

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)



2021 年年度报告

2022 年 3 月 30 日

重要提示

一、本公司董事会（「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性、准确性、完整性，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。

二、公司全体董事出席审议本年度报告的董事会会议。

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

四、公司董事长武勇、总经理胡鄠鄠、总会计师罗新鹏及财务部长刘启义声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经综合考虑公司最近两年的盈利状况以及维持公司正常经营的资金需求，公司董事会建议 2021 年度不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。该预案已经公司第九届董事会第十一次会议审议通过，尚需提交公司 2021 年度股东周年大会审议批准。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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。

七、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

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、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.....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	董事会报告（含管理层讨论与分析）.....	8
第四节	公司治理.....	18
第五节	环境与社会责任.....	37
第六节	重要事项.....	37
第七节	股份变动及股东情况.....	40
第八节	优先股相关情况.....	44
第九节	债券相关情况.....	44
第十节	财务报告.....	45

备查文件 目录	<p>一、载有公司董事长、总经理、总会计师及财务部长签名并盖章的会计报表；</p> <p>二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；</p> <p>三、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；</p> <p>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）。</p> <p>文件存放地点：公司董事会秘书处</p>
------------	--

第一节 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、本公司	指	广深铁路股份有限公司
报告期、本期、本年度	指	2021年1月1日至12月31日止12个月
上年同期	指	2020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	指	中华人民共和国
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
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
《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》
中国铁路	指	中国国家铁路集团有限公司
广铁集团、第一大股东	指	中国铁路广州局集团有限公司
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
广东铁路	指	广东铁路有限公司
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
珠三角城际	指	广东珠三角城际轨道交通有限公司
茂湛铁路	指	茂湛铁路有限责任公司
深茂铁路	指	广东深茂铁路有限责任公司
梅汕铁路	指	广东梅汕铁路客运专线有限公司
赣深铁路	指	赣深铁路(广东)有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司基本资料

(一) 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

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	唐向东	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

(三) 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
公司注册地址的历史变更情况	无
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

(四) 信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报: https://www.cs.com.cn 证券时报: http://www.stcn.com 上海证券报: https://www.cnstock.com 证券日报: http://www.zqrb.cn
公司披露年度报告的证券交易所网址	上交所: http://www.sse.com.cn 联交所: http://www.hkexnews.hk 美国证券交易委员会: https://www.sec.gov
公司年度报告备置地点	广东省深圳市罗湖区和平路1052号

(五) 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 (注)	-	-	GSHHY

注: 自 2021 年 10 月 22 日起, 公司 ADS 已停止在美国场外交易市场 (OTC 市场) 进行交易。

(六) 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 号领展企业广场 2 座普华永道中心 11 楼
	签字会计师姓名	姚文平、柳璟屏
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	嘉源律师事务所
	办公地址	深圳市福田区金田路 4028 号荣超经贸中心 2511 室
中国香港法律顾问	名称	竞天公诚律师事务所
	办公地址	香港中环皇后大道中 15 号置地广场公爵大厦 32 楼
美国法律顾问	名称	欧华律师事务所
	办公地址	香港中环皇后大道中 15 号置地广场公爵大厦 17 楼
A 股股份过户登记	名称	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司

机构	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，公司在香港和美国发行 H 股和美国存托股份（ADS）；2006 年 12 月，公司在上海发行 A 股；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。截止目前，公司是中国唯一一家在上海、香港和美国三地发行证券的铁路运输企业。

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；广深段是中国内陆通往香港的两条铁路通道之一，连接京广、京九、三茂、平南、平盐、厦深铁路、穗莞深城际、赣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，包括广深城际列车（含广州东至潮汕跨线动车组）、长途车和过港直通车运输业务。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”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、广东铁路、南广铁路、贵广铁路、珠三角城际、茂湛铁路、深茂铁路、梅汕铁路和赣深铁路等提供该项服务，铁路运营服务已成为公司一个新的业务增长点。未来，随着“粤港澳大湾区”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。

三、近三年主要会计数据和财务指标

（一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2021年	2020年	本期比上年同期增减(%)	2019年
营业收入	20,206,156,783	16,349,365,706	23.59	21,178,351,087
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	19,019,131,030	15,385,428,001	23.62	/
归属于上市公司股东的净利润	(973,119,082)	(557,875,873)	74.43	748,439,305
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	(1,057,673,671)	(1,421,613,857)	(25.60)	782,244,266

经营活动产生的现金流量净额	1,002,468,547	1,336,173,449	(24.97)	2,395,245,101
	2021年末	2020年末	本期末比上年同期末增减(%)	2019年末
归属于上市公司股东的净资产	27,241,949,775	28,192,839,252	(3.37)	29,175,727,345
总资产	37,403,422,526	36,780,451,862	1.69	36,893,133,065

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2021年	2020年	本期比上年同期增减(%)	2019年
基本每股收益(元/股)	(0.14)	(0.08)	75.00	0.11
稀释每股收益(元/股)	(0.14)	(0.08)	75.00	0.11
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	(0.15)	(0.20)	(25.00)	0.11
加权平均净资产收益率(%)	(3.51)	(1.94)	减少1.57个百分点	2.58
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	(3.82)	(4.96)	增加1.14个百分点	2.70

注：净资产收益率的“本期比上年同期增减(%)”为两期数的差值。

四、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

五、2021 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	4,413,764,612	5,254,212,928	5,279,474,277	5,258,704,966
归属于上市公司股东的净利润	(93,372,207)	97,647,735	(260,456,104)	(716,938,506)
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	(93,683,062)	101,125,769	(263,998,947)	(801,117,431)
经营活动产生的现金流量净额	(328,591,924)	639,238,760	(8,752,961)	700,574,672

六、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额
土地收储补偿净收益	-	1,188,644,722	-
非流动资产处置损益	(4,734,029)	(101,377,442)	(103,559,811)
无需支付的三供一业改造款	65,936,958	-	-
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	18,522,814	63,060,597	22,491,637
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	33,450,983	3,737,692	36,534,788
减：所得税影响额	28,303,476	290,560,050	(11,731,036)
少数股东权益影响额(税后)	318,661	(232,465)	1,002,611
合计	84,554,589	863,737,984	(33,804,961)

注：非经常性损失以负数列示。

七、采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
其他权益工具投资	377,631,199	463,695,717	86,064,518	9,801,829
合计	377,631,199	463,695,717	86,064,518	9,801,829

第三节 董事会报告（含管理层讨论与分析）**一、董事长致辞**

尊敬的各位股东：

我谨代表公司董事会，向各位股东宣布公司 2021 年度经审计的经营业绩，并对各位股东对公司的关心支持表示衷心的感谢！

（一）经营回顾

2021 年，是中国全面建设社会主义现代化国家新征程开启之年和“十四五”规划开局之年。在以习近平同志为核心的党中央坚强领导下，本公司董事会和管理层团结带领广大干部职工，以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，以习近平总书记对铁路工作的重要指示批示精神为根本遵循，以庆祝中国共产党成立 100 周年和党史学习教育为强大政治动力，全面贯彻落实党中央、国务院和行业主管部门对铁路工作的决策部署，勇担交通强国铁路先行历史使命，坚持强基达标、提质增效、节支降耗，深化铁路运输供给侧结构性改革，深入实施以货补客经营策略，有力有效应对疫情汛情及市场变化带来的多重考验，奋力推动公司高质量发展，实现了公司运输安全和生产经营稳定，运输保障能力得到进一步增强。

2021 年，在公司客运业务继续受到新冠肺炎疫情影响的情况下，公司精准做好疫情防控常态化下的客货运输工作，持续深化货运增量行动和客运提质计划，大力实施以货补客经营策略，努力提升铁路运输服务经营能力，公司全年完成旅客发送量 4,077.82 万人，同比下降 4.84%，货物发送量 1,883.65 万吨，同比增长 15.75%，实现营业收入人民币 202.06 亿元，同比增长 23.59%，归属于上市公司股东的净亏损人民币 9.73 亿元，同比增长 74.43%，基本每股亏损人民币 0.14 元。

2021 年，公司董事会认真履行《公司章程》赋予的职责，全体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、5 次董事会会议和 6 次审核委员会会议，对涉及公司利润分配、财务预算、生产经营、关联交易、制度建设、董监事更换和高级管理人员聘任等方面的重大事项进行了科学决策，促进了公司的持续发展。

公司一直致力于提升企业价值，并坚持长期稳定的现金分红政策，为股东提供良好和持续的回报。除 2020 年度因受新冠肺炎疫情影响未进行现金分红外，公司自 1996 年度-2019 年度已连续 24 年派发年度现金股息，累计派发现金股息约为人民币 123 亿元，派息率约为 57.77%。

（二）前景展望

本人在此提醒各位股东，本公司在本报告中包括一些预期性描述，例如对国内外经济形势及铁路运输市场的某些预期性描述，对本公司 2022 年乃至未来工作计划的描述。这些预期性描述受制于诸多不确定性因素的影响，实际发生的情况可能与本公司的预期性描述存在较大差异，不构成本公司对未来经营业绩的承诺，敬请注意投资风险。

2022 年，是中国共产党二十大召开之年，也是“十四五”规划承上启下的重要一年。本公司将以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实党的十九大和十九届历次全会及中央经济工作会议精神，深入贯彻习近平总书记对铁路工作的一系列重要指示批示精神，弘扬伟大建党精神，坚持稳中求进工作总基调，完整、准确、全面贯彻新发展理念，自觉服务和融入新发展格局，进一步聚焦交通强国铁路先行目标任务，统筹疫情防控和铁路运输工作，统筹发展和安全，深化铁路运输供给侧结构性改革，维护公司运输安全和生产经营稳定的良好态势，坚持强基达标、提质增效、节支降耗，突出做好服务支撑“六稳”“六保”工作，推动公司高质量发展取得新成效，为保持经济运行在合理区间、保持社会大局稳定作出公司应有贡献，以优异成绩迎接党的二十大胜利召开。

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。

武勇
董事长
2022 年 3 月 30 日

二、报告期内公司所处行业的情况说明

铁路是国民经济大动脉、关键基础设施和重大民生工程，是综合交通运输体系的骨干和主要交通方式之一，在我国经济社会发展中的地位和作用至关重要。自 2004 年国务院批准实施《中长期铁路网规划》以来，我国铁路实现了快速发展，从总体上看，当前我国铁路运能紧张状况基本缓解，瓶颈制约基本消除，基本适应经济社会发展需要，但也应该看到，与经济发展新常态要求、与其他交通运输方式、与发达国家水平相比，我国铁路仍然存在路网布局尚不完善、运行效率有待提高、结构性矛盾较突出等不足。截至 2021 年底，全国铁路营业里程突破 15 万公里，其中高速铁路运营里程超过 4 万公里，铁路在现代综合交通运输体系中的骨干作用日益凸显。

据国家铁路局公布的行业统计数据，2021 年，在做好常态化疫情防控的同时，铁路客货运量实现双增长，全国铁路完成旅客发送量 26.12 亿人，同比增长 18.5%，完成货物发送量 47.74 亿吨，同比增长 4.9%。

三、报告期内公司从事的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，主要经营铁路客货运输业务，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、广东铁路、南广铁路、贵广铁路、珠三角城际、茂湛铁路、深茂铁路、梅汕铁路和赣深铁路等提供铁路运营服务。

四、报告期内公司核心竞争力重大变化分析

适用 不适用

五、报告期内公司主要经营情况的讨论与分析

2021 年，公司营业收入为人民币 202.06 亿元，比上年同期的人民币 163.49 亿元增长 23.59%，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 61.69 亿元、20.35 亿元、108.15 亿元及 11.87 亿元，分别占总收入的 30.53%、10.07%、53.52%及 5.88%；营业亏损为人民币 13.44 亿元，比上年同期的人民币 5.93 亿元增长 126.64%；归属于上市公司股东的净亏损为人民币 9.73 亿元，比上年同期的人民币 5.58 亿元增长 74.43%。

(一) 经营成果分析

1、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	20,206,156,783	16,349,365,706	23.59
营业成本	21,261,166,445	17,877,994,133	18.92
税金及附加	55,605,726	37,500,620	48.28
管理费用	257,870,015	271,295,686	(4.95)
财务费用	40,344,243	26,048,034	54.88
信用减值损失转回	40,612,916	358,384	11,232.23
其他收益	18,522,814	63,301,582	(70.74)
资产处置收益	-	1,188,644,722	(100.00)

营业外收入	104,209,747	17,810,024	485.12
营业外支出	9,555,835	115,449,774	(91.72)
所得税贷项	275,623,371	132,644,954	107.79
经营活动产生的现金流量净额	1,002,468,547	1,336,173,449	(24.97)
投资活动产生的现金流量净额	(926,112,512)	(927,512,790)	(0.15)
筹资活动产生的现金流量净额	(62,125,777)	(485,762,220)	(87.21)

2、收入和成本分析

√适用 □不适用

(1) 客运业务

客运是本公司最主要的运输业务，包括广深城际列车（含广州东至潮汕跨线动车组）、长途车和过港直通车运输业务。下表所列为本期客运收入及旅客发送量与上年同期之比较：

	2021 年	2020 年	同比增减 (%)
客运收入（人民币万元）	616,911	411,452	49.94
--广深城际列车	189,702	164,857	15.07
--直通车	-	1,453	(100.00)
--长途车	387,846	210,612	84.15
--客运其他收入	39,363	34,530	14.00
旅客发送量（人）	40,778,226	42,853,492	(4.84)
--广深城际列车	17,394,645	18,081,964	(3.80)
--直通车	-	104,998	(100.00)
--长途车	23,383,581	24,666,530	(5.20)
总乘客--公里（亿人公里）	120.54	129.31	(6.78)

● **客运收入增长的主要原因为：**(a)自 2021 年 4 月 1 日起，公司积极向行业主管部门申请增开了 9 对广州南（佛山西）至阳江方向的城际列车，以及 10 对跨线长途动车组列车；(b)2021 年 1-5 月国内新冠肺炎疫情形势较为稳定，因此 1-5 月份旅客发送量同比有较大幅度的增长；(c)2021 年 12 月 10 日赣深铁路开通运营并与广深城际铁路实现互联互通，公司增开了部分广州东站、深圳站始发开往赣深铁路方向的跨线动车组列车。

● **旅客发送量下降的主要原因为：**尽管 2021 年 1-5 月国内新冠肺炎疫情形势较为稳定，该段时间内的旅客发送量实现了较大幅度的增长，但是自 2021 年 6 月起，国内新冠肺炎疫情持续反弹，公司旅客发送量又反转大幅下降，由此造成全年旅客发送量的下降。

(2) 货运业务

货运是本公司重要的运输业务。下表所列为本期货运收入及货物发送量与上年同期之比较：

	2021 年	2020 年	同比增减 (%)
货运收入（人民币万元）	203,544	169,858	19.83
--运费收入	170,185	145,660	16.84
--货运其他收入	33,359	24,198	37.86
货物发送量（吨）	18,836,519	16,274,073	15.75
发送货物全程周转量（亿吨公里）	1,497.35	1,318.66	13.55

● **货运收入和货物发送量增长的主要原因为：**报告期内，公司充分利用客流下降释放出的运输能力，大力开展“货运增量行动”，实施“以货补客”经营策略，同时积极落实国家“公转铁”政策，充分挖掘货运资源，加强货物运输组织，因此货物发送量同比有较大幅度的增加，货运收入随之增加。

(3) 路网清算及其他运输服务业务

公司提供的路网清算及其他运输服务主要包括客货运路网清算、提供铁路运营、机客汽车租赁、乘务服务以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：

	2021 年	2020 年	同比增减 (%)
路网清算及其他运输服务收入 (人民币万元)	1,081,459	957,233	12.98
(a) 路网清算服务	378,829	375,766	0.82
(b) 其他运输服务	702,630	581,467	20.84
--铁路运营服务	377,557	366,454	3.03
--其他服务	325,073	215,013	51.19

● **铁路运营服务收入增长的主要原因为：**随着全国铁路客运量的逐步恢复，公司为其他铁路公司提供的运输服务工作量有所增加，相应的收入随之增加。

● **其他服务收入增长的主要原因为：**(a)新增高铁运输能力保障费清算收入；(b)报告期内公司为关联方提供的客货运输服务工作量有较大幅度地增加，相应的清算收入随之增加。

(4) 其他业务

公司其他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。2021 年，其他业务收入为人民币 11.87 亿元，较上年同期的人民币 9.64 亿元增长 23.14%，增长的主要原因为存料及供应品销售收入和列车维修收入增加。

(5) 成本分析表

币种：人民币 单位：元

分行业	成本构成项目	本期金额	上年同期金额	本期金额较上年同期变动比例(%)
主营业务	工资及福利	8,054,816,825	7,072,762,490	13.89
	设备租赁及服务费	6,749,318,730	4,971,365,799	35.76
	固定资产折旧	1,754,173,747	1,630,110,664	7.61
	物料及水电消耗	1,181,620,711	1,059,496,636	11.53
	维修费用	1,189,478,718	1,147,588,255	3.65
	旅客服务费	540,769,132	521,130,552	3.77
	货物装卸费	595,047,797	462,707,925	28.60
	使用权资产折旧	16,246,411	13,377,789	21.44
	其他	116,534,879	84,273,587	38.28
	小计	20,198,006,950	16,962,813,697	19.07
其他业务	工资及福利	531,173,980	489,634,983	8.48
	物料及水电消耗	306,875,452	231,834,047	32.37
	固定资产折旧	30,551,819	30,772,272	(0.72)
	其他	194,558,244	162,939,134	19.41
	小计	1,063,159,495	915,180,436	16.17
合计	21,261,166,445	17,877,994,133	18.92	

● **主营业务成本增长的主要原因为：**(a)为支持企业抗击新冠肺炎疫情，2020 年度地方政府采取了阶段性减免社保费的优惠政策，而 2021 年度相关优惠政策已经取消，从而带来工资附加费增加；(b)报告期内公司组织开行的客货运列车对数增加，以及为其他铁路公司提供的客货运输服务工作量增加，相关的设备租赁及服务费、物料及水电消耗、旅客服务费、货物装卸费等运输支出增加；(c)为配合做好常态化疫情防控，相关的防疫支出增加。

● **其他业务成本增长的主要原因为：**(a) 2021 年度地方政府取消了阶段性减免社保费的优惠政策，从而带来工资附加费增加；(b)报告期内随着公司其他业务的发展，相关的物料及水电消耗等支出增加。

(6) 分行业、分地区情况

单位：元 币种：人民币

分行	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比	营业成本	毛利率比上年增减
----	------	------	-----	-------	------	----------

业			(%)	上年增减 (%)	比上年增 减 (%)	(%)
主营业务	19,019,131,030	20,198,006,950	(6.20)	23.62	19.07	增加 4.05 个百分点
其他业务	1,187,025,753	1,063,159,495	10.44	23.14	16.17	增加 5.38 个百分点
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	20,206,156,783	21,261,166,445	(5.22)	23.59	18.92	增加 4.13 个百分点

(7) 主要销售客户及主要供应商情况

报告期内，公司前五名客户销售额 506,815 万元，占年度销售总额 25.08%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 506,815 万元，占年度销售总额 25.08%。

报告期内，公司前五名供应商采购额 218,864 万元，占年度采购总额 20.10%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 148,652 万元，占年度采购总额 13.65%。

3、费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	2021 年	2020 年	同比增减 (%)	主要变动原因分析
税金及附加	55,605,726	37,500,620	48.28	城市维护建设税及教育费附加增加。
管理费用	257,870,015	271,295,686	(4.95)	-
财务费用	40,344,243	26,048,034	54.88	租赁负债产生的利息费用增加。
信用减值损失转回	40,612,916	358,384	11,232.23	应收款项坏账损失转回。
其他收益	18,522,814	63,301,582	(70.74)	与收益相关的计入当期损益的政府补助减少。
资产处置收益	-	1,188,644,722	(100.00)	上年度确认了广州东石牌土地收储补偿净收益。
营业外收入	104,209,747	17,810,024	485.12	无需支付的款项增加。
营业外支出	9,555,835	115,449,774	(91.72)	固定资产报废损失减少。
所得税贷项	275,623,371	132,644,954	107.79	亏损总额增加。

4、现金流量

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	2021 年	2020 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	1,002,468,547	1,336,173,449	(24.97)	报告期内经营性现金流出增加且其增幅超过经营性现金流入所致。
投资活动产生的现金流量净额	(926,112,512)	(927,512,790)	(0.15)	-
筹资活动产生的现金流量净额	(62,125,777)	(485,762,220)	(87.21)	因 2020 年度未进行现金分红导致报告期内分配股利支付的现金减少所致。

(二) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

币种：人民币 单位：元

项目名称	本期期末数	上期期末数	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
应收账款	4,396,173,803	3,721,676,955	18.12	应收铁路运营服务款增加。
其他应收款	416,525,717	595,861,776	(30.10)	应收土地收储款以及代收代付工程款减少。
其他权益工具投资	463,695,717	377,631,199	22.79	对中铁快运股份有限公司进行增资。
固定资产	24,008,179,306	23,016,083,082	4.31	在建工程完工转入固定资产。
在建工程	1,588,934,669	2,778,675,953	(42.82)	在建工程完工转入固定资产。
递延所得税资产	698,396,364	422,953,733	65.12	因接收与资产相关的政府补助而确认的递延所得税资产增加。
应付账款	5,589,418,347	4,988,615,141	12.04	应付工程及设备款减少，而应付物资采购款和修理费增加。
应付票据	300,000,000	-	100.00	向商业银行申请签发银行承兑汇票。
合同负债	112,441,522	215,305,381	(47.78)	预收客货运输服务款减少。
应付职工薪酬	509,406,312	442,701,969	15.07	应付职工教育经费和工会经费增加。
递延收益	781,562,772	104,938,887	644.78	接收地方政府捐赠的新东莞站资产。

(三) 投资状况分析

√适用 □不适用

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(8)、附注五(9)和附注七。

1、重大的股权投资

□适用 √不适用

2、重大的非股权投资

□适用 √不适用

3、以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

有关报告期内公司持有的以公允价值计量的金融资产的详细情况，已列载于财务报表附注五(9)。

4、报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

□适用 √不适用

(四) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(五) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	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	8,546	8,927	535
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	326	3,492	183
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	1,717	1,404	180
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	2,263	(31,179)	(9,455)
深圳市火车站服务有限公司	服务业	销售土产品、饮料等	238	238	88
广州市广深铁路东群实业有限公司(注)	服务业	日用百货的批发、零售	-	-	(9)
广州铁路黄埔服务公司	服务业	装卸、搬运货物、仓储	845	819	108
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	28,646	(14,699)	(627)
广州铁城实业有限公司	房产服务业	房地产开发经营、物业管理等	47,959	25,962	1,411
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	334,350	40,182	5,406

注：该公司已于 2021 年底完成清算注销。

六、关于公司未来发展的讨论与分析**(一) 行业格局和趋势**

√适用 □不适用

发展趋势：铁路是国民经济大动脉、关键基础设施和重大民生工程，是综合交通运输体系的骨干和主要交通方式之一，在我国经济社会发展中的地位和作用至关重要。自 2004 年国务院批准实施《中长期铁路网规划》以来，我国铁路实现了快速发展，目前从总体上看，我国铁路运能紧张状况基本缓解，瓶颈制约基本消除，基本适应经济社会发展需要，但是，与经济发展新常态要求、与其他交通运输方式、与发达国家水平相比，我国铁路仍然存在路网布局尚不完善、运行效率有待提高、结构性矛盾较突出等不足。为加快构建布局合理、覆盖广泛、高效便捷、安全经济的现代铁路网络，2016 年 7 月，国家发展和改革委员会、交通运输部、中国铁路（原中国铁路总公司）又联合修编了《中长期铁路网规划》（2016-2025），勾画了新时期“八纵八横”高速铁路网的宏大蓝图。因此，可以预计在未来相当长的一段时期内，铁路运输行业仍将快速发展，铁路客货运输能力和市场竞争地位将继续稳步提升。

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“八纵八横”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。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

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，立足于粤港澳大湾区，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。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

2022年3月30日，公司第九届董事会第十一次会议审议通过2022年度财务预算，公司计划完成旅客发送量5,100万人（不含委托运输），货物发送量2,115万吨。为实现上述目标，公司将重点做好以下几个方面的工作：

1、生产安全方面：围绕“安全第一、预防为主、综合治理”的方针，深入推进安全生产专项整治行动，深化安全优质标准线建设，从严务实加强安全治理体系和治理能力现代化建设。

2、客运业务方面：一是深入研究疫情防控常态化条件下客运市场规律，坚持以变应变、应流开车，确保“一日一图”效益最大化，加快客运恢复增长；二是利用赣深高铁与广深城际铁路互联互通的机会，积极组织开行广州东、深圳站始发终到的跨线高铁列车，并加强市场宣传和客运营销，促进客运产品提质增效；三是坚持向国际国内最高水准看齐，聚焦服务理念转变、硬件环境升级，做优基本服务，做新特色服务，打造客运多层次服务体系，实现客运服务提质增效。

3、货运业务方面：一是继续实施铁路运输供给侧结构性改革，围绕市场调结构，以货运班列客运化为目标，大规模组织开行国内、国际货运班列；二是认真贯彻习近平总书记关于调整运输结构、减少公路运输量、增加铁路运输量的重要指示精神，适应市场需要，发挥铁路优势，主动提质降本，创新“公铁联运”产品，深入推进“公转铁”。

4、经营管理方面：一是加强全面预算管理，加快建立覆盖各专业系统和各单位的预算管理体系，实现全成本全口径全过程预算管控；二是持续深化节支降耗，严控非生产性项目支出规模，严格业务外包管理；三是加强土地房产管理，加大土地资产开发力度，努力实现资产保值增值。

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

风险类型	风险描述	应对措施
宏观经济风险	铁路运输业是与宏观经济发展状况密切相关的行业，受宏观经济景气度的影响较大。如果未来宏观经济景气度下降，可能会对本公司的经营业绩和财务状况造成不利影响。	本公司将密切关注国际和国内宏观经济形势的变化，加强对影响铁路运输行业相关因素的分析研究，及时根据市场环境的变化调整公司发展战略，努力实现公司生产经营的稳定。
政策法规风险	铁路运输业是受政策法规影响较大的行业，随着国内外经济环境的变化、铁路运输业的改革和发展，相关的法律法规和产业政策可能会进行相应的调整，这些变化给本公司未来的业务发展和经营业绩带来一定的不确定性。	本公司将积极参与行业政策法规制定完善的各种研讨，研究政策法规的最新变化，把握政策法规修订带来的发展机遇，审慎应对政策法规变化带来的不确定性。
运输安全风险	运输安全是铁路运输行业维持正常运营和良好声誉的前提和基础。恶劣天气、机械故障、人为差错以及其他不可抗力事件等都可能对本公司的运输安全造成不利影响。	本公司自觉接受行业主管部门的安全监管，积极参加行业主管部门定期召开的运输安全会议，及时掌握本公司运输安全状态，按要求计提和使用安全生产费用，并加强运输人员安全知识和能力的培训。
市场竞争风险	航空、公路及水运等其他运输方式与铁路运输在部分市场存在一定的竞争，此外，随着铁路运输行业的发展，一系列高速铁路和城际铁路陆续建成投产，铁路运输业内部的竞争亦有所加大，本公司未来可能面临较大的竞争压力，进而对本公司的经营业绩造成影响。	本公司将积极应对市场竞争，在客运方面努力发挥铁路运输“安全、舒适、方便、准点”的优势，改善服务设施，提高服务质量；在货运方面努力提高装卸车效率和货运列车的周转率，加大货运列车的发车频率。此外，加强对铁路运输市场的分析和研究，积极向行业主管部门申请增开高速铁路尚未覆盖地区的长途车。
财务风险	本公司的经营活动面临各种财务风险，例如外汇风险、利率风险、信用风险和	本公司已建立一套财务风险管理程序，专注于金融市场的不可预见性，力争将有关风险

	流动性风险。	对本公司财务表现的潜在不利影响最小化。更详尽分析，请参阅“财务报表附注三”。
--	--------	--

(五) 对新冠肺炎疫情及其影响的说明

√适用 □不适用

进入 2022 年以来，新冠肺炎疫情继续在全球蔓延，国内疫情亦出现局部反弹的态势，传播速度快、感染风险高的奥密克戎变异毒株已先后在国内多地散发，国内外疫情防控形势依然严峻复杂，外防输入内防反弹的压力加大，本公司预计疫情将继续对公司的生产经营产生不利影响。对此，本公司将认真做好常态化疫情防控工作，有效遏制新冠肺炎疫情通过铁路传播，同时积极采取措施加强铁路客货运输经营，提高公司管理水平，努力降低疫情对公司生产经营的影响。有关公司将采取的具体措施，请查阅本节“关于公司未来发展的讨论与分析”之“经营计划”部分的相关内容。

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

□适用 √不适用

八、业务审视

根据联交所《上市规则》附录十六第 28 段的规定，公司须于董事会报告中按照《公司条例》（香港法例第 622 章）附表 5 的内容进行业务审视，具体内容如下：

(一) 对公司业务的中肯审视

参见本节“董事长致辞”之“经营回顾”部分，以及“报告期内公司主要经营情况的讨论与分析”部分。

(二) 公司面临的主要风险及不确定因素

参见本节“关于公司未来发展的讨论与分析”之“可能面对的风险”部分。

(三) 报告期后影响公司的重要事项

无。

(四) 公司业务未来发展

参见本节“关于公司未来发展的讨论与分析”部分。

(五) 对报告期财务关键指标的分析

参见本节“报告期内公司主要经营情况的讨论与分析”部分。

(六) 公司环境政策及表现

参见本年度报告“环境与社会责任”部分，以及公司于上交所网站（<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《2021 年度社会责任报告》。

(七) 遵守对公司有重大影响的法律及规例的情况

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。

(八) 公司与其雇员、顾客、供应商及其他重要关系的说明

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重大影响。

九、其他披露事项

(一) 流动性和资金来源

报告期内，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、缴纳税款等。公司现金流量稳定，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。

于报告期末，公司无任何形式的借款。有关截止报告期末公司的资本性承诺和经营性承诺事项，已列载于财务报表附注十。

于报告期末，公司无任何资产抵押或担保情况，亦无任何委托存款，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 27.27%。

(二) 汇率波动风险及相关对冲

公司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，公司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。

公司并未使用任何金融工具对冲外汇风险，目前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。

(三) 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。

(四) 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。

(五) 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（按联交所《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)。

(六) 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(32)。

(七) 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(31)。

(八) 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。

(九) 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。

(十) 或有负债

于报告期末，公司无或有负债。

(十一) 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。

(十二) 公司董事会成员

截至本报告披露之日，公司董事会成员名单列示如下：

执行董事：武勇、胡翩翩、周尚德

非执行董事：郭继明、胡丹、张哲

独立非执行董事：马时亨、汤小凡、邱自龙

(十三) 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、增城荔华股份有限公司外，其他公司均未成立董事会。上述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	罗建成、何山、陈龙伟、刘启义、黄锐斌、尹锦文、任卓权
增城荔华股份有限公司	罗建成、章青山、陈龙伟、刘启义、温熠新

(十四) 物业权益或有形资产的评估

报告期内，公司未曾根据联交所《上市规则》第五章对物业或其他有形资产进行评估。

(十五) 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。

(十六) 给予某实体的贷款

报告期内，公司没有给予任何实体贷款。

(十七) 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。

本节所提述的本年度报告其他部份、章节或附注均构成董事会报告的一部份。

承董事会命
武勇
董事长

中国 深圳
2022 年 3 月 30 日

第四节 公司治理**一、公司治理相关情况说明**

√适用 □不适用

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

报告期内，公司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 2020 年度内部控制自我评价工作及其审计工作，选举更换了部分董事和监事，重新制定了《公司经营业绩考核办法》，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。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

三、股东大会情况简介

(一) 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	会议决议
2020 年度股东周年大会	2021-6-17	上交所网站（www.sse.com.cn）	2021-6-18	本次会议共审议通过 11 项议案，不存在否决议案情况。
		联交所披露易网站（www.hkexnews.hk）	2021-6-17	

(二) 下一年度股东重要事项日志

公司计划召开 2021 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 2021 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即将在上交所网站（<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.gsrg.com>）发布的《2021 年度股东周年大会通知》。

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	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 执行董事	男	58	2014年12月18日 2014年12月16日	2023年6月15日 2023年6月15日	-	-	-	-	-	是
胡鄙鄙	执行董事 总经理	男	58	2016年5月26日 2015年12月9日	2023年6月15日 至今	-	-	-	-	60.98	否
郭继明	非执行董事	男	54	2019年12月23日	2023年6月15日	-	-	-	-	-	是
胡丹	非执行董事	男	49	2021年6月17日	2023年6月15日	-	-	-	-	-	是
王斌	非执行董事(离任)	男	48	2020年6月16日	2021年6月17日	-	-	-	-	-	是
张哲	非执行董事	男	50	2019年12月23日	2023年6月15日	-	-	-	-	-	是
周尚德	执行董事 党委副书记 职工代表监事(离任)	男	51	2021年6月17日 2021年3月19日 2015年5月28日	2023年6月15日 至今 2021年6月17日	-	-	-	-	41.26	否
郭向东	执行董事(离任) 工会主席(离任) 副总经理(离任)	男	56	2019年12月23日 2019年9月25日 2020年6月16日	2021年6月17日 2021年4月13日 2021年4月27日	80,000	60,000	20,000	二级市场减持	10.62	是
马时亨	独立非执行董事	男	70	2020年6月16日	2023年6月15日	-	-	-	-	13.87	否
汤小凡	独立非执行董事	男	53	2020年6月16日	2023年6月15日	-	-	-	-	11.20	否

邱自龙	独立非执行董事	男	55	2020年6月16日	2023年6月15日	-	-	-	-	11.20	否
雷春亮	监事会主席	男	58	2021年6月17日	2023年6月15日	-	-	-	-	-	是
刘梦书	监事会主席（离任）	男	58	2014年5月29日	2021年6月17日	-	-	-	-	-	是
陈少宏	股东代表监事	男	55	2008年6月26日	2023年6月15日	-	-	-	-	-	是
向利华	股东代表监事	男	48	2019年6月13日	2023年6月15日	-	-	-	-	-	是
孟涌	股东代表监事	男	54	2019年12月23日	2023年6月15日	-	-	-	-	-	是
黄崧黎	职工代表监事 工会主席 副总经理	男	46	2021年6月17日 2021年4月13日 2021年4月27日	2023年6月15日 至今 至今	-	-	-	-	34.32	否
林闻生	职工代表监事	男	57	2020年6月16日	2023年6月15日	-	-	-	-	41.43	否
龚玉文	党委副书记、纪委书记	男	55	2018年4月2日	至今	-	-	-	-	47.46	否
罗建成	副总经理	男	49	2016年12月30日	至今	-	-	-	-	47.09	否
唐向东	副总经理、董事会秘书 公司秘书	男	53	2019年10月29日 2019年12月3日	至今 至今	-	-	-	-	47.95	否
罗新鹏	总会计师	男	56	2019年10月29日	至今	-	-	-	-	47.42	否
合计	/	/	/	/	/	80,000	60,000	20,000	/	414.80	/

姓名	主要工作经历
武勇	男，1963年6月出生，现任本公司董事长，大学本科学历，正高级工程师。武先生曾任上海铁路局蚌埠分局副分局长，上海铁路局合武铁路工程建设指挥部指挥长，武汉铁路局局长助理，武汉铁路局副局长，成都铁路局局长兼党委副书记，广铁集团董事长、总经理兼党委副书记等职务，现任广铁集团董事长、党委书记。
胡鄙鄙	男，1963年11月出生，现任本公司执行董事、总经理，大学本科学历，工程师。胡先生曾任广铁集团羊城铁路总公司韶关车站（现韶关站）副总工程师、副站长，广铁集团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，广铁集团副总经理，国际铁路联盟常驻法国巴黎总部世界部职员，广深港客运专线有限责任公司副总经理等职务，现任本公司总经理。
郭继明	男，1967年12月出生，现任本公司非执行董事，大学本科学历，正高级会计师。郭先生曾任郑州铁路局武汉分局财务分处副分处长，武汉铁路局财务处处长兼资金结算所主任，济南铁路局总会计师，中国铁路济南局集团有限公司总会计师，广铁集团董事等职务，现任广铁集团总会计师。
胡丹	男，1972年6月出生，现任本公司非执行董事，大学本科学历，工程师。胡先生曾任广铁集团安全监察室综合分析科科长、安全监察室副主任、娄底车务段党委书记、娄底车务段段长和株洲车站站长等职务，现任广铁集团运输部主任。
张哲	男，1971年10月出生，现任本公司非执行董事，大学本科学历，高级工程师。张先生曾任广铁集团羊城铁路总公司棠溪车站站长、货运营销分处处长，广州铁路办事处安全监察室副主任，本公司江村车站副站长，三茂铁路肇庆车务段段长，本公司广州南站站长等职务，现任广铁集团客运部主任。
周尚德	男，1970年12月出生，现任本公司执行董事、党委副书记，硕士研究生学历，政工师。周先生曾任本公司组织人事部副部长、党委办公室主任、综合服务中心工会主席，广铁集团人事处副处长、办公室副主任兼接待办主任、机关事务部党总支书记，本公司深圳站党委书记、站长，本公司深圳北站站长兼党委副书记、本公司职工代表监事等职务，现在本公司党委副书记。
马时亨	男，1952年2月出生，现任本公司独立非执行董事，香港大学经济及历史专业学士学位，获岭南大学和香港城市大学分别颁授荣誉社会科学博士，并获委任为香港大学经济金融学院名誉教授、中国投资有限责任公司国际咨询委员会成员、香港特殊学校议会永远荣誉会长、美国银行集团全球顾问委员会委员、香港中文大学工商管理学院荣誉教授、中央财经大学会计学院荣誉顾问、香港教育大学校董会主席、香港特区政府行政长官创新及策略发展顾问团成员、Investcorp 国际咨询委员会成员。马先生曾获授勋香港金紫荆星章及被任命为非官守太平绅士，曾任加拿大皇家银行多美年证券行英国分公司董事总经理、熊谷组（香港）副主席及董事总经理、大通银行私人银行部董事总经理及亚洲主管、摩根大通私人银行亚太区行政总裁、电讯盈科财务总裁及执行董事、香港特区政府财经事务及库务局局长、香港特区政府商务及经济发展局局长、中策集团有限公司非执行主席、华润置地有限公司独立非执行董事、和记港口管理独立非执行董事、中粮集团有限公司外部董事、中国移动通信集团公司外部董事、中国农业银行股份有限公司独立非执行董事、中国铝业股份有限公司独立非执行董事、香港铁路有限公司非执行主席、赫斯基能源公司非执行董事及 New Frontier Corporation 公司董事等职务，现任本公司、中远海运控股股份有限公司、富卫集团、HH&L Acquisition Co.及 Unicorn II Holdings Limited 公司独立非执行董事。
汤小凡	男，1968年10月出生，现任本公司独立非执行董事，江西农业大学经贸学院经济管理专业研究生学历，高级审计师、中国注册会计师、国际注册会计师（AIA）、国际内部审计师（CIA）。汤先生持有上交所董事会秘书资格、中国基金业证券、基金投资从业资格、证券投资顾问，曾任江西宜春审计局副科长、深圳大华天诚会计师事务所审计经理、立信羊城会计师事务所和羊城香港会计师事务所审计经理、广州绿茵阁餐饮连锁有限公司副总裁兼财务总监、广州嘉诚国际物流股份有限公司（一家于上交所上市的公司）董事会秘书兼财务总监，以及广东西域投资公司副总经理兼江西志特新材料股份公司董事、高级副总裁等职务，现任广州德宁投资管理公司董事总经理。
邱自龙	男，1967年3月出生，现任本公司独立非执行董事，湖南师范大学物理系无线电专业大

	学本科学历，北京大学深圳研究生院工商管理硕士，深圳市长沙商会常务副会长。邱先生曾任广东番禺安全设备厂助理工程师、厂长助理和副厂长，深圳市欣格兰电子有限公司副总经理，深圳市冠中协安电子科技有限公司董事总经理以及深圳市兴冠中电子科技有限公司董事总经理等职务，现任深圳市长商投资管理有限公司总经理、深圳市北大软银投资股份有限公司董事。
雷春亮	男，1963 年 4 月出生，现任本公司监事会主席，大学本科学历，高级政工师。雷先生曾任郑州铁路局西安铁路分局团委书记，西安铁路局西安车站党委书记，西安铁路局工会副主席，西安铁路局党委副书记兼纪委书记和中国铁路西安局集团有限公司党委副书记、纪委书记、董事，现任广铁集团纪委书记。
陈少宏	男，1967 年 1 月出生，现任本公司股东代表监事，大学本科学历，正高级经济师。陈先生曾任广铁集团企业管理办公室副主任，广铁集团企业管理和法律事务处副处长、处长，广铁集团副总经济师兼企业管理和法律事务处处长，广铁集团总法律顾问兼企业管理和法律事务处处长，广铁集团总法律顾问兼企业管理和法律事务部主任等职务，现任广铁集团总法律顾问。
向利华	男，1973 年 9 月出生，现任本公司股东代表监事，大学专科学历，高级政工师。向先生曾任广珠铁路董事会秘书兼综合部部长，广铁集团办公室副主任，本公司广州电务段党委副书记、纪委书记，广铁集团宣传部部长等职务，现任广铁集团人事部（党委组织部）主任（部长）。
孟涌	男，1967 年 9 月出生，现任本公司股东代表监事，大学本科学历，会计师。孟先生曾任广铁集团财务处财务计划科科长、财务处副处长、财务部（收入部）副主任、审计部主任等职务，现任广铁集团财务部（收入部）主任。
黄崧黎	男，1975 年 9 月出生，现任本公司职工代表监事、工会主席兼副总经理，大学本科学历，助理工程师。黄先生曾任广铁集团羊城铁路总公司广州南站副站长、棠溪车站站长兼党委副书记，广铁集团广州车务段副段长兼棠溪车站站长，本公司广州车务段副段长，广梅汕铁路有限责任公司副总经理，广铁集团广州枢纽东北货车外绕线工程建设筹备组组长和广铁集团广州工程建设指挥部副指挥长兼佛山西站工程建设指挥部副指挥长等职务，现任本公司工会主席兼副总经理。
林闻生	男，1964 年 12 月出生，现任本公司职工代表监事，大学本科学历，高级会计师。林先生曾任本公司工电事业部总会计师、广州电务段副总经济师和公司计划财务部部长等职务，现任本公司审计部部长。
龚玉文	男，1966 年 9 月出生，现任本公司党委副书记、纪委书记，大学本科学历，经济师。龚先生曾任广铁集团人事处（党委组织部）领导干部科副科长、科长，广铁集团人事处副处长兼党委组织部副部长，本公司广州东站党委副书记兼副站长、党委书记兼副站长等职务，现任本公司党委副书记、纪委书记。
罗建成	男，1973 年 1 月出生，现任本公司副总经理，大学本科学历，清华大学工程硕士学位，高级工程师。罗先生曾任广铁集团办公室调研督查科科长，三茂铁路石围塘车站站长，广铁集团运输处副处长，本公司总经理助理，广州铁城实业有限公司总经理，广梅汕铁路有限责任公司副总经理等职务，现任本公司副总经理。
唐向东	男，1968 年 9 月出生，现任本公司副总经理、董事会秘书，大学本科学历，工商管理硕士学位，高级会计师。唐先生曾任本公司收入清算中心主任、财务部部长、总会计师等职务，现任本公司副总经理、董事会秘书。
罗新鹏	男，1965 年 10 月出生，现任本公司总会计师，在职研究生学历，高级会计师。罗先生曾任铁道部广州车辆厂财务处副处长，中国铁路机车车辆工业总公司广州铁道车辆厂财务处处长、总会计师兼财务处处长，广铁集团广州铁道车辆厂总会计师，粤海铁路有限责任公司总会计师，海南铁路有限公司总会计师等职务，现任本公司总会计师。

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

1、在股东单位任职情况

√适用 □不适用

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	2014 年 8 月	
		党委书记	2017 年 11 月	
郭继明	广铁集团	总会计师	2019 年 6 月	
胡丹	广铁集团	运输部主任	2020 年 7 月	
王斌（离任）	广铁集团	运输部主任	2018 年 11 月	2020 年 7 月
张哲	广铁集团	客运部主任	2019 年 4 月	
雷春亮	广铁集团	纪委书记	2020 年 9 月	
刘梦书（离任）	广铁集团	党委副书记兼纪委书记	2013 年 12 月	2020 年 9 月
陈少宏	广铁集团	总法律顾问	2017 年 12 月	
向利华	广铁集团	人事部（党委组织部）主任 （部长）	2018 年 9 月	
孟涌	广铁集团	财务部（收入部）主任	2020 年 4 月	

2、在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务
武勇	黔张常铁路有限责任公司、怀邵衡铁路有限责任公司	董事长
郭继明	广东铁路、石长铁路有限责任公司	董事长
	武广铁路	副董事长
	沪昆铁路客运专线湖南有限责任公司	董事
	广珠城际、珠三角城际、海南铁路有限公司	监事会主席
胡丹	深圳平南铁路有限公司	副董事长
	石长铁路有限责任公司	董事
	湖南城际铁路有限公司、珠三角城际	监事
王斌（离任）	中国铁路南昌局集团有限公司	副总经理
张哲	广东铁青国际旅行社有限责任公司	董事
	中铁纪念票证有限公司	监事
郭向东（离任）	广东铁路	副总经理
马时亨	中远海运控股股份有限公司、富卫集团、HH&L Acquisition Co.及 Unicorn II Holdings Limited 公司	董事
汤小凡	广州德宁投资管理公司	董事总经理
邱自龙	深圳市长商投资管理有限公司	总经理
	深圳市北大软银投资股份有限公司	董事
刘梦书（离任）	中国铁路南昌局集团有限公司	纪委书记
陈少宏	广东铁路、海南铁路有限公司、厦深铁路、梅汕铁路	董事
	石长铁路有限责任公司、沪昆铁路客运专线湖南有限责任公司	监事会主席
孟涌	香港启文贸易有限公司	董事
	武广铁路、广东铁路	监事会主席
	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	监事
罗建成	东莞市常盛实业有限公司、深圳市平湖群亿铁路仓储装卸运输有限公司、深圳市广深铁路列车经贸实业有限公司、增城荔华股份有限公司	董事长
	广州铁城实业有限公司	董事
罗新鹏	广州铁城实业有限公司	董事

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

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、郭继明、胡丹、王斌、张哲，监事雷春亮、刘梦书、陈少宏、向利华、孟涌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，请查阅本章节“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”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 414.80 万元。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
胡丹	非执行董事	选举	股东大会选举
周尚德	执行董事	选举	股东大会选举
雷春亮	股东代表监事、监事会主席	选举	股东大会选举
黄崧黎	职工监事	选举	职工代表大会选举
黄崧黎	副总经理	聘任	董事会聘任
王斌	非执行董事	离任	工作变动
郭向东	执行董事	离任	工作变动
刘梦书	股东代表监事、监事会主席	离任	工作变动
周尚德	职工监事	离任	工作变动
郭向东	副总经理	解聘	工作变动

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

(六) 董事、监事和高级管理人员其他情况

1、董事、监事或最高行政人员之股本权益

除以下披露者外，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。

姓名	公司/相联法团名称	职务	身份及权益性质	所持股份数目及类别	持股占本公司股本总额的百分比(%)	持股占本公司相关类别股份的百分比(%)	好仓/淡仓
郭向东 (离任)	本公司	董事	实益拥有人	A股: 60,000股	0.00085	0.0011	好仓
向利华	本公司	监事	配偶权益	A股: 18,200股	0.00026	0.00032	好仓

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。

2、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，并获豁免遵守联交所《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。

3、董事、监事之合约权益

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

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第九届董事会第六次会议	2021-1-26	本次会议共审议通过 1 项议案，不存在否决议案情况。
第九届董事会第七次会议	2021-3-29	本次会议共审议通过 10 项议案，不存在否决议案情况。
第九届董事会第八次会议	2021-4-27	本次会议共审议通过 3 项议案，不存在否决议案情况。
第九届董事会第九次会议	2021-8-30	本次会议共审议通过 2 项议案，不存在否决议案情况。
第九届董事会第十次会议	2021-10-28	本次会议共审议通过 2 项议案，不存在否决议案情况。

六、董事履行职责情况

(一) 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	5	5	5	0	0	否	0
胡翩翩	否	5	5	5	0	0	否	1
郭继明	否	5	5	5	0	0	否	1
胡丹	否	2	2	2	0	0	否	1
王斌（离任）	否	3	3	3	0	0	否	0
张哲	否	5	5	5	0	0	否	1
周尚德	否	2	2	2	0	0	否	1
郭向东（离任）	否	3	3	3	0	0	否	0
马时亨	是	5	5	5	0	0	否	0
汤小凡	是	5	5	5	0	0	否	1
邱自龙	是	5	5	5	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	5
其中：现场会议次数	0
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

(二) 独立董事履行职责情况报**1、 出席会议情况**

报告期内，公司共召开 1 次股东大会、5 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。

2、 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

3、 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，还按规定和掌握的实际情况，对公司对外担保、关联交易、董事更换、高级管理人员聘任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 2020 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 2020 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 2021 年度的境内外审计师。公司第九届董事会第七次会议和 2020 年度股东周年大会先后审议批准了续聘上述境内外审计师的议案。

4、 现场办公、实地考察情况

报告期内，公司独立董事主要是通过参加公司现场会议的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
2021 年 6 月 17 日	参加 2020 年度股东周年大会	公司总部	汤小凡、邱自龙
2021 年 6 月 17 日	对公司总部和运输生产现场进行实地考察	公司总部、广州东站、深圳站、广深城际列车	汤小凡、邱自龙

5、 发表独立意见情况

报告期内，公司独立董事发表独立意见的情况如下：

时间	会议	事项	意见类型
2021 年 1 月 26 日	第九届董事会第六次会议	公司向中铁快运股份有限公司增资的独立意见	该项增资方案为公司按一般商务条款订立，增资方案条款属公平合理，符合本公司及股东的整体利益。
2021 年 3 月 29 日	第九届董事会第七次会议	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。
2021 年 3 月 29 日	第九届董事会第七次会议	对公司 2020 年度利润分配预案的独立意见	该预案符合相关监管规则和《公司章程》的规定，符合公司当前的实际情况，有利于公司的持续稳定发展，不存在损害中小股东利益的情形，同意将该预案提交公司 2020 年度股东周年大会审议。

2021 年 4 月 27 日	第九届董事会第八次会议	对公司聘任黄崧黎先生为副总经理的独立意见	在审核拟聘人员的提名文件和相关资料后, 确认其任职资格和聘任程序合法, 同意董事会聘任该等人员。
2021 年 6 月 17 日	2020 年度股东周年大会	对广铁集团提名胡丹先生和周尚德先生作为公司第九届董事会非独立董事候选人的独立意见	在审查了候选人的提名文件和相关资料后, 确认其任职资格合法, 同意向股东大会推荐该等董事候选人。

七、董事会下设专门委员会情况

√适用 □不适用

(一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审核委员会	马时亨（主席）、汤小凡、邱自龙
薪酬委员会	马时亨（主席）、汤小凡、邱自龙、武勇、胡翩翩

(二) 报告期内审核委员会召开 6 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议
2021 年 3 月 8 日	听取公司 2020 年度审计工作安排、初步审阅公司 2020 年度财务报表、与公司审计师进行审计前沟通。	建议公司按照审计计划安排, 及时向审计师提供资料, 配合完成审计工作。
2021 年 3 月 16 日	再次审阅公司 2020 年度财务报表、与公司审计师进行中期沟通、向审计师发出《审计督促函》。	要求审计师按照审计计划完成审计工作, 确保公司年度报告按时披露。
2021 年 3 月 26 日	审阅公司 2020 年度报告、对审计师 2020 年度审计工作进行评价、向董事会建议聘任 2021 年度审计师、审议 2020 年度独立董事述职报告和审核委员会履职报告、听取公司 2020 年度内部审计和内控工作汇报等。	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 2021 年度的境内外审计师。
2021 年 4 月 26 日	审阅公司 2020 年度 20F 表和 2021 年第一季度财务报告。	无。
2021 年 8 月 26 日	审阅公司 2021 年半年度业绩报告。	无。
2021 年 10 月 27 日	审阅公司 2021 年第三季度财务报告。	无。

(三) 存在异议事项的具体情况

□适用 √不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

□适用 √不适用

九、报告期末公司和主要子公司的员工情况

1、员工情况

在职员工的数量合计	40,616
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	32
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
客运、货运、运转人员	18,283
机务人员	5,547

车辆人员	3,496
工务人员	3,431
电务人员	2,009
供电、供水人员	2,319
房建公寓人员	1,226
多种经营及其他子公司人员	107
技术行管人员	4,198
合计	40,616
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	161
大学本科	5,192
大学专科	16,556
其他（中专、高中、职业院校等）	18,707
合计	40,616

2、薪酬政策

√适用 □不适用

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(22)。

公司实行劳动报酬与经济效益、劳动效率、个人绩效紧密挂钩的薪酬分配政策，员工薪酬总量与公司经营效益紧密挂钩。员工薪酬分配以岗位劳动评价为基础，以员工绩效考核为依据，即在工资分配中，以不同岗位的劳动技能、劳动责任、劳动强度和劳动条件等基本劳动要素评价为依据确定员工的基本工资标准，以员工的技术业务水平和实际付出的劳动数量、质量评价为依据确定员工的实际劳动报酬，充分发挥分配制度在公司激励机制中的重要作用，调动广大员工的积极性。

3、退休计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的基本养老保险，本公司在当地规定的基本养老保险缴纳基数上下限范围内以职工上年度月均收入确定基数并按规定比例，按月向当地基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务，相应的支出于发生时计入当期损益。基本养老保险并无任何没收供款，因为所有供款在支付时即全面归属于职工。

本公司职工还参加了由广铁集团组织实施的补充养老保险，本公司以广铁集团规定的补充养老保险缴纳基数及标准，按月向广铁集团缴纳补充养老保险。职工补充养老保险个人账户中单位缴费及其投资收益，按相关规则归属于职工个人。补充养老保险基金供款中因职工离职而未归属于职工个人的部分，并不用于抵销现有供款，而是拨入该补充养老保险基金的公共账户，按规定履行审批程序后分派于该补充养老保险基金的成员。

4、培训计划

√适用 □不适用

报告期内，公司共有职教专职管理人员 104 人，共有 1,219,418 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、资格性培训和继续教育等，完成全年培训计划的 100%，培训支出约为人民币 4,150.97 万元。

5、劳务外包情况

□适用 √不适用

十、利润分配或资本公积金转增预案**(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况**√适用 不适用

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。

公司利润分配政策中对现金分红的主要规定为：在满足现金分配股利条件的情况下，公司原则上每年度进行一次现金分红，年度派息率不低于 30%。三个连续年度内，公司以现金形式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%。除法律、行政法规另有规定外，中期股利的数额不应超过公司中期利润表可分配利润额的 50%。公司分配中期股利可以采取现金形式分配。

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。除 2020 年度因受新冠肺炎疫情影响未进行现金分红外，公司自 1996 年度-2019 年度已连续 24 年派发年度现金股息，累计派发现金股息约为人民币 123 亿元，派息率约为 57.77%。

(二) 现金分红政策的专项说明√适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	√是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	√是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	√是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	√是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	√是 <input type="checkbox"/> 否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，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 适用 不适用**(四) 报告期利润分配预案的说明**

经综合考虑公司最近两年的盈利状况以及维持公司正常经营的资金需求，公司董事会建议 2021 年度不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。该预案已经公司第九届董事会第十一次会议审议通过，尚需提交公司 2021 年度股东周年大会审议批准。

对于上述利润分配预案，公司独立董事一致认为：该预案符合相关监管规则和《公司章程》的规定，符合公司当前的实际情况，有利于公司的持续稳定发展，不存在损害中小股东利益的情形，同意将该预案提交公司 2021 年度股东周年大会审议。

据公司所知，概无公司股东已放弃或同意放弃任何股息的安排。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**(一) 股权激励、员工持股计划或其他激励措施情况** 适用 不适用**(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况** 适用 不适用**(三) 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**√适用 不适用

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。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

√适用 □不适用

公司一贯致力于构建符合国际标准和监管要求的内部控制体系，公司从 2006 年开始根据美国“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。

报告期内，公司依据国家法律法规及各监管机构的要求，结合公司自身管理需要，继续推行“业务及职能部门进行内控运行效果的自我查核，内部审计部门独立评价、聘请会计师事务所进行内控审计”三道防线的分工与协作，同时实施全员关于风险管理及内部控制体系的培训和测试，巩固全员风险管理意识，强化业务部门直接承担风险管理控制的能力，实现“全员风险管理意识，内部控制人人参与、合规执行人人有责”的风险管理内部控制的日常化运作机制，促进内控机制整体运转良好。

报告期内，公司董事会继续按照境内外有关要求，对内部控制的有效性进行自我评价，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《2021 年度内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

□适用 √不适用

十三、报告期内对子公司的管理控制情况

□适用 √不适用

十四、内部控制审计报告的相关情况说明

√适用 □不适用

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

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

报告期内，公司按照《中国证监会关于开展上市公司治理专项行动的通知》（证监办发【2020】69号）的要求，对公司 2018 年、2019 年和 2020 年三个年度的公司治理情况进行了全面自查，未发现公司存在公司治理方面的问题。有关自查清单已于 2021 年 3 月 29 日通过中国证监会政务服务平台（<http://neris.csrc.gov.cn/portal>）进行填报。

十六、企业管治报告

(一) 遵守《企业管治守则》的情况

报告期内，除关于设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《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。

(二) 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《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。

(三) 董事会

截至本报告披露之日，公司董事会由九名董事组成，其中包括：武勇先生（董事长及执行董事）、胡翩翩先生（执行董事）、周尚德先生（执行董事）、郭继明先生（非执行董事）、胡丹先生（非执行董事）、张哲先生（非执行董事）、马时亨先生（独立非执行董事）、汤小凡先生（独立非执行董事）及邱自龙先生（独立非执行董事）。

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，并且董事的年龄大多介乎 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章节“四、董事、监事和高级管理人员情况”的相关内容。

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

董事会于报告期内共召开 5 次会议。有关各董事出席董事会会议的情况请查阅本章节“六、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高级管理人员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。

(四) 董事会成员多元化制度

公司于 2018 年 12 月制定《董事会成员多元化制度》。根据该政策，董事会将每年商讨及采取达致董事会成员多元化的相关可计量目标。在甄选人选时，董事会将会考虑一系列多元化因素，包括但不限于性别、文化及教育背景、地区、行业及专业经验、知识储备和服务年资等，并结合本公司的公司特点及特定需求，最终决定将基于以客观标准衡量的资质水平并充分顾及董事会成员多元化的裨益后作出。

董事会将监督制度的实施情况及多元化的可计量目标进度及有否达成，并在适当时候检讨制度，以确保制度行之有效。董事会将会讨论及采纳任何可能需作出的修订。

(五) 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翩翩先生担任。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。

(六) 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章节“四、董事、监事和高级管理人员情况”的相关内容。

公司已根据联交所《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。

(七) 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，分别为马时亨先生（薪酬委员会主席）、汤小凡先生、邱自龙先生、武勇先生和胡翩翩先生。

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 2020 年 6 月 16 日举行的 2019 年度股东周年大会审议批准境内独立非执行董事薪酬和津贴每年分别为人民币 10 万元和 1.2 万元，境外独立非执行董事薪酬和津贴每年分别为港币 15 万元和 1.8 万元。有关各董事报告期内的报酬情况，请查阅本章节“四、董事、监事和高级管理人员情况”的相关内容。

(八) 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，分别为马时亨先生（审核委员会主席）、汤小凡先生和邱自龙先生，均具备合适的学历和专业资格或相关的财务管理才能。公司董事会秘书唐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：

姓名	应出席会议次数	亲自出席会议次数	出席率
马时亨	6	6	100%
汤小凡	6	6	100%
邱自龙	6	6	100%

公司审核委员会与外聘审计师协商年报审计工作计划，督促外聘审计师按时提交审计报告。公司审核委员会在外聘审计师进场前审阅了公司编制的财务会计报表，形成书面意见；在外聘审计师

出具初步审计意见后再次审阅了公司财务会计报表，形成书面意见。公司报告期内的季度财务报告、中期财务报告及年度财务报告及业绩公告已经审核委员会审阅。

(九) 提名委员会

报告期内，公司第一大股东广铁集团提名胡丹先生和周尚德先生为公司非独立董事，任期为第九届董事会余下任期。公司董事会根据《公司章程》以及《股东提名董事候选人程序》的规定，在审查相关董事候选人的任职资格后，提交公司 2020 年度股东周年大会审议批准。

为规范公司董事和高级管理人员的选任、优化董事会成员结构，完善公司治理，根据境内外有关规则和《公司章程》的规定，公司拟设立提名委员会，负责对公司董事、总经理和其他高级管理人员的人选、选择标准和程序进行讨论并提出建议。2022 年 3 月 30 日，公司第九届董事会第十一次会议审议通过了《关于设立提名委员会并提交股东大会审议批准的议案》。该项议案还将提交公司 2021 年度股东周年大会审议批准方可实施。待股东大会审议批准后，公司将设立提名委员会，并委任适合人员按规定履行相关职责。

(十) 审计师酬金及相关专业费用

报告期内，公司审计师分别为普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）（境内审计师）及罗兵咸永道会计师事务所（境外审计师）。截止报告期末，公司境内审计师为公司连续服务的时间为 14 年，境外审计师为公司连续服务的时间为 19 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 530 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 310 万元作为审计服务的酬金。此外，公司支付的业务咨询类非审计业务之酬金为人民币 51 万元。

(十一) 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，公司新任董事胡丹先生和周尚德先生、新任监事雷春亮先生和黄崧黎先生参加了合规律师提供的新任职培训，公司董事胡翩翩先生和周尚德先生、公司职工监事黄崧黎先生和林闻生先生参加了深圳证监局组织的 2021 年上市公司董监高培训，公司副总经理兼董事会秘书唐向东先生先后参加了境内外监管机构和交易所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。

(十二) 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。

(十三) 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。

(十四) 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可。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。

报告期内，公司按时完成了年度、中期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、中期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) 定期召开业绩说明会，与投资者积极开展良性互动，认真回答投资者普遍关注及现场提出的问题。

(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，除2020年度因受新冠肺炎疫情影响未进行现金分红外，1996年度-2019年度连续24年派发年度现金股息，累计派发现金股息约为人民币123亿元，派息率约为57.77%。

(十五) 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。于编制截至报告期末止年度之账目时，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《上市规则》的规定，在有关期间完结后的3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《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十节“财务报告”之“审计报告”内。

(十六) 风险管理及内部监控

完善且具可操作性的风险管理和内部监控体系是良好公司治理的基础。公司董事会对建立健全和有效实施内部控制,评价其有效性,并如实披露内部控制评价报告负责。董事会根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》及其配套指引、《上市公司内部控制指引》、美国“萨班斯-奥克斯利”法案等法律、法规的要求,通过以风险为导向建立、完善公司经营管理中各环节的风险控制措施,也就是风险管理的内部控制管理体系,该体系旨在管理而非消除未能达成业务目标的风险,且公司董事会只能就不会有重大的失实陈述或损失作出合理而非绝对的保证。

在以风险管理为导向的内部控制体系的建立方面,公司一贯致力于构建符合国际标准和监管要求的内部控制体系,公司从 2006 年开始根据美国“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。

公司董事会负责持续监督公司的风险管理及内部监控系统,并至少每年 1 次对公司及附属公司内部监控系统进行效益检讨,内容包括财务、营运、遵守法规及风险管理之监控,并确保公司在会计、内部审计及财务汇报职能方面的资源、员工资历及经验,以及员工所接受的培训课程及有关预算足够的。该等系统旨在管理而非消除未能达成业务目标的风险,而且只能就不会有重大的失实陈述或损失作出合理而非绝对的保证。

董事会下设审核委员会,负责检查及监督公司的财务报告及内部控制,检查、评估公司整体风险管理,特别是重大决策、重大事件和重要业务的风险管理及风险控制制度,并监督实施。报告期内,审核委员会共召开 6 次会议,每次会议均邀请高层管理人员、外聘审计师及内部审计人员出席。审核委员会就外聘审计师和内部审计人员的报告结果、本公司采纳之会计政策、内部监控、是否符合《上市规则》的规定进行审核,对审核、内部监控、风险管理及财务报表事宜进行检讨,报告期内公司的季度、中期及全年业绩经审核委员会开会讨论后才建议交由董事会通过。

公司设立审计部,推行具独立性的内部审计制度。公司审计部在董事会的领导下,在审核委员会的督导下,负责监督、审查、评价公司及下属各控股子公司的风险管理所采取内部控制的实施情况,协调内部控制审计,以及对公司的经营管理活动和内部监控系统是否足够及其成效进行独立审核。审核计划每年经由审核委员会商讨及议定,每次审核主要结果亦与审核委员会讨论。审计部的主要报告流程是向总经理报告,亦可直接向审核委员会主席报告。所有内部审核报告均送交董事会主席、总经理、财务总监、被审核部门及相关部门的管理层。公司董事会及审核委员会积极监察内部审计部门提交的调查结果的数目和严重性,以及相关的部门采取的纠正行动。

公司已建立重大信息内部监控系统,处理及发布股价敏感数据的程序和内部监控措施。公司建立了信息披露、内幕信息知情人登记管理等制度,防范敏感信息的不当使用和传播。从内幕信息的上报、识别、审核披露到最后的发布,公司已经建立了完善的处理及发布内幕信息的程序和内部监控措施,并由公司董事会秘书处协助董事管理内幕消息相关的资料。同时,公司按照法律、法规、《上市规则》、《公司章程》及公司《信息披露管理办法》等的规定,真实、准确、完整、及时地进行信息披露,确保公司所有投资者有平等的机会及时获得公司有关信息。

报告期内,公司依据国家法律法规及各监管机构的要求,结合公司自身管理需要,继续推行“业务及职能部门进行内控运行效果的自我查核,内部审计部门独立评价、聘请会计师事务所进行内控审计”三道防线的分工与协作,同时实施全员关于风险管理及内部控制体系的培训和测试,巩固全员风险管理意识,强化业务部门直接承担风险管理控制的能力,实现“全员风险管理意识,内部控制人人参与、合规执行人人有责”的风险管理内部控制的日常化运作机制,促进内控机制整体运转良好。

本报告期内,董事会确认本公司已具有辨认、管理及报告对达到其策略性目标所面对的重大风险的系统和程序,并且有效、足够。董事会持续监察风险,并获得各专业委员会及高层管理人员的支持。

(十七) 组织章程文件的重大变动

报告期内,公司未对章程文件进行任何修订。

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

本公司下属单位广州机务段属于广州市生态环境局公布的 2021 年广州市水环境重点排污单位和土壤环境污染重点监管单位，广州机务段已按照有关规定和当地政府主管部门的具体要求进行了环境信息公开，详细内容参见广州市生态环境局网站，具体链接网址为：<http://112.94.64.160:8013/gzydzf2-enterprise/qyhjbg/list2018?openMsgTaskId=202104251726051948641&year=2021>。

报告期内，本公司及其主要子公司不存在因环境问题受到行政处罚的情况。

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、社会责任工作情况

适用 不适用

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《2021 年度社会责任报告》。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

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
	解决	广铁	广铁集团在与公司的经营往来中，将尽量减少	-	否	是

	关联交易	集团	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。			
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	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

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明
 已达到 未达到 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

股东或关联方名称	关联关系	期初余额	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末余额	截至年报披露日余额
深圳市平湖群亿铁路仓储装卸运输有限公司	其他关联方	200	-	100	100	100
增城荔华股份有限公司	其他关联方	1,231	-	-	1,231	1,231
合计	/	1,431	-	100	1,331	1,331
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例	0.05%					
控股股东及其他关联方非经营性占用资金的决策程序	无					
当期新增控股股东及其他关联方非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明	不适用					
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明	不适用					
注册会计师对资金占用的专项审核意见（如有）	未发现公司资金占用情况与其审核的会计资料及财务报表中披露的相关内容存在不一致的情况。					

三、违规担保情况

适用 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

适用 不适用

六、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	500

境内会计师事务所审计年限		14
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		310
境外会计师事务所审计年限		19

	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)	19

七、面临退市风险的情况

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十二、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

为方便公司经营,于2019年10月30日,公司与中国铁路(包括广铁集团及其子公司)订立了为期三年的综合服务框架协议,该协议于2019年12月23日在公司临时股东大会上获得独立股东的批准。广铁集团为公司的第一大股东,拥有公司37.12%的已发行股本。中国铁路为广铁集团的实际控制人,因此,根据《上市规则》的规定,中国铁路是公司的关联方。

报告期内,公司发生的与日常经营相关的关联方交易,已刊载于财务报表附注九(5)。公司确认该等关联交易均已按照公司与中国铁路签署的综合服务框架协议执行并严格遵守相关交易的定价原则。

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

适用 不适用

2021年1月26日,公司第九届董事会第六次会议审议通过了《关于向中铁快运股份有限公司增资的议案》,有关该关联交易事项的详情,包括交易各方及彼此之间的关联关系、交易及其目的、总代价及条款、关联人士于交易中所占利益的性质等,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>)披露的相关公告内容。

(四) 关联债权债务往来

适用 不适用

详见本节“二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况”。

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 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。

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(二) 担保或财务资助情况

适用 不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

适用 不适用

(四) 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。

(五) 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。

(六) 其他重大合同

适用 不适用

十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

□适用 √不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	193,087
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	186,755

(二) 截至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、标记 或冻结情况		股东性质
				股 份 状 态	数 量	
中国铁路广州局集团有限公司	2,629,451,300	37.12	-	无	-	国有法人
HKSCC NOMINEES LIMITED(注)	1,467,668,629	20.72	-	无	-	境外法人
洪泽君	129,000,000	1.82	-	无	-	境内自然人
林乃刚	124,000,000	1.75	-	无	-	境内自然人
李伟	48,290,901	0.68	-	无	-	境内自然人
太原钢铁(集团)有限公司	29,528,189	0.42	-	无	-	国有法人
嘉实基金—农业银行—嘉实中证金融资产管理计划	27,801,600	0.39	-	无	-	其他
银华基金—农业银行—银华中证金融资产管理计划	26,814,300	0.38	-	无	-	其他
中欧基金—农业银行—中欧中证金融资产管理计划	26,436,800	0.37	-	无	-	其他
南方基金—农业银行—南方中证金融资产管理计划	24,907,300	0.35	-	无	-	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			
中国铁路广州局集团有限公司	2,629,451,300	人民币普通股	2,629,451,300			
HKSCC NOMINEES LIMITED(注)	1,467,668,629	人民币普通股	50,612,330			
		境外上市外资股	1,417,056,299			
洪泽君	129,000,000	人民币普通股	129,000,000			
林乃刚	124,000,000	人民币普通股	124,000,000			
李伟	48,290,901	人民币普通股	48,290,901			
太原钢铁(集团)有限公司	29,528,189	人民币普通股	29,528,189			
嘉实基金—农业银行—嘉实中证金融资产管理计划	27,801,600	人民币普通股	27,801,600			
银华基金—农业银行—银华中证金融资产管理计划	26,814,300	人民币普通股	26,814,300			
中欧基金—农业银行—中欧中证金融资产管理计划	26,436,800	人民币普通股	26,436,800			
南方基金—农业银行—南方中证金融资产管理计划	24,907,300	人民币普通股	24,907,300			
前十名股东中回购专户情况说明	无。					

上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无。
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 50,612,330 股和 H 股 1,417,056,299 股，乃分别代表其多个客户持有。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 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》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 (%)
中国铁路广州局集团有限公司	A 股	2,629,451,300(L)	实益拥有人	46.52(L)	37.12(L)
Pacific Asset Management Co., Ltd.	H 股	185,794,000(L)	投资经理	12.98(L)	2.62(L)
Kopernik Global Investors LLC	H 股	128,977,054(L)	投资经理	9.01(L)	1.82(L)
Pandanus Associates Inc.	H 股	128,512,000(L)	大股东所控制的法团的权益	8.98(L)	1.81(L)
Brown Brothers Harriman & Co.	H 股	99,430,400(L) 99,430,400(P)	核准借出代理人	6.95(L) 6.95(P)	1.40(L) 1.40(P)

注：字母(L)代表好仓，(P)代表可供借出的股份。

(四) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、第一大股东及其实际控制人情况

(一) 第一大股东情况

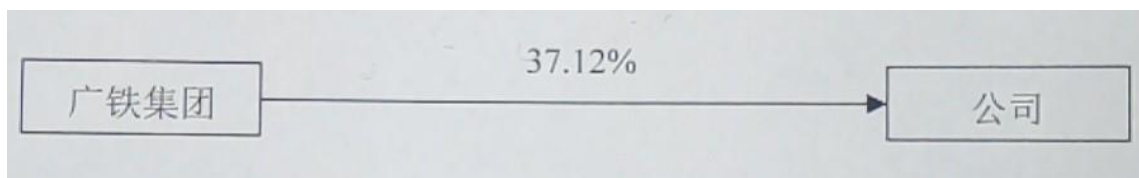
1、法人

适用 不适用

名称	广铁集团
单位负责人或法定代表人	武勇
成立日期	1992-12-5
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

2、公司与第一大股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 第一大股东的实际控制人情况

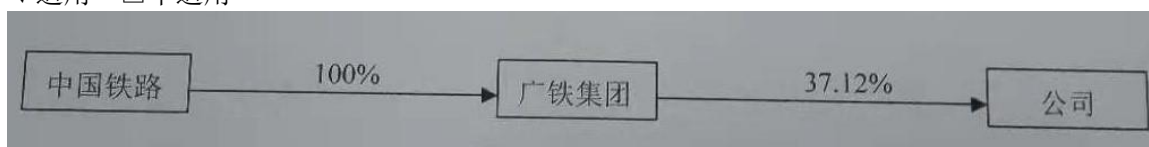
1、法人

适用 不适用

名称	中国铁路
单位负责人或法定代表人	陆东福
成立日期	2013-3-14
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	中国铁路是中铁铁龙集装箱物流股份有限公司（600125）、大秦铁路股份有限公司（601006）、京沪高速铁路股份有限公司（601816）、北京铁科首钢轨道技术股份有限公司（688569）、金鹰重型工程机械股份有限公司（301048）、中铁特货物流股份有限公司（001213）的实际控制人。

2、公司与第一大股东及其实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



五、公司第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80% 以上的情况

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、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%，按照报告期末公司 A 股收市价格每股人民币 2.24 元计算，公众持股市值约为人民币 99.77 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。

九、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。

十、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。

十一、 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。

十二、 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。

十三、 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。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

审计报告

√适用 □不适用

普华永道中天审字(2022)第 10067 号

广深铁路股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

（一） 我们审计的内容

我们审计了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 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

（二） 我们的意见

我们认为，后附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 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。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。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于广深铁路，并履行了职业道德方面的其他责任。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项为：应收账款坏账准备、商誉减值测试。

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>应收账款坏账准备</p> <p>参见后附财务报表(附注二 9(a)(ii)、(28)及五(2))</p> <p>于 2021 年 12 月 31 日，广深铁路的应收账款总额为人民币</p>	<p>我们执行了下列程序以应对该关键审计事项：</p> <p>(i) 了解与应收账款预期信用损失计提相关的内部控制和评估流程，并通过考虑估计不确定性的程度和其他固有风险因素的水平如复杂性、主观性，评估重大错报的固有风险；</p>

<p>4,419,924,952 元，计提的坏账准备余额为人民币 23,751,149 元。</p> <p>管理层依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合的基础上参考历史信用损失经验，结合当前状况以及前瞻性信息的预测，通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，确认坏账准备。</p> <p>上述应收账款的余额重大，并且坏账准备的计提涉及重大会计估计与判断，尤其是预期信用损失率的确定。因此我们将该事项作为关键审计事项。</p>	<p>(ii) 评估并测试与应收账款预期信用损失计提相关的关键控制，包括对应收账款组合划分及预期信用损失确定的控制；</p> <p>(iii) 评估管理层使用的预期信用损失计算模型与方法是否符合会计准则要求；</p> <p>(iv) 评估管理层对应收账款组合划分及共同风险特征的判断是否合理；</p> <p>(v) 评估历史参考期间选取的合理性，并验证历史违约率计算中使用的关键数据的可靠性，包括各组合的历史信用损失数据及当前状况、应收账款在整个存续期的分布数据等；</p> <p>(vi) 了解管理层在前瞻性信息预测中考虑的因素，包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境以及客户情况等变化的预测，并评估其合理性；</p> <p>(vii) 获取管理层对应收账款预期信用损失的评估文件，验证其计算的准确性。</p> <p>根据执行的审计工作，管理层对应收账款计提坏账准备时作出的估计与判断及坏账准备的计提结果可以被我们获取的审计证据所支持。</p>
<p>商誉减值测试</p> <p>参见后附财务报表(附注二(17)、(28)及五(14))</p> <p>于 2021 年 12 月 31 日，广深铁路的商誉为人民币 281,254,606 元，系 2007 年 1 月 1 日收购羊城铁路业务时形成。</p> <p>管理层于每年或者存在减值迹象时对商誉进行减值测试。根据管理层年末减值测试的结果，包含商誉的资产组的可回收金额高于其账面价值，因此无需对商誉计提减值准备。可回收金额采用预计未来现金流量的现值来确定。商誉减值测试涉及关键假设，包括预测期收入增长率、永续增长率、毛利率及税前折现率等。</p>	<p>我们执行了下列程序以应对该关键审计事项：</p> <p>(i) 了解与商誉减值相关的内部控制和评估流程，并通过考虑估计不确定性的程度和其他固有风险因素的水平如复杂性、主观性，评估重大错报的固有风险；</p> <p>(ii) 评估并测试与商誉减值评估相关的关键控制，包括对形成商誉减值测试模型及测试中使用的关键假设的控制；</p> <p>(iii) 评估未来现金流量预测的可靠性，包括将前一年度的预计未来现金流量与本年度的实际经营情况进行比较；</p> <p>(iv) 测试现金流预测中使用的基础数据的合理性及相关性，以及相关计算的准确性；</p> <p>(v) 结合公司的历史经营情况以及未来经营计划、市场发展情况等，评估商誉减值测试中所采用的预测期收入增长率、永续增长率及毛利率等关键假设的合理性以及与在审计其他领域获取的审计证据的一致性；</p>

上述商誉的金额重大，并且商誉减值测试中使用的关键假设涉及重大会计估计与判断。因此我们将该事项作为关键审计事项。	(vi) 利用专家的专门技能和知识以评估商誉减值测试模型和税前折现率的适当性。 根据执行的审计工作，管理层在商誉减值测试中采用的评估方法及关键假设可以被我们获取的审计证据所支持。
---	--

四、 其他信息

广深铁路管理层对其他信息负责。其他信息包括广深铁路 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和审核委员会对财务报表的责任

广深铁路管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估广深铁路的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算广深铁路、终止运营或别无其他现实的选择。

审核委员会负责监督广深铁路的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

- (一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险；设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

- (二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- (三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对广深铁路持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致广深铁路不能持续经营。
- (五) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (六) 就广深铁路中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与审核委员会就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向审核委员会提供声明，并与审核委员会沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

从与审核委员会沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙) 注册会计师 姚文平 (项目合伙人)

中国·上海市 注册会计师 柳璟屏
2022年3月30日

财务报表
合并资产负债表
2021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	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产:			
货币资金	五(1)	1,559,462,301	1,545,232,043
应收账款	五(2)、五(18)	4,396,173,803	3,721,676,955
预付款项		3,949,426	5,124,452
其他应收款	五(3)、五(18)	416,525,717	595,861,776
存货	五(4)、五(18)	271,583,112	296,405,900

其他流动资产	五(5)	87,819,176	94,535,587
流动资产合计		6,735,513,535	6,258,836,713
非流动资产：			
债权投资	五(6)	160,000,000	160,000,000
长期应收款	五(7)	20,226,271	23,733,581
长期股权投资	五(8)	225,337,683	196,848,985
其他权益工具投资	五(9)	463,695,717	377,631,199
固定资产	五(10)、五(18)	24,008,179,306	23,016,083,082
在建工程	五(11)、五(18)	1,588,934,669	2,778,675,953
使用权资产	五(12)	1,337,240,373	1,352,498,274
无形资产	五(13)	1,781,123,351	1,831,303,551
商誉	五(14)	281,254,606	281,254,606
长期待摊费用	五(15)	64,140,242	43,888,542
递延所得税资产	五(16)	698,396,364	422,953,733
其他非流动资产	五(17)	39,380,409	36,743,643
非流动资产合计		30,667,908,991	30,521,615,149
资产总计		37,403,422,526	36,780,451,862
流动负债：			
应付账款	五(19)	5,589,418,347	4,988,615,141
应付票据	五(20)	300,000,000	-
预收款项		13,115	-
合同负债	五(21)	112,441,522	215,305,381
应付职工薪酬	五(22)	509,406,312	442,701,969
应交税费	五(23)	77,883,113	63,638,806
其他应付款	五(24)	1,384,216,163	1,357,761,713
其他流动负债	五(25)	3,540,916	14,833,718
一年内到期的非流动负债	五(26)	63,248,985	61,880,000
流动负债合计		8,040,168,473	7,144,736,728
非流动负债：			
租赁负债	五(26)	1,320,834,843	1,315,693,163
递延收益	五(27)	781,562,772	104,938,887
递延所得税负债	五(16)	56,419,835	58,912,559
非流动负债合计		2,158,817,450	1,479,544,609
负债合计		10,198,985,923	8,624,281,337
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五(28)	7,083,537,000	7,083,537,000
资本公积	五(29)	11,573,003,266	11,562,657,448
其他综合收益	五(30)	181,940,940	181,940,940
专项储备	五(33)	11,883,787	-
盈余公积	五(31)	3,084,484,726	3,084,484,726
未分配利润	五(32)	5,307,100,056	6,280,219,138
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		27,241,949,775	28,192,839,252
少数股东权益	五(34)	(37,513,172)	(36,668,727)
所有者权益（或股东权益）合计		27,204,436,603	28,156,170,525
负债和所有者权益（或股东权益）总计		37,403,422,526	36,780,451,862

董事长：武勇

总经理：胡鄙鄙

总会计师：罗新鹏

财务部长：刘启义

公司资产负债表

2021 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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金		1,559,460,061	1,545,222,622
应收账款	十一(1)	4,394,292,297	3,716,035,332
预付款项		3,930,946	5,106,139
其他应收款	十一(2)	660,271,245	751,430,086
存货		267,903,433	292,269,250
其他流动资产		86,063,639	92,938,515
流动资产合计		6,971,921,621	6,403,001,944
非流动资产:			
债权投资	五(6)	160,000,000	160,000,000
长期应收款	五(7)	20,226,271	23,733,581
长期股权投资	十一(3)	307,369,142	279,380,444
其他权益工具投资		461,977,838	375,913,320
固定资产		23,942,907,842	22,946,937,504
在建工程	五(11)	1,588,934,669	2,778,675,953
使用权资产	五(12)	1,337,240,373	1,352,498,274
无形资产		1,523,873,629	1,562,722,321
商誉	五(14)	281,254,606	281,254,606
长期待摊费用		63,142,110	42,614,082
递延所得税资产		706,993,237	434,550,411
其他非流动资产		9,904,424	7,267,658
非流动资产合计		30,403,824,141	30,245,548,154
资产总计		37,375,745,762	36,648,550,098
流动负债:			
应付账款		5,560,637,504	4,967,604,697
应付票据	五(20)	300,000,000	
合同负债		112,405,826	215,196,603
应付职工薪酬		504,378,176	438,972,664
应交税费		74,169,271	61,869,778
其他应付款		1,046,841,069	1,003,783,793
其他流动负债		3,540,916	14,833,718
一年内到期的非流动负债	五(26)	63,248,985	61,880,000
流动负债合计		7,665,221,747	6,764,141,253
非流动负债:			
租赁负债	五(26)	1,320,834,843	1,315,693,163
递延收益	五(27)	781,562,772	104,938,887
非流动负债合计		2,102,397,615	1,420,632,050
负债合计		9,767,619,362	8,184,773,303
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	五(28)	7,083,537,000	7,083,537,000
资本公积		11,574,807,427	11,564,461,609
其他综合收益	五(30)	181,940,940	181,940,940

专项储备	五(33)	11,883,787	-
盈余公积	五(31)	3,084,484,726	3,084,484,726
未分配利润		5,671,472,520	6,549,352,520
所有者权益（或股东权益）合计		27,608,126,400	28,463,776,795
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		37,375,745,762	36,648,550,098

董事长：武勇

总经理：胡鄙鄙

总会计师：罗新鹏

财务部长：刘启义

合并利润表

2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入		20,206,156,783	16,349,365,706
其中：营业收入	五(35)	20,206,156,783	16,349,365,706
二、营业总成本		21,614,986,429	18,212,838,473
其中：营业成本	五(35),五(39)	21,261,166,445	17,877,994,133
税金及附加	五(36)	55,605,726	37,500,620
管理费用	五(37),五(39)	257,870,015	271,295,686
财务费用	五(38)	40,344,243	26,048,034
其中：利息费用		67,647,932	57,629,196
利息收入		34,230,972	34,597,025
资产减值损失（损失以“-”号填列）		(22,491,603)	(11,834,818)
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(40)	40,612,916	358,384
加：其他收益	五(42)	18,522,814	63,301,582
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(43)	-	1,188,644,722
投资收益（损失以“-”号填列）	五(41)	27,944,709	29,897,657
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		18,142,880	22,162,387
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		(1,344,240,810)	(593,105,240)
加：营业外收入	五(44)	104,209,747	17,810,024
减：营业外支出	五(45)	9,555,835	115,449,774
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		(1,249,586,898)	(690,744,990)
减：所得税费用	五(46)	(275,623,371)	(132,644,954)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		(973,963,527)	(558,100,036)
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		(973,963,527)	(558,100,036)
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		(973,119,082)	(557,875,873)
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		(844,445)	(224,163)
六、其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		(973,963,527)	(558,100,036)
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		(973,119,082)	(557,875,873)
（二）归属于少数股东的综合收益总额		(844,445)	(224,163)
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)	五(47)	(0.14)	(0.08)
（二）稀释每股收益(元/股)	五(47)	(0.14)	(0.08)

董事长：武勇

总经理：胡鄙鄙

总会计师：罗新鹏

财务部长：刘启义

公司利润表

2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	十一(4)	20,100,669,012	16,245,085,466
减: 营业成本	十一(4)	21,082,517,625	17,685,415,863
税金及附加		53,892,162	36,188,309
管理费用		236,634,375	251,275,593
财务费用		40,575,506	26,451,278
其中: 利息费用		67,647,932	57,629,196
利息收入		33,805,669	34,012,666
资产减值损失(损失以“-”号填列)		(22,491,603)	(11,834,818)
信用减值损失(损失以“-”号填列)		40,607,975	358,384
加: 其他收益		16,585,964	59,293,607
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-	1,188,644,722
投资收益(损失以“-”号填列)	十一(5)	34,055,245	29,897,657
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		18,142,880	22,162,387
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		(1,244,193,075)	(487,886,025)
加: 营业外收入		103,408,552	16,691,983
减: 营业外支出		9,538,303	113,575,543
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		(1,150,322,826)	(584,769,585)
减: 所得税费用		(272,442,826)	(130,467,880)
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		(877,880,000)	(454,301,705)
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		(877,880,000)	(454,301,705)
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		(877,880,000)	(454,301,705)
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: 胡翩翩

总会计师: 罗新鹏

财务部长: 刘启义

合并现金流量表

2021 年 1—12 月

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
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		16,623,157,696	13,381,009,306
收到其他与经营活动有关的现金	五(48)(a)	164,376,706	349,971,459
经营活动现金流入小计		16,787,534,402	13,730,980,765
购买商品、接受劳务支付的现金		6,611,719,822	4,245,008,013
支付给职工及为职工支付的现金		8,622,758,593	7,490,761,394
支付的各项税费		421,323,685	566,664,398
支付其他与经营活动有关的现金	五(48)(b)	129,263,755	92,373,511
经营活动现金流出小计		15,785,065,855	12,394,807,316
经营活动产生的现金流量净额	五(49)(a)	1,002,468,547	1,336,173,449
二、投资活动产生的现金流量:			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		122,997,955	164,685,157

取得投资收益收到的现金		9,801,829	7,735,270
收到其他与投资活动有关的现金	五(48)(e)	61,350,000	-
投资活动现金流入小计		194,149,784	172,420,427
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,060,262,296	853,346,747
投资支付的现金		-	26,586,470
支付其他与投资活动有关的现金	五(48)(c)	60,000,000	220,000,000
投资活动现金流出小计		1,120,262,296	1,099,933,217
投资活动产生的现金流量净额		(926,112,512)	(927,512,790)
三、筹资活动产生的现金流量：			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	425,012,220
支付其他与筹资活动有关的现金	五(48)(d)	62,125,777	60,750,000
筹资活动现金流出小计		62,125,777	485,762,220
筹资活动产生的现金流量净额		(62,125,777)	(485,762,220)
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			
加：期初现金及现金等价物余额	五(49)(c)	14,230,258	(77,101,561)
加：期初现金及现金等价物余额		1,485,232,043	1,562,333,604
六、期末现金及现金等价物余额			
	五(49)(d)	1,499,462,301	1,485,232,043

董事长：武勇

总经理：胡翩翩

总会计师：罗新鹏

财务部长：刘启义

公司现金流量表
2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
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		16,510,960,708	13,273,524,914
收到其他与经营活动有关的现金		78,446,715	275,467,892
经营活动现金流入小计		16,589,407,423	13,548,992,806
购买商品、接受劳务支付的现金		6,612,650,711	4,219,537,040
支付给职工及为职工支付的现金		8,449,687,567	7,319,811,044
支付的各项税费		416,121,995	562,031,722
支付其他与经营活动有关的现金		109,216,769	113,116,535
经营活动现金流出小计		15,587,677,042	12,214,496,341
经营活动产生的现金流量净额		1,001,730,381	1,334,496,465
二、投资活动产生的现金流量：			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		101,577,112	164,567,443
取得投资收益收到的现金		9,801,829	7,735,270
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		110,536	-
收到其他与投资活动有关的现金		61,350,000	-
投资活动现金流入小计		172,839,477	172,302,713
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,038,206,642	851,551,775
投资支付的现金		-	26,586,470
支付其他与投资活动有关的现金		60,000,000	220,000,000
投资活动现金流出小计		1,098,206,642	1,098,138,245
投资活动产生的现金流量净额		(925,367,165)	(925,835,532)
三、筹资活动产生的现金流量：			

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	425,012,220
支付其他与筹资活动有关的现金		62,125,777	60,750,000
筹资活动现金流出小计		62,125,777	485,762,220
筹资活动产生的现金流量净额		(62,125,777)	(485,762,220)
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		14,237,439	(77,101,287)
加：期初现金及现金等价物余额		1,485,222,622	1,562,323,909
六、期末现金及现金等价物余额		1,499,460,061	1,485,222,622

董事长：武勇

总经理：胡鄙鄙

总会计师：罗新鹏

财务部长：刘启义

合并所有者权益变动表
2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2021 年度							
		归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本(或股本)	资本公积	专项储备	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额		7,083,537,000	11,562,657,448	-	181,940,940	3,084,484,726	6,280,219,138	(36,668,727)	28,156,170,525
二、本年期初余额		7,083,537,000	11,562,657,448	-	181,940,940	3,084,484,726	6,280,219,138	(36,668,727)	28,156,170,525
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-	10,345,818	11,883,787	-	-	(973,119,082)	(844,445)	(951,733,922)
(一) 综合收益总额		-	-	-	-	-	(973,119,082)	(844,445)	(973,963,527)
(二) 专项储备		-	-	11,883,787	-	-	-	-	11,883,787
本期提取	五(33)	-	-	126,524,007	-	-	-	-	126,524,007
本期使用	五(33)	-	-	114,640,220	-	-	-	-	114,640,220
(三) 其他	五(8)	-	10,345,818	-	-	-	-	-	10,345,818
四、本期期末余额		7,083,537,000	11,573,003,266	11,883,787	181,940,940	3,084,484,726	5,307,100,056	(37,513,172)	27,204,436,603

项目	附注	2020 年度							
		归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本(或股本)	资本公积	专项储备	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额		7,083,537,000	11,562,657,448	-	181,940,940	3,084,484,726	7,263,107,231	(36,444,564)	29,139,282,781
二、本年期初余额		7,083,537,000	11,562,657,448	-	181,940,940	3,084,484,726	7,263,107,231	(36,444,564)	29,139,282,781
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-	-	-	-	-	(982,888,093)	(224,163)	(983,112,256)
(一) 综合收益总额		-	-	-	-	-	(557,875,873)	(224,163)	(558,100,036)
(二) 利润分配		-	-	-	-	-	(425,012,220)	-	(425,012,220)

对所有者（或股东）的分配	五(32)	-	-	-	-	-	(425,012,220)	-	(425,012,220)
（三）专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-
本期提取	五(33)	-	-	281,277,200	-	-	-	-	281,277,200
本期使用	五(33)	-	-	281,277,200	-	-	-	-	281,277,200
四、本期期末余额		7,083,537,000	11,562,657,448	-	181,940,940	3,084,484,726	6,280,219,138	(36,668,727)	28,156,170,525

董事长：武勇

总经理：胡翩翩

总会计师：罗新鹏

财务部长：刘启义

公司所有者权益变动表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年度						
		实收资本（或股本）	资本公积	专项储备	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额		7,083,537,000	11,564,461,609	-	181,940,940	3,084,484,726	6,549,352,520	28,463,776,795
二、本年期初余额		7,083,537,000	11,564,461,609	-	181,940,940	3,084,484,726	6,549,352,520	28,463,776,795
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-	10,345,818	11,883,787	-	-	(877,880,000)	(855,650,395)
（一）综合收益总额		-	-	-	-	-	(877,880,000)	(877,880,000)
（二）专项储备		-	-	11,883,787	-	-	-	11,883,787
本期提取	五(33)	-	-	126,524,007	-	-	-	126,524,007
本期使用	五(33)	-	-	114,640,220	-	-	-	114,640,220
（三）其他	五(8)	-	10,345,818	-	-	-	-	10,345,818
四、本期期末余额		7,083,537,000	11,574,807,427	11,883,787	181,940,940	3,084,484,726	5,671,472,520	27,608,126,400

项目	附注	2020 年度						
		实收资本（或股本）	资本公积	专项储备	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额		7,083,537,000	11,564,461,609	-	181,940,940	3,084,484,726	7,428,666,445	29,343,090,720
二、本年期初余额		7,083,537,000	11,564,461,609	-	181,940,940	3,084,484,726	7,428,666,445	29,343,090,720

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	-	-	(879,313,925)	(879,313,925)
（一）综合收益总额		-	-	-	-	-	(454,301,705)	(454,301,705)
（二）利润分配		-	-	-	-	-	(425,012,220)	(425,012,220)
对所有者（或股东）的分配	五(32)	-	-	-	-	-	(425,012,220)	(425,012,220)
（三）专项储备		-	-	-	-	-	-	-
本期提取	五(33)	-	-	281,277,200	-	-	-	281,277,200
本期使用	五(33)	-	-	281,277,200	-	-	-	281,277,200
四、本期期末余额		7,083,537,000	11,564,461,609	-	181,940,940	3,084,484,726	6,549,352,520	28,463,776,795

董事长：武勇

总经理：胡翩翩

总会计师：罗新鹏

财务部长：刘启义

财务报表附注

一、公司基本情况

√适用 □不适用

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。中铁集团广州局集团有限公司(原名“广州铁路(集团)公司”,以下简称“广铁集团”)根据中华人民共和国铁道部(以下简称“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以上市。发行 A 股募集的资金主要用于收购广东羊城铁路实业有限公司(原名“广州铁路集团羊城铁路实业发展总公司”,以下简称“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罗湖区和平路 1052 号。2021 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。

本财务报表已由本公司董事会于 2022 年 3 月 30 日批准报出。

二、主要会计政策及会计估计

√适用 □不适用

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(短期和长期)的预期信用损失的计量(附注二(9)(a)(ii))、存货的计价方法及减值(附注二(10))、固定资产折旧、无形资产和使用权资产摊销(附注二(12)、(15)、(24))、长期资产的减值(附注二(17))及收入的确认和计量(附注二(21))等。

本集团在运用重要的会计政策时所采用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见附注二(28)。

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、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。

于 2021 年 12 月 31 日,本集团及本公司的流动负债分别超过流动资产 1,304,654,938 元及 693,300,126 元,已签约的资本性支出约为 46,553,000 元(附注十)。经考虑本集团及本公司目前的财务状况和经营计划,以及可使用的金额为 15 亿元的银行授信额度后,管理层认为本集团及本公司能够获取足够充分的资金以支持本集团及本公司未来 12 个月的经营需要。因此,以持续经营之基准编制本财务报表。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2021 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 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

本公司及其下属子公司记账本位币为人民币。本财务报表以人民币列示。

(5) 企业合并

√适用 □不适用

(a) 同一控制下的企业合并

本集团支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(b) 非同一控制下的企业合并

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

(6) 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

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归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。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减少数股东权益。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。

(7) 现金及现金等价物

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

(8) 外币交易

√适用 □不适用

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

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

(9) 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(1)以摊余成本计量的金融资产；(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。本会计期间，本集团仅持有以摊余成本计量的债务工具，采用以下方式进行计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资(定期存款)和长期应收款等。

权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的非交易性权益工具指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

(ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合一 通过中国国家铁路集团有限公司(“中铁集团”)清算的业务形成的应收账款

组合二 委托运输服务及综合服务收入形成的应收账款

组合三 非委托运输及综合服务收入及不通过中铁集团清算的业务形成的应收账款

组合四 信用风险较低的银行承兑汇票

组合五 非贸易性应收款项

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄分析整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。

(b) 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；(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。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余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其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(c) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款及其他应付款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。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，本集团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。

(d) 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。

(10) 存货

√适用 □不适用

(a) 分类

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

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算。低值易耗品于领用时采用一次转销法进行摊销。

存货根据实际情况，于消耗时作为燃料成本、维修及保养费用等列支或用于在建工程。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提

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

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(11) 长期股权投资

√适用 □不适用

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合并；对联营企业投资采用权益法核算。

(a) 投资成本确定

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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，以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；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值确认为初始投资成本。

(b) 后续计量及损益确认方法

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。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。

(c) 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资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。

(d) 长期股权投资减值

对子公司和联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

(12) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

√适用 □不适用

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

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。公司制改建时国有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。

本集团的特定铁路资产间或需要进行大修时，会由固定资产转入在建工程。在大修完成时由在建工程转入固定资产。固定资产的账面价值中包括大修时发生的可资本化的支出。

(b) 固定资产的折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧年限（年）	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%

除使用安全生产费购买的固定资产(附注二(26))外, 其他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。

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(15))或经营租赁期(附注五(12))。

本集团将在土地使用权到期后依照相关法律法规的规定延长土地使用权期限, 除社会公共利益外, 续期不存在实质性障碍。此外, 根据本集团与广铁集团签订的协议, 在相关土地租赁期满后, 本集团可以根据需要续租。因此, 管理层认为对线路资产预计可使用年限的估计是合理的。

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

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

(d) 固定资产的处置

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

(13) 在建工程

√适用 □不适用

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(17))。

(14) 借款费用

√适用 □不适用

本集团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。

(15) 无形资产

√适用 □不适用

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。

(a) 土地使用权

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

(b) 电脑软件

电脑软件按预计使用年限在 5 年内平均摊销。

(c) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

(d) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

(16) 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的、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。

长期待摊费用按预计受益年限在 4 年内平均摊销。

(17) 长期资产减值

√适用 □不适用

固定资产、在建工程、使用权资产、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资产减值损失。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。

(18) 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。

(a) 短期薪酬

√适用 □不适用

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。

(b) 离职后福利

√适用 □不适用

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。

(c) 辞退福利

√适用 □不适用

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，列示为应付职工薪酬。

(19) 股利分配

√适用 □不适用

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(20) 预计负债

√适用 □不适用

因亏损合同形成的现时义务，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。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

(21) 收入

√适用 □不适用

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

(a) 提供铁路运输服务

本集团所运营的铁路业务是中铁集团系统的组成部分，接受中铁集团的统一监督和管理。本集团提供的客运服务、货运服务及其他相关的铁路服务由本集团向客户或其他铁路公司收取。中铁集团的全国性清算系统根据既定的收费标准、分摊方法集中计算各铁路公司应确认的收入及承担的费用。

(i) 客运收入

本集团客运收入包括广深城际列车、长途车以及广州至香港的直通车客运收入。该客运服务由本集团作为承运企业，相应的收入通过中铁集团的清算系统来进行记录和处理。

由本集团提供的客运服务收入根据中铁集团的月度清算通知书，按照履约进度确认。

(ii) 货运收入

系由本集团作为承运企业提供的货物运输服务。相关的货运信息和货运收入的归集和计算情况由中铁集团的清算系统进行处理。

由本集团提供的货运服务根据中铁集团的月度清算通知书，按照履约进度确认。

(iii) 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集团的清算系统进行记录和处理，本集团根据中铁集团的月度清算通知书按照履约进度确认路网清算收入；本集团受其他铁路公司委托，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，该等收入由本集团自行向服务接收方收取，根据履约进度在一段时间内确认收入。

履约进度根据已发生成本占预计总成本或者按照已完成的时间占预计总时间的比例确定。于资产负债表日，本集团对已完成服务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本集团按照履约进度确认进度时，对于本集团已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备(附注二(9))；如果本集团已收或应收的合同价款超过已完成的劳务，则将超过部分确认为合同负债。本集团对于同一合同项下的合同资产和合同负债以净额列示。

(b) 销售商品

本集团在列车及车站内销售食品、饮料和货品等商品予客户，以商品交付时确认收入。

(c) 提供其他劳务

本集团还对外提供维修及装卸等劳务，根据履约进度在一段时间内确认收入，其中，履约进度根据已发生成本占估计总成本的比例于资产负债表日确定。

(22) 政府补助

√适用 □不适用

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，是指本集团取得的、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。

本集团将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按照合理、系统的方法分摊计入损益。对于与收益相关的政府补助，若用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；若用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

(23) 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

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

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业

投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

(24) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本集团的使用权资产包括租入的土地使用权。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本集团将其作为一项单独租赁进行会计处理：(1)该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；(2)增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

本集团作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎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。

(a) 经营租赁

√适用 □不适用

本集团经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本集团将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

当租赁发生变更时，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁，并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。

(b) 融资租赁

√适用 □不适用

于租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本集团将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(25) 持有待售

√适用 □不适用

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(一)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(二)本集团已与其他方签订具有法律约束力的出售协议且已取得相关批准，预计出售将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量，公允价值减去出售费用后的净额低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债，并在资产负债表中单独列示。

(26) 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。

(27) 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。

(28) 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。

(a) 重要会计估计及其关键假设

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：

(i) 应收账款预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。管理层主要从客户的信用情况、历史还款记录、经营现状以及抵押物和担保人的担保能力综合判断和估计。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。2021 年度，在考虑前瞻性信息时，本集团考虑了新冠肺炎疫情引发的不确定性的影响，并将相关的影响在使用的重要宏观经济假设和参数，包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等方面予以了反映。

如实际发生的信用损失与原估计有差异时，该差异将会于未来期间内影响本集团相关金融资产的账面价值。

(ii) 商誉减值准备的会计估计

本集团于每年或存在减值迹象时对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为资产组和资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

2021 年度，由于新冠肺炎疫情的爆发及相关防控措施，本集团的业务量受到较大的影响。本集团在进行商誉减值测试时，采用预计未来现金流量的现值确定可收回金额，其计算需要采用会计估计。管理层所用关键假设的披露详见附注五 (14)。

由于新冠肺炎疫情的发展和防控存在不确定性，预计未来现金流量的现值计算中所采用的增长率、毛利率及税前折现率等关键假设亦存在不确定性，可能会导致评估结果受到管理层判断影响而出现不同的结论。

(29) 重要会计政策变更

√适用 □不适用

财政部于 2021 年颁布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会[2021] 9 号)、《关于印发<企业会计准则解释第 14 号>的通知》(财会[2021] 1 号)及《企业会计准则实施问答》(以下简称“通知和实施问答”)，上述通知和实施问答对本集团及本公司的财务报表无重大影响。

三、金融工具及其风险

√适用 □不适用

本集团的经营活动会面临着各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险、利率风险和其他价格风险)、信用风险及流动性风险。上述金融风险以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审核委员会。

(1) 市场风险**(a) 外汇风险**

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为港币和美元)存在外汇风险。本集团持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。于 2021 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约以规避外汇风险。

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产折算成人民币的金额列示如下：

	币种	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
外币金融资产—			
货币资金	港币	23,122,349	27,002,510
	美元	-	29,147
其他应收款	港币	439,575	-
		<u>23,561,924</u>	<u>27,031,657</u>
外币金融负债—			
其他应付款	港币	-	132,434

于 2021 年 12 月 31 日，若人民币对港币升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净亏损约 884,000 元(2020 年 12 月 31 日：增加或减少净亏损约 1,008,000 元)。

(b) 利率风险

除银行存款、债权投资及长期应收款外，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。活期存款、一年期定期存款、债权投资利率分别为 1.35%、2.25%、4.13%(2020 年度：1.32%、2.25%、4.13%)。

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 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团未持有任何带息债务，因此本集团的利率风险并不重大。

(c) 其他价格风险

本集团其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

于 2021 年 12 月 31 日，如果本集团各类权益工具投资的预期价格上涨或下跌 5%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少其他综合收益约 17,388,600 元(2020 年 12 月 31 日：约 14,161,000 元)。

(2) 信用风险

本集团的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资(定期存款)和长期应收款等。于资产负债表日，除长期应收款的最大信用风险敞口为其未折现合同现金流量外，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本集团的货币资金和定期存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行，应收银行承兑票据主要由国有银行和其他大中型上市银行进行承兑，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和长期应收款等，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团的应收票据、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。基于对未偿还金额预期信用损失的评估，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回款状况，管理层相信目前本集团的应收款项余额不存在重大的信用风险。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级(2020 年 12 月 31 日：无)。

(3) 流动风险

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

如附注二所述，于 2021 年 12 月 31 日，本集团的流动负债超过流动资产 1,304,654,938 元，已签约的资本性支出约为 46,553,000 元，存在着一定的流动风险。管理层拟通过下列措施以确保本集团的流动风险在可控制的范围内：

- 从经营活动中获得现金流入；
- 利用现有的融资授信额度，偿还本集团即将到期的债务及支持资本性支出的需要。

于资产负债表日，本集团各项金融负债及租赁负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2021 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付账款	5,589,418,347	-	-	-	5,589,418,347
应付票据	300,000,000	-	-	-	300,000,000
其他应付款	1,384,216,163	-	-	-	1,384,216,163
租赁负债	63,248,985	64,400,991	199,560,070	5,598,450,000	5,925,660,046
	<u>7,336,883,495</u>	<u>64,400,991</u>	<u>199,560,070</u>	<u>5,598,450,000</u>	<u>13,199,294,556</u>
	2020 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付账款	4,988,615,141	-	-	-	4,988,615,141
其他应付款	1,357,761,713	-	-	-	1,357,761,713
租赁负债	61,880,000	63,010,000	195,810,000	5,665,980,000	5,986,680,000
	<u>6,408,256,854</u>	<u>63,010,000</u>	<u>195,810,000</u>	<u>5,665,980,000</u>	<u>12,333,056,854</u>

(4) 公允价值估计

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(i) 持续的以公允价值计量的资产

于 2021 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
其他权益工具投资— 非上市公司股权(附注五(9))	-	-	463,695,717	463,695,717

于 2020 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
其他权益工具投资— 非上市公司股权(附注五(9))	-	-	377,631,199	377,631,199

由于上述权益工具均为不在活跃市场上交易的金融资产，本集团参照该等被投资方的评估结果或最近融资价格予以确定。

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无各层次间的转换。

上述第三层次资产变动如下：

	2020 年 12 月 31 日	本年新增	计入当期损 益的利得或 损失 -收到股利	计入其他综 合收益的利 得或损失	2021 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日仍持有的 资产计入 2021 年度综合收益 的未实现利得或损失的变动 —公允价值变动损益
其他权益工具投资— 非上市公司股权(附注五(9))	<u>377,631,199</u>	<u>86,064,518</u>	<u>9,801,829</u>	<u>-</u>	<u>463,695,717</u>	<u>-</u>
	2019 年 12 月 31 日	本年新增	计入当期损 益的利得或 损失 -收到股利	计入其他综 合收益的利 得或损失	2020 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日仍持有的 资产计入 2020 年度综合收益 的未实现利得或损失的变动 —公允价值变动损益
其他权益工具投资— 非上市公司股权(附注五(9))	<u>351,044,729</u>	<u>26,586,470</u>	<u>7,735,270</u>	<u>-</u>	<u>377,631,199</u>	<u>-</u>

(ii) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资(定期存款)、长期应收款、应付票据及应付款项等。不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

(5) 资本管理

本集团资本管理政策的目的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。

于 2021 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日，本集团仅存在租赁负债，无其他借款，管理层认为当前的资本结构是适当的。

四、税项

本集团适用的主要税种及税率列示如下：

√适用 □不适用

税种		计税依据	税率
企业所得税		应纳税所得额	25%
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许抵扣的进项税后的余额计算)	注(a)
城市维护建设税	(b)	缴纳的增值税税额	5%及 7%
教育费附加		缴纳的增值税税额	3%
地方教育附加	(c)	缴纳的增值税税额	2%

(a) 增值税

根据财政部、国家税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告[2019]39号)及相关规定，自 2019 年 4 月 1 日起，本集团的客运收入、货运收入及其他运输收入适用的增值税税率下调为 9%。2019 年 4 月 1 日前，该等收入适用的增值税税率为 10%。

本集团的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。

根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号)及相关规定，自 2016 年 5 月 1 日起，本集团下属工程建筑安装业务、餐饮收入、劳务收入及其他经营收入均适用增值税，税率为 6%。

根据财政部、税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告[2019]39号)以及财政部和税务总局颁布的《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告[2019]87号)的相关规定，本公司的子公司深圳市广深铁路列车经贸实业有限公司作为生活性服务企业，自 2019 年 4 月 1 日至 2019 年 9 月 30 日，按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减增值税应纳税额；自 2019 年 10 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 15%，抵减增值税应纳税额。

(b) 城市维护建设税

除本公司之子公司东莞市常盛实业有限公司(“东莞常盛”)适用的城市维护建设税税率为 5%外，本集团其他单位适用的城市维护建设税税率均为 7%。

(c) 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的2%征收地方教育附加。

五、合并财务报表项目注释

(1) 货币资金

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	86,962	14,855
银行存款	1,559,365,755	1,544,885,764
其他货币资金	9,584	331,424
合计	1,559,462,301	1,545,232,043

于2021年12月31日及2020年12月31日,本集团无存放在境外的货币资金,本集团的其他货币资金为在途资金。

(2) 应收账款

2021年12月31日 2020年12月31日

应收账款	4,419,924,952	3,782,381,362
减:坏账准备(d)	(23,751,149)	(60,704,407)
	<u>4,396,173,803</u>	<u>3,721,676,955</u>

(a) 应收账款账龄分析如下:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内小计	3,655,942,695	2,773,713,363
1至2年	762,257,582	653,062,020
2至3年	1,724,675	306,409,864
3至4年	-	48,812,067
4至5年	-	-
5年以上	-	384,048
合计	4,419,924,952	3,782,381,362

(b) 于2021年12月31日,按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)
余额前五名的应收账款总额	3,482,205,840	(18,712,171)	79%
合计	3,482,205,840	(18,712,171)	79%

(c) 于2021年12月31日,本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(d) 坏账准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	60,704,407	-	36,953,258	-	-	23,751,149
合计	60,704,407	-	36,953,258	-	-	23,751,149

本集团的应收账款按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(i) 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团无单独计提坏账准备的应收账款。

(ii) 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，按组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
组合一	121,287,017	-	-	202,483,566	-	-
组合二	4,145,616,807	0.50%	(20,690,726)	3,429,198,898	1.68%	(57,690,429)
组合三	153,021,128	2.00%	(3,060,423)	150,698,898	2.00%	(3,013,978)
	<u>4,419,924,952</u>		<u>(23,751,149)</u>	<u>3,782,381,362</u>		<u>(60,704,407)</u>

(iii) 2021 年度，本集团无新增坏账准备(2020 年度：无)，收回或转回的坏账准备金额为 36,953,258 元(2020 年度：358,384 元)。

(iv) 2021 年度，本集团无实际核销的应收账款(2020 年度：72,049 元)。

(3) 其他应收款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收土地收储款	128,902,764	222,704,780
代收代付工程款	229,851,992	296,309,578
代垫款项	9,385,999	9,625,420
备用金	25,469,176	19,330,405
保证金及押金	2,870,808	3,039,465
其他	26,547,727	55,441,843
	<u>423,028,466</u>	<u>606,451,491</u>
减：坏账准备	<u>(6,502,749)</u>	<u>(10,589,715)</u>
	<u>416,525,717</u>	<u>595,861,776</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内小计	239,473,837	527,319,419
1 至 2 年	165,325,828	51,971,055
2 至 3 年	11,769,037	16,874,671
3 至 4 年	434,295	95,100

4 至 5 年	-	4,079,475
5 年以上	6,025,469	6,111,771
合计	423,028,466	606,451,491

于 2021 年 12 月 31 日，本集团一年以上的其他应收款主要为应收土地收储款以及代收代付工程款。

(b) 损失准备及其账面余额变动表：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段				第三阶段		合计
	未来12个月预期信用损失				整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)		
	(组合)		(单项)				
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备
2021年1月1日余额	379,115,711	(5,958,715)	222,704,780	-	4,631,000	(4,631,000)	(10,589,715)
本年净减少额	(89,621,009)	4,086,966	(93,802,016)	-	-	-	-
2021年12月31日余额	289,494,702	(1,871,749)	128,902,764	-	4,631,000	(4,631,000)	(6,502,749)

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。

(i) 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款分析如下：

第三阶段	账面余额	整个存续期预期 信用损失率	坏账准备	理由
平南铁路往来款	4,631,000	100%	(4,631,000)	长账龄款项，经管理层评估认为已无法收回

(ii) 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	计提比例	金额	金额	计提比例	金额
非贸易性应收款项	289,494,702	0.65%	(1,871,749)	379,115,711	1.57%	(5,958,715)

(c) 坏账准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	10,589,715	-	3,659,658	427,308	-	6,502,749
合计	10,589,715	-	3,659,658	427,308	-	6,502,749

2021 年度，本集团无新增坏账准备(2020 年度：无)，收回或转回的坏账准备 3,659,658 元(2020 年度：无)。

(d) 本期实际核销的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额

实际核销的其他应收款	427,308
------------	---------

2021 年度，本集团实际核销的其他应收款为 427,308 元(2020 年度：无)。

(e) 于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

√适用 □不适用

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
广州市天河区土地开发中心	应收土地收储款	128,902,764	一到两年	30%	-
广东广珠城际轨道交通有限责任公司	代收代付工程款	57,973,037	一年以内、一到两年	14%	(258,262)
广东铁路有限公司	代收代付工程款	55,220,682	一年以内、一到两年	13%	(246,001)
南广铁路有限责任公司	代收代付工程款	35,689,267	一年以内	9%	(158,991)
武广铁路客运专线有限责任公司	代收代付工程款	29,943,716	一年以内	7%	(133,395)
合计		307,729,466		73%	(796,649)

(4) 存货

(a) 存货分类如下：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	190,328,056	-	190,328,056	197,241,635	-	197,241,635
其他互换配件	45,578,960	3,660,998	41,917,962	54,703,959	-	54,703,959
旧轨料	39,001,665	-	39,001,665	43,584,386	-	43,584,386
库存商品	335,429	-	335,429	875,920	-	875,920
合计	275,244,110	3,660,998	271,583,112	296,405,900	-	296,405,900

(b) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

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	
原材料	-	-	-	-	-	-
其他互换配件	-	5,695,184	-	2,034,186	-	3,660,998
旧轨料	-	-	-	-	-	-
合计	-	5,695,184	-	2,034,186	-	3,660,998

(c) 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	市价减去处置费用及相关税费	处置

(5) 其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	87,574,698	94,535,587
其他	244,478	-
合计	87,819,176	94,535,587

(6) 债权投资

√适用 □不适用

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
3 年期定期存款	160,000,000	-	160,000,000	160,000,000	-	160,000,000
合计	160,000,000		160,000,000	160,000,000	-	160,000,000

2021 年度定期存款年利率为 4.13% (2020 年度：4.13%)。

(7) 长期应收款

√适用 □不适用

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
年初余额	23,733,581	26,103,094
本年收回	(8,022,585)	(6,155,270)
应计利息确认	4,515,275	3,785,757
年末余额	<u>20,226,271</u>	<u>23,733,581</u>

长期应收款为应收广东省大宝山矿业有限公司以前年度的运输欠款，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%。

(8) 长期股权投资

√适用 □不适用

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
联营企业	225,337,683	196,848,985
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>225,337,683</u>	<u>196,848,985</u>

联营企业的相关信息见附注七(2)，本集团对联营企业的长期股权投资均无公开报价。

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	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
				(附注五(41))						
广州铁城实业有限公司(“铁城实业”)	120,296,310	-	-	6,916,118	-	-	-	-	127,212,428	-
广铁土木工程有限公司(“深土公司”)(i)	76,552,675	-	-	11,226,762	-	10,345,818	-	-	98,125,255	-
小计	196,848,985	-	-	18,142,880	-	10,345,818	-	-	225,337,683	-
合计	196,848,985	-	-	18,142,880	-	10,345,818	-	-	225,337,683	-

- (i) 于 2021 年 3 月, 根据深土公司股东会决议, 广铁集团以其持有的 4 家子公司的股权对深土公司增资 156,200,000 元, 其持股比例由 51% 变为 75.58%, 本公司持股比例则由 49% 稀释为 24.42%, 本公司持股比例被稀释而导致的享有净资产份额变动 10,345,818 元计入资本公积。

(9) 其他权益工具投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
成本	221,107,797	135,043,279
累计公允价值变动	242,587,920	242,587,920
合计	463,695,717	377,631,199

其他权益工具投资相关信息分析如下:

	2020 年		2021 年		在被投资单位持股比例	本年分红 (附注五(41))
	12 月 31 日	本年增资	12 月 31 日			
成本:						
--深圳市创新投资集团有限公司(“深创投集团”)	118,717,400	-	118,717,400	1.40%	9,801,829	
--深圳港龙酒店有限公司(“港龙酒店”)(i)	-	-	-	-	-	
--中铁快运股份有限公司	13,608,000	86,064,518	99,672,518	0.41%	-	
--其他	2,717,879	-	2,717,879		-	
	<u>135,043,279</u>	<u>86,064,518</u>	<u>221,107,797</u>		<u>9,801,829</u>	
累计公允价值变动:						
--深创投集团(ii)	<u>242,587,920</u>	<u>-</u>	<u>242,587,920</u>			
	<u>377,631,199</u>	<u>86,064,518</u>	<u>463,695,717</u>			

- (i) 港龙酒店已于以前年度进入清算程序, 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, 因此将其作为其他权益工具投资核算。此外, 管理层预计对该公司的投资已无法收回, 已于以前年度对其计提了全额减值准备。本年度, 该公司已完成清算程序并注销, 本集团已终止确认该项其他权益工具投资。

- (ii) 于 2021 年度, 本集团持有的其他权益工具投资的公允价值无重大变动。

(10) 固定资产

√适用 □不适用

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	8,183,873,435	14,896,862,770	7,750,873,723	1,829,279,242	6,823,589,448	39,484,478,618
2.本期增加金额	1,259,983,537	959,494,212	1,628,271,717	589,839,533	353,672,152	4,791,261,151
(1) 购置	5,121,675	-	-	2,808,841	61,057,489	68,988,005
(2) 在建工程转入	825,809,766	57,919,740	42,713,600	557,380,496	258,108,806	1,741,932,408
(3) 升级或改造完成后由在建工程转入(附注五(11)(a))	317,041	690,534,466	1,585,558,117	26,457,425	3,595,989	2,306,463,038
(4) 政府迁建移交(i)	428,735,055	211,040,006	-	3,192,771	30,909,868	673,877,700
3.本期减少金额	15,417,838	510,036,755	2,397,318,592	176,482,214	131,083,060	3,230,338,459
(1) 处置或报废	15,417,838	14,648	231,015,944	27,105,566	114,885,634	388,439,630
(2) 升级或改造转至在建工程(附注五(11)(a))	-	510,022,107	2,166,302,648	140,269,602	25,304,472	2,841,898,829
(3) 重分类	-	-	-	9,107,046	(9,107,046)	-
4.期末余额	9,428,439,134	15,346,320,227	6,981,826,848	2,242,636,561	7,046,178,540	41,045,401,310
二、累计折旧						
1.期初余额	3,454,112,839	3,850,130,342	2,932,433,253	1,428,911,255	4,759,923,106	16,425,510,795
2.本期增加金额	382,616,441	218,677,198	648,769,198	128,266,044	407,376,422	1,785,705,303
(1) 计提	382,616,441	218,677,198	648,769,198	128,266,044	407,376,422	1,785,705,303
3.本期减少金额	2,167,700	20,645,169	940,258,274	145,514,826	122,871,170	1,231,457,139
(1) 处置或报废	2,167,700	-	171,645,937	20,588,926	99,029,276	293,431,839
(2) 升级或改造转至在建工程(附注五(11)(a))	-	20,645,169	768,612,337	124,925,900	23,841,894	938,025,300
(3) 重分类	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	3,834,561,580	4,048,162,371	2,640,944,177	1,411,662,473	5,044,428,358	16,979,758,959
三、减值准备						
1.期初余额	23,578,232	-	11,834,818	-	7,471,691	42,884,741
2.本期增加金额	-	16,796,419	-	-	-	16,796,419
(1) 计提	-	16,796,419	-	-	-	16,796,419
3.本期减少金额	321,535	-	-	-	1,896,580	2,218,115
(1) 处置或报废	321,535	-	-	-	1,896,580	2,218,115
4.期末余额	23,256,697	16,796,419	11,834,818	-	5,575,111	57,463,045
四、账面价值						
1.期末账面价值	5,570,620,857	11,281,361,437	4,329,047,853	830,974,088	1,996,175,071	24,008,179,306
2.期初账面价值	4,706,182,364	11,046,732,428	4,806,605,652	400,367,987	2,056,194,651	23,016,083,082

(i) 根据东莞市人民政府、广铁集团与本公司签订的相关协议，东莞市人民政府于 2021 年 10 月将由其出资建成的新石龙站的产权无偿移交本公司。该等资产的价值共计 673,877,700 元，本集团同时将上述与资产相关的政府补助确认为递延收益(附注五(27)(a))，在相关资产的预计可使用年限内平均摊销。

(a) 2021 年度，固定资产计提的折旧金额为 1,785,705,303 元(2020 年度：1,661,879,524 元)。其中：计入营业成本及管理费用的折旧费用分别为 1,784,725,566 元及 979,737 元(2020 年度：1,660,882,936 元及 996,588 元)。

(b) 于 2021 年 12 月 31 日，净值约为 175,184,020 元的房屋建筑物及设备已提足折旧但仍在继续使用中(2020 年 12 月 31 日：净值约为 171,953,619 元)。

(c) 未办妥产权证书的房屋及建筑物

√适用 □不适用

于 2021 年 12 月 31 日,净值为 1,903,653,106 元(原价为 2,643,438,154 元)的房屋及建筑物尚未办妥房屋所有权证(2020 年 12 月 31 日:净值为 1,518,731,046 元(原价为 2,477,234,094 元))。未办妥产权证的房屋建筑物主要类别如下:

单位:元 币种:人民币

项目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		未办妥产权证书的原因
	账面原值	账面价值	账面原值	账面价值	
正在申请办理产权证的房屋建筑物	1,829,207,671	1,367,851,070	1,659,945,762	980,688,893	处于办证流程中,并已取得一定进展,管理层认为本集团办理剩余的房屋产权证不存在实质性的障碍。
待土地使用权证办妥(附注五(13))再申请办理产权证的房屋建筑物	55,590,572	47,656,403	54,556,422	48,103,438	办理房屋产权证需要先取得相关土地的使用权证,本集团将在取得该等土地的使用权证后的一年内申请办理相关房屋的产权证。
租赁方式取得的土地上附着的房屋建筑物	758,639,911	488,145,634	762,731,910	489,938,715	由于本集团并不拥有该等租赁土地的使用权证,因此本集团尚无法申请办理该等土地上的房屋建筑物的产权证。但根据相关协议以及与土地出租方的沟通,并咨询法律顾问后,管理层认为本集团对该等房屋建筑物实质上拥有使用权甚至所有权,不存在无法正常使用该等房屋建筑物的风险。

经咨询本公司的法律顾问后,管理层认为本集团办理上述房屋产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。

(11) 在建工程

√适用 □不适用

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 (b)	账面价值	账面余额	减值准备 (b)	账面价值
京广线坪石至广州段牵引供电系统适应性改造	430,739,725	-	430,739,725	424,921,196	-	424,921,196
广深 1、2 线列控系统设备改造工程	78,611,312	-	78,611,312	78,714,225	-	78,714,225
广深线 CTC 系统设备更新改造工程	71,976,426	-	71,976,426	76,300,209	-	76,300,209
京广线广坪段电力贯通线适应性改造工程	69,504,837	-	69,504,837	65,018,424	-	65,018,424
广深 1、2 线重点地段视频监控系統建设工程	67,972,276	-	67,972,276	41,075,643	-	41,075,643
广深 1、2 线四站连锁及 3、4 线增加区间路基检查工程	64,472,261	-	64,472,261	64,739,826	-	64,739,826
茶山至平湖站信号改造及配套工程	62,388,280	-	62,388,280	62,441,847	-	62,441,847
京广线广州至坪石段 CTC 系统建设	56,314,453	-	56,314,453	60,979,323	-	60,979,323

广州东至新塘站信号改造及配套工程等六项工程	50,730,481	-	50,730,481	51,695,592	-	51,695,592
广深 3、4 线重点地段视频监控系統建设工程	49,357,242	-	49,357,242	37,937,239	-	37,937,239
广坪段车站非联锁道岔改造	42,577,909	-	42,577,909	34,664,090	-	34,664,090
仙村至东莞站信号改造及配套设施	41,771,482	-	41,771,482	41,937,026	-	41,937,026
大朗货场货四线站台雨棚工程	38,724,617	-	38,724,617	18,655,845	-	18,655,845
广深线开行重联动车组牵引供电设施改造工程	38,223,104	-	38,223,104	17,048,597	-	17,048,597
列车运行监控装置 LKJ 设备更新改造(一期)	36,438,053	-	36,438,053	-	-	-
广坪地区铁路综合计算机网与数据通信网两网融合建设	30,011,336	-	30,011,336	29,159,063	-	29,159,063
广州机务段江村整备场改造工程	27,800,430	-	27,800,430	23,200,512	-	23,200,512
京广线韶广段正线接触网防雷改造	21,039,665	-	21,039,665	11,489,050	-	11,489,050
广深地区铁路综合计算机网与数据通信网两网融合建设	19,416,244	-	19,416,244	19,080,745	-	19,080,745
大朗货场电力设施设备更新及增容	16,300,859	-	16,300,859	16,300,859	-	16,300,859
广州市环市路射击场铁路道口平改立	13,171,006	-	13,171,006	2,606,248	-	2,606,248
京广线韶关至乌石自闭线路改造	12,962,166	-	12,962,166	3,162,875	-	3,162,875
广州站外电源增容工程	12,928,323	-	12,928,323	12,928,323	-	12,928,323
韶关机务实训基地建设(二期)工程	11,646,296	-	11,646,296	11,780,434	-	11,780,434
江村站道路改造(一期)工程	11,310,021	-	11,310,021	11,922,485	-	11,922,485
广深公司管内电子客票建设工程	10,997,284	-	10,997,284	12,390,806	-	12,390,806
大修工程	68,578,171	-	68,578,171	258,245	-	258,245
其他	148,426,286	15,455,876	132,970,410	1,563,723,102	15,455,876	1,548,267,226
合计	1,604,390,545	15,455,876	1,588,934,669	2,794,131,829	15,455,876	2,778,675,953

(a) 在建工程项目变动

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	大修转入	本期增加金额	本期转入固定资产金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	资金来源
					(附注五(10))				
京广线坪石至广州段牵引供电系统适应性改造	584,988,000	424,921,196	-	7,334,010	1,515,481	430,739,725	74%	74%	自筹
广深 1、2 线列控系统设备改造工程	91,905,600	78,714,225	-	58,200	161,114	78,611,311	86%	86%	自筹
广深线 CTC 系统设备更新改造工程	83,349,000	76,300,209	-	58,300	4,382,083	71,976,426	92%	92%	自筹
京广线广坪段电力贯通线适应性改造工程	95,924,900	65,018,424	-	5,241,813	755,400	69,504,837	73%	73%	自筹
广深 1、2 线重点地段视频监控系統建设工程	92,886,000	41,075,643	-	30,994,223	4,097,590	67,972,276	78%	78%	自筹
广深 1、2 线四站连锁及 3、4 线增加区间路基检查工程	78,634,200	64,739,826	-	750,886	1,018,451	64,472,261	83%	83%	自筹
茶山至平湖站信号改造及配套工程	83,751,700	62,441,847	-	925,454	979,021	62,388,280	76%	76%	自筹
京广线广州至坪石段 CTC 系统建设	74,713,300	60,979,323	-	-	4,664,871	56,314,452	82%	82%	自筹
广州东至新塘站信号改造及配套工程等六项工程	70,962,900	51,695,592	-	449,474	1,414,586	50,730,480	73%	73%	自筹
广深 3、4 线重点地段视频监控系統建设工程	65,672,700	37,937,239	-	13,325,640	1,905,637	49,357,242	78%	78%	自筹
广坪段车站非联锁道岔改造	72,407,200	34,664,090	-	8,947,628	1,033,809	42,577,909	60%	60%	自筹
仙村至东莞站信号改造及配套工程	56,914,700	41,937,026	-	904,675	1,070,219	41,771,482	75%	75%	自筹
大朗货场货四线站台雨棚工程	49,511,100	18,655,845	-	23,003,898	2,935,126	38,724,617	84%	84%	自筹
广深线开行重联动车组牵引供电设施改造工程	66,973,900	17,048,597	-	24,432,098	3,257,592	38,223,103	62%	62%	自筹
列车运行监控装置 LKJ 设备更新改造(一期)	46,022,000	-	-	36,438,053	-	36,438,053	79%	79%	自筹
广坪地区铁路综合计算机网与数据通信网两网融合建设	37,197,100	29,159,063	-	852,272	-	30,011,335	81%	81%	自筹
广州机务段江村整备场改造工程	45,680,700	23,200,512	-	4,599,918	-	27,800,430	62%	62%	自筹
京广线韶广段正线接触网防雷改造	29,745,400	11,489,050	-	9,550,615	-	21,039,665	71%	71%	自筹
广深地区铁路综合计算机网与数据通信网两网融合建设	25,970,300	19,080,745	-	335,499	-	19,416,244	75%	75%	自筹
大朗货场电力设施设备更新及增容	25,547,200	16,300,859	-	-	-	16,300,859	64%	64%	自筹
广州市环市路射击场铁路道口平改立	17,380,000	2,606,248	-	11,634,440	1,069,681	13,171,007	82%	82%	自筹
京广线韶关至乌石自闭线路改造	20,951,800	3,162,875	-	9,799,291	-	12,962,166	62%	62%	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
韶关机务实训基地建设(二期)工程	16,469,400	11,780,434	-	366,305	500,443	11,646,296	74%	74%	自筹
江村站道路改造(一期)工程	19,804,100	11,922,485	-	354,124	966,588	11,310,021	62%	62%	自筹
广深公司管内电子客票建设工程	15,483,900	12,390,806	-	-	1,393,522	10,997,284	80%	80%	自筹
大修工程		258,245	1,903,873,529	470,909,435	2,306,463,038	68,578,171			自筹

其他		1,563,723,102	-	293,514,382	1,708,811,194	148,426,290			自筹
合计	1,885,538,900	2,794,131,829	1,903,873,529	954,780,633	4,048,395,446	1,604,390,545	/	/	/

于 2021 年 12 月 31 日，本集团在建工程中无资本化的借款费用(2020 年 12 月 31 日：无)。

在建工程的工程进度均以成本发生进度为基础进行估计。

(b) 在建工程减值准备

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日	计提原因
红海站场改造	6,359,047	-	-	6,359,047	工程终止
广深线深圳站广州东广州站 视频接入工程	3,846,942	-	-	3,846,942	工程终止
增城火车站综合服务大楼	2,434,400	-	-	2,434,400	工程终止
广州北车辆段新建轴承、配件 检修中心	1,815,487	-	-	1,815,487	工程终止
塘头厦货仓	1,000,000	-	-	1,000,000	工程终止
	<u>15,455,876</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>15,455,876</u>	

(12) 使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁土地	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,352,498,274	1,352,498,274
2.本期增加金额 (a)	988,510	988,510
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	1,353,486,784	1,353,486,784
二、累计折旧		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	16,246,411	16,246,411
(1)计提	16,246,411	16,246,411
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	16,246,411	16,246,411
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	1,337,240,373	1,337,240,373
2.期初账面价值	1,352,498,274	1,352,498,274

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。本集团预期将按照附着于该土地之上的固定资产的预计剩余使用年限行使续租选择权继续租赁相应土地，并以此为基础确定租赁期。于 2021 年 12 月 31 日，该项使用权资产的账面价值为 1,336,479,980 元。

(a) 本年度，本集团依据与广州市白云区江高镇江村村经济联合社的最林合同确认了 988,510 元的使用权资产及租赁负债(附注五(26))。

(13) 无形资产

√适用 □不适用

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	2,398,882,408	14,401,388	2,413,283,796
2.本期增加金额	333,720	2,054,717	2,388,437
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	2,399,216,128	16,456,105	2,415,672,233
二、累计摊销			
1.期初余额	567,910,835	14,069,410	581,980,245
2.本期增加金额	52,163,390	405,247	52,568,637
(1) 计提	52,163,390	405,247	52,568,637
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	620,074,225	14,474,657	634,548,882
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	1,779,141,903	1,981,448	1,781,123,351
2.期初账面价值	1,830,971,573	331,978	1,831,303,551

2021 年度无形资产的摊销金额为 52,568,637 元(2020 年度：52,433,038 元)，全部计入成本费用中。

(a) 未办妥产权证书的土地使用权

√适用 □不适用

于 2021 年 12 月 31 日，账面价值为 52,883,605 元的土地使用权由于以前年度的资产收购或业务重组取得但尚未过户至本集团(2020 年 12 月 31 日：账面价值为 54,882,115 元)；账面价值为 1,154,591,477 元的土地使用权(2020 年 12 月 31 日：账面价值为 1,182,379,111 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。

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		未办妥产权证书的原因
	账面原值	账面价值	账面原值	账面价值	
与广深四线运营相关的土地使用权	1,303,963,894	1,154,591,477	1,303,630,174	1,182,379,111	由于广深四线跨度长，涵盖的地区较多，因此本集团在办理相关手续时的协调难度加大，权证办理的推进速度较为缓慢。

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

于 2021 年 12 月 31 日，本集团无需对无形资产计提减值准备(2020 年 12 月 31 日：无)。

(14) 商誉

√适用 □不适用

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	281,254,606	-	-	281,254,606
合计	281,254,606	-	-	281,254,606

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日的商誉系本集团于 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，管理层对原羊城铁路的资产与集团原有的铁路资产进行了整合。整合后，管理层认为原羊城铁路的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本集团所确定的报告分部 – 铁路运输业务分部。

在进行商誉减值测试时，本集团将相关资产或资产组组合(含商誉)的账面价值与其可收回金额进行比较，如果可收回金额低于账面价值，相关差额计入当期损益。本集团的商誉分摊于 2021 年末未发生变化。

2021 年度，由于新冠肺炎疫情的爆发及相关防控措施，本集团铁路运输业务分部业务量受到较大的影响。经过评估，管理层认为本集团仍无需对商誉计提减值准备。

在考虑新冠肺炎疫情的发展和防控存在不确定性的前提下，本集团结合历史经验及对市场发展的预测确定增长率和毛利率。管理层预计新冠疫情对本集团业务的影响将在未来 1-2 年内得到恢复，预测期收入增长率最高可达到 10%。永续增长率为预测期后所采用的增长率，不超过行业的长期平均增长率。本集团采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。

于 2021 年度及 2020 年度，本集团采用未来现金流量折现方法的主要假设如下：

	中国广东地区 铁路运输业务 2021 年 12 月 31 日	中国广东地区 铁路运输业务 2020 年 12 月 31 日
预测期收入增长率	6% - 10%	8% - 32%
永续增长率	3%	3%
毛利率	-1% - 7%	3% - 8%
税前折现率	12%	12%

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

(15) 长期待摊费用

√适用 □不适用

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	43,888,542	47,631,584	27,379,884	64,140,242

合计	43,888,542	47,631,584	27,379,884	64,140,242
----	------------	------------	------------	------------

(16) 递延所得税资产/ 递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

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
可抵扣亏损	1,571,013,496	392,753,374	1,210,345,356	302,586,339
资产减值准备	106,833,817	26,708,454	129,513,044	32,378,261
计提的职工教育经费	284,714,896	71,178,724	243,042,116	60,760,529
政府补助	777,802,932	194,450,733	101,064,924	25,266,231
未报批的固定资产处置损失	98,686,196	24,671,549	96,587,604	24,146,901
党组织活动经费	94,514,332	23,628,583	105,689,760	26,422,440
尚未支付的工会经费	100,480,408	25,120,102	101,436,552	25,359,138
安全生产费	11,883,787	2,970,947	-	-
其他	33,716,012	8,429,003	-	-
合计	3,079,645,876	769,911,469	1,987,679,356	496,919,839

其中：

预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	21,411,280	102,446,118
预计于 1 年后转回的金额	748,500,189	394,473,721
	<u>769,911,469</u>	<u>496,919,839</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

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	12,920,840	3,230,210	19,031,214	4,757,804
因收购增城荔华股份有限公司(“增城荔华”)产生的无形资产增值	225,679,340	56,419,835	235,650,237	58,912,559
其他权益工具投资公允价值变动	242,587,920	60,646,980	242,587,920	60,646,980
其他	30,551,660	7,637,915	34,245,288	8,561,322
合计	511,739,760	127,934,940	531,514,659	132,878,665

其中：

预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	5,901,194	5,773,406
预计于 1 年后转回的金额	122,033,746	127,105,259
	<u>127,934,940</u>	<u>132,878,665</u>

(c) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产	抵销后递延所得	递延所得税资产	抵销后递延所得
----	---------	---------	---------	---------

	和负债期末互抵 金额	税资产或负债期 末余额	和负债期初互抵 金额	税资产或负债期 初余额
递延所得税资产	71,515,105	698,396,364	73,966,106	422,953,733
递延所得税负债	71,515,105	56,419,835	73,966,106	58,912,559

(d) 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。由于本集团的部分子公司预计未来年度无法取得足够的应纳税所得额，因而未就可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产。本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

√适用 □不适用

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	16,809,621	28,047,655
可抵扣亏损 (e)	306,668,760	235,402,449
合计	323,478,381	263,450,104

(e) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额
2021 年	-	22,091,785
2022 年	21,488,611	22,245,211
2023 年	36,391,270	36,391,270
2024 年	44,995,892	44,995,892
2025 年	109,246,043	109,678,291
2026 年	94,546,944	-
合计	306,668,760	235,402,449

(17) 其他非流动资产

√适用 □不适用

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
预付工程款	39,380,409	-	39,380,409	36,743,643	-	36,743,643
合计	39,380,409	-	39,380,409	36,743,643	-	36,743,643

(18) 资产减值及损失准备

	本增加	本年转回	核销及转销	2021 年 12 月 31 日
坏账准备	■	(40,612,916)	(427,308)	30,253,898
其中：应收账款坏账准备(附注五(2))	●	(36,953,258)	-	23,751,149
其他应收款坏账准备(附注五(3))	■	(3,659,658)	(427,308)	6,502,749
信用减值损失小计	■	(40,612,916)	(427,308)	30,253,898
存货跌价准备(附注五(4))	■	5,051,84	(2,034,186)	3,660,998
在建工程减值准备(附注五(11))	■	-	-	15,455,876
固定资产减值准备(附注五(10))	■	16,796,419	(2,218,115)	57,463,045
资产减值损失小计	■	22,491,63	(4,252,301)	76,579,919
	■	(40,612,916)	(4,679,609)	106,833,817

(19) 应付账款

√适用 □不适用

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	2,776,708,496	2,914,695,630
应付物资采购款	1,272,110,766	944,623,019
应付修理费	286,868,248	152,963,851
其他	1,253,730,837	976,332,641
合计	5,589,418,347	4,988,615,141

(a) 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

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	1,748,833,803	工程未完工或设备尚未验收完毕。
合计	1,748,833,803	/

于 2021 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款 1,748,833,803 元(2020 年 12 月 31 日：888,835,810 元)，主要为应付工程及设备款，鉴于工程未完工或设备尚未验收完毕，该等款项尚未结算。

(20) 应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	300,000,000	-
合计	300,000,000	-

于 2021 年 12 月 31 日，无账龄超过一年的应付票据(2020 年 12 月 31 日：无)。

(21) 合同负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收运输服务及物资购销款	52,545,789	186,959,405
未使用的奖励积分	59,895,733	28,345,976
合计	112,441,522	215,305,381

包括在 2020 年 12 月 31 日账面价值中的 211,218,633 元合同负债已于 2021 年度转入营业收入，包括运输服务和物资购销等 182,872,657 元，奖励积分 28,345,976 元。

(22) 应付职工薪酬

√适用 □不适用

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	(a)	338,185,763	7,535,613,578	7,432,502,332	441,297,009
二、离职后福利-设定提存计划	(b)	80,028,396	1,153,849,358	1,188,530,429	45,347,325
三、辞退福利	(c)	24,487,810	-	1,725,832	22,761,978

合计	442,701,969	8,689,462,936	8,622,758,593	509,406,312
----	-------------	---------------	---------------	-------------

(a) 短期薪酬

√适用 □不适用

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	-	6,135,682,912	6,135,682,912	-
二、职工福利费	-	240,910,122	240,910,122	-
三、社会保险费	970	344,176,782	344,176,299	1,453
其中：医疗保险费	766	292,417,670	292,417,098	1,338
工伤保险费	-	16,948,105	16,948,105	-
生育保险费	204	34,811,007	34,811,096	115
四、住房公积金	28,826,142	616,795,834	608,574,025	37,047,951
五、工会经费和职工教育经费	306,713,686	187,580,329	93,165,078	401,128,937
六、其他短期薪酬	2,644,965	10,467,599	9,993,896	3,118,668
合计	338,185,763	7,535,613,578	7,432,502,332	441,297,009

(b) 设定提存计划

√适用 □不适用

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	-	765,897,172	765,897,172	-
2、失业保险费	-	19,326,862	19,326,862	-
3、企业年金缴费	80,028,396	368,625,324	403,306,395	45,347,325
合计	80,028,396	1,153,849,358	1,188,530,429	45,347,325

(c) 应付辞退福利

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
应付退休及辞退福利	24,487,810	-	(1,725,832)	22,761,978

(23) 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	55,913,745	46,725,302
企业所得税	2,596,688	697,203
个人所得税	12,495,924	10,979,973
城市维护建设税	3,263,116	2,493,944
应交教育费附加	2,330,120	1,781,514
其他	1,283,520	960,870
合计	77,883,113	63,638,806

(24) 其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付股利	13,746,254	13,749,491
其他应付款	1,370,469,909	1,344,012,222
合计	1,384,216,163	1,357,761,713

(a) 应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	13,746,254	13,749,491
合计	13,746,254	13,749,491

(b) 其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付深铁实业(关联方)往来款	357,560,174	360,560,174
票款押金及其他保证金	327,813,894	334,297,641
工程保证金	117,365,971	131,964,541
其他公司存于本公司账户的工会经费	68,030,488	87,566,297
党组织经费	94,590,319	106,044,370
三供一业改造款	-	65,936,958
应付中铁快运增资款	86,064,518	-
其他	319,044,545	257,642,241
合计	1,370,469,909	1,344,012,222

(i) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付关联方深铁实业的往来款以及部分工程保证金及其他保证金押金	738,427,354	因为工程尚未完工或相应的资产尚在保修期等原因，该等款项尚未结算。
合计	738,427,354	/

于 2021 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 738,427,354 元(2020 年 12 月 31 日：770,886,039 元)，主要为应付关联方深铁实业的往来款以及部分工程保证金及其他保证金押金，因为工程尚未完工或相应的资产尚在保修期等原因，该等款项尚未结算。

(25) 其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转增值税销项税	3,540,916	14,833,718
合计	3,540,916	14,833,718

(26) 租赁负债(包括一年内到期的非流动负债)

2021 年 12 月 31 日

2020 年 12 月 31 日

租赁负债

1,384,083,828

1,377,573,163

减：一年内到期的非流动负债	(63,248,985)	(61,880,000)
	<u>1,320,834,843</u>	<u>1,315,693,163</u>

(a) 1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	63,248,985	61,880,000
合计	63,248,985	61,880,000

(b) 租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
土地租赁	1,320,834,843	1,315,693,163
合计	1,320,834,843	1,315,693,163

(27) 递延收益

√适用 □不适用

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 (a)	104,938,887	693,447,341	16,823,456	781,562,772
合计	104,938,887	693,447,341	16,823,456	781,562,772

(a) 涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
新石龙站资产(附注五(10)(i))	-	673,877,700	(5,108,149)	668,769,551	与资产相关
平交改立交工程补贴	26,573,567	-	(737,245)	25,836,322	与资产相关
石龙镇政府捐建石龙高架站	18,345,666	-	(694,416)	17,651,250	与资产相关
布吉站高架平台	13,839,622	-	(780,697)	13,058,925	与资产相关
赣深高铁高铁同步引入广州枢纽补贴款	-	10,500,002	-	10,500,002	与资产相关
石牌牵出线及网区迁改补贴款	10,328,696	-	(268,184)	10,060,512	与资产相关
大型测温设备	10,000,154	-	(1,476,797)	8,523,357	与资产相关
东莞联检楼补贴	6,960,000	-	(288,000)	6,672,000	与资产相关
九运会站工程补偿款	5,556,314	-	(73,156)	5,483,158	与资产相关
房建公寓段学前教育幼儿园补助	1,144,731	3,410,999	(1,144,730)	3,411,000	与资产相关
赣韶铁路征拆铁路房屋	3,073,965	-	(114,123)	2,959,842	与资产相关
郭塘线路工区拆迁补偿	2,583,374	-	(66,132)	2,517,242	与资产相关
其他与资产相关的政府补助	6,532,798	-	(413,187)	6,119,611	与资产相关
罗湖区重点纳税企业管理团队奖	-	2,000,000	(2,000,000)	-	与收益相关
站段生育津贴	-	275,093	(275,093)	-	与收益相关
其他与收益相关的政府补助	-	3,383,547	(3,383,547)	-	与收益相关
	104,938,887	693,447,341	(16,823,456)	781,562,772	

本集团对与资产相关政府补助从相关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。

(28) 股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
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
股份总数	7,083,537,000	-	-	-	-	-	7,083,537,000

(29) 资本公积

√适用 □不适用

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
		(附注五(8)(i))		
资本溢价（股本溢价）	11,551,799,522	-	-	11,551,799,522
其他资本公积	10,857,926	10,345,818	-	21,203,744
合计	11,562,657,448	10,345,818	-	11,573,003,266

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价	11,551,799,522	-	-	11,551,799,522
其他资本公积-其他	10,857,926	-	-	10,857,926
	<u>11,562,657,448</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,562,657,448</u>

(30) 其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额	期末余额
		税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	181,940,940	-	181,940,940
其他综合收益合计	181,940,940	-	181,940,940
	181,940,940	-	181,940,940

	2020 年 12 月 31 日	加：税后归属 于母公司	2021 年 12 月 31 日	本年所得税 前发生额	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
其他权益工具投资公允价值变动	181,940,940	-	181,940,940	-	-	-	-

(31) 盈余公积

√适用 □不适用

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	2,780,426,204	-	-	2,780,426,204
任意盈余公积	304,058,522	-	-	304,058,522
合计	3,084,484,726	-	-	3,084,484,726

	2019 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	2,780,426,204	-	-	2,780,426,204
任意盈余公积金	304,058,522	-	-	304,058,522
	<u>3,084,484,726</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,084,484,726</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，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。2021 年度，本公司处于亏损状况，因此未计提法定盈余公积金(2020 年度：本公司处于亏损状况，未计提法定盈余公积金)。

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。2021 年度及 2020 年度，本公司未计提任意盈余公积金。

(32) 未分配利润

√适用 □不适用

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	6,280,219,138	7,263,107,231
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	6,280,219,138	7,263,107,231
加：本期归属于母公司所有者的净利润	(973,119,082)	(557,875,873)
减：提取法定盈余公积（附注五(31)）	-	-
应付普通股股利（a）	-	425,012,220
期末未分配利润	5,307,100,056	6,280,219,138

(a) 根据 2021 年 6 月 17 日的股东大会决议，本公司 2020 年度不进行利润分配(2020 年度：425,012,220 元)。

(33) 专项储备

√适用 □不适用

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
安全生产费	-	126,524,007	114,640,220	11,883,787
合计	-	126,524,007	114,640,220	11,883,787

(34) 少数股东权益

2021 年 12 月 31 日 2020 年 12 月 31 日

东莞常盛	43,742,367	41,120,050
增城荔华	<u>(81,255,539)</u>	<u>(77,788,777)</u>
	<u>(37,513,172)</u>	<u>(36,668,727)</u>

(35) 营业收入和营业成本

√适用 □不适用

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	19,019,131,030	20,198,006,950	15,385,428,001	16,962,813,697
其他业务	1,187,025,753	1,063,159,495	963,937,705	915,180,436
合计	20,206,156,783	21,261,166,445	16,349,365,706	17,877,994,133

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2021 年度	2020 年度
主营业务收入：		
客运收入	6,169,109,262	4,114,521,725
路网清算及其他运输服务收入	10,814,585,092	9,572,330,088
货运收入	2,035,436,676	1,698,576,188
	<u>19,019,131,030</u>	<u>15,385,428,001</u>

	2021 年度	2020 年度
主营业务成本：		
工资及福利	8,054,816,825	7,072,762,490
设备租赁及服务费	6,749,318,730	4,971,365,799
固定资产折旧	1,754,173,747	1,630,110,664
材料及水电消耗	1,181,620,711	1,059,496,636
维修费用	1,189,478,718	1,147,588,255
旅客服务费	540,769,132	521,130,552
货物装卸费	595,047,797	462,707,925
使用权资产折旧	16,246,411	13,377,789
其他	116,534,879	84,273,587
	<u>20,198,006,950</u>	<u>16,962,813,697</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2021 年度	2020 年度
其他业务收入：		
列车维修收入	591,659,206	473,868,498
租赁收入	59,231,541	42,828,089
存料及供应品销售收入	163,557,820	87,682,415
列车餐饮收入	53,950,120	49,612,335
商品销售收入	14,255,270	11,284,058
其他收入	304,371,796	298,662,310
	<u>1,187,025,753</u>	<u>963,937,705</u>

	2021 年度	2020 年度
其他业务成本：		
工资及福利	531,173,980	489,634,983
材料及水电消耗	306,875,452	231,834,047
固定资产折旧	30,551,819	30,772,272
其他	194,558,244	162,939,134
	<u>1,063,159,495</u>	<u>915,180,436</u>

(c) 营业收入扣除情况表

单位：万元 币种：人民币

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	2,020,615.6783	/	1,634,936.5706	/
营业收入扣除项目合计金额	118,702.5753	/	96,393.7705	/
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重(%)	5.87	/	5.90	/
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	118,702.5753	列车维修收入 591,659,206 元； 租赁收入 59,231,541 元； 存料及供应品销售收入 163,557,820 元； 列车餐饮收入 53,950,120 元； 商品销售收入 14,255,270 元； 其他收入 304,371,796 元。	96,393.7705	列车维修收入 473,868,498 元； 租赁收入 42,828,089 元； 存料及供应品销售收入 87,682,415 元； 列车餐饮收入 49,612,335 元； 商品销售收入 11,284,058 元； 其他收入 298,662,310 元。
与主营业务无关的业务收入小计	118,702.5753	/	96,393.7705	/
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	-	/	-	/
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	1,901,913.1030	/	1,538,542.8001	/

(d) 本集团 2021 年度营业收入分解如下:

√适用 □不适用

	2021 年度	2020 年度
主营业务收入	19,019,131,030	15,385,428,001
其中: 在某一时点确认	-	
在某一时段确认	19,019,131,030	15,385,428,001
其他业务收入	1,187,025,753	963,937,705
其中: 在某一时点确认	226,706,060	159,781,944
在某一时段确认	901,088,152	761,327,672
租赁收入	59,231,541	42,828,089
	20,206,156,783	16,349,365,706

于 2021 年 12 月 31 日, 本集团已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 112,441,522 元(2020 年 12 月 31 日: 215,305,381 元), 其中: 112,441,522 元预计将于 2022 年度确认收入。

(36) 税金及附加

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	27,370,729	17,474,616	附注四
教育费附加	19,195,165	12,492,767	附注四
土地使用税	2,475,771	1,786,542	按照国家税法规定缴纳
印花税	2,317,801	2,251,769	按照国家税法规定缴纳
房产税	3,945,686	3,032,621	按照国家税法规定缴纳
车船使用税	239,426	278,314	按照国家税法规定缴纳
其他	61,148	183,991	按照国家税法规定缴纳
合计	55,605,726	37,500,620	

(37) 管理费用

√适用 □不适用

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	103,472,132	122,036,137
无形资产摊销	52,163,390	52,134,157
安保服务费	12,633,987	14,785,441
中介机构服务费	14,984,145	21,675,458
办公费及差旅费	3,732,660	3,797,605
固定资产折旧	979,737	996,588
其他	69,903,964	55,870,300
合计	257,870,015	271,295,686

(38) 财务费用

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行利息收入	(29,715,697)	(30,811,268)
长期应收款的应计利息收入(附注五(7))	(4,515,275)	(3,785,757)

租赁负债产生的利息费用	67,647,932	57,629,196
汇兑损益	689,274	1,451,478
其他	6,238,009	1,564,385
合计	40,344,243	26,048,034

(39) 费用按性质分类

利润表中的营业成本和管理费用按照性质分类，列示如下：

	2021 年度	2020 年度
工资及福利	8,689,462,936	7,684,433,610
设备租赁及服务费	6,749,318,730	4,971,365,799
固定资产折旧	1,785,705,303	1,661,879,524
物料及水电消耗	1,497,586,918	1,296,779,081
维修费用	1,189,762,241	1,147,602,930
旅客服务费	540,769,132	521,130,552
货物装卸费	595,047,797	462,707,925
无形资产摊销	52,568,637	52,433,038
中介机构服务费	14,984,145	21,675,458
长期待摊费用摊销	27,379,884	19,340,901
安保服务费	12,633,987	14,785,441
使用权资产折旧	16,246,411	13,377,789
其他	347,570,339	281,777,771
	<u>21,519,036,460</u>	<u>18,149,289,819</u>

如附注二(24)所述，本集团将短期租赁和低价值租赁的租金支出直接计入当期损益，2021 年度的金额 1,687,038,295 元(2020 年度：846,605,302 元)，主要系向中铁集团及广铁集团租赁客货车车厢用于短期运输服务需要形成。

(40) 信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失转回	40,612,916	358,384
合计	40,612,916	358,384

(41) 投资收益

√适用 □不适用

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(8))	18,142,880	22,162,387
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 (附注五(9))	9,801,829	7,735,270
合计	27,944,709	29,897,657

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(42) 其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
与收益相关政府补助计入当期损益(附注五(27)(a))	7,357,998	54,924,670	与收益相关
与资产相关的政府补助摊销(附注五(27)(a))	11,164,816	8,376,912	与资产相关
合计	18,522,814	63,301,582	

(43) 资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
土地收储补偿净收益	-	1,188,644,722
合计	-	1,188,644,722

(44) 营业外收入

√适用 □不适用

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	2,662,103	968,698	2,662,103
其中：固定资产处置利得	2,662,103	968,698	2,662,103
赔偿款收益	1,908,402	115,360	1,908,402
无法支付的款项	20,354,079	2,903,285	20,354,079
无需支付的三供一业改造款	65,936,958	-	65,936,958
政府补助	-	3,000,000	-
其他	13,348,205	10,822,681	13,348,205
合计	104,209,747	17,810,024	104,209,747

(45) 营业外支出

√适用 □不适用

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	7,396,132	102,346,140	7,396,132
其中：固定资产处置损失	7,396,132	102,346,140	7,396,132
其他	2,159,703	13,103,634	2,159,703
合计	9,555,835	115,449,774	9,555,835

(46) 所得税费用

√适用 □不适用

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	2,311,984	1,551,521
递延所得税费用	(277,935,355)	(134,196,475)
合计	(275,623,371)	(132,644,954)

将基于合并利润表的(亏损)/利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税(收益)/费用：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利润总额	(1,249,586,898)	(690,744,990)
按法定/适用税率计算的所得税费用	(312,396,725)	(172,686,248)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	23,306,736	18,939,419
非应税收入的影响	(6,986,177)	(7,474,414)
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	20,827,227	27,419,573
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(297,212)	(37,500)
所得税汇算清缴影响金额	(77,220)	1,194,216
所得税费用	(275,623,371)	(132,644,954)

(47) 每股亏损

(a) 基本每股亏损

基本每股亏损以归属于母公司普通股股东的合并净亏损除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2021 年度	2020 年度
归属于母公司普通股股东的合并净亏损	(973,119,082)	(557,875,873)
发行在外普通股的加权平均数	7,083,537,000	7,083,537,000
基本每股亏损	<u>(0.14)</u>	<u>(0.08)</u>
其中：		
—持续经营基本每股亏损：	(0.14)	(0.08)
—终止经营基本每股收益：	-	-

(b) 稀释每股亏损

稀释每股亏损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亏损除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。2021 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股（2020 年度：无），因此，稀释每股亏损等于基本每股亏损。

(48) 现金流量表项目

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到票款押金及保证金和备用金	-	141,866,373
代收款项净流入	86,054,733	72,267,815
收到的利息	24,303,490	26,287,433
收到的政府补助	21,268,999	70,532,938
收到三供一业补助款	-	9,483,400
其他	32,749,484	29,533,500
合计	164,376,706	349,971,459

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

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	14,984,145	21,675,458

安保服务费	12,633,987	14,785,441
办公费及差旅费	3,732,660	3,797,605
支付票款押金及保证金和备用金	12,622,518	-
支付工会款	19,535,809	7,639,387
其他	65,754,636	44,475,620
合计	129,263,755	92,373,511

(c) 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
存入定期存款	60,000,000	220,000,000
合计	60,000,000	220,000,000

(d) 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的金额	62,125,777	60,750,000
合计	62,125,777	60,750,000

2021 年度，本集团支付的与租赁相关的总现金流出为 1,749,164,072 元(2020 年：907,355,302 元)，除上述计入筹资活动的偿付租赁负债支付的金额以外，其余现金流出均计入经营活动。

(e) 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回定期存款	60,000,000	-
收到定期存款利息	1,350,000	-
合计	61,350,000	-

(49) 现金流量表补充资料

(a) 将净(亏损)/利润调节为经营活动现金流量

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	(973,963,527)	(558,100,036)
加：资产减值准备	(40,612,916)	(358,384)
信用减值损失	22,491,603	11,834,818
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,785,705,303	1,661,879,524
无形资产摊销	52,568,637	52,433,038
长期待摊费用摊销	27,379,884	19,340,901
使用权资产摊销	16,246,411	13,377,789
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）	-	(1,188,644,722)
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	53,853,563	165,252,503
财务费用（收益以“-”号填列）	57,720,449	49,319,604

投资损失（收益以“-”号填列）	(27,944,709)	(29,897,657)
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	(275,442,631)	(131,703,752)
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	(2,492,724)	(2,492,724)
存货的减少（增加以“-”号填列）	28,867,786	2,004,835
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	(535,090,070)	677,922,907
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	813,181,488	594,004,805
经营活动产生的现金流量净额	1,002,468,547	1,336,173,449

(b) 本集团 2021 年度发生的重大不涉及现金收支的投资活动所对应的金额为 673,877,700 元(附注五(10)(i))(2020 年度：无)。

(c) 现金净变动情况

	2021 年度	2020 年度
现金的年末余额	1,499,462,301	1,485,232,043
减：现金的年初余额	(1,485,232,043)	(1,562,333,604)
现金净增加/(减少)额	<u>14,230,258</u>	<u>(77,101,561)</u>

(d) 现金

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
货币资金余额(附注五(1))	1,559,462,301	1,545,232,043
减：三个月以上的定期存款	(60,000,000)	(60,000,000)
现金余额	<u>1,499,462,301</u>	<u>1,485,232,043</u>

(50) 外币货币性项目

√适用 □不适用

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	-	-	-
港币	28,280,869	0.8176	23,122,349
其他应收款	-	-	-
港币	537,641	0.8176	439,575

上述外币货币性项目中的外币是指除人民币之外的所有货币。

六、合并范围的变更

□适用 √不适用

本年度无重大合并范围的变更。本年度注销子公司详见附注七(1)(a)。

七、在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

√适用 □不适用

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(%)		注册资本
						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%	-	38,000,000
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%	-	18,500,000
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%	-	10,000,000
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%	-	2,000,000
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%	-	1,500,000
广州市广深铁路东群实业有限公司(“东群实业”)(ii)	广州	广州	服务业	日用百货的批发、零售	有限责任公司	-	-	1,020,000
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%	-	379,000
增城荔华(i)	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	股份有限公司	44.72%	-	107,050,000

(i) 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、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，因此管理层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。

(ii) 该公司于 2021 年第四季度完成清算注销。

(b) 本集团不存在使用集团资产或清偿集团负债方面的限制。

(c) 以上子公司除了列车经贸是本公司新设成立的，增城荔华是本公司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)。

(d) 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团不存在重大的少数股东权益。

(2) 在联营企业中的权益

√适用 □不适用

(a) 重要联营企业的基本信息

√适用 □不适用

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	对集团活动是否具有战略性	持股比例(%)	
						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	否	49%	-
深土公司	深圳	深圳	建筑业	市政公用工程施工总承包等	否	24.42%	-

本集团对上述股权投资均采用权益法核算。

(b) 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

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	
	铁城公司	深土公司	铁城公司	深土公司
流动资产	112,241,378	3,311,999,658	93,571,082	1,974,929,650
非流动资产	367,348,708	31,499,660	373,859,706	10,209,343
资产合计	479,590,086	3,343,499,318	467,430,788	1,985,138,993
流动负债	219,972,887	2,941,675,997	221,928,113	1,828,909,045
非流动负债	-	-	-	-
负债合计	219,972,887	2,941,675,997	221,928,113	1,828,909,045
归属于母公司股东权益	259,617,199	401,823,322	245,502,675	156,229,948
按持股比例计算的净资产份额	127,212,428	98,125,255	120,296,310	76,552,675
对联营企业权益投资的账面价值	127,212,428	98,125,255	120,296,310	76,552,675
营业收入	46,370,776	3,039,785,978	43,241,303	1,526,496,798
净利润	14,114,524	54,062,355	29,202,154	16,027,209
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	14,114,524	54,062,355	29,202,154	16,027,209
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-	-	-

(i) 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的公允价值以及统一会计政策的影响。

八、分部信息

√适用 □不适用

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。

(a) 2021 年度及 2021 年 12 月 31 日的分部信息列示如下：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	铁路运输业务分部	其他业务分部	分部间抵销	合计
对外交易营业收入	20,100,669,012	105,487,771	-	20,206,156,783
对内交易营业收入	-	100,119,756	100,119,756	-
营业成本	(21,082,517,625)	(278,768,576)	(100,119,756)	(21,261,166,445)
利息收入	33,805,669	425,303	-	34,230,972

对联营企业的投资收益	18,142,880	-	-	18,142,880
资产减值损失	(22,491,603)	-	-	(22,491,603)
信用减值损失转回	40,607,975	4,941	-	40,612,916
折旧和摊销费用	1,865,758,194	16,142,041	-	1,881,900,235
亏损总额	(1,150,322,826)	(93,153,533)	6,110,539	(1,249,586,898)
所得税贷项	272,442,826	3,180,545	-	275,623,371
净亏损	(877,880,000)	(89,972,988)	6,110,539	(973,963,527)
资产总额	37,375,745,762	425,806,450	398,129,686	37,403,422,526
负债总额	9,767,619,362	735,783,226	304,416,665	10,198,985,923
对联营企业的长期股权投资	225,337,683	-	-	225,337,683
非流动资产增加额(i)	1,744,117,487	661,554	-	1,744,779,041

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

(b) 2020 年度及 2020 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	16,245,085,466	104,280,240	-	16,349,365,706
对内交易营业收入	-	39,923,055	(39,923,055)	-
营业成本	(17,685,415,863)	(232,501,325)	39,923,055	(17,877,994,133)
利息收入	34,012,666	584,359	-	34,597,025
对联营企业的投资收益	22,162,387	-	-	22,162,387
资产减值损失	(11,834,818)	-	-	(11,834,818)
信用减值损失转回	358,384	-	-	358,384
折旧和摊销费用	(1,730,540,936)	(16,490,316)	-	(1,747,031,252)
亏损总额	(584,769,585)	(105,975,405)	-	(690,744,990)
所得税贷项	130,467,880	2,177,074	-	132,644,954
净亏损	(454,301,705)	(103,798,331)	-	(558,100,036)
资产总额	36,648,550,098	443,478,842	(311,577,078)	36,780,451,862
负债总额	8,184,773,303	656,872,093	(217,364,059)	8,624,281,337
对联营企业的长期股权投资	196,848,985	-	-	196,848,985
非流动资产增加额(i)	1,950,756,324	679,425	-	1,951,435,749

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

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。

本集团来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 5,511,616,946 元 (2020 年度：4,502,560,136 元)，占本集团营业收入的 27.3% (2020 年度：27.5%)。除此之外，本集团通过单一客户取得的收入均不超过 10%。

九、关联方及关联交易

(1) 母公司情况

本公司的所有股东均与本公司没有控制关系。

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注七(1)。

(3) 联营企业情况

附注联营公司的基本情况及相关信息见附注七(2)。

(4) 其他关联方情况

√适用 □不适用

(i) 广铁集团及其子公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广铁集团	大股东
羊城铁路	大股东的子公司
广东铁路有限公司	大股东的子公司
深圳市深铁时代实业发展有限公司(“深铁实业”)	大股东的子公司
广州铁路物资公司(“物资公司”)	大股东的子公司
广州铁路(集团)公司站车服务中心(“站车服务中心”)	大股东的子公司
广州市粤铁经营发展公司	大股东的子公司
广州铁道车辆有限公司	大股东的子公司
广东铁青国际旅行社有限公司(“广铁青旅”)	大股东的子公司
厦深铁路广东有限公司(“厦深铁路”)	大股东的子公司
广州铁路地产置业有限公司	大股东的子公司
广东粤通铁路物流有限公司	大股东的子公司
三茂铁路小塘西货场服务公司	大股东的子公司
广州铁路科技开发有限公司	大股东的子公司
广州安茂铁路工程咨询有限公司	大股东的子公司
广州北羊信息技术有限公司	大股东的子公司
湖南铁路联创技术发展有限公司	大股东的子公司
广州东北货车外绕线铁路有限责任公司	大股东的子公司
湖南长铁装备制造有限公司	大股东的子公司
广州瑞威经济发展有限公司	大股东的子公司
广州铁路科开测绘有限公司	受大股东最终控制

(ii) 与中铁集团及其铁路运输相关企业的关系

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被撤销。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国铁路总公司(2019年6月18日更名为中国国家铁路集团有限公司)。广铁集团为原铁道部直属的铁路公司，其权益也被划至中铁集团(简称“改革”)。改革完成后，本公司第一大股东的实际控制人变更为中铁集团，本集团与中铁集团及划转下属企业成为关联方。与改革相关的必要变更手续和程序于2017年1月1日完成，中铁集团及其附属公司(包括控制实体)自2017年1月1日起被视为本公司的关联方。

本集团将与中铁集团及其附属公司关系及交易在本附注进行了单独披露。此部分的交易披露，除特别说明外，不含本集团与广铁集团及其子公司的交易。

(5) 关联交易**(a) 购销商品、提供和接受劳务****(i) 与广铁集团及其子公司的交易**

出售商品/提供劳务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
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集团制定价格结算	3,323,843,542	2,345,511,986
向广铁集团及其子公司提供的通过制定价格结算清算的路网清算服务	按照中铁集团制定价格结算	1,325,614,238	1,332,346,378
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	865,220,000	842,350,000
向广铁集团及其子公司出售的存料及供应品	协议定价	89,042,393	34,705,330

采购商品/接受劳务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
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集团制定的价格结算	796,142,351	753,288,123
接受广铁集团及其子公司提供的通过制定价格结算清算的路网清算服务	按照中铁集团制定价格结算	2,896,221,758	1,985,767,605
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	311,079,865	297,809,475
从广铁集团及其子公司购入的存料及供应品	协议定价	770,683,094	722,487,361
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	172,591,552	285,615,589

(ii) 与中铁集团及其附属公司的交易

本集团列车经过其他铁路公司的线路时，需就其他铁路公司提供的服务(如铁路线路服务、列车牵引服务或电力供应服务等)支付费用，其他铁路公司列车经过本集团线路时 also 需向本集团支付相应的服务费。该等交易依据或者参照中铁集团的指导价格进行，并通过中铁集团的清算系统进行记录和处(详见附注二(21))。

交易内容	交易定价方式及决策程序	2021 年度	2020 年度
------	-------------	---------	---------

销售物资及提供劳务**运输服务收入**

向中铁集团及其附属公司提供的列车服务	按照全成本协商定价或中铁集团制定价格结算	138,218,972	57,348,983
向中铁集团及其附属公司提供的通过中铁集团清算的路网清算服务	按照中铁集团制定价格结算	2,275,131,681	2,105,205,611
向中铁集团及其附属公司提供铁路运营服务	协议定价，按照成本加成结算	2,232,346,000	2,214,459,900

铁路相关服务收入

向中铁集团及其附属公司提供的货车维修服务	按照中铁集团制定价格结算	470,142,540	436,954,505
向中铁集团及其附属公司提供的公寓租赁服务	按照全成本协商定价	2,064,436	455,530
其他		606,884	886,664

采购物资及接受劳务**运输服务相关支出**

由中铁集团及其附属公司提供的列车服务	按照全成本协商定价或中铁集团制定的价格结算	58,120,988	18,872,038
接受中铁集团及其附属公司提供的通过中铁集团清算的路网清算费用	按照中铁集团制定价格结算	1,769,170,195	1,506,540,690

铁路相关服务支出

由中铁集团及其附属公司提供的维修及保养服务	按照全成本协商定价	28,184,800	28,928,000
从中铁集团及其附属公司购入的存料及供应品	协议定价	3,203,023	12,361,668
接受中铁集团及其附属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	-	2,661,517

(iii) 中铁集团及其附属公司代本集团结算款项:

本集团所运营的铁路业务是中铁集团系统的组成部分，接受中铁集团的统一监督和管理。本集团向第三方(最终服务接受方)提供铁路相关服务而收取的款项，包括客运收入、货运收入以及行李包裹收入等均需要通过中铁集团的清算系统汇总、处理及结算。

	2021 年度	2020 年度
客运收入	6,054,100,084	3,769,231,344
货运收入	1,701,841,921	1,456,604,752
行李包裹收入	8,488,360	24,047,661
	<u>7,764,430,365</u>	<u>5,249,883,757</u>

(b) 租赁-作为承租方:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
广铁集团	土地租赁	61,886,792	60,750,000
广铁集团	租赁客货车车厢	400,472,669	292,602,657
中铁集团	租赁客货车车厢	1,286,565,626	554,002,645

于 2021 年度，本集团承担的使用权资产折旧费用为 16,246,411 元(2020 年度: 13,377,789 元)，承担的租赁负债利息支出为 67,605,219 元(2020 年度: 57,629,196 元)，实际向广铁集团支付的租金为 61,886,792 元(2020 年度: 60,750,000 元)。

于 2021 年度，本集团由于短期运输服务需要而租赁客货车车厢，合计向中铁集团支付租金 1,286,565,626 元(2020 年度: 554,002,645 元)，合计向广铁集团支付租金 400,472,669 元(2020 年度: 292,602,657 元)。

(c) 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

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	4,148,023	3,695,602

(6) 应收、应付款项余额

(a) 对联营公司、广铁集团及其子公司的应收、应付款项余额

(i) 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	广铁集团	600,042,443	208,023,688
应收账款	广铁集团之子公司	2,281,026,778	1,645,822,094
	广东铁路有限公司(Note (a))	1,904,311,985	1,413,840,758
	厦深铁路	290,367,068	147,491,400
	广州东北货车外绕线铁路有限责任公司	66,990,000	30,511,940
	深铁实业	-	26,925,115
	广州安茂铁路工程咨询有限公司	8,154,500	9,005,500
	赣深铁路(广东)有限公司	3,681,262	-
	物资公司	2,218,239	7,971,590
	广州市粤铁经营发展公司	819	6,816,656
	广州瑞威经济发展有限公司	-	2,119,824
	海南铁路有限公司	3,685,492	97,770
	其他	1,617,413	1,041,541
应收账款	联营公司	-	11
应收账款	减：坏账准备	(16,027,758)	(24,098,940)
其他应收款	广铁集团	1,943,677	431,259
其他应收款	广铁集团之子公司	79,489,435	55,911,608
	广东铁路有限公司(Note (a))	55,220,682	39,848,554
	厦深铁路	21,618,046	14,437,810
	三茂铁路小塘西货场服务公司	625,160	150,330
	广州东北货车外绕线铁路有限责任公司	-	1,087,922
	其他	2,025,547	386,992
其他应收款	联营公司	73,674	79,430
其他应收款	减：坏账准备	(62,358)	(50,573)
预付款项	广铁集团之子公司	2,300,926	3,157,922
	物资公司	2,300,926	3,157,922
其他非流动资产	广铁集团之子公司	7,270,456	-
	物资公司	7,270,456	-

Note (a): 截止至 2021 年 6 月 30 日, 广东三茂铁路股份有限公司、赣韶铁路有限公司和广梅汕铁路有限责任公司已经合并至广东铁路有限公司, 广深铁路将前述三家公司 2021 年期初往来资金余额在广东铁路有限公司列示。

(ii) 应付项目

√适用 □不适用

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	405,726,695	179,688,506
应付账款	广铁集团之子公司	1,856,340,227	1,487,148,715
	物资公司	1,140,392,914	717,505,943
	广州铁道车辆有限公司	207,764,325	193,967,476
	广州铁路地产置业有限公司	105,821,584	89,372,284
	广东粤通铁路物流有限公司	21,984,914	64,587,313
	湖南铁路联创技术发展有限公司	90,580,360	64,323,771
	广东省三茂铁路基建工程公司	-	63,072,522
	广州北羊信息技术有限公司	40,574,881	40,204,632
	广州铁路科开测绘有限公司	12,691,484	24,808,289
	广州市粤铁经营发展公司	5,985,569	20,967,756
	湖南长铁装备制造有限公司	42,737,921	18,887,767
	站车服务中心	39,267,727	14,822,547
	其他	148,538,548	174,628,415
应付账款	联营公司	459,546,749	452,566,258
合同负债	广铁集团之子公司	3,940,086	297,113
	广东铁路有限公司	12,390	297,113
	广州铁路物资公司	3,909,656	-
	其他	18,040	-
合同负债	联营公司	405,989	139,169
应付票据	广铁集团之子公司	200,000,000	-
	物资公司	50,000,000	-
	广州铁道车辆有限公司	150,000,000	-
其他应付款	广铁集团	8,600,257	4,379,070
其他应付款	广铁集团之子公司	468,063,684	426,821,187
	深铁实业	357,560,174	360,560,174
	广州铁道车辆有限公司	55,203,772	47,896,791
	广铁青旅	7,070,300	7,070,300
	物资公司	16,300,574	2,527,018
	广州铁路地产置业有限公司	5,363,430	2,003,050
	湖南铁路联创技术发展有限公司	2,600,197	1,708,235
	广州铁路科技开发有限公司	302,725	177,619
	其他	23,662,512	4,878,000
其他应付款	联营公司	19,265,858	12,553,619
租赁负债	广铁集团	1,383,291,589	1,175,564,766

(b) 对中铁集团及其他铁路运输相关企业的应收、应付款项余额

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收账款		
中铁集团	121,287,017	202,483,566
中铁集团附属企业	662,419,752	899,467,286
	783,706,769	1,101,950,852
减：坏账准备	(3,484,297)	(11,072,424)
	<u>780,222,472</u>	<u>1,090,878,428</u>
其他应收款		
中铁集团附属企业	<u>87,251,294</u>	<u>183,020,944</u>

减：坏账准备	(139)	(31,566)
	<u>87,251,155</u>	<u>182,989,378</u>
应付账款		
中铁集团附属企业	<u>114,481,353</u>	<u>71,082,112</u>
其他应付款		
中铁集团附属企业	<u>91,737,138</u>	<u>4,563,653</u>

(7) 关联方承诺

√适用 □不适用

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

(a) 接受劳务

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
广铁集团及其子公司	<u>773,341</u>	<u>96,083,773</u>

十、承诺及或有事项

(1) 资本性支出承诺事项

√适用 □不适用

以下为本集团于资产负债表日，已签约或尚未签约但已经授权而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备—		
已签约	46,553,000	444,270,000
未签约但已经授权	<u>493,447,000</u>	<u>505,730,000</u>
	<u>540,000,000</u>	<u>950,000,000</u>

(2) 前期承诺履行情况

本集团 2021 年 12 月 31 日之承诺均已按约定条件正常履行。

(3) 或有事项

2021 年 12 月 31 日，本集团无应披露未披露的重大或有事项。

十一、公司财务报表主要项目注释

(1) 应收账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收账款	4,418,043,446	3,776,732,494
减：坏账准备	<u>(23,751,149)</u>	<u>(60,697,162)</u>
	<u>4,394,292,297</u>	<u>3,716,035,332</u>

(a) 应收账款账龄分析如下:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内小计	3,650,373,689	2,768,064,495
1 至 2 年	763,256,655	653,062,020
2 至 3 年	1,724,675	306,409,864
3 至 4 年	140,764	48,812,067
4 至 5 年	2,547,663	-
5 年以上	-	384,048
合计	4,418,043,446	3,776,732,494

(b) 于 2021 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
余额前五名的应收账款总额	3,485,887,101	(18,731,952)	79%
合计	3,485,887,101	(18,731,952)	79%

(c) 于 2021 年 12 月 31 日, 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(d) 坏账准备

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	60,697,162	-	36,946,013	-	-	23,751,149
合计	60,697,162	-	36,946,013	-	-	23,751,149

本公司的应收账款均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(i) 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日, 本公司无单独计提坏账准备的应收账款。

(ii) 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日, 组合计提坏账准备的应收账款分析如下:

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
组合一	121,287,017	-	-	202,483,566	-	-
组合二	4,145,616,807	0.50%	(20,690,726)	3,426,007,748	1.69%	(57,732,338)
组合三	151,139,622	2.02%	(3,060,423)	148,241,180	2.00%	(2,964,824)
	4,418,043,446		(23,751,149)	3,776,732,494		(60,697,162)

(iii) 2021 年度, 本公司无新增坏账准备(2020 年度: 无); 本年收回或转回的坏账准备金额为 36,946,013 元(2020 年度: 358,384 元)。

(iv) 2021 年度, 本公司无实际核销的应收账款(2020 年度: 无)。

(2) 其他应收款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收土地收储款	128,902,764	222,704,780
代收代付工程款	229,851,992	296,309,578
代垫款项	10,290,677	23,505,488
备用金	25,469,176	19,329,679
保证金及押金	2,853,808	3,022,465
其他	281,717,894	209,027,879
	<u>679,086,311</u>	<u>773,899,869</u>
减：坏账准备	<u>(18,815,066)</u>	<u>(22,469,783)</u>
	<u>660,271,245</u>	<u>751,430,086</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内小计	482,236,365	680,935,756
1 至 2 年	165,315,828	51,961,055
2 至 3 年	11,769,037	16,836,644
3 至 4 年	427,295	95,100
4 至 5 年	-	4,079,475
5 年以上	19,337,786	19,991,839
合计	679,086,311	773,899,869

于 2021 年 12 月 31 日，本公司一年以上的其他应收款主要为应收土地收储款以及代收代付工程款。

(b) 损失准备及其账面余额变动表：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段				第三阶段		合计
	未来12个月预期信用损失				整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)		
	(组合)		(单项)		账面余额	坏账准备	坏账准备
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备			
2021年1月1日 余额	534,251,772	(5,526,466)	222,704,780	-	16,943,317	(16,943,317)	(22,469,783)
本期转回	(1,011,542)	3,654,717	(93,802,016)	-	-	-	3,654,717
2021年12月31 日余额	533,240,230	(1,871,749)	128,902,764	-	16,943,317	(16,943,317)	(18,815,066)

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

(i) 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用 损失率	坏账准备	理由
平南铁路往来款	4,631,000	100%	(4,631,000)	(i)
增城荔华代垫款	<u>12,312,317</u>	100%	<u>(12,312,317)</u>	(ii)

16,943,317

(16,943,317)

- (i) 长账龄款项，经管理层评估认为已无法收回。
(ii) 由于增城荔华的经营状况恶化，管理层预计与该公司的往来款项已无法收回。

(ii) 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	计提比例	金额	金额	计提比例	金额
非贸易性应收款项	533,240,230	0.35%	(1,871,749)	534,251,772	1.03%	(5,526,466)

(c) 坏账准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	22,469,783	-	3,654,717	-	-	18,815,066
合计	22,469,783	-	3,654,717	-	-	18,815,066

2021 年度，本公司无新增坏账准备(2020 年度：无)，转回坏账准备 3,654,717 元(2020 年度：无)。

(d) 2021 年度，本公司无实际核销的其他应收款(2020 年度：无)。

(e) 于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

√适用 □不适用

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
广州市天河区土地开发中心	应收土地收储款	128,902,764	一到两年	19%	-
广东广珠城际轨道交通有限责任公司	代收代付工程款	57,973,037	一年以内、一到两年	9%	(258,262)
广东铁路有限公司	代收代付工程款	55,220,682	一年以内、一到两年	8%	(246,001)
南广铁路有限责任公司	代收代付工程款	35,689,267	一年以内	5%	(158,991)
武广铁路客运专线有限责任公司	代收代付工程款	29,943,716	一年以内	4%	(133,395)
合计	/	307,729,466	/	45%	(796,649)

(3) 长期股权投资

√适用 □不适用

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	(a)	116,423,652	34,392,193	82,031,459	116,923,652	34,392,193	82,531,459
对联营、合营企业投资	(附注五(8))	225,337,683	-	225,337,683	196,848,985	-	196,848,985
合计		341,761,335	34,392,193	307,369,142	313,772,637	34,392,193	279,380,444

本公司对联营企业的长期股权投资均无公开报价。

(a) 子公司

√适用 □不适用

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	-	-
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	-	-	-
黄埔服司	成本法	379,000	379,000	-	-	379,000	-	-
列车经贸	成本法	2,000,000	2,000,000	-	-	2,000,000	-	-
增城荔华	成本法	34,392,193	34,392,193	-	-	34,392,193	(34,392,193)	-
合计			116,923,652	-	500,000	116,423,652	(34,392,193)	-

(4) 营业收入和营业成本

√适用 □不适用

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	19,019,131,030	20,298,126,704	15,385,428,001	17,002,736,752
其他业务	1,081,537,982	784,390,921	859,657,465	682,679,111
合计	20,100,669,012	21,082,517,625	16,245,085,466	17,685,415,863

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2021 年度	2020 年度
主营业务收入：		
客运收入	6,169,109,262	4,114,521,725
路网清算及其他运输服务收入	10,814,585,092	9,572,330,088
货运收入	2,035,436,676	1,698,576,188
	<u>19,019,131,030</u>	<u>15,385,428,001</u>
主营业务成本：		
工资及福利	8,054,816,825	7,072,762,490
设备及租赁服务费	6,749,318,730	4,971,365,799
固定资产折旧	1,754,173,745	1,630,110,664
物料及水电消耗	1,181,620,711	1,059,496,636
维修费用	1,189,478,718	1,147,588,255
旅客服务费	540,769,133	539,929,637
货物装卸费	595,047,797	462,707,925
使用权资产折旧	16,246,411	13,377,789
其他	216,654,634	105,397,557
	<u>21,082,517,625</u>	<u>17,685,415,863</u>

	20,298,126,704	17,002,736,752
(b) 其他业务收入和其他业务成本		
	2021 年度	2020 年度
其他业务收入：		
列车维修收入	514,771,186	473,868,498
存料及供应品销售收入	152,014,168	85,663,685
租赁收入	37,459,454	20,362,340
其他收入	377,293,174	279,762,942
	<u>1,081,537,982</u>	<u>859,657,465</u>
	2021 年度	2020 年度
其他业务成本：		
工资及福利	364,920,642	325,236,273
物料及水电消耗	256,948,947	187,972,821
固定资产折旧	26,418,954	26,145,122
其他	136,102,378	143,324,895
	<u>784,390,921</u>	<u>682,679,111</u>

(c) 本公司 2021 年度的营业收入分解如下：

√适用 □不适用

	2021 年度
主营业务收入	19,019,131,030
其中：在某一时点确认	-
在某一时段确认	19,019,131,030
其他业务收入	1,081,537,982
其中：在某一时点确认	154,811,410
在某一时段确认	889,267,118
租赁收入	37,459,454
	<u>20,100,669,012</u>

于 2021 年 12 月 31 日，本公司已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 112,405,826 元(2020 年 12 月 31 日：215,196,603 元)，其中：112,405,826 元预计将于 2022 年度确认收入。

(5) 投资收益

√适用 □不适用

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(8))	18,142,880	22,162,387
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 (附注五(9))	9,801,829	7,735,270
处置子公司收益	6,110,536	-
合计	34,055,245	29,897,657

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十二、财务报表补充资料

(1) 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	
	2021 年度	2020 年度
土地收储补偿净收益	-	1,188,644,722
非流动资产处置损益	(4,734,029)	(101,377,442)
无需支付的三供一业改造款	65,936,958	-
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）	18,522,814	63,060,597
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	33,450,983	3,737,692
减：所得税影响额	28,303,476	290,560,050
少数股东权益影响额	318,661	(232,465)
合计	84,554,589	863,737,984

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。

(2) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

本公司为在香港联合交易所上市的 H 股公司，本公司亦按照国际财务报告准则编制了合并财务报表。于 2021 年 12 月 31 日及 2021 年度，本合并财务报表与本公司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亏损方面并不存在差异。

(3) 净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

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	
	2021 年	2020 年	2021 年	2020 年	2021 年	2020 年
归属于公司普通股股东的净利润	(3.51)	(1.94)	(0.14)	(0.08)	(0.14)	(0.08)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(3.82)	(4.96)	(0.15)	(0.20)	(0.15)	(0.20)

董事长：武勇

董事会批准报送日期：2022 年 3 月 30 日