

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)

2018 年中期报告

2018 年 8 月 22 日

重要提示

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

二、公司全体董事出席审议本中期报告的董事会会议。

三、本中期报告中的财务报告按照中国企业会计准则编制，并且未经审计。

四、公司董事长武勇、董事总经理胡翩翩、总会计师唐向东、财务部长林闻生声明：保证本中期报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、本公司董事会决定报告期不进行利润分配或公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本中期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、重大风险提示

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

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	6
第四节	董事会报告（含管理层讨论与分析）.....	7
第五节	重要事项.....	12
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	18
第七节	优先股相关情况.....	20
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	20
第九节	公司债券相关情况.....	21
第十节	财务报告.....	22
第十一节	备查文件目录.....	81

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：

本公司、公司、广深铁路	指	广深铁路股份有限公司
报告期、本期	指	2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止 6 个月
上年同期	指	2017 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止 6 个月
A 股	指	本公司于中国境内发行的、以人民币认购并在上交所上市的每股面值人民币 1.00 元的人民币普通股
H 股	指	本公司于香港发行的、以港币认购并在联交所上市的每股面值人民币 1.00 元的境外上市外资股
ADS	指	本公司授权证券存托银行(Trustee)在美国发行的、以美元计价并代表拥有 50 股 H 股的美国存托股份
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
联交所	指	香港联合交易所有限公司
纽交所	指	美国纽约证券交易所
《证券及期货条例》	指	香港法例第 571 章《证券及期货条例》
《上市规则》	指	联交所证券上市规则及/或上交所股票上市规则，视乎情况而定
《公司章程》	指	《广深铁路股份有限公司章程》
中铁总	指	中国铁路总公司
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
赣韶铁路	指	赣韶铁路有限公司
贵广铁路	指	贵广铁路有限责任公司
南广铁路	指	南广铁路有限责任公司
珠三角城际	指	广东珠三角城际轨道交通有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

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	郭向东	邓艳霞
联系地址	广东省深圳市罗湖区和平路1052号	广东省深圳市罗湖区和平路1052号
电话	(86) 755-25588150	(86) 755-25588150
传真	(86) 755-25591480	(86) 755-25591480
电子信箱	ir@gsrc.com	ir@gsrc.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	广东省深圳市罗湖区和平路1052号
--------	-------------------

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

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn http://www.hkexnews.hk http://www.gsrc.com
公司半年度报告备置地点	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	纽交所	-	GSH

六、 其他有关资料

√适用 □不适用

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	北京国枫律师事务所
	办公地址	深圳市南山区深南大道高新南一道8号创维大厦C座12层
中国香港法律顾问	名称	佳利（香港）律师事务所
	办公地址	香港轩尼诗道500号希慎广场37楼
美国法律顾问	名称	美国众达律师事务所
	办公地址	香港中环皇后大道中15号置地广场公爵大厦31楼
A股股份过户登记机构	名称	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
	办公地址	上海浦东新区陆家嘴东路166号中国保险大厦36楼
H股股份过户登记机构	名称	香港中央证券登记有限公司
	办公地址	香港湾仔皇后大道东183号合和中心17楼1712室至1716室
预托股份机构	名称	摩根大通银行
	办公地址	美国纽约市纽约广场4号13楼
主要往来银行	名称	中国建设银行深圳分行嘉宾路支行
	办公地址	中国深圳市嘉宾路金威大厦1至4楼

七、 公司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	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	9,527,773,368	8,411,982,473	13.26
归属于上市公司股东的净利润	654,086,142	508,715,711	28.58
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	668,587,456	512,934,861	30.35
经营活动产生的现金流量净额	1,455,294,783	1,243,025,943	17.08
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	28,722,406,510	28,684,676,483	0.13
总资产	34,504,353,687	33,994,238,908	1.50

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.09	0.07	28.57
稀释每股收益(元/股)	0.09	0.07	28.57
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.09	0.07	28.57
加权平均净资产收益率(%)	2.25	1.80	增加 0.45 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	2.30	1.81	增加 0.49 个百分点

注：净资产收益率的“本期比上年同期增减(%)”为两期数的差值。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、 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	金额
非流动资产处置损益	(30,542,523)
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	2,851,514
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,689,343
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,058,069
少数股东权益影响额	(48,991)
所得税影响额	6,491,274
合计	(14,501,314)

注：非经常性损失以负数列示。

第三节 公司业务概要**一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明****(一) 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, 主要在中国境内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、赣韶铁路、南广铁路、贵广铁路和珠三角城际等提供铁路运营服务。

(二) 行业情况说明

铁路是国民经济的大动脉、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运输方式之一，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，随着近几年来一系列高速铁路和城际铁路的建成投产，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。到 2017 年底，全国铁路营业里程达 12.7 万公里，其中高速铁路运营里程超过 2.5 万公里。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

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

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

第四节 董事会报告（含管理层讨论与分析）

一、报告期内公司经营情况的讨论与分析

2018 年上半年，公司营业收入为人民币 95.28 亿元，比上年同期的人民币 84.12 亿元增长 13.26%，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 40.12 亿元、8.65 亿元、42.45 亿元及 4.05 亿元，分别占总收入的 42.11%、9.08%、44.56% 及 4.25%；营业利润为人民币 9.03 亿元，比上年同期的人民币 6.81 亿元增长 32.53%；归属于上市公司股东的净利润为人民币 6.54 亿元，比上年同期的人民币 5.09 亿元增长 28.58%。

（一）主营业务分析

1、财务报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	9,527,773,368	8,411,982,473	13.26
营业成本	8,486,852,124	7,604,222,547	11.61
税金及附加	28,342,491	28,957,217	(2.12)
管理费用	139,504,614	109,540,454	27.35
财务费用	(12,709,551)	(4,408,935)	188.27
营业外支出	31,839,665	9,713,793	227.78
所得税费用	221,582,271	166,754,493	32.88
经营活动产生的现金流量净额	1,455,294,783	1,243,025,943	17.08
投资活动产生的现金流量净额	(682,647,397)	(1,201,349,601)	(43.18)
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	不适用

2、收入

（1）客运

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（香港）直通车运输业务。于 2018 年 6 月 30 日，公司列车运行图上每日共开行旅客列车 250 对，其中：广深城际列车 107 对（含广州（东）至深圳城际列车 97 对（备用线 22 对），广州东至潮汕跨线动车组 10 对）；直通车 13 对（广九直通车 11 对、佛九直通车 1 对、京（沪）九直通车 1 对）；长途车 130 对（含广佛肇城际 12 对，广州至桂林北、南宁东和贵阳北的跨线动车组 3 对）。下表所列为本期客运收入及客运发送量与上年同期之比较：

	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	同比增减(%)
客运收入（人民币万元）	401,232	386,105	3.92

--广深城际车	137,241	122,802	11.76
--直通车	26,371	25,601	3.01
--长途车	212,498	215,158	(1.24)
--客运其他收入	25,122	22,544	11.44
客运发送量(人)	43,609,411	42,078,853	3.64
--广深城际列车	19,052,405	17,967,663	6.04
--直通车	1,980,032	1,727,041	14.65
--长途车	22,576,974	22,384,149	0.86
总乘客--公里(亿人公里)	129.55	131.50	(1.48)

● **客运收入和旅客发送量增长的主要原因为：**自 2017 年 9 月 21 日起，本公司组织开行的广州东至潮汕跨线动车组对数由每日 8 对增加至 10 对，以及广州（东）至深圳的部分城际车采用大运动车组 CRH6A 型列车，运能的增加带来旅客发送量增加，相应的收入随之增加。

(2) 货运

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运发送量与上年同期之比较：

	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	同比增减(%)
货运收入(人民币万元)	86,535	89,194	(2.98)
--运费收入★	75,162	82,782	(9.20)
--货运其他收入	11,373	6,412	77.37
货物发送量(吨)	7,659,949	7,569,950	1.19
发送货物全程周转量(亿吨公里)★	63.61	66.26	(4.00)

● **货运收入下降的主要原因为：**受货运承运制清算体制改革的综合影响，货运总体收入有所下降。

● **货物发送量增长的主要原因为：**随着国内经济的平稳发展，通过铁路运输的煤炭和工业机械等大宗货物的发送量增加。

★自 2018 年 1 月 1 日开始，全国铁路货运由以往的分段计费模式改为承运制模式，本次中期报告对部分货运数据口径进行了相应调整，具体如下：

运费收入：主要为承运制下本公司发送货物的全程运费收入，而以往年度的发送收入、接运和到达收入主要为分段计费模式下本公司管内发送、通过和到达货物的管内里程收入。

发送货物全程周转量：为本公司发送货物的全程周转量，而以往年度的“货物周转量”为分段计费模式下公司管内发送、通过和到达货物的管内里程周转量。

(3) 路网清算及其他运输服务

公司提供的路网清算及其他运输服务主要包括客货运输路网清算、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：

	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	同比增减(%)
路网清算及其他运输服务收入(人民币万元)	424,531	324,233	30.93
(a)路网清算服务	191,446	117,367	63.12
(b)其他运输服务	233,085	206,866	12.67
--铁路运营	158,372	137,356	15.30
--其他服务	74,713	69,510	7.49

● **路网清算服务收入增长的主要原因为：**自 2018 年 1 月 1 日起，根据中铁总有关规定，铁路货物运输实行承运清算，即由承运企业取得全程货物运费进款，同时由承运企业向提供运输服务的其他铁路企业支付服务费，货运清算体制的改变带来货运路网清算收入的增加。

● **其他运输服务收入增长的主要原因为：**报告期内公司提供的铁路运营和乘务服务工作量增加，相应的收入随之增加。

(4) 其他业务

公司其它业务主要包括列车维修、列车餐饮、租赁、存料及供应品销售、商品销售及其他与铁路运输有关的业务。2018 年上半年，其他业务收入为人民币 4.05 亿元，较上年同期的人民币 4.17 亿元下降 2.85%。

3、 成本

单位：元 币种：人民币

分行业	项目名称	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	同比增减(%)
主营业务	工资及福利	3,024,379,567	2,875,346,929	5.18
	设备租赁及服务费	2,744,305,346	2,062,143,811	33.08
	固定资产折旧	771,869,023	863,267,980	(10.59)
	物料及水电消耗	585,890,777	593,789,687	(1.33)
	维修及线路绿化费用	374,132,902	275,505,752	35.80
	旅客服务费	371,850,536	306,189,046	21.44
	其他	206,574,491	219,669,105	(5.96)
	小计	8,079,002,642	7,195,912,310	12.27
其他业务	工资及福利	226,526,078	233,634,388	(3.04)
	物料及水电消耗	128,105,144	116,343,874	10.11
	固定资产折旧	12,265,603	13,986,012	(12.30)
	其他	40,952,657	44,345,963	(7.65)
	小计	407,849,482	408,310,237	(0.11)
	合计	8,486,852,124	7,604,222,547	11.61

●**主营业务成本增长的主要原因为：**(1)随着行业性工资的上调，工资及福利支出增加；(2)自 2018 年 1 月 1 日起，根据中铁总有关规定，铁路货物运输实行承运清算，即由承运企业取得全程货物运费进款，同时由承运企业向提供运输服务的其他铁路企业支付服务费，货运清算体制的改变带来设备租赁及服务费的增加；(3)动车组五级修工作量增加，列车维修费用随之增加；(4)增开广州东至潮汕的跨线动车组以及提供铁路运营服务工作量增加，旅客服务费支出随之增加。

4、 费用

单位：元 币种：人民币

项目名称	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	同比增减(%)	主要变动原因分析
税金及附加	28,342,491	28,957,217	(2.12)	-
管理费用	139,504,614	109,540,454	27.35	无形资产摊销及其他管理类费用增加所致。
财务费用	(12,709,551)	(4,408,935)	188.27	汇兑损失减少所致。
营业外支出	31,839,665	9,713,793	227.78	固定资产报废损失增加所致。
所得税费用	221,582,271	166,754,493	32.88	税前利润总额增加所致。

5、 现金流量

单位：元 币种：人民币

	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	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	1,455,294,783	1,243,025,943	17.08	收到的提供铁路运营服务款及运输清算款增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	(682,647,397)	(1,201,349,601)	(43.18)	预收广州东石牌旧货场土地使用权收储补偿款所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	不适用	-

(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	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金 额较上期期 末变动比例 (%)
货币资金	2,039,161,920	5.91	1,268,514,534	3.73	60.75
固定资产	23,025,442,989	66.73	23,615,744,099	69.47	(2.50)
在建工程	1,767,588,328	5.12	1,430,671,285	4.21	23.55
应付票据及应 付账款	2,940,276,539	8.52	3,539,624,089	10.41	(16.93)
预收款项	655,443,082	1.90	152,011,005	0.45	331.18
其他应付款	1,631,036,646	4.73	1,044,768,977	3.07	56.11

货币资金增加的主要原因为：预收广州东石牌旧货场土地使用权收储补偿款所致；

固定资产减少的主要原因为：动车组及客车大修改造由固定资产转入在建工程以及报废部分固定资产所致；

在建工程增加的主要原因为：动车组及客车大修改造由固定资产转入在建工程以及在建工程投资项目增加所致；

应付票据及应付账款减少的主要原因为：应付工程款及物资采购款减少所致；

预收款项增加的主要原因为：预收广州东石牌旧货场土地使用权收储补偿款所致；

其他应付款增加的主要原因为：宣告分派的 2017 年度现金股息尚未支付所致。

(三) 投资状况分析**1、 对外股权投资总体分析**

√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(7)、附注五(9)和附注六。

(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

单位：万元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额
广州至坪石自闭联锁设备改造	72,651	38%	4,841	27,832
京广线坪石至广州段牵引供电系统适应性改造	58,499	42%	10,699	24,697
CRH1A 动车组四、五级运用改造 (11 列)	52,127	74%	38,436	38,436
广州北车辆段段修工艺扩能改造工程	37,600	21%	3,814	7,753
广深三、四线广州东至新塘改建	36,383	69%	1,628	24,980
新建广州地区石牌职工公寓一期建设	35,000	43%	234	15,180

(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(7)和(26)。

(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

报告期内，公司不存在单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10% 以上的情况。

二、2018 年下半年经营展望和工作重点

展望 2018 年下半年，尽管中国经济面临的外部环境发生了明显变化，经济运行出现了一些新问题新挑战，但随着国家积极财政政策和稳健货币政策的实施以及供给侧结构性改革的深入推进，中国经济有望保持“总体平稳”的发展态势，经济运行仍将保持在合理区间；与此同时，随着一部分高速铁路和城际铁路的建成投产，全国铁路客货运量有望继续实现较快增长。面对上述有利的经营环境，公司将坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，紧密围绕年初董事会确定的经营目标，聚焦交通强国、铁路先行，深化强基达标、提质增效，持续推进运输供给侧结构性改革，强化铁路运输核心业务，推进土地资产综合开发，加强成本费用控制，规范公司经营管理，确保铁路运输安全持续稳定，重点要做好以下几个方面的工作：

(一)客运业务方面：一是抓住暑运、中秋、国庆以及广州秋交会等时机，及时调整运输组织，优化列车开行方案，实现增运增收；二是针对广深港高铁香港段将于今年下半年开通的情况，提前做好广九直通车的客流分析和应对方案，积极应对其对广九直通车客流的影响；三是进一步改善客运服务环境，提升旅客服务体验，促进客运提质增效。

(二)货运业务方面：一是继续落实铁路供给侧改革措施，加强与大企业的战略合作，扩大大宗货物运量；二是继续开发新的白货班列，加强既有班列货源组织，提高白货班列开行效益；三是推动货运基础设施建设，提高货场仓储及周转能力。

(三)经营管理方面：一是强化经营效益意识，提高预算管理水平和，严控成本费用支出；二是强化资金预算管理和集中管理，确保资金安全，提高资金使用效率和效益；三是加强土地资产综合开发力度，努力盘活铁路土地资源，提高公司资产收益。

三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 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经营策略，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	本公司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

	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。	全状态，部署运输安全管理工作，建立完善安全风险管理及监控机制，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；在货运方面加强与大企业的战略合作，努力开拓货源并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、信用风险和流动性风险。	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，力争将有关风险对本公司财务表现的不利影响最小化。更详尽分析，请参阅“财务报表附注三”。

(三) 其他披露事项

√适用 □不适用

1、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。公司现金流量充足，公司认为有足够的营运资金、银行信贷及其他资金来源满足经营发展的需要。

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九。

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 16.84%。

2、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，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，亦无任何重大投资或购入资本资产的确实计划。

3、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。

4、或有负债

报告期内，公司无任何或有负债。

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

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
2017 年度股东周年大会	2018-6-6	上交所网站（www.sse.com.cn）	2018-6-7
		联交所披露易网站(www.hkexnews.hk)	2018-6-6

二、利润分配或资本公积金转增预案

是否分配或转增	否
---------	---

三、承诺事项履行情况

√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
	解决关联交易	广铁集团	广铁集团在与公司的经营往来中,将尽量减少与公司的关联交易,对于必不可少的关联交易,广铁集团将本着公开、公正、公平的原则履行关联交易,不会滥用大股东地位,作出损害公司利益的行为。	-	否	是
其他承诺	其他	广铁集团	广铁集团对广坪段占用土地在以授权经营形式取得后租予公司。广铁集团与公司签订《土地租赁协议》,自 2007 年 1 月 1 日正式生效,约定广铁集团将广州至坪石段铁路线路的土地使用权租予公司,租赁期限为 20 年,双方确定每年租金最高不超过人民币 7,400 万元。	20 年	是	是
	其他	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

四、聘任、解聘会计师事务所情况

√适用 □不适用

2018 年 6 月 6 日,公司召开 2017 年度股东周年大会,决定续聘普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)及罗兵咸永道会计师事务所为本公司 2018 年度审计师。

五、破产重整及暂停上市或终止上市相关事项

□适用 √不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 √本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、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、持有 5%以上股份的股东、收购人处罚及整改情况

□适用 √不适用

八、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

九、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适用 不适用**十、资产交易、企业合并事项**适用 不适用**十一、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易**适用 不适用

报告期内，公司发生的与日常经营相关的关联交易，已列载于财务报表附注八(5)。

(二) 资产收购或股权收购、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**(四) 关联债权债务往来**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额
深圳市平湖群亿铁路仓储装卸运输有限公司	全资子公司	908	-	908
增城荔华股份有限公司	控股子公司	1,231	-	1,231
合计		2,139	-	2,139
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		均无重大影响。		

十二、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) 担保情况**适用 不适用**(三) 其他重大合同或交易**适用 不适用

2018年4月19日，本公司就广州东石牌旧货场土地使用权与广州市土地开发中心（“广州土发中心”）（作为买方）及其他有关卖方签署收储补偿协议。据此收储补偿协议，广州土发中心同意以补偿款总金额初定为人民币60亿元（可予调整）的价格有偿收储相关土地的使用权；其中就本次交易应付本公司之补偿款初定为人民币1,304,717,363.49元（可予调整）。2018年6月6日，本公司召开2017年度股东周年大会，审议及批准广州东石牌旧货场土地资产交储。关于更多详细信息，请参阅本公司于2018年4月19日发布的有关收储补偿协议的公告。

报告期内，除本中期报告中披露者外，公司无其他重大合同或交易。

十三、上市公司扶贫工作情况适用 不适用**十四、可转换公司债券情况**适用 不适用

十五、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重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环境保护局公布的 2018 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,广州车辆段属于深圳市人居环境委员会公布的 2018 年深圳市水环境重点排污单位。

有关广州机务段的环境信息,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环境保护局网站,具体链接网址为:

<http://210.72.1.33:8013/gzydzf2-enterprise/qyhjbgslist2018?openMsgTaskId=201803271840545984275&year=2018>。

有关广州车辆段的环境信息如下:

1、排污信息

适用 不适用

公司名称	主要污染物及特征污染物名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度 (Mg/L)	执行的污染物排放标准 (Mg/L)	排放总量 (吨/日)	核定的排放总量 (吨/日)	超标排放情况
广州车辆段	PH	经污水站处理后排入市政管网	1	笋岗客技站污水处理站	7.47	6-9	300	500	无
	石油类				0.06	5			
	阴离子表面活性剂				0.19	5			
	氨氮				9.49	10			
	COD				3.4	90			
	BOD				1.6	20			

2、防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

广州车辆段笋岗客技站建有 1 座污水处理站,该站建于 2008 年,日污水处理能力为 700 吨,污水处理方式为水解酸化加 SBR,整个污水处理系统可以基本实现自动控制。自建成以来,笋岗客技站污水处理设施一直运行良好,废水全部经处理后达标排放。

3、建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

广州车辆段笋岗客技站污水处理站持有深圳市人居环境委员会颁发的广东省污染物排放许可证,有效期截止到 2022 年 9 月 25 日。

4、突发环境事件应急预案

适用 不适用

广州车辆段笋岗客技站编制了详细、实用的突发环境事件应急预案(污水专项),确保污水处理站发生的突发性环境和生态破坏事件得到有效处置,将各类突发环境事件的损失和社会危害减少到最低程度。

5、环境自行监测方案

适用 不适用

广州车辆段笋岗客技站污水处理站设有水质自动监测设备,该设备可以对水质进行实时监测。此外,还委托了有资质的监测单位定期进行水质检测。

6、其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

□适用 √不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

□适用 √不适用

十六、公司治理情况**(一) 公司治理概况**

公司自1996年在联交所和纽交所上市以及2006年在上交所上市以来，按照境内外有关《上市规则》和监管要求，结合公司实际，不断完善公司治理结构，健全内部管理和控制制度，加强信息披露，规范公司运作。公司股东大会、董事会、监事会权责分明、各司其职，决策独立、高效、透明。目前公司治理结构的实际情况与公司股票上市地监管机构有关上市公司治理的规范性文件不存在明显差异。

报告期内，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，需获取本公司有关财务信息，由本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。

(二) 董事会

董事会现时由九位成员组成，其中三位为独立非执行董事。执行董事在铁路行业拥有多年经验，而独立非执行董事来自各行业，拥有不同背景和丰富经验，具备适当的会计或相关的专业资格。

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。

(三) 审核委员会

审核委员会成员由董事会委任，现由三位独立非执行董事组成，分别为陈松先生（审核委员会主席）、贾建民先生和王云亭先生，均具备合适的学历和专业资格或相关的财务管理才能。公司董事会秘书郭向东先生任审核委员会秘书。

按照公司《审核委员会工作条例》的规定，审核委员会的主要职责包括但不限于审查公司及附属公司的财务表现，确定有关审计的性质及范围，以及监督公司内部控制建设和遵循有关法规的情况。审核委员会还会讨论由内部审计、外聘核数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 2018 年中期报告（包括截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间未经审计的中期财务报表）已经审核委员会审阅。

(四) 薪酬委员会

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，分别为武勇先生、胡鄙鄙先生、陈松先生（薪酬委员会主席）、贾建民先生和王云亭先生。

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

(五) 遵守《企业管治守则》的情况

公司一向致力于保持高水准的企业管治。报告期内，除关于建立提名委员会的企业管治守则条文之外，据公司及其董事所知，公司已符合联交所《上市规则》附录十四《企业管治守则》内所载之有关守则条文。

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

(六) 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》附录十所载的《上市发行人董事进行证券交易的标准守则》（「《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22次会议审议通过了《广深铁路股份有限公司董事、监事和高级管理人员持有公司股份及其变动管理制度》。

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

经向所有执行董事、非执行董事及监事作出具体查询后，公司确认全体执行董事、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。

(七) 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》，并严格依据相关规定履行信息披露义务和开展投资者关系管理工作。

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

1、信息披露

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

报告期内，公司按时完成了2017年年度报告、2017年度内部控制自我评价报告、2017年度社会责任报告以及2018年第一季报告的编制和披露工作，并及时发布各类临时公告及其他股东文件和资料，详细披露了有关公司董事会、监事会和股东大会运作、经营状况、投资、分红派息、公司治理等多方面的信息。此外，公司一贯坚持在年度报告、半年度报告中对经营和财务状况以及影响业务表现的主要因素进行深入分析，以加深投资者对公司业务、管理和发展趋势的了解。

2、持续沟通

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

公司鼓励所有股东出席股东大会。公司于股东大会召开45日前发出会议通知，并向股东提供有助于其参会及作出决策的资料。每项提交股东大会审议的实际独立的事宜，均以个别议案的形式分别提出。根据《公司章程》的规定，符合条件的股东有权按照既定的程序提请召开股东大会、提出临时提案或向其他股东征集投票权；股东在选举候选人员超过两名的董事和监事时，实行累积投票制度。在股东大会上，所有参会股东均可就与议案有关的事项向董事及其他管理层提问。这些安排有助于保障中小股东的权利，鼓励其充分发表意见。

公司管理层重视与投资者的沟通工作。公司在开展投资者关系活动时，主要采取了以下形式：

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

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

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

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

3、股东回报

上市以来，公司一直坚持回报股东，每年度均有派发年度现金股息，累计派发现金股息约为人民币115亿元。以下为公司自1996年上市以来历年分红派息情况统计表：

单位：元 币种：人民币

年份	每股收益	每股股利	股利发放率(每股股利/每股收益)
1996年度	0.28	0.10	35.71%
1997年度	0.19	0.12	63.16%
1998年度	0.15	0.10	66.67%
1999年度	0.12	0.12	100.00%
2000年度	0.11	0.10	90.91%
2001年度	0.12	0.10	83.33%
2002年度	0.13	0.10	76.92%
2003年度	0.12	0.105	87.50%
2004年度	0.13	0.11	84.62%
2005年度	0.14	0.12	85.71%
2006年度	0.16	0.08	50.00%
2007年度	0.20	0.08	40.00%
2008年度	0.17	0.08	47.06%
2009年度	0.19	0.08	42.11%
2010年度	0.22	0.09	40.91%
2011年度	0.25	0.10	40.00%
2012年度	0.19	0.08	42.11%
2013年度	0.18	0.08	44.44%
2014年度	0.09	0.05	55.56%
2015年度	0.15	0.08	53.33%
2016年度	0.16	0.08	50.00%
2017年度	0.14	0.08	57.14%
合计	3.59	2.035	56.69%

十七、其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

有关报告期内公司会计政策变更的详细说明，刊载于财务报表附注二(30)。

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

报告期内，公司不存在重大会计差错更正情况。

(三) 其他

适用 不适用

报告期内，公司不存在需要说明的其他重大事项。

第六节 普通股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、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	223,204
------------------	---------

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

单位:股

前十名股东持股情况						
股东名称 (全称)	期末持股 数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结 情况		股东性质
				股份 状态	数 量	
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)	1,528,456,066	21.58	-	未知	-	境外法人
中央汇金资产管理有限责任公司	85,985,800	1.21	-	未知	-	国有法人
DEUTSCHE BANK AKTIENGESELLSCHAFT	84,585,485	1.19	-	未知	-	境外法人
新华人寿保险股份有限公司一分红 —团体分红—018L—FH001 沪	75,258,355	1.06	-	未知	-	国有法人
周蓉	57,036,927	0.81	-	未知	-	境内自然人
中国证券金融股份有限公司	53,883,592	0.76	-	未知	-	国有法人
林乃刚	40,500,000	0.57	-	未知	-	境内自然人
太原钢铁(集团)有限公司	30,681,989	0.43	-	未知	-	国有法人
国海证券股份有限公司	29,998,300	0.42	-	未知	-	国有法人
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)	1,528,456,066	人民币普通股	110,024,617			
		境外上市外资股	1,418,431,449			
中央汇金资产管理有限责任公司	85,985,800	人民币普通股	85,985,800			
DEUTSCHE BANK AKTIENGESELLSCHAFT	84,585,485	人民币普通股	84,585,485			
新华人寿保险股份有限公司一分红 —团体分红—018L—FH001 沪	75,258,355	人民币普通股	75,258,355			
周蓉	57,036,927	人民币普通股	57,036,927			
中国证券金融股份有限公司	53,883,592	人民币普通股	53,883,592			
林乃刚	40,500,000	人民币普通股	40,500,000			
太原钢铁(集团)有限公司	30,681,989	人民币普通股	30,681,989			
国海证券股份有限公司	29,998,300	人民币普通股	29,998,300			
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 110,024,617 股和 H 股 1,418,431,449 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》(香港法律第 571 章) 第 XV 分部第 336 条须存置的登记册记录, 以下人士(公司董事、监事或高级管理人员除外) 持有公司的股份及相关股份中的权益或淡仓:

单位: 股

股东名称	股票类别	持股数	身份	占类别股本的比例(%)	占总股本的比例(%)
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)
BlackRock, Inc.	H 股	271,394,089(L) 648,000(S)	大股东所控制的法团的权益	18.96(L) 0.05(S)	3.83(L) 0.01(S)
BlackRock Global Funds	H 股	214,651,049(L)	实益拥有人	15.00(L)	3.03(L)
FIL Limited	H 股	156,872,000(L)	大股东所控制的法团的权益	10.96(L)	2.21(L)

注: 字母(L)代表好仓, (S)表示淡仓, (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

三、第一大股东及其实际控制人变更情况

适用 不适用

四、其他持股在 10% (含 10%) 以上的法人股东

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

五、公众持股量

截止报告期末, 公司公众持股比例符合有关规则对于维持足够公众持股量的规定。

六、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。

七、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。

八、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。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况

(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情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、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

二、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
郭吉安	非执行董事	选举
陈晓梅	非执行董事	选举
孙景	非执行董事	离任
陈建平	非执行董事	离任

三、董事、监事和最高行政人员之股本权益

于报告期末，公司按《证券及期货条例》第 352 条而须备存的登记册中无任何公司的董事、监事或最高行政人员持有公司或任何相联法团（定义见《证券及期货条例》）之股份、相关股份及债务证之权益及淡仓（包括根据该条例条文而拥有或被视为拥有之权益及淡仓）的记录；公司亦无接获任何董事、监事或最高行政人员根据联交所《上市规则》附录十之《标准守则》规定而须通知公司及联交所之该等权益及淡仓的通知。公司亦无授予公司之董事、监事、最高行政人员或彼等之配偶或 18 岁以下子女任何认购公司之股本或债务证券之权利。

由公司董事、监事或最高行政人员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。

四、员工情况

（一）员工数量

于报告期末，公司员工总数为 42,817 人，比上年度末的 43,767 人减少 950 人，减少的主要原因是职工到龄退休形成自然减员。

（二）薪酬政策

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

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

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

报告期内，公司支付予员工的工资和福利总额约为人民币 33.06 亿元。

（三）培训计划

报告期内，公司共有职教专职管理人员 125 人，共有 604,944 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 50%，培训支出约为人民币 1,527 万元。

（四）员工保险和福利计划

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

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

审计报告

□适用 √不适用

财务报表

合并资产负债表

2018 年 6 月 30 日

编制单位: 广深铁路股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额	2017 年 1 月 1 日 (附注二(30))
流动资产:				
货币资金	五(1)	2,039,161,920	1,268,514,534	1,467,656,179
应收账款	五(2)	4,186,436,406	4,142,209,628	3,364,365,517
预付款项	五(3)	48,851,070	39,143,794	29,210,797
其他应收款	五(4)	130,157,068	152,917,336	145,208,199
存货	五(5)	348,398,826	330,727,259	332,607,262
持有待售资产		2,183,207	2,183,207	-
其他流动资产	五(6)	65,720,953	122,189,663	156,071,675
流动资产合计		6,820,909,450	6,057,885,421	5,495,119,629
非流动资产:				
可供出售金融资产	五(7)	-	296,413,799	53,825,879
长期应收款	五(8)	26,709,224	31,274,642	31,406,345
长期股权投资	五(9)	178,823,898	174,548,264	167,604,059
其他权益工具投资	五(7)	296,413,799	-	-
固定资产	五(10)	23,025,442,989	23,615,744,099	24,276,446,805
在建工程	五(11)	1,767,588,328	1,430,671,285	790,308,239
无形资产	五(12)	1,954,627,742	1,981,672,460	1,626,443,846
商誉	五(13)	281,254,606	281,254,606	281,254,606
长期待摊费用	五(14)	45,952,670	33,400,574	7,824,407
递延所得税资产	五(15)	52,154,786	37,004,667	79,929,375
其他非流动资产	五(16)	54,476,195	54,369,091	60,095,273
非流动资产合计		27,683,444,237	27,936,353,487	27,375,138,834
资产总计		34,504,353,687	33,994,238,908	32,870,258,463
流动负债:				
应付账款	五(18)	2,940,276,539	3,539,624,089	2,908,708,617
预收款项	五(19)	655,443,082	152,011,005	295,088,301
应付职工薪酬	五(20)	218,565,677	209,172,084	206,341,669
应交税费	五(21)	194,881,040	219,399,947	180,869,344
其他应付款	五(22)	1,631,036,646	1,044,768,977	1,073,502,749
流动负债合计		5,640,202,984	5,164,976,102	4,664,510,680
非流动负债:				
递延收益	五(23)	106,695,729	105,791,256	106,809,538
递延所得税负债	五(15)	65,144,369	66,390,731	68,883,455
非流动负债合计		171,840,098	172,181,987	175,692,993
负债合计		5,812,043,082	5,337,158,089	4,840,203,673

所有者权益				
股本	五(24)	7,083,537,000	7,083,537,000	7,083,537,000
资本公积	五(25)	11,562,737,107	11,562,737,107	11,562,737,107
其他综合收益	五(26)	181,940,940	181,940,940	-
盈余公积	五(27)	2,922,608,538	2,927,575,310	2,825,593,469
未分配利润	五(28)	6,971,582,925	6,928,886,126	6,582,189,964
归属于母公司所有者权益合计		28,722,406,510	28,684,676,483	28,054,057,540
少数股东权益	五(30)	(30,095,905)	(27,595,664)	(24,002,750)
所有者权益合计		28,692,310,605	28,657,080,819	28,030,054,790
负债和所有者权益总计		34,504,353,687	33,994,238,908	32,870,258,463

董事长：武勇

总经理：胡翩翩

总会计师：唐向东

财务部长：林闻生

公司资产负债表

2018 年 6 月 30 日

编制单位：广深铁路股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额	2017 年 1 月 1 日(附注二(30))
流动资产：				
货币资金		2,001,347,118	1,251,528,280	1,449,474,716
应收账款	十(1)	4,181,520,699	4,137,660,553	3,351,364,676
预付款项		48,728,709	39,043,755	29,159,588
其他应收款	十(2)	202,808,903	191,680,767	195,699,050
存货		343,869,531	326,211,425	327,818,554
持有待售资产		2,183,207	2,183,207	-
其他流动资产		64,855,821	121,708,734	154,964,591
流动资产合计		6,845,313,988	6,070,016,721	5,508,481,175
非流动资产：				
可供出售金融资产		-	294,695,920	52,108,000
长期应收款		26,709,224	31,274,642	31,406,345
长期股权投资	十(3)	261,945,357	257,669,723	250,725,518
其他权益工具投资		294,695,920	-	-
固定资产		22,936,008,180	23,524,239,879	24,174,449,267
在建工程		1,766,587,284	1,429,670,241	788,894,079
无形资产		1,657,717,738	1,679,096,703	1,312,536,580
商誉		281,254,606	281,254,606	281,254,606
长期待摊费用		45,761,099	33,149,914	7,667,192
递延所得税资产		63,765,726	48,618,856	91,362,055
其他非流动资产		23,041,211	24,109,507	30,489,472
非流动资产合计		27,357,486,345	27,603,779,991	27,020,893,114
资产总计		34,202,800,333	33,673,796,712	32,529,374,289
流动负债：				
应付账款		2,926,291,111	3,522,811,262	2,877,592,330
预收款项		655,224,934	151,831,456	294,377,879
应付职工薪酬		216,143,606	206,894,200	203,127,278
应交税费		193,604,265	208,377,825	173,461,476
其他应付款		1,289,093,044	712,398,974	743,390,441
流动负债合计		5,280,356,960	4,802,313,717	4,291,949,404

非流动负债:				
递延收益		106,695,729	105,791,256	106,809,538
非流动负债合计		106,695,729	105,791,256	106,809,538
负债合计		5,387,052,689	4,908,104,973	4,398,758,942
所有者权益:				
股本		7,083,537,000	7,083,537,000	7,083,537,000
资本公积		11,564,461,609	11,564,461,609	11,564,461,609
其他综合收益		181,940,940	181,940,940	-
盈余公积		2,922,608,538	2,927,575,310	2,825,593,469
未分配利润		7,063,199,557	7,008,176,880	6,657,023,269
所有者权益合计		28,815,747,644	28,765,691,739	28,130,615,347
负债和所有者权益总计		34,202,800,333	33,673,796,712	32,529,374,289

董事长: 武勇

总经理: 胡霏霏

总会计师: 唐向东

财务部长: 林闻生

合并利润表

2018 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		9,527,773,368	8,411,982,473
其中: 营业收入	五(31)	9,527,773,368	8,411,982,473
二、营业总成本		8,642,376,662	7,740,396,306
其中: 营业成本	五(31),五(35)	8,486,852,124	7,604,222,547
税金及附加	五(32)	28,342,491	28,957,217
销售费用	五(35)	184,466	1,897,316
管理费用	五(33),五(35)	139,504,614	109,540,454
财务费用	五(34)	(12,709,551)	(4,408,935)
资产减值损失	五(36)	202,518	187,707
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-
信用减值损失	五(37)	3,656,152	-
投资收益(损失以“-”号填列)	五(38)	10,748,254	6,700,110
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		4,275,634	6,700,110
其他收益	五(39)	2,851,514	2,803,422
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		902,652,626	681,089,699
加: 营业外收入	五(40)	2,355,211	1,597,454
减: 营业外支出	五(41)	31,839,665	9,713,793
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		873,168,172	672,973,360
减: 所得税费用	五(42)	221,582,271	166,754,493
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		651,585,901	506,218,867
(一) 按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		651,585,901	506,218,867
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.归属于母公司所有者的净利润		654,086,142	508,715,711
2.少数股东损益		(2,500,241)	(2,496,844)
六、其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		651,585,901	506,218,867
归属于母公司所有者的综合收益总额		654,086,142	508,715,711
归属于少数股东的综合收益总额		(2,500,241)	(2,496,844)

八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)	五(43)	0.09	0.07
（二）稀释每股收益(元/股)	五(43)	0.09	0.07

董事长：武勇

总经理：胡讷讷

总会计师：唐向东

财务部长：林闻生

公司利润表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十(4)	9,417,172,393	8,259,084,980
减：营业成本	十(4)	8,387,031,316	7,475,689,147
税金及附加		27,753,302	27,590,155
销售费用		184,466	1,895,906
管理费用		128,442,483	78,831,723
财务费用		(12,449,320)	(4,108,176)
资产减值损失		202,518	37,707
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失		3,661,905	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十(5)	26,295,959	19,479,665
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,275,634	6,700,110
其他收益		2,851,514	2,803,422
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		918,817,006	701,431,605
加：营业外收入		2,006,599	1,588,934
减：营业外支出		31,781,084	9,690,572
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		889,042,521	693,329,967
减：所得税费用		222,635,935	166,356,037
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		666,406,586	526,973,930
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		666,406,586	526,973,930
2.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		666,406,586	526,973,930
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：胡讷讷

总会计师：唐向东

财务部长：林闻生

合并现金流量表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,743,409,109	7,448,296,503
收到其他与经营活动有关的现金		75,033,815	44,853,556
经营活动现金流入小计		7,818,442,924	7,493,150,059
购买商品、接受劳务支付的现金		2,494,894,912	2,557,478,645
支付给职工以及为职工支付的现金		3,305,500,425	3,167,998,689
支付的各项税费		507,017,712	471,466,990

支付其他与经营活动有关的现金		55,735,092	53,179,792
经营活动现金流出小计		6,363,148,141	6,250,124,116
经营活动产生的现金流量净额	五(44)(a)	1,455,294,783	1,243,025,943
二、投资活动产生的现金流量：			
取得投资收益收到的现金		6,472,620	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		522,568,706	650,505
收到其他与投资活动有关的现金		2,887,000	887,000
投资活动现金流入小计		531,928,326	1,537,505
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,214,575,723	1,200,887,106
投资支付的现金		-	2,000,000
投资活动现金流出小计		1,214,575,723	1,202,887,106
投资活动产生的现金流量净额		(682,647,397)	(1,201,349,601)
三、筹资活动产生的现金流量：			
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
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		772,647,386	41,676,342
加：期初现金及现金等价物余额		1,160,514,534	1,359,656,179
六、期末现金及现金等价物余额	五(44)(b)	1,933,161,920	1,401,332,521

董事长：武勇

总经理：胡鄙鄙

总会计师：唐向东

财务部长：林闻生

公司现金流量表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,620,260,183	7,285,130,045
收到其他与经营活动有关的现金		32,493,106	24,665,860
经营活动现金流入小计		7,652,753,289	7,309,795,905
购买商品、接受劳务支付的现金		2,449,333,682	2,509,148,805
支付给职工以及为职工支付的现金		3,232,635,506	3,064,692,362
支付的各项税费		492,088,851	458,445,678
支付其他与经营活动有关的现金		61,180,767	56,407,323
经营活动现金流出小计		6,235,238,806	6,088,694,168
经营活动产生的现金流量净额		1,417,514,483	1,221,101,737
二、投资活动产生的现金流量：			
取得投资收益收到的现金		25,172,384	15,101,509
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		522,562,292	650,505
收到其他与投资活动有关的现金		825,000	825,000
投资活动现金流入小计		548,559,676	16,577,014
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,216,255,321	1,200,306,922
投资活动现金流出小计		1,216,255,321	1,200,306,922
投资活动产生的现金流量净额		(667,695,645)	(1,183,729,908)
三、筹资活动产生的现金流量：			
筹资活动产生的现金流量净额		-	-

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		749,818,838	37,371,829
加：期初现金及现金等价物余额		1,151,528,280	1,349,474,716
六、期末现金及现金等价物余额		1,901,347,118	1,386,846,545

董事长：武勇

总经理：胡翩翩

总会计师：唐向东

财务部长：林闻生

合并所有者权益变动表

2018 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期							
		归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额		7,083,537,000	11,562,737,107	181,940,940	-	2,927,575,310	6,928,886,126	(27,595,664)	28,657,080,819
加: 会计政策变更	二(30)	-	-	-	-	(4,966,772)	(44,706,383)	-	(49,673,155)
二、本年期初余额		7,083,537,000	11,562,737,107	181,940,940	-	2,922,608,538	6,884,179,743	(27,595,664)	28,607,407,664
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-	-	-	-	-	87,403,182	(2,500,241)	84,902,941
(一) 综合收益总额		-	-	-	-	-	654,086,142	(2,500,241)	651,585,901
(二) 所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配		-	-	-	-	-	(566,682,960)	-	(566,682,960)
1. 提取盈余公积	五(27)	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备		-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	五(28)	-	-	-	-	-	(566,682,960)	-	(566,682,960)
(四) 所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	五(29)	-	-	-	121,228,020	-	-	-	121,228,020
2. 本期使用	五(29)	-	-	-	121,228,020	-	-	-	121,228,020
(六) 其他		-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额		7,083,537,000	11,562,737,107	181,940,940	-	2,922,608,538	6,971,582,925	(30,095,905)	28,692,310,605

项目	附注	上期						
		归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
		股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额		7,083,537,000	11,562,737,107	-	2,825,593,469	6,582,189,964	(24,002,750)	28,030,054,790
二、本年期初余额		7,083,537,000	11,562,737,107	-	2,825,593,469	6,582,189,964	(24,002,750)	28,030,054,790
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）		-	-	-	-	(57,967,249)	(2,496,844)	(60,464,093)
（一）综合收益总额		-	-	-	-	508,715,711	(2,496,844)	506,218,867
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配		-	-	-	-	(566,682,960)	-	(566,682,960)
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备		-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	五(28)	-	-	-	-	(566,682,960)	-	(566,682,960)
（四）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备		-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取		-	-	113,624,886	-	-	-	113,624,886
2. 本期使用		-	-	113,624,886	-	-	-	113,624,886
（六）其他		-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额		7,083,537,000	11,562,737,107	-	2,825,593,469	6,524,222,715	(26,499,594)	27,969,590,697

董事长：武勇

总经理：胡鄙鄙

总会计师：唐向东

财务部长：林闻生

公司所有者权益变动表

2018 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期						
		股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额		7,083,537,000	11,564,461,609	181,940,940	-	2,927,575,310	7,008,176,880	28,765,691,739
加：会计政策变更	二(30)	-	-	-	-	(4,966,772)	(44,700,949)	(49,667,721)
二、本年期初余额		7,083,537,000	11,564,461,609	181,940,940	-	2,922,608,538	6,963,475,931	28,716,024,018
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)		-	-	-	-	-	99,723,626	99,723,626
(一) 综合收益总额		-	-	-	-	-	666,406,586	666,406,586
(二) 所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配		-	-	-	-	-	(566,682,960)	(566,682,960)
1. 提取盈余公积	五(27)	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	五(28)	-	-	-	-	-	(566,682,960)	(566,682,960)
(四) 所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备		-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	五(29)	-	-	-	121,228,020	-	-	121,228,020
2. 本期使用	五(29)	-	-	-	121,228,020	-	-	121,228,020
(六) 其他		-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额		7,083,537,000	11,564,461,609	181,940,940	-	2,922,608,538	7,063,199,557	28,815,747,644

项目	附注	上期					
		股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额		7,083,537,000	11,564,461,609	-	2,825,593,469	6,657,023,269	28,130,615,347
二、本年期初余额		7,083,537,000	11,564,461,609	-	2,825,593,469	6,657,023,269	28,130,615,347
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-	-	-	-	(39,709,030)	(39,709,030)
(一) 综合收益总额		-	-	-	-	526,973,930	526,973,930
(二) 所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配		-	-	-	-	(566,682,960)	(566,682,960)
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	五(28)	-	-	-	-	(566,682,960)	(566,682,960)
(四) 所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备		-	-	-	-	-	-
1. 本期提取		-	-	113,624,886	-	-	113,624,886
2. 本期使用		-	-	113,624,886	-	-	113,624,886
(六) 其他		-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额		7,083,537,000	11,564,461,609	-	2,825,593,469	6,617,314,239	28,090,906,317

董事长：武勇

总经理：胡翩翩

总会计师：唐向东

财务部长：林闻生

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。中国铁路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发[1996]7 号文批准,本公司向境外公众发行了 1,431,300,000 股境外上市外资股(“H 股”)。包括 217,812,000 股 H 股及 24,269,760 股美国存托股份,每股美国存托股份代表 50 股 H 股。1996 年 5 月 14 日,本公司的股票在香港联合交易所和纽约股票交易所上市。

2006 年 12 月 19 日,经中国证券监督管理委员会以证监发行字[2006]146 号文《关于核准广深铁路股份有限公司首次公开发行股票的通知》批准,本公司公开发行了 2,747,987,000 股人民币普通股(“A 股”),并在上海证券交易所上市。发行 A 股募集的资金主要用于收购广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。截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间,本集团的实际主营业务与经营范围一致。

本公司之大股东广铁集团对本公司具有重大影响。2013 年 3 月前,广铁集团的实际控制人为铁道部。于 2013 年 3 月 14 日,铁道部被撤销,其企业职责被划入新注册成立的中国铁路总公司(“中铁总”)。相应地,原铁道部所属的若干企业(“划转下属企业”)的权益亦划入中铁总(简称“改革”),因广铁集团原为铁道部直属的铁路公司,其权益也被划至中铁总,本公司第一大股东广铁集团的实际控制人也变更为中铁总。随着必要手续和程序的完成,中铁总及其附属公司(包括控制实体)自 2017 年 1 月 1 日起成为本公司的关联方。为了方便报表使用者理解,我们将本公司与中铁总及其附属公司的交易情况单独列示,详细情况请参见附注八。

本财务报表已由本公司董事会于 2018 年 8 月 22 日批准报出。

二、重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,主要体现在企业合并的会计处理(附注二(5))、应收款项(短期和长期)坏账准备的计提方法(附注二(9)(a)(ii)及(10))、存货的计价方法及减值(附注二(11))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(13)及(16))、长期资产的减值(附注二(18))及收入的确认时点(附注二(22))等。

本集团在运用重要的会计政策时所采用的关键判断详见附注二(29)。

(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。

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间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 2018 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计期间

会计年度自公历 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

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

(b) 非同一控制下的企业合并

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

(6) 合并财务报表的编制方法

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属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

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

(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) 分类与计量**

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。本期间，本集团仅持有以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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，采用以下方式进行计量：

以摊余成本计量：

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、应收票据及应收账款、其他应收款和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产。

权益工具

本集团将部分非交易性权益工具投资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。

对于应收票据及应收账款，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。

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：

应收账款：

组合一 委托运输服务收入及通过中铁总清算的业务形成的应收账款

组合二 非委托运输服务收入及不通过中铁总清算的业务形成的应收账款

组合三 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) 应收款项

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

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

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

应收款项坏账准备的计提方法详见附注二(9)(a)(ii)。

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

(11) 存货

适用 不适用

(a) 分类

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

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算。

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

(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。

(e) 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，或用于安装在有关固定资产时资本化至固定资产。

(12) 长期股权投资

适用 不适用

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资及本集团对联营企业的长期股权投资。

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

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对联营企业投资采用权益法核算。

(a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

(b) 后续计量及损益确认方法

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合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(18))。

(13) 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。

(b) 固定资产折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40 年	4%	2.40%-4.8%
路轨、桥梁及其他线路资产	年限平均法	16-100 年	0%-4%	1.0%-6.0%
机车车辆	年限平均法	20 年	4%	4.8%
通讯信号系统	年限平均法	8-20 年	4%	4.80%-12.0%
其他工具及设备	年限平均法	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(27))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(16))或经营租赁期(附注九(2))。

本集团将在土地使用权到期后严格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(附注九(2)),在相关土地租赁期满后,本集团可以根据需要续租。因此,本公司董事认为对线路资产预计可使用年限的估计是合理的。

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

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

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

(14) 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(18))。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。

(15) 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。

(16) 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))。

(17) 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使用年限在 4 年内平均摊销。

(18) 长期资产减值

√适用 □不适用

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(19) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、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，列示为流动负债。

(20) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(21) 预计负债

适用 不适用

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

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

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为流动负债。

(22) 收入确认

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国铁路系统的组成部分，接受中铁总的统一监督和管理。本集团与其他铁路公司共同提供的客运服务、货运服务及其他相关的铁路服务由本集团或其他铁路公司向客户收费。此外，本集团也代替其他铁路向客户代收费用。中铁总的全国性清算系统根据既定的收费标准、收入分摊方法集中计算各企业应确认收入。

(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。该客运服务与中铁总所属的其他铁路公司进行联合运输，相应的收入通过中铁总的清算系统来进行记录和处理。

由本集团提供的客运服务收入按照已完成劳务的进度，根据中铁总的月度清算通知书确认。客运收入扣除了增值税但未扣除手续费佣金。

(ii) 货运收入

本集团与中铁总所属的其他铁路公司进行联合货物运输服务。相关的货运信息和货运收入的归集和计算情况由中铁总的清算系统按月进行处理。

由本集团提供的货运服务按照已完成劳务的进度，根据中铁总的月度结算通知书确认。货运收入的金额按照中铁总根据统一的费率计算的归属于本集团的收入总额进行确认。

(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(由于中铁总所属的其他铁路公司使用了本集团的列车牵引服务、铁路线路或电力供应等)、提供铁路运营服务收入及其他服务收入。路网清算相关的信息由中铁总的清算系统进行记录和处理，路网清算收入是本集团每月在服务提供时根据中铁总有关月度清算通知书确认收入。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，于服务已经提供时确认收入。

当服务已经提供时，本集团根据中铁总下发的结算通知书确认相关收入。中铁总确认的本集团应确认的收入金额超过本集团实际收到的金额时，中铁总会将超过的部分汇入本集团的银行账户；当本集团应确认的收入金额低于本集团实际收到的金额时，本集团会将超过的部分支付给中铁总。

(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) 提供劳务

本集团对外提供维修及装卸等劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，其中，已完成劳务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。

(23) 政府补助

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

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

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或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；与收益相关的政府补助，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，计入当期损益或冲减相关成本，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。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。

(24) 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。

(25) 租赁

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

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(26) 持有待售

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。

(27) 安全生产费用

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

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

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

(28) 分部信息

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

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

(29) 重要会计估计和判断

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

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

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。在考虑前瞻性信息时,本集团使用的指标包括经济下滑的风险、预期失业率的增长、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。上述估计技术和关键假设于 2018 年度未发生重大变化。

信用风险显著增加的判断

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化:债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

本集团判断已发生信用减值的主要标准为符合以下一个或多个条件:债务人发生重大财务困难,进行其他债务重组或很可能破产等。

其他权益工具投资公允价值

在进行其他权益工具投资公允价值的估计时，本集团参考了被投资方的评估价，并以此作为对其公允价值的最佳估计。在此评估过程中需运用一定的判断及估计，如实际情况与预期存在差异，该差异将影响其他权益工具投资的账面价值及本年度其他综合收益。

(30) 重要会计政策变更

√适用 □不适用

(a) 政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等(以下合称“新金融工具准则”)，本集团已采用上述准则编制截止 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间的财务报表，对本集团财务报表的影响列示如下：

(i) 于 2018 年 1 月 1 日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	1,268,514,534	货币资金	摊余成本	1,268,514,534
应收票据及应收账款	摊余成本	4,142,209,628	应收票据及应收账款	摊余成本	4,081,505,221
其他应收款	摊余成本	152,917,336	其他应收款	摊余成本	150,978,915
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)	280,087,920	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	280,087,920
	以成本计量(权益工具)	16,325,879	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	16,325,879
长期应收款	摊余成本	31,274,642	长期应收款	摊余成本	27,686,597

于 2018 年 1 月 1 日及 2018 年 6 月 30 日，本集团均没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(ii) 于 2018 年 1 月 1 日，根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则的账面价值的调节表：

新金融工具准则下的计量类别	注释
以摊余成本计量的金融资产	表 1
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	表 2

表 1：新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产 账面价值

应收款项(包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款)	
2017 年 12 月 31 日	4,326,401,606
重新计量：预期信用损失合计	(66,230,873)
2018 年 1 月 1 日	4,260,170,733

表 2：新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

其他权益工具投资	
2017 年 12 月 31 日	-
加：自可供出售金融资产转入(原金融工具准则)	(1) 296,413,799
重新计量：由成本计量转为公允价值计量	-
2018 年 1 月 1 日	296,413,799

注释(1): 将权益工具投资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

于 2017 年 12 月 31 日, 本集团持有的以公允价值和成本计量的非上市股权投资, 账面金额为 296,413,799 元。于 2018 年 1 月 1 日, 出于战略投资的考虑, 本集团选择将该股权投资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。

(iii) 于 2018 年 1 月 1 日, 将原金融资产减值准备调整为按照新金融工具准则规定的损失准备的调节表:

	按原金融工具准则计提的损失准备	重新计量	按照新金融工具 准则计提的损失 准备
以摊余成本计量的金融资产—			
应收票据及应收账款			
减值准备	(6,203,584)	(60,704,407)	(66,907,991)
其他应收款减值准备	(13,325,275)	(1,938,421)	(15,263,696)
长期应收款减值准备	-	(3,588,045)	(3,588,045)
合计	<u>(19,528,859)</u>	<u>(66,230,873)</u>	<u>(85,759,732)</u>

(iv) 因执行新金融工具准则, 本集团还相应调整递延所得税资产 16,557,718 元。相关调整对本集团合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为 49,673,155 元, 其中盈余公积 4,966,772 元、未分配利润 44,706,383 元。

(b) 财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》, 本集团已采用上述准则编制截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间的财务报表, 对本集团财务报表无重大影响。

(c) 财政部于 2018 年颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号), 本集团已按照上述通知编制截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间的财务报表, 比较财务报表已相应调整, 对财务报表的影响列示如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项 目名称	影响金额(增加/(减少))	
		2017 年 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日
本集团将应收利息合并计入其他 应收款项目。	其他应收款	217,403	1,210,695
	应收利息	(217,403)	(1,210,695)
本集团将应付股利合并计入其他 应付款项目。	应付股利	(12,893,435)	(15,542,144)
	其他应付款	12,893,435	15,542,144
本公司将应收利息、应收股利合 并计入其他应收款项目。	其他应收款	3,369,462	3,515,774
	应收利息	(217,403)	(1,193,820)
	应收股利	(3,152,059)	(2,321,954)
本公司将应付股利合并计入其他 应付款项目。	应付股利	(17,934)	(16,758)
	其他应付款	17,934	16,758

三、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

(1) 金融风险因素

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

(a) 市场风险**(i) 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。截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间及截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间，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。

本集团主要通过监控外币交易和外币资产及负债的规模来最大程度降低面临的外汇风险。于 2018 年 6 月 30 日及 2017 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	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
外币金融资产—			
货币资金	港币	108,407,496	32,649,677
	美元	115,212	145,954
其他应收款	港币	87,681	67,079
		<u>108,610,389</u>	<u>32,862,710</u>

于 2018 年 6 月 30 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团无外币金融负债。

于 2018 年 6 月 30 日，若人民币对港币升值或贬值 5% 而其他可变因素维持不变，本期的净利润将减少或增加约 4,069,000 元(2017 年 12 月 31 日：1,227,000 元)。美元汇率的变动对利润的影响并不重大。

(ii) 利率风险

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

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 2018 年 6 月 30 日及 2017 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。

(b) 信用风险

本集团的信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和长期应收款等。

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

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

(c) 流动性风险

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

管理层主要通过对现金流量的分析及预测管理本集团营运资金的流动性风险。管理层认为，于 2018 年 6 月 30 日，本集团不存在重大的流动风险。

于资产负债表日，本集团各项金融负债的到期日均为一年以内。

(2) 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 2018 年 6 月 30 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—				
可供出售权益工具(附注五(7))	-	-	296,413,799	296,413,799

于 2017 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
可供出售金融资产—				
可供出售权益工具(附注五(7))	-	-	280,087,920	280,087,920

上述为深圳市创新投资集团有限公司的年末公允价值。本集团参照深圳市创新投资集团有限公司的评估价格确定(附注五(7))。

(ii) 不以公允价值计量的资产和负债

于 2018 年 6 月 30 日，本集团以摊余成本计量的金融资产和负债主要包括：应收款项及应付款项等。不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

(3) 资本管理

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

于 2018 年 6 月 30 日和 2017 年 12 月 31 日，本集团无短期借款、长期借款、应付债券和长期应付款等债务，管理层认为当前的资本结构是适当的。

四、税项

(1) 主要税种及税率

√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)	实际缴纳的增值税	5%及 7%
教育费附加		实际缴纳的增值税	3%
地方教育附加	(c)	实际缴纳的增值税	2%

(a) 增值税

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

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

本公司之子公司深圳市平湖群亿铁路仓储装卸运输有限公司(“平湖群亿”)申报为增值税小规模纳税人,其仓储及装卸业务收入适用增值税,征收率为3%。

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%。

(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	34,780	37,198
银行存款	2,031,494,740	1,255,736,084
其他货币资金	7,632,400	12,741,252
合计	2,039,161,920	1,268,514,534

于2018年6月30日及2017年12月31日,本集团无存放在境外的货币资金。

(2) 应收票据及应收账款

(a) 于2018年6月30日及2017年12月31日,本集团无应收票据。

(b) 应收账款:

	2018年6月30日	2017年12月31日
应收账款	4,249,111,526	4,148,413,212
减:坏账准备	(62,675,120)	(6,203,584)
	<u>4,186,436,406</u>	<u>4,142,209,628</u>

(i) 于 2018 年 6 月 30 日, 按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下:

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	2,999,395,572	(54,092,386)	71%

(ii) 于 2018 年 6 月 30 日, 本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(iii) 应收账款按其入账日期的账龄分析如下:

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	1,634,832,135	2,799,028,211
一到二年	1,468,993,206	763,812,381
二到三年	721,350,208	522,121,508
三到四年	360,974,986	62,918,680
四到五年	62,446,750	-
五年以上	514,241	532,432
	4,249,111,526	4,148,413,212

(c) 坏账准备

(i) 于 2018 年 6 月 30 日, 本集团无单独计提坏账准备的应收账款。

(ii) 于 2018 年 6 月 30 日, 按组合计提坏账准备的应收票据及应收账款分析如下:

	2018 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
组合一	4,192,673,796	1.45%	(60,646,849)
组合二	56,437,730	3.59%	(2,028,271)
	4,249,111,526		(62,675,120)

(iii) 截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间, 本集团计提的坏账准备金额为 1,456,472 元(截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 190,000 元); 收回或转回的坏账准备金额为 5,689,343 元(截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 0 元), 相应的账面余额为 5,689,343 元(截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 0 元), 收回或转回的金额不重大。

(iv) 截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间, 本集团无实际核销的应收账款 (截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 85,414 元)。

(3) 预付款项

(a) 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	33,395,753	68%	39,124,994	100%
1 至 2 年	15,436,517	32%	-	-
2 年以上	18,800	-	18,800	-
合计	48,851,070	100%	39,143,794	100%

于 2018 年 6 月 30 日的预付账款主要为预付的材料采购款。

(b) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

√适用 □不适用

	金额	占预付款项 总额比例
余额前五名的预付款项总额	47,836,778	98%

(4) 其他应收款

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
备用金	42,180,701	39,805,073
保证金及押金	41,158,744	39,162,315
深圳东方货柜零件有限公司(“东方货柜”)往来款	12,891,024	12,891,024
厦深铁路广东有限公司(“厦深铁路”)往来款(附注八(6)(a))	5,965,070	6,057,270
代垫水电费	6,786,163	5,282,357
深圳平南铁路有限公司(“平南铁路”)往来款	4,657,752	4,657,752
南广铁路有限责任公司	3,548,418	-
广铁集团往来款(附注八(6)(a))	2,219,722	3,276,527
其他	26,589,889	55,110,293
	145,997,483	166,242,611
减: 坏账准备	(15,840,415)	(13,325,275)
	130,157,068	152,917,336

(a) 其他应收款账龄分析如下:

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	105,333,341	82,329,334
一到二年	14,725,879	24,873,246
二到三年	2,376,253	12,509,198
三到四年	5,108,874	25,656,464
四到五年	283,910	2,068,216
五年以上	18,169,226	18,806,153
	145,997,483	166,242,611

(b) 损失准备及其账面余额变动表:

	第一阶段		第三阶段		合计
	未来 12 个月内预期信用损失 (组合)	坏账准备	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	坏账准备	
2017 年 12 月 31 日	153,351,587	(434,251)	12,891,024	(12,891,024)	(13,325,275)
会计政策变更	-	(1,938,421)	-	-	(1,938,421)
2018 年 1 月 1 日	153,351,587	(2,372,672)	12,891,024	(12,891,024)	(15,263,696)
本期新增	-	(576,719)	-	-	(576,719)
2018 年 6 月 30 日	133,106,459	(2,949,391)	12,891,024	(12,891,024)	(15,840,415)

(i) 于 2018 年 6 月 30 日, 处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下:

	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率	坏账准备	理由
组合计提:				
非贸易性应收款项	133,106,459	2.22%	(2,949,391)	预期信用损失法

(ii) 于 2018 年 6 月 30 日, 本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。

(iii) 于 2018 年 6 月 30 日, 处于第三阶段的其他应收款的坏账准备分析如下:

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
东方货柜往来款	12,891,024	100%	(12,891,024)	(i)

(i) 东方货柜营业执照已吊销。

(c) 截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间, 本集团计提的坏账准备金额为 576,719 元(截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 无), 无收回或转回的坏账准备。

(d) 截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间, 本集团无实际核销的其他应收款(截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 无)。

(e) 于 2018 年 6 月 30 日, 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√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
中铁油料集团有限公司	押金	35,000,000	一年以内	24%	-
东方货柜	往来款	12,891,024	五年以上	9%	(12,891,024)
厦深铁路	代办费	5,965,070	一年至两年	4%	(332,332)
平南铁路	往来款	4,657,752	五年以上	3%	(1,160,745)
南广铁路有限责任公司	往来款	3,548,418	一年以内	2%	-
合计	/	62,062,264	/	42%	(14,384,101)

(f) 于 2018 年 6 月 30 日及 2017 年 12 月 31 日, 本集团无按照应收金额确认的政府补助。

(5) 存货

(a) 存货分类

√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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	203,088,748	-	203,088,748	185,638,863	-	185,638,863
旧轨料	106,235,586	26,072,619	80,162,967	104,483,309	28,466,447	76,016,862
其他互换配件	63,796,406	-	63,796,406	67,492,914	-	67,492,914
库存商品	1,350,705	-	1,350,705	1,578,620	-	1,578,620
合计	374,471,445	26,072,619	348,398,826	359,193,706	28,466,447	330,727,259

(b) 存货跌价准备

√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	
旧轨料	28,466,447	202,518	-	2,596,346	-	26,072,619
合计	28,466,447	202,518	-	2,596,346	-	26,072,619

(c) 存货跌价准备情况如下:

旧轨料	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
	市价	处置等

(6) 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	65,720,953	122,189,663

合计	65,720,953	122,189,663
----	------------	-------------

(7) 其他权益工具投资及可供出售金融资产

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
其他权益工具投资-成本(扣除原准则下已计提的减值)	53,825,879	-
其他权益工具投资-累计公允价值变动	242,587,920	-
	<u>296,413,799</u>	<u>-</u>
	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
可供出售金融资产-以公允价值计量	-	280,087,920
可供出售金融资产-以成本计量	-	28,339,612
减: 减值准备	-	(12,013,733)
	-	<u>16,325,879</u>
	-	<u>296,413,799</u>

其他权益工具投资相关信息分析如下:

	2017 年 12 月 31 日	加: 自可供出售 金融资产转入(原 金融工具准则)	2018 年 6 月 30 日	在被投资 单位持股比 例	本期 现金分红 (附注五(38))
其他权益工具投资-成本					
--深圳市创新投资集团有限公司 (“深创投集团”)	-	37,500,000	37,500,000	1.40%	6,472,620
--深圳港龙酒店有限公司(“港龙酒店”)(i)	-	-	-	100.00%	-
--其他	-	16,325,879	16,325,879		-
	-	<u>53,825,879</u>	<u>53,825,879</u>		<u>6,472,620</u>
其他权益工具投资-累计公允价值变动					
--深创投集团	-	242,587,920	242,587,920		-
	-	<u>296,413,799</u>	<u>296,413,799</u>		<u>6,472,620</u>

(i) 本集团对港龙酒店的表决权比例虽然高于 20%，但是港龙酒店已经进入清算程序，本集团已没有以任何方式参与或影响该公司的财务和经营决策，因此本集团对该公司不具有重大影响，故将其作为可供出售金融资产/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。因此，于 2018 年 6 月 30 日，该权益工具的公允价值为零。

(8) 长期应收款

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

本集团对长期应收款采用实际利率法按摊余成本计量，实际利率为 6.54%。

(9) 长期股权投资

√适用 □不适用

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
联营企业	178,823,898	174,548,264
减: 长期股权投资减值准备	-	-
	<u>178,823,898</u>	<u>174,548,264</u>

联营企业的相关信息见附注六(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		
广州铁城实业有限公司(“铁-城实业”)	112,019,799	-	-	2,613,490	-	-	-	-	114,633,289	-
深圳广铁土木工程有限公司(“深土公司”)	62,528,465	-	-	1,662,144	-	-	-	-	64,190,609	-
小计	174,548,264	-	-	4,275,634	-	-	-	-	178,823,898	-
合计	174,548,264	-	-	4,275,634	-	-	-	-	178,823,898	-

(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	7,441,605,166	14,588,337,606	7,903,203,582	1,993,168,564	6,601,309,142	38,527,624,060
2.本期增加金额	11,002,814	137,598,628	857,555,620	5,433,441	18,523,616	1,030,114,119
(1) 购置	3,461,933	-	7,647,439	1,000,855	14,445,096	26,555,323
(2) 在建工程转入	7,540,881	137,598,628	9,518,803	1,851,698	3,974,968	160,484,978
(3) 升级或改造完成后转入(附注五(11)(a))	-	-	840,389,378	2,580,888	-	842,970,266
(4) 重分类	-	-	-	-	103,552	103,552
3.本期减少金额	3,682,664	48,208,512	1,423,886,874	9,234,685	95,009,978	1,580,022,713
(1) 处置或报废	3,671,112	48,208,512	247,292,628	4,273,085	75,648,040	379,093,377
(2) 升级或改造转至在建工程	-	-	1,176,594,246	4,869,600	19,361,938	1,200,825,784
(3) 重分类	11,552	-	-	92,000	-	103,552
4.期末余额	7,448,925,316	14,677,727,722	7,336,872,328	1,989,367,320	6,524,822,780	37,977,715,466
二、累计折旧						
1.期初余额	2,590,294,314	3,390,031,961	3,053,269,315	1,522,955,405	4,342,993,776	14,899,544,771
2.本期增加金额	158,568,156	106,518,894	291,551,020	51,602,396	177,521,906	785,762,372
(1) 计提	158,568,156	106,507,304	291,551,020	51,602,396	177,512,222	785,741,098
(2) 重分类	-	11,590	-	-	9,684	21,274
3.本期减少金额	2,233,704	10,115,147	638,096,376	5,811,914	87,962,810	744,219,951
(1) 处置或报废	2,212,430	10,115,147	115,139,457	3,523,202	72,818,474	203,808,710
(2) 升级或改造转至在建工程	-	-	522,956,919	2,288,712	15,144,336	540,389,967
(3) 重分类	21,274	-	-	-	-	21,274
4.期末余额	2,746,628,766	3,486,435,708	2,706,723,959	1,568,745,887	4,432,552,872	14,941,087,192
三、减值准备						
1.期初余额	-	-	9,864,673	-	2,470,517	12,335,190
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	1,149,905	1,149,905
(1) 处置或报废	-	-	-	-	1,149,905	1,149,905
4.期末余额	-	-	9,864,673	-	1,320,612	11,185,285
四、账面价值						
1.期末账面价值	4,702,296,550	11,191,292,014	4,620,283,696	420,621,433	2,090,949,296	23,025,442,989
2.期初账面价值	4,851,310,852	11,198,305,645	4,840,069,594	470,213,159	2,255,844,849	23,615,744,099

- (a) 截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间, 固定资产计提的折旧金额为 785,741,098 元(截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 879,264,104 元)。其中: 计入营业成本及管理费用的折旧费用分别为 784,134,626 元及 1,606,472 元(截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 877,253,992 元及 2,010,112 元)。
- (b) 截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间, 由在建工程转入固定资产的原价为 1,003,455,244 元(截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 299,080,115 元)。
- (c) 于 2018 年 6 月 30 日, 净值约为 145,759,000 元的房屋建筑物及设备已提足折旧但仍在继续使用(2017 年 12 月 31 日: 净值约为 155,125,000 元)。
- (d) 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

于 2018 年 6 月 30 日, 净值约为 1,780,737,284 元(原价约为 2,485,104,463)的房屋及建筑物尚未办妥房屋所有权证, 包括由于资产/业务收购等原因而产生的产权证尚未过户到本集团的房屋及建筑物(2017 年 12 月 31 日: 净值约为 1,858,287,668 元(原价约为 2,522,079,571 元))。

单位:元 币种:人民币

项目	账面原值	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	2,485,104,463	1,780,737,284	涉及的土地报建及竣工资料不完整, 需要补充相关资料再行办理房产证

经咨询本公司的法律顾问后, 管理层认为本集团办理该等房屋所有权证将不存在实质性的法律障碍, 对本集团的正常运营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	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
广州至坪石自闭联锁设备改造	278,318,796	-	278,318,796	229,904,557	-	229,904,557
广深三、四线广州东至新塘改建	249,799,252	-	249,799,252	233,520,147	-	233,520,147
京广线坪石至广州段牵引供电系统适应性改造	246,970,631	-	246,970,631	139,976,820	-	139,976,820
新建广州地区石牌职工公寓一期建设	151,796,910	-	151,796,910	149,461,790	-	149,461,790
广州北车辆段段修工艺扩能改造工程	77,529,067	-	77,529,067	39,385,031	-	39,385,031
广州东动车运用所增建检查库	59,559,282	-	59,559,282	59,558,074	-	59,558,074
京广线大瑶山隧道群接触网设备改造	45,065,132	-	45,065,132	43,178,986	-	43,178,986
广州东动车运用所增加不落轮镟线工程	33,856,191	-	33,856,191	33,856,111	-	33,856,111
大朗货场新建货 7、货 8 道及相关工程	26,200,319	-	26,200,319	26,200,319	-	26,200,319
江高镇货场南货区扩建	16,864,717	-	16,864,717	7,259,286	-	7,259,286
大朗货场电力设施设备更新及扩容	16,300,859	-	16,300,859	16,300,859	-	16,300,859
樟木头新建 K101+821 1-(7.0+5.0)米地道	15,422,936	-	15,422,936	15,422,936	-	15,422,936
广州东电务综合楼改造	13,762,612	-	13,762,612	13,734,109	-	13,734,109
广州东站天幕广场客运设施改造	13,650,004	-	13,650,004	8,349,595	-	8,349,595
广州站外电源扩容工程	12,928,323	-	12,928,323	12,928,323	-	12,928,323
广深线更换正线道岔 33 组	12,766,065	-	12,766,065	20,562,773	-	20,562,773
2017 年京广、广深更换曲线磨耗轨	11,616,875	-	11,616,875	11,018,558	-	11,018,558
广州客技站 3 道改造双工位不落轮镟车床工程	10,322,352	-	10,322,352	177,053	-	177,053
大修工程	264,427,274	-	264,427,274	144,905,396	-	144,905,396
其他	225,886,607	15,455,876	210,430,731	240,426,438	15,455,876	224,970,562
合计	1,783,044,204	15,455,876	1,767,588,328	1,446,127,161	15,455,876	1,430,671,285

(a) 重要在建工程项目本期变动情况

√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
广州至坪石自闭联锁设备改造	726,510,000	229,904,557	-	48,414,239	-	278,318,796	38%	38%	自筹
京广线坪石至广州段牵引供电系统适应性改造	584,988,000	139,976,820	-	106,993,811	-	246,970,631	42%	42%	自筹
广州北车辆段段修工艺扩能改造工程	376,000,000	39,385,031	-	38,144,036	-	77,529,067	21%	21%	自筹
广深三、四线广州东至新塘改建	363,830,000	233,520,147	-	16,279,105	-	249,799,252	69%	69%	自筹
新建广州地区石牌职工公寓一期建设	350,000,000	149,461,790	-	2,335,120	-	151,796,910	43%	43%	自筹
广州东动车运用所增建检查库	80,360,800	59,558,074	-	1,208	-	59,559,282	74%	74%	自筹
大朗货场新建货 7、货 8 道及相关工程	55,081,200	26,200,319	-	-	-	26,200,319	48%	48%	自筹
江高镇货场南货区扩建	53,613,500	7,259,286	-	9,605,431	-	16,864,717	31%	31%	自筹
京广线大瑶山隧道群接触网设备改造	48,066,064	43,178,986	-	1,886,146	-	45,065,132	94%	94%	自筹
广深线更换正线道岔 33 组	45,205,000	20,562,773	-	1,937,633	9,734,341	12,766,065	50%	50%	自筹
广州东动车运用所增加不落轮镟线工程	39,513,200	33,856,111	-	80	-	33,856,191	86%	86%	自筹
广州东站天幕广场客运设施改造	28,197,500	8,349,595	-	5,300,409	-	13,650,004	48%	48%	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
樟木头新建 K101+821 1- (7.0+5.0) 米地道	20,850,000	15,422,936	-	-	-	15,422,936	74%	74%	自筹
广州东电务综合楼改造	19,870,900	13,734,109	-	28,503	-	13,762,612	69%	69%	自筹
2017 年京广、广深更换曲线磨损轨	19,580,100	11,018,558	-	598,317	-	11,616,875	59%	59%	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
广州客技站 3 道改造双工位不落轮镟车床工程	14,244,800	177,053	-	10,145,299	-	10,322,352	72%	72%	自筹
大修工程	-	144,905,396	660,435,817	302,056,327	842,970,266	264,427,274	-	-	-
其他	-	240,426,438	-	136,210,806	150,750,637	225,886,607	-	-	-
合计	2,868,150,064	1,446,127,161	660,435,817	679,936,470	1,003,455,244	1,783,044,204	/	/	/

于 2018 年 6 月 30 日，本集团在建工程中无资本化的借款费用(2017 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

	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日	计提原因
增城火车站综合服务大楼	2,434,400	-	-	2,434,400	工程终止
红海站场改造	6,359,047	-	-	6,359,047	工程终止
塘头厦货仓	1,000,000	-	-	1,000,000	工程终止
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

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
	<u>15,455,876</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>15,455,876</u>	

(12) 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	2,388,326,111	26,774,725	2,415,100,836
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	2,388,326,111	26,774,725	2,415,100,836
二、累计摊销			
1.期初余额	408,048,016	25,380,360	433,428,376
2.本期增加金额	26,819,308	225,410	27,044,718
(1) 计提	26,819,308	225,410	27,044,718
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	434,867,324	25,605,770	460,473,094
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	1,953,458,787	1,168,955	1,954,627,742
2.期初账面价值	1,980,278,095	1,394,365	1,981,672,460

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间无形资产的摊销金额为 27,044,718 元(截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间：22,751,542 元)。

于 2018 年 6 月 30 日，账面价值约为 1,303,663,849 元的土地使用权(2017 年 12 月 31 日：账面价值约为 1,318,685,707 元)因涉及的土地报建及竣工资料不完整尚未办妥产权证书。经咨询本公司的法律顾问后，管理层认为本集团办理该等土地使用权证将不存在实质性的法律障碍，对本集团的正常营运亦不会构成重大影响。

于 2018 年 6 月 30 日，本集团无需对无形资产计提减值准备(2017 年 12 月 31 日：无)。

(13) 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
		企业合并形成的	处置	

本集团于2007年1月1日收购羊城铁路业务时形成	281,254,606	-	-	281,254,606
合计	281,254,606	-	-	281,254,606

(14) 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	33,400,574	17,893,592	5,341,496	45,952,670
合计	33,400,574	17,893,592	5,341,496	45,952,670

(15) 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
资产减值准备	134,379,037	33,594,759	75,359,765	18,839,941
计提的职工教育经费	176,221,942	44,055,485	162,587,196	40,646,799
政府补助	103,142,807	25,785,702	102,076,121	25,519,030
未报批的固定资产处置损失	109,382,532	27,345,633	122,840,811	30,710,203
合计	523,126,318	130,781,579	462,863,893	115,715,973

其中：

预计于1年内(含1年)转回的金额	758,154	1,329,367
预计于1年后转回的金额	130,023,425	114,386,606
	<u>130,781,579</u>	<u>115,715,973</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	30,644,465	7,661,116	31,452,383	7,863,096
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	260,577,477	65,144,369	265,562,925	66,390,731
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	41,274,786	10,318,697	40,804,920	10,201,230
合计	575,084,648	143,771,162	580,408,148	145,102,037

其中：

预计于1年内(含1年)转回的金额	450,540	2,943,264
预计于1年后转回的金额	143,320,622	142,158,773
	<u>143,771,162</u>	<u>145,102,037</u>

(c) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	78,626,793	52,154,786	78,711,306	37,004,667
递延所得税负债	78,626,793	65,144,369	78,711,306	66,390,731

(d) 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

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：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	12,452,056	12,452,056
可抵扣亏损	87,889,640	82,917,534
合计	100,341,696	95,369,590

(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
2018 年	10,857,951	13,497,147
2019 年	6,370,676	6,370,676
2020 年	18,477,716	18,477,716
2021 年	22,326,784	22,326,784
2022 年	22,245,211	22,245,211
2023 年	7,611,302	-
合计	87,889,640	82,917,534

(16) 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
预付工程款	54,476,195	54,369,091
合计	54,476,195	54,369,091

(17) 资产减值准备

	2017 年	会计政策 变更 (附注二(30))	2018 年		本期减少		2018 年 6 月 30 日
	12 月 31 日		1 月 1 日	本期增加	转回	核销	
坏账准备	19,528,859	62,642,828	82,171,687	2,033,191	(5,689,343)	-	78,515,535
其中：应收账款坏账准备(附注五(2)(b))	6,203,584	60,704,407	66,907,991	1,456,472	(5,689,343)	-	62,675,120
其他应收款坏账准备(附注五(3)(a))	13,325,275	1,938,421	15,263,696	576,719	-	-	15,840,415
存货跌价准备(附注五(5)(b))	28,466,447	-	28,466,447	202,518	-	(2,596,346)	26,072,619
在建工程减值准备(附注五(11))	15,455,876	-	15,455,876	-	-	-	15,455,876
其他权益工具投资减值准备(附注五(7))	-	12,013,733	12,013,733	-	-	-	12,013,733

固定资产减值准备(附注五(10))	12,335,190	-	12,335,190	-	-	(1,149,905)	11,185,285
长期应收款减值准备	-	3,588,045	3,588,045	-	-	-	3,588,045
可供出售金融资产减值准备	12,013,733	(12,013,733)	-	-	-	-	-
	<u>87,800,105</u>	<u>66,230,873</u>	<u>154,030,978</u>	<u>2,235,709</u>	<u>(5,689,343)</u>	<u>(3,746,251)</u>	<u>146,831,093</u>

(18) 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	1,821,648,485	2,214,547,453
应付物资采购款	479,035,559	666,647,367
应付修理费	11,593,867	110,236,911
其他	627,998,628	548,192,358
合计	2,940,276,539	3,539,624,089

于 2018 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应付账款为 365,948,590 元(2017 年 12 月 31 日：587,882,532 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。

(19) 预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收土地收储款	521,886,945	-
预收运输服务款	88,746,599	111,381,118
预收工程建设款	22,758,546	16,549,192
其他	22,050,992	24,080,695
合计	655,443,082	152,011,005

于 2018 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预收款项为 16,339,331 元(2017 年 12 月 31 日：11,672,773 元)，主要为预收工程建设款，由于工程尚未完工款项尚未结清。

(20) 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	176,939,090	2,920,659,836	2,910,323,668	187,275,258
二、离职后福利-设定提存计划	1,487,586	394,234,182	393,929,183	1,792,585
三、辞退福利	30,745,408	-	1,247,574	29,497,834
合计	209,172,084	3,314,894,018	3,305,500,425	218,565,677

(a) 短期薪酬列示：

√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	-	2,324,263,459	2,324,263,459	-
二、职工福利费	-	75,776,102	75,776,102	-
三、社会保险费	-	211,098,359	211,098,359	-
其中：医疗保险费	-	185,421,822	185,421,822	-
工伤保险费	-	8,307,802	8,307,802	-
生育保险费	-	17,368,735	17,368,735	-

四、住房公积金	-	234,342,420	234,342,420	-
五、工会经费和职工教育经费	174,286,626	70,289,686	63,963,571	180,612,741
六、其他短期薪酬	2,652,464	4,889,810	879,757	6,662,517
合计	176,939,090	2,920,659,836	2,910,323,668	187,275,258

(b) 设定提存计划列示

√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	-	292,424,092	292,424,092	-
2、失业保险费	-	9,736,770	9,736,770	-
3、企业年金缴费	1,487,586	92,073,320	91,768,321	1,792,585
合计	1,487,586	394,234,182	393,929,183	1,792,585

(c) 应付辞退福利

	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
应付退休及辞退福利	30,745,408	-	(1,247,574)	29,497,834

(21) 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
企业所得税	130,134,340	149,227,401
增值税	49,940,870	50,311,694
个人所得税	7,870,768	10,817,801
城市维护建设税	2,428,342	3,095,825
教育费附加	1,732,474	2,209,996
其他	2,774,246	3,737,230
合计	194,881,040	219,399,947

(22) 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	579,571,441	12,893,435
应付深圳市深铁时代实业发展公司(原广深实业有限公司,“深铁实业”)往来款 (附注八(6) (a))	368,560,174	377,702,896
票款押金及其他保证金	252,923,808	260,751,514
工程保证金	154,525,786	203,885,572
其他铁路单位归集于本公司账户的工会经费余额	112,244,658	73,462,974
其他	163,210,779	116,072,586
合计	1,631,036,646	1,044,768,977

于 2018 年 6 月 30 日,账龄超过一年的其他应付款为 603,911,614 元(2017 年 12 月 31 日:625,304,115 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工程保修押金,因为工程尚未完工或相应的资产尚在保修期等原因,该等款项尚未结算。

(23) 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	105,753,670	1,210,579	2,851,514	104,112,735
其他	37,586	2,545,408	-	2,582,994
合计	105,791,256	3,755,987	2,851,514	106,695,729

(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	计入其他收益	期末余额	与资产相关/与收益相关
平交改立交工程补贴	28,785,301	-	(368,622)	28,416,679	与资产相关
石龙镇政府捐建石龙高架站	20,462,515	-	(347,208)	20,115,307	与资产相关
布吉站高架平台	16,181,711	-	(390,348)	15,791,363	与资产相关
石牌牵出线及网区迁改补贴款	11,133,248	-	(134,092)	10,999,156	与资产相关
东莞联检楼补贴	7,824,000	-	(144,000)	7,680,000	与资产相关
九运会站工程补偿款	5,833,398	-	(53,863)	5,779,535	与资产相关
郭塘线路工区拆迁补偿	4,541,114	-	-	4,541,114	与资产相关
赣韶铁路征拆铁路房屋	3,416,334	-	(57,062)	3,359,272	与资产相关
东莞火车站扶梯实物补贴	2,226,000	-	-	2,226,000	与资产相关
准高项目地方投资款	1,737,723	-	(39,494)	1,698,229	与资产相关
花都区补偿房屋	1,567,520	-	(6,464)	1,561,056	与资产相关
房建公寓段收幼儿园补助	825,800	-	-	825,800	与资产相关
深圳北站政府补助设备	638,462	-	(25,315)	613,147	与资产相关
其他与资产相关的政府补助	580,544	-	(74,467)	506,077	与资产相关
广州车务段春运费	-	719,400	(719,400)	-	与收益相关
其他与收益相关的政府补助	-	491,179	(491,179)	-	与收益相关
合计	105,753,670	1,210,579	(2,851,514)	104,112,735	/

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。

(24) 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	
股份总数	7,083,537,000	-	-	-	-	-	7,083,537,000
人民币普通股	5,652,237,000	-	-	-	-	-	5,652,237,000
境外上市的外资股	1,431,300,000	-	-	-	-	-	1,431,300,000

(25) 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
资本溢价（股本溢价）	11,551,799,522	-	-	11,551,799,522
其他资本公积	10,937,585	-	-	10,937,585
合计	11,562,737,107	-	-	11,562,737,107

	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
股本溢价	11,551,799,522	-	-	11,551,799,522
其他资本公积 -其他	10,937,585	-	-	10,937,585
	<u>11,562,737,107</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,562,737,107</u>

(26) 其他综合收益

√适用 □不适用

	资产负债表中其他综合收益				利润表中其他综合收益				
	2017 年 12 月 31 日	会计政策 变更	2018 年 1 月 1 日	税后归属于 母公司	2018 年 6 月 30 日	本期所 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
	(附注二(30))								
其他权益工具投资公 允价值变动	-	181,940,940	181,940,940	-	181,940,940	-	-	-	-
可供出售金融资产公 允价值变动损益	181,940,940	(181,940,940)	-	-	-	-	-	-	-
	<u>181,940,940</u>	<u>-</u>	<u>181,940,940</u>	<u>-</u>	<u>181,940,940</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(27) 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	2017年12月31日	会计政策变更 (附注二(30))	期初余额	本期增 加	本期 减少	期末余额
法定盈余公积	2,623,516,788	(4,966,772)	2,618,550,016	-	-	2,618,550,016
任意盈余公积	304,058,522	-	304,058,522	-	-	304,058,522
合计	<u>2,927,575,310</u>	<u>(4,966,772)</u>	<u>2,922,608,538</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,922,608,538</u>

	2016 年 12 月 31 日	本期提取	本期减少	2017 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	2,521,534,947	-	-	2,521,534,947
任意盈余公积金	304,058,522	-	-	304,058,522
	<u>2,825,593,469</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,825,593,469</u>

根据《中华人民共和国公司法》、本公司章程及董事会的决议，本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到股本的 50% 以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。

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。截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间及截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本公司未计提任意盈余公积金。

(28) 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	6,928,886,126	6,582,189,964
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	(44,706,383)	-
调整后期初未分配利润	6,884,179,743	6,582,189,964
加：本期归属于母公司所有者的净利润	654,086,142	508,715,711

减：应付普通股股利	566,682,960	566,682,960
期末未分配利润	6,971,582,925	6,524,222,715

(a) 根据 2018 年 6 月 6 日的股东大会决议，本公司对 2017 年度的净利润按已发行股份 7,083,537,000 股向全体股东宣派现金股利，每股人民币 0.08 元，合计人民币 566,682,960 元。

(29) 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	-	121,228,020	121,228,020	-
合计	-	121,228,020	121,228,020	-

(30) 少数股东权益

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
东莞常盛	37,666,343	37,234,651
深圳市南铁工程建设监理有限公司(“南铁监理”)	3,348,886	3,385,726
增城荔华	(71,111,134)	(68,216,041)
	<u>(30,095,905)</u>	<u>(27,595,664)</u>

(31) 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	9,122,983,476	8,079,002,642	7,995,314,819	7,195,912,310
其他业务	404,789,892	407,849,482	416,667,654	408,310,237
合计	9,527,773,368	8,486,852,124	8,411,982,473	7,604,222,547

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间
主营业务收入：		
客运收入	4,012,320,296	3,861,046,003
路网清算及其他运输服务收入	4,245,313,757	3,242,330,350
货运收入	865,349,423	891,938,466
	<u>9,122,983,476</u>	<u>7,995,314,819</u>

	截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间
主营业务成本：		
工资及福利	3,024,379,567	2,875,346,929
设备租赁及服务费	2,744,305,346	2,062,143,811
固定资产折旧	771,869,023	863,267,980
物料及水电消耗	585,890,777	593,789,687
维修及线路绿化费用	374,132,902	275,505,752
旅客服务费	371,850,536	306,189,046
其他	206,574,491	219,669,105
	<u>8,079,002,642</u>	<u>7,195,912,310</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间
其他业务收入:		
列车维修收入	149,012,629	152,779,510
列车餐饮收入	73,129,343	71,747,785
租赁收入	34,682,708	44,713,741
存料及供应品销售收入	50,266,595	38,233,825
商品销售收入	12,217,734	20,718,813
其他收入	85,480,883	88,473,980
	<u>404,789,892</u>	<u>416,667,654</u>
	截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间
其他业务成本:		
工资及福利	226,526,078	233,634,388
物料及水电消耗	128,105,144	116,343,874
固定资产折旧	12,265,603	13,986,012
其他	40,952,657	44,345,963
	<u>407,849,482</u>	<u>408,310,237</u>

(32) 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	14,698,399	14,946,637	附注四
教育费附加	10,498,441	10,675,222	附注四
房产税	1,721,887	-	- 按照国家税法规定缴纳
印花税	748,658	-	- 按照国家税法规定缴纳
土地使用税	389,512	-	- 按照国家税法规定缴纳
车船使用税	263,637	-	- 按照国家税法规定缴纳
其他	21,957	3,335,358	
合计	28,342,491	28,957,217	

(33) 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	63,988,373	69,443,896
无形资产摊销	27,044,718	22,474,557
中介机构服务费	10,323,417	7,728,035
办公费及差旅费	2,197,674	2,980,306
固定资产折旧	1,606,472	2,010,112
其他	34,343,960	4,903,548
合计	139,504,614	109,540,454

(34) 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	(9,472,235)	(8,339,542)
汇兑(收益)/损失	(2,991,762)	4,874,691
其他	(245,554)	(944,084)
合计	(12,709,551)	(4,408,935)

(35) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、管理费用和销售费用按照性质分类，列示如下：

	截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间
工资及福利(附注五(20))	3,314,894,018	3,179,685,498
设备租赁及服务费	2,744,305,346	2,062,143,811
固定资产折旧(附注五(10))	785,741,098	879,264,104
物料及水电消耗	713,995,921	710,133,561
维修及线路绿化费用	374,243,491	275,602,555
旅客服务费	371,850,536	306,189,046
无形资产摊销(附注五(12))	27,044,718	22,751,542
中介机构服务费	10,323,417	7,728,035
办公费及差旅费	2,197,674	2,980,306
其他	281,944,985	269,181,859
	<u>8,626,541,204</u>	<u>7,715,660,317</u>

(36) 资产减值损失

√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
一、坏账损失	-	187,707
二、存货跌价损失	202,518	-
合计	202,518	187,707

(37) 信用减值损失

	截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间
坏账损失转回	<u>3,656,152</u>	<u>-</u>

(38) 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	4,275,634	6,700,110
其他权益工具投资在持有期间取得的分红(附注五(7))	6,472,620	-
合计	10,748,254	6,700,110

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(39) 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/收益相关
与收益相关政府补助计入当损益(附注五(23(a)))	1,210,579	1,162,488	与收益相关
与资产相关的政府补助摊销(附注五(23(a)))	1,640,935	1,640,934	与资产相关
合计	2,851,514	2,803,422	

(40) 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	517,222	645,606	517,222
其中：固定资产处置利得	517,222	645,606	517,222
赔偿款收益	235,903	384,652	235,903
其他	1,602,086	567,196	1,602,086
合计	2,355,211	1,597,454	2,355,211

(41) 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	31,059,745	8,774,347	31,059,745
其中：固定资产处置损失	31,059,745	8,774,347	31,059,745
其他	779,920	939,446	779,920
合计	31,839,665	9,713,793	31,839,665

(42) 所得税费用**(a) 所得税费用表**

√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	221,421,033	185,692,022
递延所得税费用	161,238	(18,937,529)
合计	221,582,271	166,754,493

(b) 会计利润与所得税费用调整过程：

√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	873,168,172	672,973,360
按法定/适用税率计算的所得税费用	218,292,043	168,243,340
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,734,265	890,538
非应税收入的影响	(2,687,064)	(1,675,028)
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	1,902,826	3,119,540
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(659,799)	(241,466)
以前年度所得税汇算清缴等影响金额	-	(3,582,431)

所得税费用	221,582,271	166,754,493
-------	-------------	-------------

(43) 每股收益**(a) 基本每股收益**

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

	截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间
归属于母公司普通股股东的合并净利润	654,086,142	508,715,711
发行在外普通股的加权平均数	7,083,537,000	7,083,537,000
基本每股收益	0.09	0.07
其中：		
— 持续经营基本每股收益：	0.09	0.07
— 终止经营基本每股收益：	-	-

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

(44) 现金流量表补充资料**(a) 现金流量表补充资料**

√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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	651,585,901	506,218,867
加：资产减值准备	202,518	187,707
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	785,741,098	879,264,104
无形资产摊销	27,044,718	22,751,542
长期待摊费用摊销	5,341,496	1,095,621
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）	163,688,945	8,128,741
财务费用（收益以“-”号填列）	(887,000)	(887,000)
投资损失（收益以“-”号填列）	(10,748,254)	(6,700,110)
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,407,599	(17,691,167)
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	(1,246,362)	(1,246,362)
存货的减少（增加以“-”号填列）	(9,525,268)	1,255,158
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	(7,750,954)	(43,372,959)
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	(145,903,502)	(105,978,199)
其他	(3,656,152)	-
经营活动产生的现金流量净额	1,455,294,783	1,243,025,943
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,933,161,920	1,401,332,521
减：现金的期初余额	1,160,514,534	1,359,656,179
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-

现金及现金等价物净增加额	772,647,386	41,676,342
--------------	-------------	------------

(b) 现金

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
货币资金余额(附注五(1))	2,039,161,920	1,268,514,534
减: 三个月以上的定期存款	(106,000,000)	(108,000,000)
现金余额	<u>1,933,161,920</u>	<u>1,160,514,534</u>

(45) 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			
其中: 美元	17,413	6.6166	115,212
港币	128,582,014	0.8431	108,407,496
其他应收款			
港元	103,998	0.8431	87,681

六、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(%)	
						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%	-
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%	-
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%	-
南铁监理	深圳	深圳	建筑业	铁路和工业及民用建筑工程的监理	有限责任公司	67.46%	9.20%
深圳市深铁物业管理有限公司(“深铁物业”)	深圳	深圳	服务业	物业管理、园林绿化、高新技术产品开发, 国内商业, 物资供销业	有限责任公司	-	100%
深圳市深华胜储运有限公司(“深华胜”)	深圳	深圳	服务业	代办货运包装、运输、仓储	有限责任公司	41.5%	58.5%
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%
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%	-
广州市广深铁路东群实业有限公司(“东群实业”)	广州	广州	服务业	日用百货的批发、零售	有限责任公司	100%	-
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%	-
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	有限责任公司	44.72%	-

(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、发行债券并、分立、解散、清算等特别决议须经出席股东会所持三分之二以上表决权的股东通过, 对于其他一般决议, 只须出席会议的股东所持表决权的半数以上通过, 同时本公司委派的董事在增城荔华董事会中占有全部席位。由于自然人股东难以联合行使表决权, 因此本公司董事认为本公司可以控制增城荔华的财务和经营决策, 对其拥有实质控制权, 故将其纳入合并财务报表范围。

- (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) 以上子公司除了深铁物业及列车经贸是本公司新设成立的，增城荔华是本公司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 2018 年 6 月 30 日及 2017 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) 联营企业的基础信息

√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	企业类型	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	有限责任公司	49%	-
深土公司	深圳	深圳	建筑业	市政公用工程施工总承包等	有限责任公司	49%	-

本集团对上述股权投资均采用权益法核算。

(b) 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	114,705,304	935,348,730	105,555,889	780,103,933
非流动资产	329,735,460	12,267,225	333,601,643	12,151,581
资产合计	444,440,764	947,615,955	439,157,532	792,255,514
流动负债	210,495,276	816,614,714	210,545,697	664,646,402
非流动负债			-	-
负债合计	210,495,276	816,614,714	210,545,697	664,646,402
归属于母公司股东权益	233,945,488	131,001,241	228,611,835	127,609,112
按持股比例计算的净资产份额	114,633,289	64,190,609	112,019,799	62,528,465
对联营企业权益投资的账面价值	114,633,289	64,190,609	112,019,799	62,528,465
营业收入	22,038,381	323,278,851	20,087,421	234,670,749
净利润	5,333,653	3,392,129	6,528,386	7,145,308
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	5,333,653	3,392,129	6,528,386	7,145,308
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和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

七、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) 截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2018 年 6 月 30 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	9,417,172,393	130,646,954	20,045,979	9,527,773,368
营业成本	8,387,031,316	119,866,787	20,045,979	8,486,852,124
利息收入	9,123,282	348,953	-	9,472,235
对联营企业的投资收益	4,275,634	-	-	4,275,634
资产减值损失	(202,518)	-	-	(202,518)
信用减值损失转回	3,661,905	(5,753)	-	3,656,152
折旧和摊销费用	809,141,264	8,986,048	-	818,127,312
利润总额	889,042,521	(326,644)	15,547,705	873,168,172
所得税费用	(222,635,935)	1,053,664	-	(221,582,271)
净利润	666,406,586	727,020	15,547,705	651,585,901
资产总额	34,202,800,333	528,771,114	227,217,760	34,504,353,687
负债总额	5,387,052,689	553,246,933	128,256,540	5,812,043,082
对联营企业的长期股权投资	178,823,898	-	-	178,823,898
非流动资产增加额(i)	720,719,904	3,772,585	-	724,492,489

(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) 截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2017 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	8,259,084,980	174,435,079	(21,537,586)	8,411,982,473
营业成本	(7,216,805,216)	(408,954,917)	21,537,586	(7,604,222,547)
利息收入	8,987,123	379,353	-	9,366,476
对联营企业的投资收益	6,700,110	-	-	6,700,110
资产减值损失	(37,707)	(150,000)	-	(187,707)
折旧和摊销费用	(893,610,440)	(9,500,827)	-	(903,111,267)
利润总额	693,329,967	(7,577,052)	(12,779,555)	672,973,360
所得税费用	(166,356,037)	(398,456)	-	(166,754,493)
净利润	526,973,930	(7,975,508)	(12,779,555)	506,218,867
资产总额	33,673,796,712	535,839,535	(215,397,339)	33,994,238,908
负债总额	4,908,104,973	545,498,988	(116,445,872)	5,337,158,089

对联营企业的长期股权投资	174,548,264	-	-	174,548,264
非流动资产增加额(i)	341,631,944	229,709	-	341,861,653

(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 1,740,128,317 元(截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间：1,641,967,161 元)，占本集团营业收入的 18%(截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间：20%)。除此之外，本集团通过单一客户取得的收入均不超过 10%。

八、关联方及关联交易

(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六。

(3) 联营企业情况

联营企业的基本情况及相关信息见附注六。

(4) 其他关联方情况

(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	组织机构代码
广铁集团	参股股东	19034882-4
羊城铁路	股东的子公司	19035314-8
广梅汕铁路有限公司(“广梅汕公司”)	股东的子公司	19033336-6
深铁实业	股东的子公司	19219009-8
广州铁路物资公司(“物资公司”)	股东的子公司	19050162-2
海南铁路有限公司(“海南铁路”)	股东的子公司	66510335-4
广州铁路(集团)公司站车服务中心(“站车服务中心”)	股东的子公司	19047681-8
长沙铁路建设有限公司(“长沙铁建”)	股东的子公司	18379388-2
三茂铁路公司	股东的子公司	23112798-1
广州市粤铁经营发展公司	股东的子公司	19048078-8
广州铁道车辆厂	股东的子公司	19046209-6
广东铁青国际旅行社有限公司(“广铁青旅”)	股东的子公司	73973716-6
怀化铁路工程总公司	股东的子公司	73288695-1
厦深铁路广东有限公司	股东的子公司	67859051-8
赣韶铁路有限公司(“赣韶铁路”)	股东的子公司	69050650X
湖南长铁工业开发有限公司(“长铁工业”)	股东的子公司	78088026-3
广州铁路地产置业有限公司	股东的子公司	19046312-8
广州北羊信息技术有限公司	股东的子公司	70828563-8
粤海铁路有限责任公司(“粤海铁路”)	股东的子公司	29412295-0
广东省三茂铁路基建工程公司	其他	19037470-7

(ii) 与中铁总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具体国有资产投资主管单位。于2013年3月14日，按照有关国务院机构改革和职能转变的方案以及《国务院关于组建中国铁路总公司有关问题的批复》(简称“批复”)，广铁集团实际控制人铁道部已被撤销。铁道部的行政职责被划入交通运输部及其下辖的新组建的国家铁路局，而其企业职责被划入新注册成立的中铁总。广铁集团为原铁道部直属的铁路公司，其权益也划至中铁总(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总，本集团与中铁总及划转下属企业成为关联方。根据必要手续和程序的完成，中铁总及其附属公司(包括控制实体)自2017年1月1日起被视为本公司的关联方。

本集团将截至2018年6月30日止6个月期间与中铁总及其铁路运输相关企业的关系及其对比期间(截至2017年6月30日止6个月期间)的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、提供和接受劳务的关联交易

(I) 与广铁集团及其子公司的交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
广铁集团及其子公司	由广铁集团及其子公司提供的列车服务	按照全成本协商定价或中铁制定的价格结算	582,184,265	459,091,689
广铁集团及其子公司	接受广铁集团及其子公司提供的通过中铁总清算的路网清算服务	按照中铁总制定价格结算	965,931,091	732,566,999
广铁集团	接受广铁集团土地租赁服务	附注九(2)	27,292,450	27,545,000
广铁集团及其子公司	由广铁集团及其子公司提供的维修及保养服务	按照全成本协商定价	97,839,267	118,282,148
广铁集团及其子公司	从广铁集团及其子公司购入的存料及供应品	协议定价，按照采购金额加0.3%-5%不等的管理费	182,378,782	147,105,951
广铁集团及其子公司	接受广铁集团及其子公司提供的建设工程服务	按国家铁路工程定额核定的预决算结算	77,773,176	34,347,845

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
广铁集团及其子公司	向广铁集团及其子公司提供列车服务	按照全成本协商定价或中铁总制定价格结算	726,857,805	755,383,048
广铁集团及其子公司	向广铁集团及其子公司提供的通过中铁总清算的路网清算服务	按照中铁总制定价格结算	676,197,241	589,129,336
广铁集团之子公司	向广铁集团之子公司提供铁路运营服务	协议定价，按照成本加成结算	345,930,000	297,055,000
广铁集团及其子公司	向广铁集团及其子公司出售的存料及供应品	按照全成本协商定价	11,328,412	6,311,092

(II) 与中铁总及其他铁路运输相关企业的交易

由于中国境内的铁路业务原来由铁道部统一管理，所以本集团与原铁道部及其他由原铁道部拥有及控制的铁路公司合作，联合经营长途客运及货运运输业务。有关收入由各铁路公司收取并由原铁道部汇总和处理，计算分配各铁路公司所应得或应支付的收入及服务款（详见附注二(22)）；同时本集团一系列的交易需要依据或者参照原铁道部的指导价格进行。自 2013 年 3 月起，由原铁道部承担的收入收取、处理、分配职能由中铁总承担。截至 2018 年 6 月 30 日，上述联合经营业务模式及定价模式未发生重大变更。

交易内容	交易定价方式及决策程序	截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间
销售物资及提供劳务			
运输服务			
向中铁总及划转下属企业提供的列车服务	按照全成本协商定价或中铁总制定价格结算	10,292,764	8,580,225
向中铁总及划转下属企业提供的通过中铁总清算的路网清算服务	按照中铁总制定价格结算	1,258,505,772	590,049,279
向中铁总及划转下属企业提供铁路运营服务	协议定价，按照成本加成结算	1,009,270,000	421,847,500
铁路相关服务			
向中铁总及划转下属企业提供的货车维修服务	按照中铁总制定价格结算	135,253,114	140,488,763
向中铁总及划转下属企业出售的存料及供应品	按照全成本协商定价	3,888,968	1,785,887
向中铁总及划转下属企业提供的公寓租赁服务	按照全成本协商定价	258,720	312,580
采购物资及接受劳务			
运输服务			
由中铁总及划转下属企业提供的列车服务	按照全成本协商定价或中铁总制定的价格结算	138,792,054	152,823,322
接受中铁总及划转下属企业提供的通过中铁总清算的路网清算费用	按照中铁总制定价格结算	1,078,322,135	696,637,009
铁路相关服务			
由中铁总及划转下属企业提供的维修及保养服务	按照全成本协商定价	6,558,785	5,269,185
从中铁总及划转下属企业购入的存料及供应品	协议定价，按照采购金额加 0.3%-5% 不等的管理费	5,220,097	5,874,103
接受中铁总及其他运输相关企业提供的建设工程服务	按国家铁路工程定额核定的预决算结算		-

(III) 中国铁路总公司及其他铁路运输相关企业代本公司结算款项：

	截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间
客运收入	3,761,101,692	3,635,605,576
货运收入	865,349,423	604,069,437
行李包裹收入	38,231,871	50,725,846
	<u>4,664,682,986</u>	<u>4,290,400,859</u>

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

(b) 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	1,433,117	1,320,676

(6) 关联方应收应付款项**(a) 对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	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广铁集团	56,116,510	-	132,829,812	-
	广铁集团之子公司	1,651,594,640	-	1,302,590,705	-
	广梅汕公司	540,735,040	-	404,753,718	-
	厦深铁路	379,746,969	-	354,596,969	-
	三茂铁路公司	462,658,325	-	356,077,730	-
	赣韶铁路	259,835,679	-	181,230,679	-
	海南铁路	-	-	1,675,666	-
	羊城铁路	223,484	-	12,501	-
	物资公司	2,704,788	-	137,039	-
	其他	5,690,355	-	4,106,403	-
其他应收款	广铁集团	2,219,722	-	3,276,527	-
	广铁集团之子公司	8,501,722	-	7,542,140	-
	厦深铁路	5,965,070	-	6,057,270	-
	其他	2,536,652	-	1,484,870	-
	联营公司	81,851	-	-	-
预付款项	广铁集团之子公司	42,230,523	-	33,510,126	-
	物资公司	42,230,523	-	33,510,126	-
其他非流动资产	广铁集团	81,000	-	-	-
	广铁集团之子公司	7,352,191	-	4,352,191	-
	广州铁路地产置业有限公司	6,000,000	-	3,000,000	-
	长沙铁建	1,352,191	-	1,352,191	-

(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	153,989,397	115,719,880
	广铁集团之子公司	575,689,266	839,885,604
	物资公司	313,328,554	373,458,612
	怀化铁路工程总公司	30,594,780	115,010,259
	广州铁道车辆厂	58,406,425	85,656,220
	粤海铁路	64,466,446	56,644,352
	站车服务中心	21,457,402	48,650,832
	广东省三茂铁路建设工程公司	5,911,286	27,880,028
	广州北羊信息技术有限公司	1,959,558	26,525,582

	长铁工业	9,872,674	19,437,901
	广梅汕公司	239,518	2,767,426
	其他	69,452,623	83,854,392
	联营公司	57,208,711	68,500,495
预收款项	广铁集团之子公司	1,114,087	1,054,087
	三茂铁路公司	530,919	530,919
	长沙铁建	14,169	14,169
	其他	568,999	508,999
其他应付款	广铁集团	8,392,255	7,390,206
	广铁集团之子公司	422,169,241	428,987,223
	深铁实业	368,560,174	377,702,896
	广州铁道车辆厂	33,042,829	28,623,176
	广铁青旅	8,140,300	7,590,300
	怀化铁路工程总公司	2,894,682	4,345,001
	广州市粤铁经营发展公司	15,873	2,315,867
	其他	9,515,383	8,409,983
	联营公司	1,913,459	2,077,500

(b) 对中国铁路总公司及其他铁路运输相关企业的应收、应付款项余额

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应收账款		
中铁总	193,374,274	636,685,822
中铁总划转下属企业	916,721,047	735,945,433
	<u>1,110,095,321</u>	<u>1,372,631,255</u>
其他应收款		
中铁总划转下属企业	3,828,310	1,207,165
	<u>3,828,310</u>	<u>1,207,165</u>
应付账款		
中铁总划转下属企业	43,804,612	62,620,240
	<u>43,804,612</u>	<u>62,620,240</u>
其他应付款		
中铁总划转下属企业	42,955,472	6,412,987
	<u>42,955,472</u>	<u>6,412,987</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

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
广铁集团及其子公司	51,817,624	27,176,151

(b) 经营租赁—租入

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
广铁集团(上限金额，附注九(2))	592,000,000	666,000,000

九、承诺及或有事项

√适用 □不适用

(1) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备—		

已签约	1,292,914,000	1,341,055,000
未签约但已经授权	1,584,749,000	518,945,000

(2) 经营租赁承诺事项

于 2004 年 11 月 15 日, 本集团与广铁集团就租赁所收购的羊城铁路资产所附着土地的土地使用权签订了一项协议。该协议于 2007 年 1 月 1 日收购羊城铁路业务完成后生效, 租赁期限为 20 年, 若本集团需要可续签。根据该协议的条款, 土地租金将每年由双方协商确定, 每年最高数额不得超过 74,000,000 元。截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间, 本集团已支付相关土地租金 27,292,450 元(截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 27,545,000 元)。

(3) 前期承诺履行情况

本集团 2017 年 12 月 31 日之承诺均已按约定条件正常履行。

(4) 或有事项

于 2018 年 6 月 30 日, 本集团无应披露未披露的重大或有事项。

十、公司财务报表主要项目注释

(1) 应收票据及应收账款

(a) 于 2018 年 6 月 30 日及 2017 年 12 月 31 日, 本公司无应收票据。

(b) 应收账款:

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应收账款	4,244,035,705	4,143,714,137
减: 坏账准备	(62,515,006)	(6,053,584)
	<u>4,181,520,699</u>	<u>4,137,660,553</u>

(i) 于 2018 年 6 月 30 日, 按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下:

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	2,999,395,572	(54,092,386)	71%

(ii) 于 2018 年 6 月 30 日, 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(iii) 应收账款账龄分析如下:

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	1,629,906,314	2,794,479,136
一到二年	1,468,993,206	763,812,381
二到三年	721,350,208	522,121,508
三到四年	360,974,986	62,918,680
四到五年	62,446,750	-
五年以上	364,241	382,432
	<u>4,244,035,705</u>	<u>4,143,714,137</u>

(c) 坏账准备

(i) 于 2018 年 6 月 30 日, 本公司无单项金额单独计提坏账准备的应收票据及应收账款。

(ii) 于 2018 年 6 月 30 日, 按组合计提坏账准备的应收票据及应收账款分析如下:

	2018 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用 损失率	金额
组合一	4,188,388,156	1.45%	(60,646,849)
组合二	55,647,549	3.36%	(1,868,157)
	<u>4,244,035,705</u>		<u>(62,515,006)</u>

(iii) 截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间, 已计提的坏账准备金额为 1,453,603 元(截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 40,000 元); 收回或转回的坏账准备金额为 5,689,343 元(截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 0 元), 相应的账面余额为 5,689,343 元(截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 0 元), 收回或转回的金额不重大。

(iv) 截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本公司无实际核销的应收账款(截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间：85,414 元)。

(2) 其他应收款

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
备用金	42,142,936	39,747,986
保证金及押金	41,079,216	39,143,935
东方货柜往来款	12,891,024	12,891,024
增城荔华代垫款	12,312,317	12,312,317
平湖群亿代垫款	9,082,971	9,082,971
厦深铁路代垫款	5,965,070	6,057,270
代垫水电费	6,297,257	4,850,319
平南铁路往来款	4,657,752	4,657,752
南广铁路有限责任公司	3,548,418	-
广铁集团往来款	2,219,722	3,276,527
其他	90,329,819	84,866,009
	<u>230,526,502</u>	<u>216,886,110</u>
减：坏账准备	(27,717,599)	(25,205,343)
	<u>202,808,903</u>	<u>191,680,767</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	178,406,753	112,038,019
一到二年	9,768,934	24,864,349
二到三年	2,367,873	12,500,755
三到四年	566,767	25,645,579
四到五年	283,910	2,068,216
五年以上	39,132,265	39,769,192
	<u>230,526,502</u>	<u>216,886,110</u>

(b) 损失准备及其账面余额变动表：

	第一阶段		第三阶段		合计
	未来 12 个月内预期信用损失 (组合)	坏账准备	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	坏账准备	
2017 年 12 月 31 日	191,682,769	(2,002)	25,203,341	(25,203,341)	(25,205,343)
会计政策变更 (附注二(30))	-	(1,938,421)	-	-	(1,938,421)
2018 年 1 月 1 日	191,682,769	(1,940,423)	25,203,341	(25,203,341)	(27,143,764)
本期新增	-	(573,835)	-	-	(573,835)
2018 年 6 月 30 日	<u>205,323,161</u>	<u>(2,514,258)</u>	<u>25,203,341</u>	<u>(25,203,341)</u>	<u>(27,717,599)</u>

(i) 于 2018 年 06 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	未来 12 个月内预期		坏账准备	理由
	账面余额	信用损失率		
组合计提：				
非贸易性应收款项	<u>205,323,161</u>	1.22%	<u>(2,514,258)</u>	预期损失法

(ii) 于 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

(iii) 于 2018 年 06 月 30 日，处于第三阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	整个存续期预期信用			理由
	账面余额	损失率	坏账准备	
东方货柜往来款	12,891,024	100%	(12,891,024)	(i)
增城荔华代垫款	<u>12,312,317</u>	100%	<u>(12,312,317)</u>	(ii)

25,203,341

(25,203,341)

- (i) 东方货柜营业执照已吊销。
- (ii) 由于增城荔华的经营状况恶化，管理层预计与该公司的往来款项绝大部分已无法收回
- (c) 截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本公司计提的坏账准备金额为 573,835 元 (截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间：无)，无收回或转回的坏账准备。
- (d) 截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本公司无实际核销的其他应收款(截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间：无)。

(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	117,513,652	34,392,193	83,121,459	117,513,652	34,392,193	83,121,459
对联营、合营企业投资	178,823,898	-	178,823,898	174,548,264	-	174,548,264
合计	296,337,550	34,392,193	261,945,357	292,061,916	34,392,193	257,669,723

(a) 对子公司投资

√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	本期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	-	15,547,705
平湖群亿	成本法	5,500,000	11,447,465	-	-	11,447,465	-	-
南铁监理	成本法	1,760,000	1,760,000	-	-	1,760,000	-	-
深华胜	成本法	830,000	830,000	-	-	830,000	-	-
深圳站服	成本法	1,500,000	1,500,000	-	-	1,500,000	-	-
东群实业	成本法	500,000	500,000	-	-	500,000	-	-
黄埔服司	成本法	379,000	379,000	-	-	379,000	-	-
增城荔华	成本法	34,392,193	34,392,193	-	-	34,392,193	(34,392,193)	-
合计			117,513,652	-	-	117,513,652	(34,392,193)	15,547,705

(b) 对联营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	权益法下确认的投资损益	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	其他		
铁城实业	112,019,799	-	2,613,490	-	-	-	-	-	114,633,289	-
深土公司	62,528,465	-	1,662,144	-	-	-	-	-	64,190,609	-
小计	174,548,264	-	4,275,634	-	-	-	-	-	178,823,898	-
合计	174,548,264	-	4,275,634	-	-	-	-	-	178,823,898	-

(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	9,122,983,476	8,099,048,619	7,995,314,819	7,216,805,216
其他业务	294,188,917	287,982,697	263,770,161	258,883,931
合计	9,417,172,393	8,387,031,316	8,259,084,980	7,475,689,147

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间
主营业务收入：		
客运收入	4,012,320,296	3,861,046,003
路网清算及其他运输服务收入	4,245,313,757	3,242,330,350
货运收入	865,349,423	891,938,466
	<u>9,122,983,476</u>	<u>7,995,314,819</u>

	截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间
主营业务成本：		
工资及福利	3,024,379,567	2,875,346,929
设备及租赁服务费	2,744,305,346	2,062,143,811
固定资产折旧	771,869,023	863,267,980
物料及水电消耗	585,890,777	593,789,687
旅客服务费	383,595,492	306,189,046
维修及线路绿化费用	374,132,902	275,505,752
其他	214,875,512	240,562,011
	<u>8,099,048,619</u>	<u>7,216,805,216</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间
其他业务收入：		
列车维修收入	149,012,629	152,779,510
存料及供应品销售收入	50,255,332	37,960,362
租赁收入	25,938,308	10,341,061
其他收入	68,982,648	62,689,228
	<u>294,188,917</u>	<u>263,770,161</u>

	截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间
其他业务成本：		
工资及福利	157,232,961	151,768,726
物料及水电消耗	85,006,927	76,584,449
固定资产折旧	10,132,333	11,756,309
其他	35,610,476	18,774,447
	<u>287,982,697</u>	<u>258,883,931</u>

(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
成本法核算的长期股权投资收益	15,547,705	12,779,555

权益法核算的长期股权投资收益	4,275,634	6,700,110
其他权益工具投资在持有期间取得的分红(附注五(7))	6,472,620	-
合计	26,295,959	19,479,665

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十一、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	
	截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间
非流动资产处置损益	(30,542,523)	(8,128,741)
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）	2,851,514	2,803,422
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,689,343	400
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,058,069	12,401
所得税影响额	6,491,274	1,093,368
少数股东权益影响额	(48,991)	-
合计	(14,501,314)	(4,219,150)

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、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	
	截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间
归属于公司普通股股东的净利润	2.25	1.80	0.09	0.07	0.09	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.30	1.81	0.09	0.07	0.09	0.07

3、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 2018 年 6 月 30 日及截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间，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利润方面并不存在差异。

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	(一)载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
	(二)报告期内在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
	(三)在香港证券市场公布的中期报告。
	文件存放地点：公司董事会秘书处

董事长：武勇

董事会批准报送日期：2018 年 8 月 22 日