现金 | 62,390,189 |  | 139,897,443 |
| 增城荔华于收购日现金的账面价值(附注六(1)) | (1,778,360) |  | - |
|  | 60,611,829 |  | 139,897,443 |

#### 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 存入三个月以上定期存款(净额) | 2,000,000 | - |
| 对联营公司增资 | 19,110,000 | - |
| 合计 | 21,110,000 | - |

#### 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 中期票据管理费 | - | 333,383 |
| 合计 | - | 333,383 |

### 现金流量表补充资料

#### 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
| **1．将净利润调节为经营活动现金流量：** |  |  |
| 净利润 | 1,063,308,397 | 661,125,787 |
| 加：资产减值准备 | 187,537,380 | 1,149,908 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 1,410,166,804 | 1,427,147,979 |
| 无形资产摊销 | 29,987,525 | 21,289,799 |
| 长期待摊费用摊销 | 14,178,809 | 13,930,533 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） | 49,007,671 | 123,566,724 |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | (2,895,000) | 80,533,984 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | (8,383,577) | (9,990,188) |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | (25,665,426) | 23,642,994 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | (2,284,997) | - |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | 34,842,515 | 44,909,840 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | (471,034,119) | (738,210,183) |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | (19,075,470) | 464,129,252 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,259,690,512 | 2,113,226,429 |
| **2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：** |  |  |
| **3．现金及现金等价物净变动情况：** |  |  |
| 现金的期末余额 | 2,220,803,114 | 1,665,056,659 |
| 减：现金的期初余额 | 1,665,056,659 | 412,677,598 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 555,746,455 | 1,252,379,061 |

1. 现金

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 2015年12月31日 |  | 2014年12月31日 |
| 货币资金余额(附注五(1)) | 2,326,803,114 |  | 1,769,056,659 |
| 减：三个月以上的定期存款 | (106,000,000) |  | (104,000,000) |
| 现金余额 | 2,220,803,114 |  | 1,665,056,659 |

### 外币货币性项目

1. 外币货币性项目：

单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
| 货币资金 |  |  |  |
| 其中：美元 | 86,108,152 | 0.84 | 72,139,688 |
| 港币 | 42 | 6.49 | 275 |
| 其他应收款 |  |  |  |
| 其中: 港元 | 72,139,688 | 0.84 | 70,698 |

## 合并范围的变更

### 非同一控制下企业合并

#### **本期发生的非同一控制下企业合并**

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例（%） | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 | 购买日至年末被购买方的经营活动现金流量 | 购买日至年末被购买方的现金流量净额 |
| 增城 荔华 | 2015年2月12日 | 4,703,116 | 17.74 | 股东 转让 | 2015年2月12日 | 营业执照变更日期 | 6,132,321 | 14,460,285 | (921,260) | (924,293) |

于2014年，本公司与本公司之大股东广铁集团之子公司广深实业签订《股份转让协议》，根据该协议，本公司以代价人民币4,703,116元收购广深实业持有的本公司联营公司增城荔华17.74%的股权，收购完成后本公司对增城荔华持股比例由26.98%变更为44.72%。除本公司外，增城荔华的其余股东均为自然人股东，且单个自然人持股比例不超过0.5%。根据增城荔华修订后的章程，股东会对公司增减资本、发行债券、合并、分立、解散、清算等特别决议须经出席股东会所持三分之二以上表决权的股东通过，对于其他一般决议，只须出席会议的股东所持表决权的半数以上通过，同时本公司委派的董事在增城荔华董事会中占有全部席位。由于自然人股东难以联合行使表决权，因此本公司董事认为本公司可以控制增城荔华的财务和经营决策，对其拥有实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围。该企业合并以购买法进行，所收购的可辩认资产、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2015年2月12日，增城荔华相关业务及资产的控制权已转让予本公司，因此，本公司董事认为2015年2月12日为收购生效日。该等业务的业绩从当日起纳入本集团的合并利润表。

#### **合并成本及**产生的损失

单位：元 币种：人民币

|  |  |
| --- | --- |
| 合并成本 | 4,703,116 |
| --现金 | 4,703,116 |
| 合并成本合计 | 4,703,116 |
| 减：取得的可辨认净负债公允价值份额 | (40,369,461) |
| 支付的对价与取得的可辨认净负债公允价值份额的差额(i) | 45,072,577 |

(i) 本公司董事会根据市场条件、增城荔华的未来经营计划以及预计的现金流入进行了评估，认为所支付的对价与取得的可辨认净负债公允价值份额的差额部分难以收回，因此确认了相应的损失。

#### 被购买方于**购买**日可辨认资产、负债

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 增城荔华 | | |
| 购买日公允价值 | 购买日账面价值 | 2014年12月31日账面价值 |
| 资产： | 383,670,187 | 113,800,783 | 165,175,250 |
| 货币资金 | 1,778,360 | 1,778,360 | 373,528 |
| 应收款项 | 890,686 | 890,686 | 1,190,686 |
| 其他应收款 | 18,027,380 | 18,027,380 | 67,296,690 |
| 固定资产 | 24,494,589 | 49,269,890 | 49,443,160 |
| 无形资产 | 308,933,547 | 14,288,842 | 14,325,561 |
| 长期待摊费用 | 50,841 | 50,841 | 50,841 |
| 其他流动资产 | - | - | 3,000,000 |
| 其他非流动资产 | 29,494,784 | 29,494,784 | 29,494,784 |
| 负债： | 473,941,787 | 400,280,611 | 414,136,932 |
| 应付股利 | 12,875,501 | 12,875,501 | 12,875,501 |
| 其他应付款 | 386,579,516 | 386,579,516 | 400,254,541 |
| 其他流动负债 | 825,594 | 825,594 | 1,006,890 |
| 递延所得税负债 | 73,661,176 | - | - |
| 净资产 | (90,271,600) | (286,479,828) | (248,961,682) |
| 减：少数股东权益 | (49,902,139) | - | - |
| 应享有增城荔华的可辨认净负债公允价值的份额 | (40,369,461) | - | - |

### 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 子公司名称 | 股权处置价款 | 股权处置比例（%） | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点 | 丧失控制权时点的确定依据 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额 |
| 广深 铁旅 | 2,596,033 | 100 | 清算 | 2015年12月21日 | 子公司清算完成日 | - | - |

于2015年12月21日，子公司广深铁旅完成清算程序，在合并财务报表层面由于在清算完成日本集团享有广深铁旅的净资产份额与本集团应收回的清算资产的价值相等，在合并财务报表未产生处置损益。

## 在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

#### 企业集团的构成

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 子公司  名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 经营范围 | 企业类型 | 持股比例(%) | | 取得  方式 |
| 直接 | 间接 |
| 东莞常盛 | 东莞 | 东莞 | 运输业 | 装卸、仓储 | 有限责任公司 | 51 | - | 1996年广铁集团折价入股投入 |
| 深圳富源实业开发有限公司(“富源实业”) | 深圳 | 深圳 | 商业 | 商业宾馆、写字楼出租、铁路运输业务咨询 | 有限责任公司 | 100 | - | 1996年广铁集团折价入股投入 |
| 平湖群亿 | 深圳 | 深圳 | 运输业 | 货物转运、装卸、仓储 | 有限责任公司 | 100 | - | 1996年广铁集团折价入股投入 |
| 南铁监理 | 深圳 | 深圳 | 建筑业 | 铁路和工业及民用建筑工程的监理 | 有限责任公司 | 67.46 | 9.20 | 1996年广铁集团折价入股投入 |
| 深圳市深铁物业管理有限公司(“深铁物业”) | 深圳 | 深圳 | 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 | 有限责任公司 | - | 100 | 新设成立 |
| 深圳市深华胜储运有限公司(“深华胜”) | 深圳 | 深圳 | 服务业 | 代办货运包装、运输、仓储 | 有限责任公司 | 41.5 | 58.5 | 1996年广铁集团折价入股投入 |
| 深圳市广深铁路列车经贸实业有限公司(“列车经贸”) | 深圳 | 深圳 | 服务业 | 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 | - | 100 | 新设成立 |
| 深圳市火车站服务有限公司(“深圳站服”) | 深圳 | 深圳 | 服务业 | 销售土产品、饮料等 | 有限责任公司 | 100 | - | 1996年广铁集团折价入股投入 |
| 广州市广深铁路东群实业有限公司(“东群实业”) | 广州 | 广州 | 服务业 | 日用百货的批发、零售 | 有限责任公司 | 100 | - | 1996年广铁集团折价入股投入 |
| 广州铁路黄埔服务公司(“黄埔服司”) | 广州 | 广州 | 服务业 | 装卸、搬运货物、仓储 | 有限责任公司 | 100 | - | 1996年广铁集团折价入股投入 |
| 增城荔华(附注六) | 广州 | 广州 | 服务业 | 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 | 有限责任公司 | 44.72 | - | 本期收购 |

* + - * 1. 本集团不存在使用集团资产或清偿集团负债方面的限制。
        2. 以上子公司除了深铁物业及列车经贸是本公司新设成立的，增城荔华是本公司本期收购达到控股合并的外，其他子公司均为1996年广铁集团折价入股投入本公司(附注一)。
        3. 于2015年12月31日，少数股东权益的余额为人民币-18,226,603元(2014年12月31日：40,617,084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。

### 在合营企业或联营企业中的权益

#### 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 经营范围 | 企业类型 | 持股比例(%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
| 直接 | 间接 |
| 铁城实业 | 广州 | 广州 | 房产服务业 | 房地产开发经营、物业管理等 | 有限责任公司 | 49 | - | 权益法 |
| 深土公司 | 深圳 | 深圳 | 建筑业 | 市政公用工程施工总承包等 | 有限责任公司 | 49 | - | 权益法 |

#### 重要联营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 期末余额/ 本期发生额 | | 期初余额/ 上期发生额 | |
| 铁城实业 | 深土公司 | 铁城实业 | 深土公司 |
| 流动资产 | 71,946,939 | 871,300,397 | 58,147,574 | 772,956,134 |
| 非流动资产 | 346,761,210 | 7,734,000 | 352,299,722 | 9,290,845 |
| 资产合计 | 418,708,149 | 879,034,397 | 410,447,296 | 782,246,979 |
|  |  |  |  |  |
| 流动负债 | 211,121,402 | 742,313,002 | 207,377,560 | 685,109,340 |
| 负债合计 | 211,121,402 | 742,313,002 | 207,377,560 | 685,109,340 |
|  |  |  |  |  |
| 归属于母公司股东权益 | 207,586,747 | 136,721,395 | 203,069,736 | 97,137,639 |
|  |  |  |  |  |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 101,717,506 | 66,993,484 | 99,504,170 | 47,597,443 |
|  |  |  |  |  |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 101,717,506 | 66,993,484 | 99,504,170 | 47,597,443 |
|  |  |  |  |  |
| 营业收入 | 32,954,958 | 467,910,793 | 33,190,137 | 535,192,891 |
|  |  |  |  |  |
| 净利润 | 4,517,012 | 583,757 | 5,094,603 | 5,206,229 |
| 其他综合收益 | - | - | - | - |
| 综合收益总额 | 4,517,012 | 583,757 | 5,094,603 | 5,206,229 |
|  |  |  |  |  |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | - | - | - | - |

本集团以联营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算资产份额。联营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时联营企业可辨认净资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

## 分部信息

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。

1. 2015年度及2015年12月31日的分部信息列示如下：

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 铁路运输  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  营业成本 | 15,306,193,130  13,433,290,563 |  | 458,943,658  356,770,941 |  | (39,828,121)  (39,828,121) |  | 15,725,308,667  13,750,233,383 |
| 利息收入 | 40,003,871 |  | 748,564 |  | - |  | 40,752,435 |
| 利息费用 | 226,372 |  | - |  | - |  | 226,372 |
| 对联营企业的投资收益 | 2,499,377 |  | - |  | - |  | 2,499,377 |
| 资产减值损失 | 147,177,272 |  | 40,360,108 |  | - |  | 187,537,380 |
| 折旧和摊销费用 | 1,436,230,178 |  | 18,102,960 |  | - |  | 1,454,333,138 |
| 利润总额 | 1,489,747,733 |  | (28,549,043) |  | (9,360,614) |  | 1,451,838,076 |
| 所得税费用 | (372,141,815) |  | (16,387,864) |  | - |  | (388,529,679) |
| 净利润 | 1,117,605,918 |  | (44,936,907) |  | (9,360,614) |  | 1,063,308,397 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 资产总额 | 31,592,795,331 |  | 595,173,386 |  | (244,696,719) |  | 31,943,271,998 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 负债总额 | 4,065,999,932 |  | 578,757,208 |  | (145,745,250) |  | 4,499,011,890 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 对联营企业的长期股权投资 | 168,710,990 |  | - |  | - |  | 168,710,990 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额 | 1,625,914,680 |  | 363,926,063 |  | - |  | 1,989,840,743 |

(b) 2014年度及2014年12月31日的分部信息列示如下：

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 铁路运输  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 | 14,369,771,595 |  | 473,204,087 |  | (42,194,806) |  | 14,800,780,876 |
| 营业成本 | 13,045,736,488 |  | 351,482,629 |  | (42,194,806) |  | 13,355,024,311 |
| 利息收入 | 123,877,640 |  | 751,635 |  | - |  | 124,629,275 |
| 利息费用 | 172,631,024 |  | - |  | - |  | 172,631,024 |
| 对联营企业的投资收益 | 5,047,408 |  | - |  | - |  | 5,047,408 |
| 资产减值损失 | 1,149,908 |  | - |  | - |  | 1,149,908 |
| 折旧和摊销费用 | 1,454,876,730 |  | 7,491,581 |  | - |  | 1,462,368,311 |
| 利润总额 | 874,749,089 |  | 13,393,902 |  | (7,510,337) |  | 880,632,654 |
| 所得税费用 | (214,389,344) |  | (5,117,523) |  | - |  | (219,506,867) |
| 净利润 | 660,359,745 |  | 8,276,379 |  | (7,510,337) |  | 661,125,787 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 资产总额 | 30,534,143,949 |  | 234,429,657 |  | (231,911,231) |  | 30,536,662,375 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 负债总额 | 3,770,777,618 |  | 121,648,893 |  | (142,221,831) |  | 3,750,204,680 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 对联营企业的长期股权投资 | 147,101,613 |  | - |  | - |  | 147,101,613 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额 | 1,376,436,110 |  | 3,301,609 |  | - |  | 1,379,737,719 |

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。

本集团自被划分至铁路运输业务分部的广铁集团及其子公司取得的营业收入为2,508,915,399元(2014年度：1,958,374,542元)，占本集团营业收入的16.0%(2014年度：13.2%)。除此之外，本集团通过单一客户取得的收入均不超过10%。

## 关联方及关联交易

### 本企业的母公司情况

本公司的所有股东均与本公司没有控制关系。

### 本企业的子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注七。

### 本企业合营和联营企业情况

联营公司的基本情况及相关信息见附注七。

### 其他关联方情况

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 | 组织机构代码 |
| 广铁集团 | 参股股东 | 19034882-4 |
| 羊城铁路 | 股东的子公司 | 19035314-8 |
| 广梅汕铁路有限责任公司(“广梅汕公司”) | 股东的子公司 | 19033336-6 |
| 广深实业 | 股东的子公司 | 19219009-8 |
| 广州铁路物资公司(“物资公司”) | 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”) | 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”) | 股东的子公司 | 19050756-5 |
| 广州铁路房产建筑工程有限公司 | 股东的子公司 | 19046312-8 |
| 粤海铁路有限责任公司(“粤海铁路”) | 股东的子公司 | 29412295-0 |
| 石长铁路有限责任公司 | 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”) | 股东的子公司 | 19047681-8 |
| 长沙铁路建设有限公司 | 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”) | 股东的子公司 | 23112798-1 |
| 广州庆达运输有限公司(“庆达运输”) | 股东的子公司 | 72376107-3 |
| 广州市粤铁经营发展公司 | 股东的子公司 | 19048078-8 |
| 广州铁道车辆厂 | 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 | 股东的子公司 | 19037353-6 |
| 深圳广深铁路生活服务公司(“广深生服”) | 股东的子公司 | 19221461-9 |
| 广州羊城生活服务中心(“羊城生服”) | 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”) | 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”) | 股东的子公司 | 73973716-6 |
| 广东三茂铁路实业发展有限公司 | 股东的子公司 | 23112797-3 |
| 怀化铁路工程总公司 | 股东的子公司 | 73288695-1 |
| 乐昌安捷铁路轨枕有限公司(“乐昌安捷”) | 股东的子公司 | 74917390-7 |
| 厦深铁路广东有限公司(“厦深铁路”) | 股东的子公司 | 67859051-8 |
| 赣韶铁路有限公司(“赣韶铁路”) | 股东的子公司 | 69050650X |
| 经开公司 | 股东的子公司 | 190434079 |
| 湖南长铁工业开发有限公司(“长铁工业”) | 股东的子公司 | 59103562-6 |

### 关联交易情况

#### 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策  程序 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 广铁集团及其子公司 | 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中铁总制定的价格结算 | 888,902,659 | 633,381,812 |
| 广铁集团及其子公司 | 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 | 按照中铁总制定价格结算 | 1,406,961,714 | 1,436,710,557 |
| 广铁集团 | 接受广铁集团土地租赁服务 | 附注十一(2) | 55,090,000 | 53,962,264 |
| 广深实业 | 由广深实业提供的运输综合服务 | 协议定价，按照成本加成结算 | 16,080,000 | 12,430,000 |
| 广铁集团及其子公司 | 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 | 489,037,867 | 295,282,669 |
| 广铁集团及其子公司 | 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 | 384,262,034 | 560,034,084 |
| 广铁集团及其子公司 | 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 | 226,089,358 | 280,982,956 |
| 其他 | 其他 | - | - | 8,729,389 |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策  程序 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 广铁集团及其子公司 | 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中铁总制定价格结算 | 751,955,721 | 424,743,406 |
| 广铁集团及其子公司 | 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 | 按照中铁总制定价格结算 | 1,180,852,393 | 1,153,629,896 |
| 广铁集团之子公司 | 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 | 550,167,718 | 359,740,000 |
| 广铁集团及其子公司 | 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 | 25,939,567 | 22,579,416 |

#### 关键管理人员报酬

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 关键管理人员报酬 | 2,713,612 | 2,685,576 |

#### 企业合并

于2015年，本公司从本公司之大股东广铁集团之子公司广深实业处收购增城荔华，详见附注六(1)。

### 关联方应收应付款项

#### 应收项目

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
| 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 广铁集团 | 96,313,505 | - | 260,554,120 | - |
| 应收账款 | 广铁集团之子公司 | 765,884,608 | - | 504,544,191 | - |
|  | 厦深铁路 | 392,255,769 | - | 205,500,226 | - |
|  | 三茂铁路股份 | 142,301,741 | - | 58,060,193 | - |
|  | 赣韶铁路 | 125,228,900 | - | 30,906,425 | - |
|  | 广梅汕公司 | 92,699,116 | - | 82,072,501 | - |
|  | 物资公司 | 5,808,746 | - | 11,754,596 | - |
|  | 羊城铁路 | 4,251,364 | - | 3,928,033 | - |
|  | 粤海铁路 | - | - | 93,937,991 | - |
|  | 庆达运输 | - | - | 6,596,362 | - |
|  | 其他 | 3,338,972 | - | 11,787,864 | - |
| 其他应收款 | 广铁集团 | 6,010,661 | - | 5,387,036 | - |
| 其他应收款 | 广铁集团之子公司 | 947,173 | - | 964,256 | - |
|  | 厦深铁路 | 900,000 | - | - | - |
|  | 广深实业 | - | - | 256,354 | - |
|  | 其他 | 47,173 | - | 707,902 | - |
| 其他应收款 | 联营公司 | - | - | 14,684,181 | (12,312,317) |
| 预付款项 | 广铁集团 | - | - | 12,000 | - |
| 预付款项 | 广铁集团之子公司 | 830,086 | - | 36,596,162 | - |
|  | 物资公司 | 830,086 | - | 36,596,162 | - |
| 预付款项 | 联营公司 | - | - | 2,401,616 | - |
| 其他非流动资产 | 广铁集团 | 1,092,000 | - | 1,092,000 | - |

#### 应付项目

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
| 应付账款 | 广铁集团 | 43,295,819 | 132,563,416 |
| 应付账款 | 广铁集团子公司 | 494,885,650 | 593,184,749 |
|  | 物资公司 | 199,795,716 | 141,910,706 |
|  | 怀化铁路工程总公司 | 98,699,219 | 84,083,099 |
|  | 粤海铁路 | 40,973,358 | 126,000 |
|  | 广州铁道车辆厂 | 28,097,376 | 26,335,315 |
|  | 长铁工业 | 20,556,260 | 3,125,000 |
|  | 广深实业 | 16,200,262 | 37,160,961 |
|  | 广梅汕公司 | 5,769,383 | 18,146,908 |
|  | 站车服务中心 | 5,734,467 | 5,804,432 |
|  | 经开公司 | - | 63,385,069 |
|  | 其他 | 79,059,609 | 213,107,259 |
| 应付账款 | 联营公司 | 78,806,681 | 101,028,501 |
| 预收账款 | 广铁集团之子公司 | 267,865 | 240,000 |
| 预收账款 | 联营公司 | - | 100,000 |
| 其他应付款 | 广铁集团 | 1,891,339 | 4,133,817 |
| 其他应付款 | 广铁集团之子公司 | 396,321,683 | 20,359,947 |
|  | 广深实业 | 368,560,174 | - |
|  | 广州铁道车辆厂 | 9,354,098 | - |
|  | 广铁青旅 | 7,490,300 | 7,557,531 |
|  | 厦深铁路 | 3,510,253 | - |
|  | 经开公司 | 170,630 | 3,589,904 |
|  | 其他 | 7,236,228 | 9,212,512 |
| 其他应付款 | 联营公司 | 1,152,500 | 4,223,542 |

### 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：

* + - * 1. 接受劳务

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 2015年12月31日 |  | 2014年12月31日 |
| 广铁集团及其子公司 | 7,290,735 |  | 12,560,818 |

* + - * 1. 经营租赁－租入

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 2015年12月31日 |  | 2014年12月31日 |
| 广铁集团(上限金额，附注十一(2)) | 814,000,000 |  | 888,000,000 |

## 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。而划转下属企业的权益亦划入中铁总。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于2015年及其对比期间(2014年1月1日至2014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，不含已于附注九中披露与广铁集团及其子公司的交易。

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2015年12月31日，上述联合经营业务模式及定价模式未发生重大变更。

## 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：

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 交易内容 |  | 交易定价方式及决策程序 |  | 2015年度 |  | 2014年度 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **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中铁总制定价格结算 |  | 36,515,312 |  | 5,229,291 |
| 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 |  | 按照中铁总制定价格结算 |  | 1,752,665,870 |  | 1,706,557,724 |
| 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 |  | 1,421,994,532 |  | 950,965,800 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **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 |  | 按照中铁总制定价格结算 |  | 284,348,132 |  | 259,470,494 |
| 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 |  | 38,394,760 |  | 43,238,890 |
| 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 |  | 761,770 |  | 732,140 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **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中铁总制定的价格结算 |  | 277,138,008 |  | 292,866,136 |
| 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 |  | 按照中铁总制定价格结算 |  | 1,365,352,243 |  | 1,265,872,849 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **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 |  | 2,813,170 |  | 28,531,443 |
| 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 |  | 33,591,466 |  | 9,316,836 |
| 接受中铁总及其他运输相关企业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 |  | 13,538,390 |  | - |

## 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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 2015年度 |  | 2014年度 |
| 客运收入 | 6,642,129,490 |  | 6,630,629,254 |
| 货运收入 | 1,022,024,773 |  | 920,254,511 |
| 行李包裹收入及其他 | 86,199,282 |  | 148,862,393 |
|  | 7,750,353,545 |  | 7,699,746,158 |

1. 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。

## 应收、应付款项余额

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 2015年12月31日 |  | 2014年12月31日 |
| **应收账款** |  |  |  |
| 中铁总 | 254,654,475 |  | 354,735,305 |
| 中铁总划转下属企业 | 642,375,925 |  | 288,446,315 |
|  | 897,030,400 |  | 643,181,620 |
|  |  |  |  |
| **其他应收款** |  |  |  |
| 中铁总划转下属企业 | 6,700,375 |  | 9,411,225 |
|  |  |  |  |
| **应付账款** |  |  |  |
| 中铁总划转下属企业 | 62,709,019 |  | 37,842,849 |
|  |  |  |  |
| **其他应付款** |  |  |  |
| 中铁总划转下属企业 | 19,968,291 |  | 293,550 |

## 承诺及或有事项

### 重要承诺事项

## 资本性支出承诺事项

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资本性支出承诺：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 2015年12月31日 |  | 2014年12月31日 |
| 房屋、建筑物及机器设备－ |  |  |  |
| 已签约 | 304,199,000 |  | 146,979,000 |
| 未签约但已经授权 | 1,967,849,000 |  | 1,309,633,000 |

## 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着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。2015年度，本集团已付及应付相关土地租金为55,090,000元(2014年度：53,962,264元)。

## 前期承诺履行情况

本集团2014年12月31日之承诺均已按约定条件正常履行。

### 或有事项

截至2015年12月31日，本集团无应披露未披露的重大或有事项。

## 资产负债表日后事项

### 重要的非调整事项

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
| 偿还应付款项(附注五(18))(附注五(23)) | 偿还账龄超过一年的大额应付款项 | (40,274,354) | 不适用 |

### 利润分配情况

单位：元 币种：人民币

|  |  |
| --- | --- |
| 拟分配的利润或股利 | 566,682,960 |

根据2016年3月29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(详见附注五(28))。上述提议未在本财务报表中确认为负债。

## 公司财务报表主要项目注释

### 应收账款

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 2015年12月31日 |  | 2014年12月31日 |
| 应收账款 | 2,888,552,634 |  | 2,306,905,234 |
| 减：坏账准备 | 8,262,831 |  | 6,752,559 |
|  | 2,880,289,803 |  | 2,300,152,675 |

1. 应收账款账龄分析如下：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 2015年12月31日 |  | 2014年12月31日 |
| 一年以内 | 2,184,792,063 |  | 1,938,610,789 |
| 一到二年 | 547,417,315 |  | 324,329,989 |
| 二到三年 | 133,757,988 |  | 17,179,943 |
| 三到四年 | 12,362,301 |  | 16,842,006 |
| 四到五年 | 5,139,981 |  | 85,414 |
| 五年以上 | 5,082,986 |  | 9,857,093 |
|  | 2,888,552,634 |  | 2,306,905,234 |

于2015年12月31日，应收账款696,312,756元(2014年12月31日﹕362,462,620元)已逾期但未减值。基于对客户财务状况及过往信用记录的分析，本公司认为这部分款项可以收回。这部分应收账款的账龄分析如下﹕

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 2015年12月31日 |  | 2014年12月31日 |
| 一到二年 | 547,417,315 |  | 324,063,767 |
| 二到三年 | 133,757,988 |  | 17,179,943 |
| 三到四年 | 12,362,301 |  | 16,842,006 |
| 四到五年 | 1,960,136 |  | 85,414 |
| 五年以上 | 815,016 |  | 4,291,490 |
|  | 696,312,756 |  | 362,462,620 |

#### 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 种类 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
| 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面  价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面  价值 |
| 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 2,881,104,819 | 100 | 815,016 | - | 2,880,289,803 | 2,301,073,408 | 100 | 920,733 | - | 2,300,152,675 |
| -组合1 | 859,755,339 | 30 | - | - | 859,755,339 | 760,675,466 | 33 | - | - | 760,675,466 |
| -组合2 | 2,021,349,480 | 70 | 815,016 | - | 2,020,534,464 | 1,540,397,942 | 67 | 920,733 | - | 1,539,477,209 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 7,447,815 | - | 7,447,815 | 100 | - | 5,831,826 | - | 5,831,826 | 100 | - |
| 合计 | 2,888,552,634 | 100 | 8,262,831 | - | 2,880,289,803 | 2,306,905,234 | 100 | 6,752,559 | - | 2,300,152,675 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
| 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1到5年 | 2,020,534,464 | - | - | 1,539,477,209 | - | - |
| 5年以上 | 815,016 | 815,016 | 100% | 920,733 | 920,733 | 100% |
| 合计 | 2,021,349,480 | 815,016 | - | 1,540,397,942 | 920,733 |  |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

#### 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额3,305,565元(2014年度：808,285元)；本期收回或转回坏账准备金额126,998元(2014年度：无)。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

#### 本期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 核销金额 |
| 实际核销的应收账款 | 1,668,295 |

其中重要的应收账款核销情况

#### 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 余额 |  | 坏账准备金额 |  | 占应收账款  总额比例 |
| 余额前五名的应收账款总额 | 2,007,574,763 |  | **-** |  | 70% |

### 其他应收款

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 2015年12月31日 |  | 2014年12月31日 |
| 备用金 | 41,917,140 |  | 33,850,324 |
| 保证金及押金 | 29,126,852 |  | 28,500,993 |
| 广珠铁路工程赔偿款 | 17,038,623 |  | 17,038,623 |
| 东方货柜往来款 | 12,891,024 |  | 12,891,024 |
| 增城荔华代垫款 | 12,312,317 |  | 14,578,439 |
| 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 |
| 广铁集团往来款 | 6,010,661 |  | 5,387,036 |
| 平南铁路往来款 | 5,164,845 |  | 5,164,845 |
| 代垫水电费 | 2,622,311 |  | 6,254,922 |
| 武广铁路工程代垫款 | 500,000 |  | 6,933,829 |
| 于增城荔城信用社的存款 | - |  | 24,965,026 |
| 其他 | 47,007,518 |  | 92,701,117 |
|  | 193,674,262 |  | 267,349,149 |
| 减：坏账准备 | 35,216,943 |  | 71,190,837 |
|  | 158,457,319 |  | 196,158,312 |

1. 其他应收款账龄分析如下：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 2015年12月31日 |  | 2014年12月31日 |
| 一年以内 | 95,763,043 |  | 139,863,866 |
| 一到二年 | 26,641,665 |  | 8,906,246 |
| 二到三年 | 3,290,388 |  | 3,267,562 |
| 三到四年 | 752,200 |  | 22,595,447 |
| 四到五年 | 17,558,940 |  | 2,257,390 |
| 五年以上 | 49,668,026 |  | 90,458,638 |
|  | 193,674,262 |  | 267,349,149 |

于2015年12月31日，其他应收款35,003,633元(2014年12月31日﹕49,666,648元)已逾期但未减值。基于对客户财务状况及过往信用记录的分析，本公司认为这部分款项可以收回。这部分其他应收款的账龄分析如下﹕

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 2015年12月31日 |  | 2014年12月31日 |
| 一到二年 | 780,261 |  | 5,262,024 |
| 二到三年 | 2,635,018 |  | 2,019,955 |
| 三到四年 | - |  | 21,016,665 |
| 四到五年 | 17,267,940 |  | 2,195,090 |
| 五年以上 | 14,320,414 |  | 19,172,914 |
|  | 35,003,633 |  | 49,666,648 |

#### 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
| 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面  价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面  价值 |
| 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 35,203,341 | 18 | 35,203,341 | 100 | - | 62,434,489 | 23 | 60,168,367 | 96 | 2,266,122 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 158,457,319 | 82 | - | - | 158,457,319 | 193,953,164 | 73 | 60,974 | - | 193,892,190 |
| -组合1 | 48,613,646 | 25 | - | - | 48,613,646 | 62,388,142 | 23 | - | - | 62,388,142 |
| -组合2 | 109,843,673 | 57 | - | - | 109,843,673 | 131,565,022 | 50 | 60,974 |  | 131,504,048 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 13,602 | - | 13,602 | 100 | - | 10,961,496 | 4 | 10,961,496 | 100 | - |
| 合计 | 193,674,262 | 100 | 35,216,943 | 18 | 158,457,319 | 267,349,149 | 100 | 71,190,837 | 27 | 196,158,312 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 其他应收款（按单位） | 期末余额 | | | |
| 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 增城荔华代垫款 | 12,312,317 | 12,312,317 | 100% | 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。 |
| 东方货柜往来款 | 12,891,024 | 12,891,024 | 100% | 东方货柜已无偿还能力。 |
| 北京小马厂项目代垫款 | 10,000,000 | 10,000,000 | 100% | 逾期十年以上，对方已无力支付。 |
| 合计 | 35,203,341 | 35,203,341 | / | / |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
| 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1到5年 | 104,480,561 | - | - | 125,995,647 | - | - |
| 5年以上 | 5,363,112 | - | - | 5,569,375 | 60,974 | 1% |
| 合计 | 109,843,673 | - | - | 131,565,022 | 60,974 | - |

五年以上的应收款项主要为本公司应收平南铁路的代垫款，平南铁路与本公司仍有代理业务往来，由于本公司能以应付平南铁路的代理费冲减该款项，本公司评估后认为无须计提坏账准备。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

#### 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额61,884元；本期收回或转回坏账准备金额7,689,548元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位名称 | 转回或收回  原因 | 确定原坏账准备  的依据及合理性 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
| 增城荔城信用社 | 收回 | 停业整顿 | 3,735,939 | 现金 |
| 合计 | / | / | 3,735,939 | / |

#### 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 核销金额 |
| 实际核销的其他应收款 | 28,346,230 |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
| 增城荔城信用社 | 存款 | 21,229,087 | 已注销 | 董事会会议批准 | 否 |
| 深圳车站旅行服务公司 | 往来款 | 2,071,736 | 已注销 | 总经办会议批准 | 是 |
| 广州市东站工程代垫款 | 工程款 | 3,000,000 | 无法收回 | 总经办会议批准 | 否 |
| 合计 | / | 26,300,823 | / | / | / |

#### 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备  期末余额 |
| 中铁油料有限公司 | 押金 | 25,000,000 | 一到两年 | 13 | - |
| 广珠铁路 | 工程赔偿款 | 17,038,623 | 四到五年 | 9 | - |
| 增城荔华 | 往来款 | 12,312,317 | 五年以上 | 6 | 12,312,317 |
| 东方货柜 | 往来款 | 12,891,024 | 五年以上 | 7 | 12,891,024 |
| 北京小马厂项目代垫款 | 代垫款 | 10,000,000 | 五年以上 | 5 | 10,000,000 |
| 合计 | / | 77,241,964 | / | 40 | 35,203,341 |

### 长期股权投资

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
| 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 117,513,652 | 34,392,193 | 83,121,459 | 84,921,459 | - | 84,921,459 |
| 对联营、合营企业投资 | 168,710,990 | - | 168,710,990 | 176,790,690 | 29,689,077 | 147,101,613 |
| 合计 | 286,224,642 | 34,392,193 | 251,832,449 | 261,712,149 | 29,689,077 | 232,023,072 |

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。

#### 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资单位 | 核算方法 | 投资成本 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 减值准备期末余额 | 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 | - | - |
| 富源实业 | 成本法 | 18,000,000 | 18,500,000 | - | - | 18,500,000 | - | - |
| 平湖群亿 | 成本法 | 5,500,000 | 11,447,465 | - | - | 11,447,465 | - | - |
| 南铁监理 | 成本法 | 5,500,000 | 1,760,000 | - | - | 1,760,000 | - | 4,124,465 |
| 广深铁旅(i) | 成本法 | 5,500,000 | 1,800,000 | - | 1,800,000 | - | - | - |
| 深华胜 | 成本法 | 830,000 | 830,000 | - | - | 830,000 | - | - |
| 深圳站服 | 成本法 | 1,500,000 | 1,500,000 | - | - | 1,500,000 | - | - |
| 东群实业 | 成本法 | 500,000 | 500,000 | - | - | 500,000 | - | 4,491,687 |
| 黄埔服司 | 成本法 | 379,000 | 379,000 | - | - | 379,000 | - | - |
| 增城荔华(ii) | 成本法 | 34,392,193 | - | 34,392,193 | - | 34,392,193 | 34,392,193 | - |
| 合计 | / | 112,866,187 | 84,921,459 | 34,392,193 | 1,800,000 | 117,513,652 | 34,392,193 | 8,616,152 |

(i) 于2015年度，本公司之子公司广深铁旅完成清算后本公司应收回的现金为人民币1,947,025元，与长期股权投资的差额人民币147,025元已计入本公司当期损益(附注十三(5))。该清算完成后，本公司将因清算子公司应收回的现金扣减广深铁旅应收本公司往来款1,894,630元，本公司实际收到的现金为52,395元。于2015年12月31日，广深铁旅不再属于合并范围之子公司。

(ii) 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。于本年度，本公司因以4,703,116元收购额外的17.74%股权获得了对增城荔华的控制权，因此将该项长期股权投资从联营企业投资重分类至对子公司的投资(附注六(1))。由于该公司持续亏损，本公司对增加的投资4,703,116元计提了全额减值准备。

#### 对联营、合营企业投资

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 投资  单位 | 期初  余额 | 本期增减变动 | | | 期末  余额 | 减值准备期末余额 |
| 追加投资 | 权益法下确认的投资损益(十三(5)) | 其他 |
| 增城荔华 | 29,689,077 | 4,703,116 | - | (34,392,193) | - | - |
| 铁城实业 | 99,504,170 | - | 2,213,336 | - | 101,717,506 | - |
| 深土公司 | 47,597,443 | 19,110,000 | 286,041 | - | 66,993,484 | - |
| 合计 | 176,790,690 | 23,813,116 | 2,499,377 | (34,392,193) | 168,710,990 | - |

### 营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
| 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 14,633,738,084 | 12,885,483,237 | 13,783,207,779 | 12,492,172,910 |
| 其他业务 | 672,455,046 | 547,807,326 | 586,563,816 | 553,563,578 |
| 合计 | 15,306,193,130 | 13,433,290,563 | 14,369,771,595 | 13,045,736,488 |

1. 主营业务收入和主营业务成本

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 2015年度 |  | 2014年度 |
| 主营业务收入： |  |  |  |
| 客运收入 | 6,997,562,064 |  | 6,988,288,048 |
| 路网清算及其他运输服务收入 | 5,874,726,734 |  | 5,031,240,526 |
| 货运收入 | 1,761,449,286 |  | 1,763,679,205 |
|  | 14,633,738,084 |  | 13,783,207,779 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 2015年度 |  | 2014年度 |
|  |  |  | (附注五(33)(i)) |
| 主营业务成本： |  |  |  |
| 设备及租赁服务费 | 3,979,715,312 |  | 3,683,719,494 |
| 工资及福利 | 4,663,754,780 |  | 4,327,699,768 |
| 固定资产折旧 | 1,384,720,709 |  | 1,401,962,421 |
| 物料及水电消耗  维修费用 | 1,218,554,180  715,811,794 |  | 1,310,106,009  905,398,085 |
| 旅客服务费 | 444,978,984 |  | 448,490,325 |
| 其他 | 477,947,478 |  | 414,796,808 |
|  | 12,885,483,237 |  | 12,492,172,910 |

1. 其他业务收入和其他业务成本

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 2015年度 |  | 2014年度 |
| 其他业务收入： |  |  |  |
| 列车维修收入 | 324,805,259 |  | 312,754,859 |
| 存料及供应品销售收入 | 136,652,113 |  | 87,267,310 |
| 租赁收入 | 34,519,015 |  | 36,252,787 |
| 其他收入 | 176,478,659 |  | 150,288,860 |
|  | 672,455,046 |  | 586,563,816 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 2015年度 |  | 2014年度 |
|  |  |  | (附注五(33) (i)) |
| 其他业务成本： |  |  |  |
| 工资及福利 | 236,805,271 |  | 267,951,394 |
| 物料及水电消耗 | 212,823,511 |  | 169,089,036 |
| 固定资产折旧 | 16,906,438 |  | 17,443,060 |
| 其他 | 81,272,106 |  | 99,080,088 |
|  | 547,807,326 |  | 553,563,578 |

### 投资收益

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 8,616,152 | 7,246,930 |
| 权益法核算的长期股权投资收益(附注十三(3)(b)) | 2,499,377 | 5,047,408 |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 5,884,200 | 4,903,500 |
| 处置子公司产生的投资收益(附注十三(3)(1)(i)) | 147,025 | 143,403 |
| 合计 | 17,146,754 | 17,341,241 |

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## 补充资料

### 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 2015年度 | 2014年度 |
| 非流动资产处置损益 | (49,007,671) | (123,566,724) |
| 赔偿款 | 1,166,588 | 699,180 |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 7,348,890 | 7,963,471 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 7,825,897 | 3,500 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 7,129,101 | (6,380,025) |
| 所得税影响额 | 7,090,002 | 28,544,143 |
| 少数股东权益影响额(税后) | (1,203,494) | 28,513 |
| 合计 | (19,650,687) | (92,707,942) |

注：非经常性损失以负数列示。

**非经常性损益明细表编制基础**

根据中国证券监督管理委员会《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]》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。

### 净资产收益率及每股收益

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | | 每股收益 | | | |
| 基本每股收益 | | 稀释每股收益 | |
| 2015年度 | 2014年度 | 2015年度 | 2014年度 | 2015年度 | 2014年度 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 3.96 | 2.48 | 0.15 | 0.09 | 0.15 | 0.09 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.03 | 2.83 | 0.15 | 0.11 | 0.15 | 0.11 |

### 境内外会计准则下会计数据差异

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2015年12月31日及2015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。

# 备查文件目录

|  |  |
| --- | --- |
| 备查文件目录 | 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 |

董事长：武勇

董事会批准报送日期：2016年3月29日