

公司代码：601333

公司简称：广深铁路



**广深铁路股份有限公司**  
Guangshen Railway Company Limited  
(于中华人民共和国注册成立之股份有限公司)

**2021 年半年度报告**

**2021 年 8 月 30 日**

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席审议本半年度报告的董事会会议。

三、本半年度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、总会计师罗新鹏、财务部长刘启义声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、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

本半年度报告中如有涉及未来计划、发展战略等前瞻性描述，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告的真实性和完整性

否

十、重大风险提示

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

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	董事会报告（含管理层讨论与分析）.....	7
第四节	公司治理.....	12
第五节	环境与社会责任.....	15
第六节	重要事项.....	16
第七节	股份变动及股东情况.....	18
第八节	优先股相关情况.....	21
第九节	债券相关情况.....	21
第十节	财务报告.....	22

备查文件 目录	(一)载有公司董事长、总经理、总会计师及财务部长签名并盖章的财务报表；
	(二)报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
	(三)在联交所公布的中期报告。
	文件存放地点：公司董事会秘书处

## 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：

常用词语释义		
公司、本公司	指	广深铁路股份有限公司
报告期、本期	指	2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止 6 个月
上年同期	指	2020 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止 6 个月
A 股	指	公司于中国境内发行的、以人民币认购并在上交所上市的每股面值人民币 1.00 元的人民币普通股
H 股	指	公司于香港发行的、以港币认购并在联交所上市的每股面值人民币 1.00 元的境外上市外资股
ADS	指	公司授权证券存托银行(Trustee)在美国发行的、以美元计价并代表拥有 50 股 H 股的美国存托股份
中国	指	中华人民共和国
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
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》
中国铁路	指	中国国家铁路集团有限公司
广铁集团、第一大股东	指	中国铁路广州局集团有限公司
广珠城际	指	广东广珠城际轨道交通有限责任公司
武广铁路	指	武广铁路客运专线有限责任公司
广深港铁路	指	广深港客运专线有限责任公司
广珠铁路	指	广珠铁路有限责任公司
厦深铁路	指	厦深铁路广东有限公司
广东铁路	指	广东铁路有限公司
贵广铁路	指	贵广铁路有限责任公司
南广铁路	指	南广铁路有限责任公司
珠三角城际	指	广东珠三角城际轨道交通有限公司
茂湛铁路	指	茂湛铁路有限责任公司
深茂铁路	指	广东深茂铁路有限责任公司
梅汕铁路	指	广东梅汕客运专线有限责任公司

## 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
公司注册成立地点	于中国成立的股份有限公司

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
--	-------	--------

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

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	广东省深圳市罗湖区和平路1052号
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	广东省深圳市罗湖区和平路1052号
公司办公地址的邮政编码	518010
公司网址	http://www.gsrc.com
电子信箱	ir@gsrc.com
报告期内变更情况查询索引	无

### 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》
登载半年度报告的网站地址	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> <a href="http://www.hkexnews.hk">http://www.hkexnews.hk</a> <a href="http://www.gsrc.com">http://www.gsrc.com</a>
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
报告期内变更情况查询索引	无

### 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	-	-	GSHHY

### 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	9,667,977,540	7,456,900,406	29.65
归属于上市公司股东的净利润	4,275,528	(613,982,799)	不适用
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	7,442,707	(606,358,170)	不适用
经营活动产生的现金流量净额	310,646,836	525,857,963	(40.93)
	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	28,197,114,780	28,192,839,252	0.02
总资产	36,679,408,280	36,780,451,862	(0.27)

### (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)	0.0006	(0.09)	不适用
稀释每股收益(元/股)	0.0006	(0.09)	不适用
扣除非经常性损益后的基本每 股收益(元/股)	0.0011	(0.09)	不适用
加权平均净资产收益率(%)	0.02	(2.13)	不适用
扣除非经常性损益后的加权平 均净资产收益率(%)	0.03	(2.10)	不适用

## 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	(14,484,232)
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,295,719
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,502,497
所得税影响额	551,382
少数股东权益影响额	(32,545)
合计	(3,167,179)

注：非经常性损失以负数列示。

### 第三节 董事会报告（含管理层讨论与分析）

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### （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，主要经营铁路客货运输业务，并与香港铁路有限公司合作经营过港直通车旅客列车运输业务，同时还受委托为武广铁路、广珠城际、广深港铁路、广珠铁路、厦深铁路、广东铁路、南广铁路、贵广铁路、珠三角城际、茂湛铁路、深茂铁路和梅汕铁路等提供铁路运营服务。

##### （二）行业情况说明

铁路是国民经济大动脉、关键基础设施和重大民生工程，是综合交通运输体系的骨干和主要交通方式之一，在我国经济社会发展中的地位和作用至关重要。自 2004 年国务院批准实施《中长期铁路网规划》以来，我国铁路实现了快速发展，从总体上看，当前我国铁路运能紧张状况基本缓解，瓶颈制约基本消除，基本适应经济社会发展需要，但也应该看到，与经济发展新常态要求、与其他交通运输方式、与发达国家水平相比，我国铁路仍然存在路网布局尚不完善、运行效率有待提高、结构性矛盾较突出等不足。截至 2020 年底，全国铁路营业里程达到 14.63 万公里，其中高速铁路运营里程超过 3.79 万公里。2021 年上半年，全国铁路累计发送旅客 13.65 亿人次，同比增长 67%；全国铁路累计发送货物 23.66 亿吨，同比增长 10.1%。

#### 二、报告期内核心竞争力的重要变化情况

适用 不适用

#### 三、报告期内公司经营情况的讨论与分析

2021 年上半年，公司营业收入为人民币 96.68 亿元，比上年同期的人民币 74.57 亿元增长 29.65%，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 29.41 亿元、9.97 亿元、52.53 亿元及 4.77 亿元，分别占总收入的 30.42%、10.31%、54.34% 及 4.93%；营业利润为人民币 4,278.57 万元，同比扭亏为盈（上年同期为人民币-7.67 亿元）；归属于上市公司股东的净利润为人民币 427.55 万元，同比扭亏为盈（上年同期为人民币-6.14 亿元）。

##### （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	9,667,977,540	7,456,900,406	29.65
营业成本	9,558,203,593	8,073,620,054	18.39
税金及附加	23,806,695	8,539,187	178.79
管理费用	100,032,413	140,651,506	(28.88)
财务费用	19,470,994	12,456,337	56.31
信用减值(转回)/损失	(42,504,173)	10,554,166	(502.72)
投资收益	25,679,922	11,159,281	130.12
所得税费用	27,468,772	(172,806,807)	不适用
经营活动产生的现金流量净额	310,646,836	525,857,963	(40.93)
投资活动产生的现金流量净额	(191,016,831)	(578,381,603)	(66.97)
筹资活动产生的现金流量净额	(30,945,000)	(30,375,000)	1.88

## 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、长途车和过港（香港）直通车运输业务。下表所列为本期客运收入及旅客发送量与上年同期之比较：

	本期数	上年同期数	同比增减(%)
客运收入（人民币万元）	294,094	172,868	70.13
--广深城际车	96,606	61,829	56.25
--直通车	-	1,453	(100.00)
--长途车	177,376	96,211	84.36
--客运其他收入	20,112	13,375	50.37
旅客发送量（人）	21,287,807	17,873,745	19.10
--广深城际列车	9,063,666	6,922,862	30.92
--直通车	-	104,998	(100.00)
--长途车	12,224,141	10,845,885	12.71
总乘客--公里（亿人公里）	63.32	56.45	12.17

● **客运收入和旅客发送量增长的主要原因为：**（1）报告期内，尽管国内新冠肺炎疫情不断出现多点散发的情况，但总体形势基本保持稳定，因此铁路客流量同比呈现较大幅度的恢复性增长；（2）自 2021 年 4 月 1 日起，公司积极向行业主管部门申请增开了 10 对跨线动车组列车。

### (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物发送量与上年同期之比较：

	本期数	上年同期数	同比增减(%)
货运收入（人民币万元）	99,694	73,593	35.47
--运费收入	85,516	63,556	34.55
--货运其他收入	14,178	10,037	41.26
货物发送量（吨）	9,195,730	6,979,249	31.76
发送货物全程周转量（亿吨公里）	63.97	55.02	16.27

● **货运收入和货物发送量增长的主要原因为：**报告期内，公司充分利用客流下降释放出的运输能力，大力实施“以货补客”经营策略，积极开展“货运增量行动”，充分挖掘货运资源，并加强货物运输组织，货物运输需求同比大幅增加。

### (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：

	本期数	上年同期数	同比增减(%)
路网清算及其他运输服务收入（人民币万元）	525,304	462,076	13.68
(a)路网清算服务	183,392	166,777	9.96
(b)其他运输服务	341,912	295,299	15.79
--铁路运营	194,703	187,006	4.12
--其他服务	147,209	108,293	35.94

● **路网清算服务收入增长的主要原因为：**报告期内国内新冠肺炎疫情形势总体保持稳定，铁路客货运输列车开行对数同比增加，公司收取的客货运路网清算收入随之增加。

● **其他运输服务收入增长的主要原因为：**报告期内铁路客流量呈现较大幅度的恢复性增长，公司为其他铁路公司提供的运输服务工作量增加，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。2021 年上半年，其他业务收入为人民币 4.77 亿元，较上年同期的人民币 3.72 亿元增长 28.23%，增长的主要原因为：列车维修、存料及供应品销售收入增加。

## 3、成本

单位：元 币种：人民币

分行业	项目名称	本期数	上年同期数	同比增减(%)
主营业务	工资及福利	3,464,129,825	3,168,416,744	9.33
	设备租赁及服务费	3,359,944,633	2,380,839,475	41.12
	固定资产折旧	849,959,954	817,155,378	4.01
	材料及水电消耗	539,971,328	471,466,225	14.53
	维修费用	275,720,160	219,296,532	25.73
	旅客服务费	226,220,240	318,476,646	(28.97)
	货物装卸费	249,950,753	182,165,912	37.21
	使用权资产折旧	8,009,146	6,688,895	19.74
	其他	195,146,214	136,278,975	43.20
	小计	9,169,052,253	7,700,784,782	19.07
其他业务	工资及福利	237,549,117	217,456,230	9.24
	材料及水电消耗	127,185,943	98,876,765	28.63
	固定资产折旧	14,548,993	13,131,218	10.80
	其他	9,867,287	43,371,059	(77.25)
	小计	389,151,340	372,835,272	4.38
合计	9,558,203,593	8,073,620,054	18.39	

● **主营业务成本增长的主要原因为：**(1)报告期内公司客货运量、提供铁路运营服务工作量增加以及组织开行的列车对数增加，相应的设备租赁及服务费、工资及福利、物料消耗及水电、货物装卸费等运输支出增加；(2)因开展铁路安全优质标准线建设，线路维修支出随之增加。

● **其他业务成本增长的主要原因为：**报告期内公司提供的列车维修、存料及供应品销售、列车餐饮等其他业务工作量增加，相应材料及水电消耗、工资及福利等支出增加。

## 4、费用

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期数	上年同期数	同比增减(%)	主要变动原因分析
税金及附加	23,806,695	8,539,187	178.79	营业收入增加所致。
管理费用	100,032,413	140,651,506	(28.88)	公司大力压缩各项管理费用所致。
财务费用	19,470,994	12,456,337	56.31	租赁负债产生的利息费用增加所致。
信用减值(转回)/损失	(42,504,173)	10,554,166	(502.72)	坏账损失转回所致。
投资收益	25,679,922	11,159,281	130.12	按权益法确认的对联营公司的投资收益增加所致。
所得税费用	27,468,772	(172,806,807)	不适用	利润总额增加所致。

## 5、现金流量

单位：元 币种：人民币

	本期数	上年同期数	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	310,646,836	525,857,963	(40.93)	应收提供铁路运营服务款增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	(191,016,831)	(578,381,603)	(66.97)	固定资产及在建工程投资支出减少所致。
筹资活动产生的	(30,945,000)	(30,375,000)	1.88	-

现金流量净额				
--------	--	--	--	--

**(二) 资产、负债情况分析**

√适用 □不适用

币种：人民币 单位：元

项目名称	本期期末数	上年期末数	本期期末金额 较上年期末变 动比例（%）	情况说明
应收账款	4,415,088,776	3,721,676,955	18.63	应收提供铁路运营服务款增加所致。
其他应收款	479,614,547	595,861,776	(19.51)	应收土地收储款减少所致。
固定资产	22,472,616,961	23,016,083,082	(2.36)	计提固定资产折旧所致。
在建工程	2,650,707,703	2,778,675,953	(4.61)	在建工程完工转固所致。
合同负债	63,444,579	215,305,381	(70.53)	预收运输服务款减少所致。

**(三) 投资状况分析**

√适用 □不适用

报告期内，公司未进行股票、权证、可转换债券等证券投资，亦未持有或买卖其他上市公司、非上市金融企业股权。有关报告期末公司对外股权投资的详细情况，已列载于财务报表附注五(8)、附注五(9)和附注七。

**1、重大的股权投资**

□适用 √不适用

**2、重大的非股权投资**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额
京广线广州至坪石段自动闭塞及计算机联锁改造	72,651	74%	448	53,834
京广线坪石至广州段牵引供电系统适应性改造	58,499	73%	32	42,524
广州地区石牌职工公租房建设	28,003	93%	-	25,917

**3、以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

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

**(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。

#### 四、2021 年下半年经营展望和工作重点

展望 2021 年下半年，尽管国内外环境依然复杂多变，但相信在党中央、国务院的坚强领导下，在各地区各部门的共同努力下，我国经济将持续稳定恢复，经济发展将继续呈现稳中加固、稳中向好态势。面对有利经营环境，本公司将以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，坚持稳中求进工作总基调，按照国家、行业主管部门的决策部署，统筹发展和安全，统筹疫情防控和铁路安全稳定、改革发展、党的建设等各项工作，奋力实现公司年度经营目标。

2021 年下半年，公司将重点做好以下几个方面的工作：

（一）疫情防控方面：坚持把抓好疫情防控作为做好各项工作的前提，保持对疫情防控的高度警觉，严格落实常态化疫情防控的各项措施，营造安全健康出行环境。

（二）运输安全方面：坚持预防为主、防治结合，实现对安全隐患的精准排除和对安全风险的精准防控，切实抓好铁路运输安全和防洪防汛工作。

（三）经营管理方面：一是要重点把握暑运、中秋、国庆等节假日契机，尽全力、用全能，全力做好“井喷式”大客流恢复准备工作；二是要大力实施“以货补客”经营策略，坚持以市场为导向，增加和开拓运输产品有效供给，更好满足货主日益增长的运输服务需求；三是要树牢过紧日子的思想，全面落实各项节支降耗措施，严控直接生产费支出、其他用工成本和采购支出；四是要利用好运价市场化浮动政策和各级政府扶持政策，积极争取各项优惠政策支持，促进增效益、降成本。

#### 五、其他披露事项

##### （一）可能面对的风险

√适用 □不适用

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

财务风险	本公司的经营活动面临各种财务风险，例如外汇风险、利率风险、信用风险和流动性风险。	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潜在不利影响最小化。更详尽分析，请参阅“财务报表附注三”。
------	--	--

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

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

于报告期末，公司无任何资产抵押或担保情况，亦无任何委托存款，公司资产负债率（按负债期末余额除以总资产期末余额计算）为 23.23%。

### 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。

## 第四节 公司治理

### 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、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	会议决议
2020 年度股东周年大会	2021-6-17	上交所网站（www.sse.com.cn）	2021-6-18	所有议案均获得通过
		联交所披露易网站(www.hkexnews.hk)	2021-6-17	

## 三、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。

## 四、审核委员会

审核委员会成员由董事会委任，现由三位独立非执行董事组成，分别为马时亨先生（审核委员会主席）、汤小凡先生和邱自龙先生，均具备合适的学历和专业资格或相关的财务管理才能。公司董事会秘书唐向东先生任审核委员会秘书。

按照公司《审核委员会工作条例》的规定，审核委员会的主要职责包括但不限于审查公司及附属公司的财务表现，确定有关审计的性质及范围，以及监督公司内部控制建设和遵循有关法规的情况。审核委员会还会讨论由内部审计、外聘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 2021 年半年度报告（包括截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间未经审计的半年度财务报表）已经审核委员会审阅。

## 五、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、胡翩翩先生、马时亨先生（薪酬委员会主席）、汤小凡先生和邱自龙先生。

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。

## 六、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。

## 七、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任何与公司的业务直接或间接产生竞争，或可能产生竞争的业务上的权益。

## 八、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。

### (一) 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 2020 年年度报告、2020 年度内部控制自我评价报告、2020 年度社会责任报告以及 2021 年第一季度报告的编制和披露工作，并及时发布各类临时公告及其他股东文件和资料，详细披露了有关公司董事会、监事会和股东大会运作、经营状况、投资、分红派息、公司治理等多方面的信息。此外，公司一贯坚持在年度报告、半年度报告中对经营和财务状况以及影响业务表现的主要因素进行深入分析，以加深投资者对公司业务、管理和发展趋势的了解。

### (二) 持续沟通

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

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

2、定期召开业绩说明会，与投资者积极开展良性互动，认真回答投资者普遍关注及现场提出的问题。

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

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

### (三) 股东回报

上市以来，公司一直坚持回报股东，1996年度-2019年度连续24年派发年度现金股息，累计派发现金股息约为人民币123亿元，派息率约为56.56%。

## 九、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
胡丹	非执行董事	选举
周尚德	执行董事	选举
雷春亮	股东代表监事、监事会主席	选举
黄崧黎	职工监事	选举
黄崧黎	副总经理	聘任
王斌	非执行董事	离任

郭向东	执行董事	离任
刘梦书	股东代表监事、监事会主席	离任
周尚德	职工监事	离任
郭向东	副总经理	解任

#### 十、半年度拟定的利润分配或资本公积金转增预案

是否分配或转增	否
---------	---

#### 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

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

适用 不适用

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

报告期内，本公司及其主要子公司不存在因环境问题受到行政处罚的情况。

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

#### (三) 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

#### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

#### (五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

### 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

### 三、员工情况

#### (一) 员工数量

于报告期末，公司员工总数为 40,543 人，比上年度末的 41,286 人减少 743 人，减少的主要原因为职工到龄退休形成自然减员。

## (二) 薪酬政策

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。

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

报告期内，公司支付予员工的工资和福利总额约为人民币 37.11 亿元。

## (三) 培训计划

报告期内，公司共有职教专职管理人员 105 人，共有 454,494 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 968.59 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（基本养老保险、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。

# 第六节 重要事项

## 一、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	2007 年 10 月	否	是

			管理。			
--	--	--	-----	--	--	--

**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

适用 不适用

**三、违规担保情况**

适用 不适用

**四、半年报审计情况**

适用 不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

适用 不适用

**六、破产重整及暂停上市或终止上市相关事项**

适用 不适用

**七、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

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

适用 不适用

**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

适用 不适用

**十、重大关联交易**

**(一) 与日常经营相关的关联交易**

适用 不适用

于 2019 年 10 月 30 日，公司与中国铁路（包括广铁集团及其子公司）订立了为期三年的综合服务框架协议，该协议于 2019 年 12 月 23 日在公司临时股东大会上获得独立股东的批准。

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

**(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	200	-	200
增城荔华股份有限公司	控股子公司	1,231	-	1,231
合计		1,431	-	1,431
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。		

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

□适用 √不适用

## (六) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

## 十一、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) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

□适用 √不适用

## (三) 其他重大合同或交易

□适用 √不适用

## 十二、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

## 一、股本变动情况

## (一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

## (二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

## 二、股东情况

## (一) 股东总数：

截止报告期末普通股股东总数(户)	198,641
------------------	---------

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况						
股东名称 (全称)	期末持股数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股 份 数量	质押、标记 或冻结情况		股东性质
				股份 状态	数量	
中国铁路广州局集团有限公司	2,629,451,300	37.12	-	无	-	国有法人

HKSCC NOMINEES IMITED(注)	1,522,210,415	21.49	-	无	-	境外法人
林乃刚	124,000,000	1.75	-	无	-	境内自然人
洪泽君	68,500,000	0.97	-	无	-	境内自然人
李伟	32,008,001	0.45	-	无	-	境内自然人
太原钢铁（集团）有限公司	28,851,989	0.41	-	无	-	国有法人
嘉实基金—农业银行—嘉实中证 金融资产管理计划	28,101,600	0.40	-	无	-	其他
银华基金—农业银行—银华中证 金融资产管理计划	26,814,300	0.38	-	无	-	其他
中欧基金—农业银行—中欧中证 金融资产管理计划	26,436,800	0.37	-	无	-	其他
南方基金—农业银行—南方中证 金融资产管理计划	24,907,300	0.35	-	无	-	其他
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通 股的数量	股份种类及数量				
		种类	数量			
中国铁路广州局集团有限公司	2,629,451,300	人民币普通股	2,629,451,300			
HKSCC NOMINEES LIMITED(注)	1,522,210,415	人民币普通股	105,142,116			
		境外上市外资股	1,417,068,299			
林乃刚	124,000,000	人民币普通股	124,000,000			
洪泽君	68,500,000	人民币普通股	68,500,000			
李伟	32,008,001	人民币普通股	32,008,001			
太原钢铁（集团）有限公司	28,851,989	人民币普通股	28,851,989			
嘉实基金—农业银行—嘉实中证 金融资产管理计划	28,101,600	人民币普通股	28,101,600			
银华基金—农业银行—银华中证 金融资产管理计划	26,814,300	人民币普通股	26,814,300			
中欧基金—农业银行—中欧中证 金融资产管理计划	26,436,800	人民币普通股	26,436,800			
南方基金—农业银行—南方中证 金融资产管理计划	24,907,300	人民币普通股	24,907,300			
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 105,142,116 股和 H 股 1,417,068,299 股，乃分别代表其多个客户持有。

**前十名有限售条件股东持股数量及限售条件**

适用 不适用

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

单位：股

股东名称	股票类别	持股数	身份	占类别股本的比例 (%)	占总股本的比例 (%)
中国铁路广州局集团有限公司	A 股	2,629,451,300(L)	实益拥有人	46.52(L)	37.12(L)

Pacific Asset Management Co., Ltd.	H 股	212,956,000(L)	投资经理	14.88(L)	3.01(L)
Pandanus Associates Inc.	H 股	142,946,000(L)	大股东所控制的法团的权益	9.99(L)	2.02(L)
Kopernik Global Investors LLC	H 股	128,977,054(L)	投资经理	9.01(L)	1.82(L)
Brown Brothers Harriman & Co.	H 股	112,996,400(L) 112,996,400(P)	代理人	7.89(L) 7.89(P)	1.60(L) 1.60(P)
FIDELITY FUNDS	H 股	85,368,000(L)	实益拥有人	5.96(L)	1.21(L)

注：字母(L)代表好仓，(P)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十名股东**

适用 不适用

**三、董事、监事和高级管理人员情况**

**(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

**(三) 董事、监事和最高行政人员之股本权益**

除以下披露者外，于报告期末，公司按《证券及期货条例》第 352 条而须备存的登记册中无任何公司的董事、监事或最高行政人员持有公司或任何相联法团（定义见《证券及期货条例》）之股份、相关股份及债务证之权益及淡仓（包括根据该条例条文而拥有或被视为拥有之权益及淡仓）的记录；公司亦无接获任何董事、监事或最高行政人员根据联交所《上市规则》附录十之《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。

姓名	公司/相联法团名称	职务	身份及权益性质	所持股份数目及类别	持股占本公司股本总额的百分比(%)	持股占本公司相关类别股份的百分比(%)	好仓/淡仓
郭向东(*)	本公司	董事	实益拥有人	A股：80,000股	0.0011	0.0014	好仓
向利华	本公司	监事	配偶权益	A股：18,200股	0.00026	0.00032	好仓

\*报告期内已离任。

**四、第一大股东及其实际控制人变更情况**

适用 不适用

**五、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）。

## 六、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。

## 七、购回、出售或赎回公司上市股份

于报告期内，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。

## 八、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。

## 九、有关涉及本身的证券之交易

于报告期内，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。

# 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

# 第九节 债券相关情况

## 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

## 二、可转换公司债券情况

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

2021 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	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五(1)	1,633,917,048	1,545,232,043
应收账款	五(2)	4,415,088,776	3,721,676,955
预付款项		6,374,927	5,124,452
其他应收款	五(3)	479,614,547	595,861,776
存货	五(4)	283,016,791	296,405,900
其他流动资产	五(5)	46,443,202	94,535,587
流动资产合计		6,864,455,291	6,258,836,713
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	五(6)	160,000,000	160,000,000
长期应收款	五(7)	21,868,491	23,733,581
长期股权投资	五(8)	212,727,078	196,848,985
其他权益工具投资	五(9)	377,631,199	377,631,199
固定资产	五(10)	22,472,616,961	23,016,083,082
在建工程	五(11)	2,650,707,703	2,778,675,953
使用权资产	五(12)	1,344,489,128	1,352,498,274
无形资产	五(13)	1,805,080,291	1,831,303,551
商誉	五(14)	281,254,606	281,254,606
长期待摊费用	五(15)	51,744,063	43,888,542
递延所得税资产	五(16)	394,238,599	422,953,733
其他非流动资产	五(17)	42,594,870	36,743,643
非流动资产合计		29,814,952,989	30,521,615,149
资产总计		36,679,408,280	36,780,451,862
<b>流动负债：</b>			
应付账款	五(19)	4,988,037,595	4,988,615,141
合同负债	五(20)	63,444,579	215,305,381
应付职工薪酬	五(21)	470,879,293	442,701,969
应交税费	五(22)	62,440,166	63,638,806
其他应付款	五(23)	1,393,067,111	1,357,761,713
其他流动负债	五(24)	497,767	14,833,718
一年内到期的非流动负债	五(25)	62,445,000	61,880,000
流动负债合计		7,040,811,511	7,144,736,728
<b>非流动负债：</b>			
租赁负债	五(25)	1,317,950,920	1,315,693,163
递延收益	五(26)	102,473,899	104,938,887
递延所得税负债	五(16)	57,666,197	58,912,559

非流动负债合计		1,478,091,016	1,479,544,609
负债合计		8,518,902,527	8,624,281,337
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	五(27)	7,083,537,000	7,083,537,000
资本公积	五(28)	11,562,657,448	11,562,657,448
其他综合收益	五(29)	181,940,940	181,940,940
盈余公积	五(30)	3,084,484,726	3,084,484,726
未分配利润	五(31)	6,284,494,666	6,280,219,138
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		28,197,114,780	28,192,839,252
少数股东权益	五(33)	(36,609,027)	(36,668,727)
所有者权益（或股东权益）合计		28,160,505,753	28,156,170,525
负债和所有者权益（或股东权益）总计		36,679,408,280	36,780,451,862

董事长：武勇

总经理：胡翩翩

总会计师：罗新鹏

财务部长：刘启义

### 公司资产负债表

2021 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	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,633,911,260	1,545,222,622
应收账款	十一(1)	4,413,165,758	3,716,035,332
预付款项		6,357,784	5,106,139
其他应收款	十一(2)	645,860,284	751,430,086
存货		279,566,583	292,269,250
其他流动资产		44,757,140	92,938,515
流动资产合计		7,023,618,809	6,403,001,944
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	五(6)	160,000,000	160,000,000
长期应收款	五(7)	21,868,491	23,733,581
长期股权投资	十一(3)	295,258,537	279,380,444
其他权益工具投资		375,913,320	375,913,320
固定资产		22,405,362,554	22,946,937,504
在建工程	五(11)	2,650,707,703	2,778,675,953
使用权资产	五(12)	1,344,489,128	1,352,498,274
无形资产		1,542,164,815	1,562,722,321
商誉	五(14)	281,254,606	281,254,606
长期待摊费用		50,512,640	42,614,082
递延所得税资产		405,835,278	434,550,411
其他非流动资产		13,118,886	7,267,658
非流动资产合计		29,546,485,958	30,245,548,154
资产总计		36,570,104,767	36,648,550,098
<b>流动负债：</b>			
应付账款		4,960,361,100	4,967,604,697
合同负债		63,391,112	215,196,603
应付职工薪酬		466,146,868	438,972,664
应交税费		61,546,089	61,869,778

其他应付款		1,034,048,088	1,003,783,793
其他流动负债		497,767	14,833,718
一年内到期的非流动负债	五(25)	62,445,000	61,880,000
流动负债合计		6,648,436,024	6,764,141,253
<b>非流动负债：</b>			
租赁负债	五(25)	1,317,950,920	1,315,693,163
递延收益	五(26)	102,473,899	104,938,887
非流动负债合计		1,420,424,819	1,420,632,050
负债合计		8,068,860,843	8,184,773,303
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	五(27)	7,083,537,000	7,083,537,000
资本公积		11,564,461,609	11,564,461,609
其他综合收益	五(29)	181,940,940	181,940,940
盈余公积	五(30)	3,084,484,726	3,084,484,726
未分配利润		6,586,819,649	6,549,352,520
所有者权益（或股东权益）合计		28,501,243,924	28,463,776,795
负债和所有者权益（或股东权益）总计		36,570,104,767	36,648,550,098

董事长：武勇

总经理：胡翩翩

总会计师：罗新鹏

财务部长：刘启义

### 合并利润表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入		9,667,977,540	7,456,900,406
其中：营业收入	五(34)	9,667,977,540	7,456,900,406
二、营业总成本		9,701,513,695	8,235,267,084
其中：营业成本	五(34)	9,558,203,593	8,073,620,054
税金及附加	五(35)	23,806,695	8,539,187
管理费用	五(36),五(38)	100,032,413	140,651,506
财务费用	五(37)	19,470,994	12,456,337
其中：利息费用		33,767,757	28,819,838
利息收入		15,274,294	15,187,084
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(39)	42,504,173	(10,554,166)
加：其他收益	五(41)	8,137,795	10,975,110
投资收益（损失以“-”号填列）	五(40)	25,679,922	11,159,281
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		15,878,093	3,424,011
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		42,785,735	(766,786,453)
加：营业外收入	五(42)	5,533,374	1,933,495
减：营业外支出	五(43)	16,515,109	20,867,332
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,804,000	(785,720,290)
减：所得税费用	五(44)	27,468,772	(172,806,807)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,335,228	(612,913,483)
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,335,228	(612,913,483)
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”		4,275,528	(613,982,799)

号填列)			
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		59,700	1,069,316
六、其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		4,335,228	(612,913,483)
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		4,275,528	(613,982,799)
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		59,700	1,069,316
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	五(45)	0.0006	(0.09)
(二) 稀释每股收益(元/股)	五(45)	0.0006	(0.09)

董事长: 武勇

总经理: 胡鄙鄙

总会计师: 罗新鹏

财务部长: 刘启义

## 公司利润表

2021 年 1—6 月

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	十一(4)	9,617,887,672	7,413,055,519
减: 营业成本	十一(4)	9,482,684,519	7,988,191,216
税金及附加		23,044,971	8,385,542
管理费用		90,476,383	131,286,549
财务费用		19,568,461	12,689,795
其中: 利息费用		33,767,757	28,819,838
利息收入		15,073,690	14,864,098
信用减值损失(损失以“-”号填列)		42,504,173	(10,561,411)
加: 其他收益		6,888,628	9,857,926
投资收益(损失以“-”号填列)	十一(5)	25,679,922	11,159,281
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		15,878,093	3,424,011
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		77,186,061	(717,041,787)
加: 营业外收入		5,505,610	1,927,818
减: 营业外支出		16,509,409	20,855,454
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		66,182,262	(735,969,423)
减: 所得税费用		28,715,133	(171,633,939)
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		37,467,129	(564,335,484)
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		37,467,129	(564,335,484)
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		37,467,129	(564,335,484)
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: 胡鄙鄙

总会计师: 罗新鹏

财务部长: 刘启义

## 合并现金流量表

2021 年 1—6 月

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,653,537,398	5,090,510,857
收到其他与经营活动有关的现金	五(47)(a)	119,055,083	139,103,345

经营活动现金流入小计		7,772,592,481	5,229,614,202
购买商品、接受劳务支付的现金		3,447,513,848	1,629,401,552
支付给职工及为职工支付的现金		3,710,514,221	2,687,739,782
支付的各项税费		233,873,195	327,584,965
支付其他与经营活动有关的现金	五(47)(a)	70,044,381	59,029,940
经营活动现金流出小计		7,461,945,645	4,703,756,239
经营活动产生的现金流量净额	五(47)(a)	310,646,836	525,857,963
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		93,802,016	3,138,756
取得投资收益收到的现金		9,801,829	7,735,270
收到其他与投资活动有关的现金	五(46)(a)	60,000,000	2,278,721
投资活动现金流入小计		163,603,845	13,152,747
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		294,620,676	461,534,350
支付其他与投资活动有关的现金	五(46)(b)	60,000,000	130,000,000
投资活动现金流出小计		354,620,676	591,534,350
投资活动产生的现金流量净额		(191,016,831)	(578,381,603)
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
支付其他与筹资活动有关的现金	五(46)(c)	30,945,000	30,375,000
筹资活动现金流出小计		30,945,000	30,375,000
筹资活动产生的现金流量净额		(30,945,000)	(30,375,000)
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五(47)(c)	88,685,005	(82,898,640)
加：期初现金及现金等价物余额		1,485,232,043	1,562,333,604
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五(47)(d)	1,573,917,048	1,479,434,964

董事长：武勇

总经理：胡鄙鄙

总会计师：罗新鹏

财务部长：刘启义

## 公司现金流量表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,585,500,292	5,045,306,085
收到其他与经营活动有关的现金		118,952,216	96,601,732
经营活动现金流入小计		7,704,452,508	5,141,907,817
购买商品、接受劳务支付的现金		3,481,202,422	1,618,393,909
支付给职工及为职工支付的现金		3,625,596,327	2,614,770,002
支付的各项税费		230,910,041	324,477,050
支付其他与经营活动有关的现金		56,344,642	58,418,435
经营活动现金流出小计		7,394,053,432	4,616,059,396
经营活动产生的现金流量净额		310,399,076	525,848,421
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		93,802,016	3,138,756
取得投资收益收到的现金		9,801,829	7,735,270
收到其他与投资活动有关的现金		60,000,000	2,133,334
投资活动现金流入小计		163,603,845	13,007,360
购建固定资产、无形资产和其他长期资		294,369,283	461,376,543

产支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金		60,000,000	130,000,000
投资活动现金流出小计		354,369,283	591,376,543
投资活动产生的现金流量净额		(190,765,438)	(578,369,183)
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
支付其他与筹资活动有关的现金		30,945,000	30,375,000
筹资活动现金流出小计		30,945,000	30,375,000
筹资活动产生的现金流量净额		(30,945,000)	(30,375,000)
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		88,688,638	(82,895,762)
加：期初现金及现金等价物余额		1,485,222,622	1,562,323,909
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,573,911,260	1,479,428,147

董事长：武勇

总经理：胡翩翩

总会计师：罗新鹏

财务部长：刘启义

合并所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年半年度							
		归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本 (或股本)	资本公积	专项储备	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额		7,083,537,000	11,562,657,448	-	181,940,940	3,084,484,726	6,280,219,138	(36,668,727)	28,156,170,525
二、本年期初余额		7,083,537,000	11,562,657,448	-	181,940,940	3,084,484,726	6,280,219,138	(36,668,727)	28,156,170,525
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		-	-	-	-	-	4,275,528	59,700	4,335,228
(一)综合收益总额		-	-	-	-	-	4,275,528	59,700	4,335,228
(二)所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	五(32)	-	-	63,561,822	-	-	-	-	63,561,822
2. 本期使用	五(32)	-	-	63,561,822	-	-	-	-	63,561,822
四、本期期末余额		7,083,537,000	11,562,657,448	-	181,940,940	3,084,484,726	6,284,494,666	(36,609,027)	28,160,505,753

项目	附注	2020 年半年度							
		归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本(或股本)	资本公积	专项储备	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额		7,083,537,000	11,562,657,448	-	181,940,940	3,084,484,726	7,263,107,231	(36,444,564)	29,139,282,781
二、本年期初余额		7,083,537,000	11,562,657,448	-	181,940,940	3,084,484,726	7,263,107,231	(36,444,564)	29,139,282,781
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		-	-	-	-	-	(1,038,995,019)	1,069,316	(1,037,925,703)
(一)综合收益总额		-	-	-	-	-	(613,982,799)	1,069,316	(612,913,483)
(二)所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配		-	-	-	-	-	(425,012,220)	-	(425,012,220)
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(31)	-	-	-	-	-	(425,012,220)	-	(425,012,220)
（四）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取		-	-	140,863,600	-	-	-	-	140,863,600
2. 本期使用		-	-	140,863,600	-	-	-	-	140,863,600
四、本期期末余额		7,083,537,000	11,562,657,448	-	181,940,940	3,084,484,726	6,224,112,212	(35,375,248)	28,101,357,078

董事长：武勇

总经理：胡翩翩

总会计师：罗新鹏

财务部长：刘启义

公司所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年半年度						
		实收资本 (或股本)	资本公积	专项储备	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额		7,083,537,000	11,564,461,609	-	181,940,940	3,084,484,726	6,549,352,520	28,463,776,795
二、本年期初余额		7,083,537,000	11,564,461,609	-	181,940,940	3,084,484,726	6,549,352,520	28,463,776,795
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-	-	-	-	-	37,467,129	37,467,129
（一）综合收益总额		-	-	-	-	-	37,467,129	37,467,129
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备		-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	五(32)	-	-	63,561,822	-	-	-	63,561,822
2. 本期使用	五(32)	-	-	63,561,822	-	-	-	63,561,822
四、本期期末余额		7,083,537,000	11,564,461,609	-	181,940,940	3,084,484,726	6,586,819,649	28,501,243,924

项目	附注	2020 年半年度						
		实收资本 (或股本)	资本公积	专项储备	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额		7,083,537,000	11,564,461,609	-	181,940,940	3,084,484,726	7,428,666,445	29,343,090,720
二、本年期初余额		7,083,537,000	11,564,461,609	-	181,940,940	3,084,484,726	7,428,666,445	29,343,090,720
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-	-	-	-	-	(989,347,704)	(989,347,704)

(一) 综合收益总额		-	-	-	-	-	(564,335,484)	(564,335,484)
(二) 所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配		-	-	-	-	-	(425,012,220)	(425,012,220)
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	五(31)	-	-	-	-	-	(425,012,220)	(425,012,220)
(四) 所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备		-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取		-	-	140,863,600	-	-	-	140,863,600
2. 本期使用		-	-	140,863,600	-	-	-	140,863,600
四、本期期末余额		7,083,537,000	11,564,461,609	-	181,940,940	3,084,484,726	6,439,318,741	28,353,743,016

董事长：武勇

总经理：胡翩翩

总会计师：罗新鹏

财务部长：刘启义

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

√适用 □不适用

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

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

2006 年 12 月 19 日,经中国证券监督管理委员会以证监发行字[2006]146 号文《关于核准广深铁路股份有限公司首次公开发行股票的通知》批准,本公司公开发行了 2,747,987,000 股人民币普通股(“A 股”),并在上海证券交易所上市。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 2021 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。

本财务报表已由本公司董事会于 2021 年 8 月 30 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,主要体现在应收款项(短期和长期)的预期信用损失的计量(附注二(9)(a)(ii))、存货的计价方法及减值(附注二(10))、固定资产折旧、无形资产和使用权资产摊销(附注二(12)、(15)、(24))、长期资产的减值(附注二(17))及收入的确认和计量(附注二(21))等。

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

#### (1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

于 2021 年 6 月 30 日,本集团的流动负债超过流动资产 176,356,220 元,已签约的资本性支出约为 635,000,000 元(附注十)。经考虑本集团目前的财务状况和经营计划,以及可使用的金额为 15 亿元的银行授信额度后,管理层认为本集团及本公司能够获取足够充分的资金以支持本集团及本公司未来 12 个月的经营需要。因此,以持续经营之基准编制本财务报表。

## (2) 遵循企业会计准则的声明

本公司截至 2021 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 2021 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及截至 2021 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) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## (4) 记账本位币

本公司及其下属子公司记账本位币为人民币。本财务报表以人民币列示。

## (5) 企业合并

适用 不适用

### (a) 同一控制下的企业合并

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

### (b) 非同一控制下的企业合并

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

## (6) 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不归属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减少数股东权益。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公

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

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

### (7) 现金及现金等价物

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

### (8) 外币交易

适用 不适用

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

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

### (9) 金融工具

适用 不适用

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

#### (a) 金融资产

##### (i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(1)以摊余成本计量的金融资产；(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本会计期间，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、应收账款、其他应收款、债权投资(定期存款)和长期应收款等。

#### 权益工具

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

## (ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

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

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

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

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

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

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

组合二 委托运输服务及综合服务收入形成的应收账款

组合三 非委托运输及综合服务收入及不通过中铁集团清算的业务形成的应收账款

组合四 信用风险较低的银行承兑汇票

组合五 非贸易性应收款项

对于划分为组合的应收账款及应收票据，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(包括长期应收款)，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) 存货

适用 不适用

### (a) 分类

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

### (b) 发出存货的计价方法

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

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

### (c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提

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

### (d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

## (11) 长期股权投资

适用 不适用

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

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

(b) 后续计量及损益确认方法

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

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

(d) 长期股权投资减值

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

**(12) 固定资产**

(a) 固定资产确认及初始计量

适用 不适用

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

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

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

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

#### (b) 固定资产的折旧方法

适用 不适用

除使用安全生产费购买的固定资产(附注二(26))外，其他固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-40 年	4%	2.40%-4.8%
路轨、桥梁及其他线路资产	16-100 年	0%-4%	1.0%-6.0%
机车车辆	20 年	4%	4.8%
通讯信号系统	8-20 年	4%	4.80%-12.0%
其他工具及设备	4-25 年	0%-4%	3.84%-25.0%

部分房屋及建筑物，路轨、桥梁及其他线路资产(“线路资产”)的预计可使用年限超过该等资产所附着的土地的实际使用年限(附注二(15))或经营租赁期(附注五(12))。

本集团将在土地使用权到期后依照相关法律法规的规定延长土地使用权期限，除社会公共利益外，续期不存在实质性障碍。此外，根据本集团与广铁集团签订的协议，在相关土地租赁期满后，本集团可以根据需要续租。因此，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(17))。

#### (d) 固定资产的处置

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

### (13) 在建工程

适用 不适用

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

**(14) 借款费用**

√适用 □不适用

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

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

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

**(15) 无形资产**

√适用 □不适用

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

**(a) 土地使用权**

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

**(b) 电脑软件**

电脑软件按预计使用年限在 5 年内平均摊销。

**(c) 定期复核使用寿命和摊销方法**

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

**(d) 无形资产减值**

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

**(16) 长期待摊费用**

√适用 □不适用

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

长期待摊费用按预计受益年限在 4 年内平均摊销。

**(17) 长期资产减值**

√适用 □不适用

固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司和联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无

论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## (18) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

### (a) 短期薪酬

√适用 □不适用

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### (b) 离职后福利

√适用 □不适用

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

#### 基本养老保险

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

#### 补充养老保险

本集团职工参加了由广铁集团组织实施的补充养老保险。本集团以广铁集团规定的补充养老保险基数及缴纳标准，按月向广铁集团缴纳补充养老保险。职工退休后，广铁集团有责任向已退休员工支付补充养老保险金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (c) 辞退福利

√适用 □不适用

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

#### 内退福利

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

#### (19) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

#### (20) 预计负债

适用  不适用

因亏损合同形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

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

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

#### (21) 收入

适用  不适用

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

##### (a) 提供铁路运输服务

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

##### (i) 客运收入

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

由本集团提供的客运服务收入根据中铁集团的月度清算通知书，按照履约进度确认。

**(ii) 货运收入**

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

由本集团提供的货运服务收入根据中铁集团的月度清算通知书，按照履约进度确认。

**(iii) 路网清算及其他运输相关服务收入**

路网清算及其他运输相关服务收入主要包括路网清算收入(由于其他铁路公司使用了本集团的列车牵引服务、铁路线路或电力供应等形成)、提供铁路运营服务收入及其他服务收入。路网清算相关的信息由中铁集团的清算系统进行记录和处理，本集团根据中铁集团的月度清算通知书确认路网清算收入。本集团接受其他铁路公司委托，提供受托线路范围内的运输设备、设施维护，站务和乘务服务，以及安保消防等服务，该等收入由本集团自行向服务接收方收取，根据履约进度在一段时间内确认收入。

**(b) 销售商品**

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

**(c) 提供其他劳务**

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

**(22) 政府补助**

适用 不适用

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

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

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

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

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

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

**(23) 递延所得税资产/递延所得税负债**

适用 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不

影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示:

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

#### (24) 租赁

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

##### 本集团作为承租人

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

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

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

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

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

##### 本集团作为出租人

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

**(a) 经营租赁**

√适用 □不适用

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

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

**(b) 融资租赁**

√适用 □不适用

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

**(25) 持有待售**

√适用 □不适用

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

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

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

**(26) 安全生产费用**

根据财政部、国家安全生产监督管理总局的有关文件，本集团从事交通运输业务需按照上年实际运输营业收入剔除自收自、委托运输和国铁货修清算收入部分为提取基数，按以下标准逐月平均提取：

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

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

**(27) 分部信息**

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

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

## (28) 重要会计估计和判断

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

### (a) 重要会计估计及其关键假设

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

#### (i) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。管理层主要从客户的信用情况、历史还款记录、经营现状以及抵押物和担保人的担保能力综合判断和估计。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间，在考虑前瞻性信息时，本集团考虑了新冠肺炎疫情引发的不确定性的影响，并将相关的影响在使用的重要宏观经济假设和参数，包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等方面予以了反映。

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

#### (ii) 商誉减值准备的会计估计

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

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间，由于新冠肺炎疫情的持续及相关防控措施，本集团的业务量受到一定的影响。本集团在进行商誉减值测试时，采用预计未来现金流量的现值确定可收回金额，其计算需要采用会计估计。由于新冠肺炎疫情的发展和防控存在不确定性，预计未来现金流量的现值计算中所采用的增长率、毛利率及税前折现率等关键假设亦存在不确定性，可能会导致评估结果受到管理层判断影响而出现不同的结论。

## 三、与金融工具相关的风险

适用 不适用

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

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

**(1) 市场风险****(a) 外汇风险**

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为港币和美元)存在外汇风险。本集团持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。于截至 2021 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。

于 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产折算成人民币的金额列示如下：

	币种	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
外币金融资产—			
货币资金	港币	26,246,264	27,002,510
	美元	13,463	29,147
		<u>26,259,727</u>	<u>27,031,657</u>
外币金融负债—			
其他应付款	港币	-	132,434

于 2021 年 6 月 30 日，若人民币对港币升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净亏损约 984,000 元(2020 年 12 月 31 日：增加或减少净亏损约 1,008,000 元)。

美元汇率的变动对净亏损的影响并不重大。

**(b) 利率风险**

除银行存款、债权投资(3 年定期银行存款)及长期应收款外，本集团无其他重大计息资产。本集团来源于银行存款的利息收入将随各银行公布的浮动利率的变化而变化，但该等利率的变动不会对本集团的经营产生重大影响。

浮动利率的债务使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的债务使本集团面临公允价值利率风险。于 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团未持有任何带息债务，因此本集团的利率风险并不重大。

**(c) 其他价格风险**

本集团其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

于 2021 年 6 月 30 日，如果本集团各类权益工具投资的预期价格上涨或下跌 5%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少其他综合收益约 14,161,000 元(2020 年 12 月 31 日：约 14,161,000 元)。

**(2) 信用风险**

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

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

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

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

于 2021 年 6 月 30 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级(2020 年 12 月 31 日：无)。

### (3) 流动风险

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

如附注二所述，于 2021 年 6 月 30 日，本集团的流动负债超过流动资产 150,726,010 元，存在着一定的流动风险。管理层拟通过下列措施以确保本集团的流动风险在可控制的范围内：

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

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

	2021 年 6 月 30 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付账款	4,988,037,595	-	-	-	4,988,037,595
其他应付款	1,393,067,111	-	-	-	1,393,067,111
租赁负债	62,445,000	63,575,000	197,505,000	5,632,215,000	5,955,740,000
	<u>6,443,549,706</u>	<u>63,575,000</u>	<u>197,505,000</u>	<u>5,632,215,000</u>	<u>12,336,844,706</u>
	2020 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付账款	4,988,615,141	-	-	-	4,988,615,141
其他应付款	1,357,761,713	-	-	-	1,357,761,713
租赁负债	61,880,000	63,010,000	195,810,000	5,665,980,000	5,986,680,000
	<u>6,408,256,854</u>	<u>63,010,000</u>	<u>195,810,000</u>	<u>5,665,980,000</u>	<u>12,333,056,854</u>

### (4) 公允价值估计

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(i) 持续的以公允价值计量的资产

于 2021 年 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— 非上市公司股权(附注五(9))	-	-	377,631,199	377,631,199

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

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

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

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

上述第三层次资产变动如下：

	2020 年 12 月 31 日	本期新增	计入当期损 益的利得或 损失 -收到股利	计入其他综 合收益的利 得或损失	2021 年 6 月 30 日	2021 年 6 月 30 日仍持有的 资产计入截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间综合收益 的未实现利得或损失的变 动—公允价值变动损益
其他权益工具投资— 非上市公司股权(附注五(9))	377,631,199	-	9,801,829	-	377,631,199	-
	2019 年 12 月 31 日	本年新增	计入当期损 益的利得或 损失 -收到股利	计入其他综 合收益的利 得或损失	2020 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日仍持有 的资产计入 2020 年度综合 收益的未实现利得或损失 的变动—公允价值变动损 益
其他权益工具投资— 非上市公司股权(附注五(9))	351,044,729	26,586,470	7,735,270	-	377,631,199	-

## (ii) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债

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

## (5) 资本管理

本集团资本管理政策的目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 2021 年 6 月 30 日及 2020 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

本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

适用 不适用

税种		计税依据	税率
企业所得税		应纳税所得额	25%
增值税	(a)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	注(a)
城市维护建设税	(b)	缴纳的增值税税额	5% 及 7%
教育费附加		缴纳的增值税税额	3%
地方教育附加	(c)	缴纳的增值税税额	2%

## (a) 增值税

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

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

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

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

## (b) 城市维护建设税

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

(c) 地方教育附加

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

## 五、合并财务报表项目注释

### (1) 货币资金

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,679	14,855
银行存款	1,630,567,909	1,544,885,764
其他货币资金	3,343,460	331,424
合计	1,633,917,048	1,545,232,043

于 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日, 本集团无存放在境外的货币资金, 本集团的其他货币资金为在途资金。

### (2) 应收账款

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应收账款	4,433,328,402	3,782,381,362
减: 坏账准备(d)	(18,239,626)	(60,704,407)
	<u>4,415,088,776</u>	<u>3,721,676,955</u>

(a) 应收账款账龄分析如下:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内小计	3,339,891,886	2,773,713,363
1 至 2 年	543,951,319	653,062,020
2 至 3 年	360,444,074	306,409,864
3 至 4 年	188,657,075	48,812,067
5 年以上	384,048	384,048
合计	4,433,328,402	3,782,381,362

(b) 于 2021 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:

√适用 □不适用

	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	<u>2,888,964,153</u>	<u>(10,090,840)</u>	<u>65%</u>

(c) 于 2021 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。

## (d) 坏账准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	60,704,407	-	42,464,781	-	-	18,239,626
合计	60,704,407	-	42,464,781	-	-	18,239,626

本集团的应收账款按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(i) 于 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团无单独计提坏账准备的应收账款。

(ii) 于 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日，按组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
组合一	148,480,943	-	-	202,483,566	-	-
组合二	4,147,123,011	0.37%	(15,485,137)	3,429,198,898	1.68%	(57,690,429)
组合三	137,724,448	2.00%	(2,754,489)	150,698,898	2.00%	(3,013,978)
	4,433,328,402		(18,239,626)	3,782,381,362		(60,704,407)

(iii) 截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团无新增坏账准备(截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间：新增坏账准备 10,632,116 元)，收回或转回的坏账准备金额为 42,464,781 元(截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间：77,950 元)。

(iv) 截至 2021 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 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间：无)。

## (3) 其他应收款

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应收土地收储款	128,902,764	222,704,780
代收代付工程款	271,339,750	296,309,578
代垫款项	9,477,892	9,625,420
备用金	36,573,310	19,330,405
保证金及押金	4,178,167	3,039,465
其他	39,692,987	55,441,843
	490,164,870	606,451,491
减：坏账准备	(10,550,323)	(10,589,715)
	479,614,547	595,861,776

(a) 其他应收款账龄分析如下：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内小计	453,257,831	527,319,419
1 至 2 年	30,063,656	51,971,055
2 至 3 年	40,678	16,874,671

3 至 4 年	4,938,000	95,100
4 至 5 年	-	4,079,475
5 年以上	1,864,705	6,111,771
合计	490,164,870	606,451,491

(b) 损失准备及其账面余额变动表:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

坏账准备	第一阶段				第三阶段		合计
	未来12个月预期信用损失				整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)		
	(组合)		(单项)		账面余额	坏账准备	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备			
2021年1月1日余额	379,115,711	(5,958,715)	222,704,780	-	4,631,000	(4,631,000)	(10,589,715)
本期净减少额	(22,484,605)	-	(93,802,016)	-	-	-	-
本期转回	-	39,392	-	-	-	-	39,392
2021年6月30日余额	356,631,106	(5,919,323)	128,902,764	-	4,631,000	(4,631,000)	(10,550,323)

于 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日, 本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。

(i) 于 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日, 处于第三阶段的其他应收款分析如下:

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

(ii) 于 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日, 组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段, 分析如下:

	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	计提比例	金额	金额	计提比例	金额
非贸易性应收款项	356,631,106	1.66%	(5,919,323)	379,115,711	1.57%	(5,958,715)

(c) 坏账准备

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	10,589,715	-	39,392	-	-	10,550,323
合计	10,589,715	-	39,392	-	-	10,550,323

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间, 本集团无新增坏账准备(截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 无), 收回或转回的坏账准备 39,392 元(截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 无)。

(d) 于 2021 年 6 月 30 日, 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州市天河区土地开发中心	收储土地款	128,902,764	一年之内	26%	(1,570,037)
武广铁路客运专线有限责任公司	代收代付工程款	76,618,398	一年以内	16%	(933,213)
广东广珠城际轨道交通有限责任公司	代收代付工程款	68,197,644	一年以内	14%	(830,648)
南广铁路有限责任公司	代收代付工程款	58,030,743	一年以内、一到两年	12%	(706,815)
赣韶铁路股份有限公司	代收代付工程款	37,410,228	一年以内、一到两年	8%	(455,657)
合计	/	369,159,777	/	76%	(4,496,370)

**(4) 存货**

(a) 存货分类如下:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	196,146,748	-	196,146,748	197,241,635	-	197,241,635
其他互换配件	52,050,067	-	52,050,067	54,703,959	-	54,703,959
旧轨料	34,167,233	-	34,167,233	43,584,386	-	43,584,386
库存商品	652,743	-	652,743	875,920	-	875,920
合计	283,016,791	-	283,016,791	296,405,900	-	296,405,900

**(5) 其他流动资产**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	46,443,202	94,535,587
合计	46,443,202	94,535,587

**(6) 债权投资**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
3 年期定期存款	160,000,000	-	160,000,000	160,000,000	-	160,000,000
合计	160,000,000	-	160,000,000	160,000,000	-	160,000,000

**(7) 长期应收款**

√适用 □不适用

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
期初余额	23,733,581	26,103,094
本期收回	(2,641,137)	(6,155,270)
应计利息确认	776,047	3,785,757
期末余额	21,868,491	23,733,581

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

本集团对长期应收款采用实际利率法按摊余成本计量，实际利率为 6.54%。

**(8) 长期股权投资**

√适用 □不适用

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
联营企业	212,727,078	196,848,985
减：长期股权投资减值准备	-	-
	212,727,078	196,848,985

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

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
				(附注五(40))						
广州铁城实业有限公司(“铁城实业”)	120,296,310	-	-	3,429,440	-	-	-	-	123,725,750	-
广铁土木工程集团有限公司(“深土公司”)	76,552,675	-	-	12,448,653	-	-	-	-	89,001,328	-
小计	196,848,985	-	-	15,878,093	-	-	-	-	212,727,078	-
合计	196,848,985	-	-	15,878,093	-	-	-	-	212,727,078	-

**(9) 其他权益工具投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
成本(扣除原准则下已计提的减值)	135,043,279	135,043,279
累计公允价值变动	242,587,920	242,587,920
合计	377,631,199	377,631,199

其他权益工具投资相关信息分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	本期变动	2021 年 6 月 30 日	在被投资 单位持股 比例	本期分红 (附注五(40))
成本：					
--深圳市创新投资集团有限公司(“深创投集团”)	118,717,400	-	118,717,400	1.40%	9,801,829
--深圳港龙酒店有限公司(“港龙酒店”)(i)	-	-	-	100.00%	-
--其他	16,325,879	-	16,325,879		-
	135,043,279	-	135,043,279		9,801,829
累计公允价值变动：					
--深创投集团(ii)	242,587,920	-	242,587,920		

377,631,199	-	377,631,199
-------------	---	-------------

- (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。
- (ii) 于截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团持有的其他权益工具投资的公允价值无重大变动。

## (10) 固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	路轨、桥梁及其他线路资产	机车车辆	通讯信号系统	其他工具及设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	8,183,873,435	14,896,862,770	7,750,873,723	1,829,279,242	6,823,589,448	39,484,478,618
2.本期增加金额	336,603,038	60,807,613	699,904,837	14,245,604	60,723,955	1,172,285,047
(1) 购置	83,308	413,533	91,845	-	1,691,132	2,279,818
(2) 在建工程转入	336,519,730	39,277,237	18,690,895	14,245,604	59,032,823	467,766,289
(3) 升级或改造完成后由在建工程转入(附注五(11)(a))	-	21,116,843	681,122,097	-	-	702,238,940
3.本期减少金额	6,896,303	11,700,239	1,332,579,407	247,003	92,644,216	1,444,067,168
(1) 处置或报废	6,896,303	11,700,239	496,494,390	247,003	92,644,216	607,982,151
(2) 升级或改造转至在建工程(附注五(11)(a))	-	-	836,085,017	-	-	836,085,017
4.期末余额	8,513,580,170	14,945,970,144	7,118,199,153	1,843,277,843	6,791,669,187	39,212,696,497
二、累计折旧						
1.期初余额	3,454,112,839	3,850,130,342	2,932,433,253	1,428,911,255	4,759,923,106	16,425,510,795
2.本期增加金额	191,665,773	109,810,682	352,072,565	41,175,885	170,272,871	864,997,776
(1) 计提	191,665,773	109,810,682	352,072,565	41,175,885	170,272,871	864,997,776
3.本期减少金额	2,316,869	1,745,161	500,999,838	48,600	85,985,193	591,095,661
(1) 处置或报废	2,316,869	1,745,161	263,853,491	48,600	85,985,193	353,949,314
(2) 升级或改造转至在建工程(附注五(11)(a))	-	-	237,146,347	-	-	237,146,347
4.期末余额	3,643,461,743	3,958,195,863	2,783,505,980	1,470,038,540	4,844,210,784	16,699,412,910
三、减值准备						
1.期初余额	23,578,232	-	11,834,818	-	7,471,691	42,884,741
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	321,535	-	-	-	1,896,580	2,218,115
(1) 处置或报废	321,535	-	-	-	1,896,580	2,218,115
4.期末余额	23,256,697	-	11,834,818	-	5,575,111	40,666,626
四、账面价值						
1.期末账面价值	4,846,861,730	10,987,774,281	4,322,858,355	373,239,303	1,941,883,292	22,472,616,961
2.期初账面价值	4,706,182,364	11,046,732,428	4,806,605,652	400,367,987	2,056,194,651	23,016,083,082

(a) 截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间，固定资产计提的折旧金额为 864,997,776 元(截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间：830,798,845 元)。其中：计入营业成本及管理费用的折旧费用分别为 864,508,947 元及 488,829 元(截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间：830,286,596 元及 512,249 元)。

(b) 于 2021 年 6 月 30 日，净值约为 353,284,667 元的房屋建筑物及设备已提足折旧但仍在继续使用中(2020 年 12 月 31 日：净值约为 171,953,619 元)。

## (c) 未办妥产权证书的房屋及建筑物

√适用 □不适用

于 2021 年 6 月 30 日，净值为 1,784,962,567 元(原价为 2,554,543,477 元)的房屋及建筑物尚未办妥房屋所有权证(2020 年 12 月 31 日：净值为 1,518,731,046 元，原价为 2,477,234,094 元)。未办妥产权证书的房屋建筑物主要类别如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日		未办妥产权证书的原因
	账面原值	账面价值	账面原值	账面价值	
正在申请办理权证的房屋建筑物	1,737,792,577	1,269,757,319	1,659,945,762	980,688,893	处于办证流程中，并已取得一定进展，管理层认为本集团办理剩余的房屋产权证不存在实质性的障碍。
待土地使用权证办妥(附注五(13))再申请办理权证的房屋建筑物	54,556,422	47,232,353	54,556,422	48,103,438	办理房屋产权证需要先取得相关土地的使用权证，本集团将在取得该等土地的使用权证后的一年内申请办理相关房屋的产权证。
租赁方式取得的土地上附着的房屋建筑物	762,194,478	467,972,895	762,731,910	489,938,715	由于本集团并不拥有该等租赁土地的使用权证，因此本集团尚无法申请办理该等土地上的房屋建筑物的产权证。但根据相关协议以及与土地出租方的沟通，并咨询法律顾问后，管理层认为本集团对该等房屋建筑物实质上拥有使用权甚至所有权，不存在无法正常使用该等房屋建筑物的风险。

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

## (11) 在建工程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
		(b)			(b)	
广州至坪石段自动闭塞和联锁设备改造	538,339,559	-	538,339,559	533,854,895	-	533,854,895
京广线坪石至广州段牵引供电系统适应性改造	425,244,414	-	425,244,414	424,921,196	-	424,921,196
广州地区石牌职工公租房建设	259,174,169	-	259,174,169	259,174,169	-	259,174,169
广深 1、2 线列控系统设备改造工程	78,714,225	-	78,714,225	78,714,225	-	78,714,225
广深线 CTC 系统设备更新改造工程	76,300,209	-	76,300,209	76,300,209	-	76,300,209
深圳站平面及流线优化改造工程	67,005,706	-	67,005,706	67,005,706	-	67,005,706
京广线广坪段电力贯通线适应性改造工程	65,018,424	-	65,018,424	65,018,424	-	65,018,424
广深 1、2 线四站连锁及 3、4 线增加区间逻辑检查工程	64,962,412	-	64,962,412	64,739,826	-	64,739,826
茶山至平湖站信号改造及配套工程	63,145,601	-	63,145,601	62,441,847	-	62,441,847
京广线广州至坪石段 CTC 系统建设	60,979,323	-	60,979,323	60,979,323	-	60,979,323
广州棠溪等站跨京广高铁开行动车组 C2 列控贯通改造工程	57,091,466	-	57,091,466	57,091,466	-	57,091,466
广深 1、2 线重点地段视频监控工程建设工程	57,568,646	-	57,568,646	41,075,643	-	41,075,643

广州东至新塘站信号改造及配套工程等六项工程	52,028,154	-	52,028,154	51,695,592	-	51,695,592
广深 3、4 线重点地段视频监控系统建设工程	43,840,782	-	43,840,782	37,937,239	-	37,937,239
仙村至东莞站信号改造及配套工程	42,761,601	-	42,761,601	41,937,026	-	41,937,026
列车运行监控装置 LKJ（15 型）设备购置	40,486,726	-	40,486,726	-	-	-
广坪段车站非联锁道岔改造	36,044,960	-	36,044,960	34,664,090	-	34,664,090
大朗货场货四线站台雨棚工程	38,460,608	-	38,460,608	18,655,845	-	18,655,845
广坪地区铁路综合计算机网与数据通信网两网融合建设	29,445,740	-	29,445,740	29,159,063	-	29,159,063
广州机务段江村整备场改造工程	25,475,153	-	25,475,153	23,200,512	-	23,200,512
广深线开行重联动车组牵引供电设施改造工程	26,331,389	-	26,331,389	17,048,597	-	17,048,597
韶关机务实训基地建设（一期）工程	24,868,584	-	24,868,584	24,868,584	-	24,868,584
广深地区铁路综合计算机网与数据通信网两网融合建设	19,080,745	-	19,080,745	19,080,745	-	19,080,745
广深线樟木头 K101+821 增建框架桥工程	16,549,806	-	16,549,806	16,549,806	-	16,549,806
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
广州站外电源扩容工程	12,928,323	-	12,928,323	12,928,323	-	12,928,323
京广线韶广段正线接触网防雷改造	12,170,395	-	12,170,395	11,489,050	-	11,489,050
韶关机务实训基地建设（二期）工程	11,780,434	-	11,780,434	11,780,434	-	11,780,434
广深公司管内电子客票建设工程	12,390,806	-	12,390,806	12,390,806	-	12,390,806
江村站道路改造（一期）工程	11,922,485	-	11,922,485	11,922,485	-	11,922,485
编组区段站行车视频监控系统改造工程	9,168,581	-	9,168,581	9,168,581	-	9,168,581
其他	370,583,294	15,455,876	355,127,418	602,037,263	15,455,876	586,581,387
合计	2,666,163,579	15,455,876	2,650,707,703	2,794,131,829	15,455,876	2,778,675,953

## (a) 在建工程项目变动

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	大修转入	本期增加金额	本期转入固定	期末	工程累计投入	工程	资金	
					资产金额					余额
					(附注五(10))					
广州至坪石段自动闭塞和联锁设备改造	726,510,000	533,854,895	-	4,484,664	-	538,339,559	74%	74%	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	424,921,196	-	323,218	-	425,244,414	73%	73%	自筹	
广州地区石牌职工公租房建设	280,029,000	259,174,169	-	-	-	259,174,169	93%	93%	自筹	
广深 1、2 线列控系统设备改造工程	91,905,600	78,714,225	-	-	-	78,714,225	86%	86%	自筹	
广深线 CTC 系统设备更新改造工程	83,349,000	76,300,209	-	-	-	76,300,209	92%	92%	自筹	
深圳站平面及流线优化改造工程	88,681,100	67,005,706	-	-	-	67,005,706	76%	76%	自筹	
京广线广坪段电力贯通线适应性改造工程	95,924,900	65,018,424	-	-	-	65,018,424	68%	68%	自筹	
广深 1、2 线四站连锁及 3、4 线增加区间逻辑检查工程	78,634,200	64,739,826	-	222,586	-	64,962,412	83%	83%	自筹	
茶山至平湖站信号改造及配套工程	83,751,700	62,441,847	-	703,754	-	63,145,601	75%	75%	自筹	
京广线广州至坪石段 CTC 系统建设	74,713,300	60,979,323	-	-	-	60,979,323	82%	82%	自筹	
广州棠溪等站跨京广高铁开行动车组 C2 列控贯通改造工程	77,899,900	57,091,466	-	-	-	57,091,466	73%	73%	自筹	
广深 1、2 线重点地段视频监控系统建设工程	92,886,000	41,075,643	-	16,493,003	-	57,568,646	62%	62%	自筹	
广州东至新塘站信号改造及配套工程等六项工程	70,962,900	51,695,592	-	332,562	-	52,028,154	73%	73%	自筹	
广深 3、4 线重点地段视频监控系统建设工程	65,672,700	37,937,239	-	5,903,543	-	43,840,782	67%	67%	自筹	
仙村至东莞站信号改造及配套工程	56,914,700	41,937,026	-	824,575	-	42,761,601	75%	75%	自筹	
列车运行监控装置 LKJ (15 型) 设备购置	46,022,000	-	-	40,486,726	-	40,486,726	88%	88%	自筹	
广坪段车站非联锁道岔改造	72,407,200	34,664,090	-	1,380,870	-	36,044,960	50%	50%	自筹	
大朗货场货四线站台雨棚工程	49,511,100	18,655,845	-	19,804,763	-	38,460,608	78%	78%	自筹	
广坪地区铁路综合计算机网与数据通信网两网融合建设	37,197,100	29,159,063	-	286,677	-	29,445,740	79%	79%	自筹	
广州机务段江村整备场改造工程	45,680,700	23,200,512	-	2,274,641	-	25,475,153	56%	56%	自筹	
广深线开行重联动车组牵引供电设施改造工程	66,973,900	17,048,597	-	9,282,792	-	26,331,389	39%	39%	自筹	
韶关机务实训基地建设 (一期) 工程	29,834,000	24,868,584	-	-	-	24,868,584	83%	83%	自筹	
广深地区铁路综合计算机网与数据通信网两网融合建设	25,970,300	19,080,745	-	-	-	19,080,745	73%	73%	自筹	
广深线樟木头 K101+821 增建框架桥工程	20,855,500	16,549,806	-	-	-	16,549,806	79%	79%	自筹	
大朗货场电力设施设备更新及扩容	16,300,859	16,300,859	-	-	-	16,300,859	100%	100%	自筹	

广深铁路股份有限公司 2021 年半年度报告

广州站外电源增容工程	12,928,323	12,928,323	-	-	-	12,928,323	100%	100%	自筹
京广线韶广段正线接触网防雷改造	29,745,400	11,489,050	-	681,345	-	12,170,395	41%	41%	自筹
韶关机务实训基地建设（二期）工程	16,469,400	11,780,434	-	-	-	11,780,434	72%	72%	自筹
广深公司管内电子客票建设工程	15,483,900	12,390,806	-	-	-	12,390,806	80%	80%	自筹
江村站道路改造（一期）工程	19,804,100	11,922,485	-	-	-	11,922,485	60%	60%	自筹
编组区段站行车视频监控系统改造工程	12,001,400	9,168,581	-	-	-	9,168,581	76%	76%	自筹
大修工程		258,245	598,938,670	302,061,373	702,238,940	199,019,348			
其他		601,779,018	-	37,551,217	467,766,289	171,563,946			自筹
合计	3,070,008,182	2,794,131,829	598,938,670	443,098,309	1,170,005,229	2,666,163,579	/	/	/

于 2021 年 6 月 30 日，本集团在建工程中无资本化的借款费用(2020 年 12 月 31 日：无)。

在建工程的工程进度均以成本发生进度为基础进行估计。

(b) 在建工程减值准备

	2020 年		2021 年		计提原因
	12 月 31 日	本期增加	本期减少	6 月 30 日	
红海站场改造	6,359,047	-	-	6,359,047	工程终止
广深线深圳站广州东广州站视频接入工程	3,846,942	-	-	3,846,942	工程终止
增城火车站综合服务大楼	2,434,400	-	-	2,434,400	工程终止
广州北车辆段新建轴承、配件检修中心	1,815,487	-	-	1,815,487	工程终止
塘头厦货仓	1,000,000	-	-	1,000,000	工程终止
	<u>15,455,876</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>15,455,876</u>	

(12) 使用权资产

√适用 □不适用

	2020 年		2021 年	
	12 月 31 日	本期增加	本期折旧	6 月 30 日
租赁土地	<u>1,352,498,274</u>	<u>-</u>	<u>(8,009,146)</u>	<u>1,344,489,128</u>

于 2004 年 11 月 15 日,本集团与广铁集团就租赁所收购的羊城铁路资产所附着土地的土地使用权签订了一项协议。该协议于 2007 年 1 月 1 日收购羊城铁路业务完成后生效,租赁期限为 20 年,若本集团需要可续签。本集团预期将按照附着于该土地之上的固定资产的预计剩余使用年限行使续租选择权继续租赁相应土地,并以此为基础确定租赁期。

(13) 无形资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	土地使用权	电脑软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	2,398,882,408	14,401,388	2,413,283,796
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	2,398,882,408	14,401,388	2,413,283,796
二、累计摊销			
1.期初余额	567,910,835	14,069,410	581,980,245
2.本期增加金额	26,081,344	141,916	26,223,260
(1) 计提	26,081,344	141,916	26,223,260
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	593,992,179	14,211,326	608,203,505
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	1,804,890,229	190,062	1,805,080,291
2.期初账面价值	1,830,971,573	331,978	1,831,303,551

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间无形资产的摊销金额为 26,223,260 元(截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 26,121,600 元), 全部计入成本费用中。

(a) 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用 □不适用

于 2021 年 6 月 30 日, 账面价值为 53,900,224 元的土地使用权由于以前年度的资产收购或业务重组取得但尚未过户至本集团(2020 年 12 月 31 日: 账面价值为 54,882,115 元); 账面价值为 1,168,318,785 元的土地使用权(2020 年 12 月 31 日: 账面价值为 1,182,379,111 元)因涉及的土地报建及竣工资料不完整尚未办妥产权证书, 具体如下:

单位: 元 币种: 人民币

项目	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日		未办妥产权证书的原因
	账面原值	账面价值	账面原值	账面价值	
与广深四线运营相关的土地使用权	1,303,630,174	1,168,318,785	1,303,630,174	1,182,379,111	由于广深四线跨度长, 涵盖的地区较多, 因此本集团在办理相关手续时的协调难度加大, 权证办理的推进速度较为缓慢。

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

于 2021 年 6 月 30 日, 本集团无需对无形资产计提减值准备(2020 年 12 月 31 日: 无)。

(14) 商誉

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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

于 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日的商誉系本集团于 2007 年 1 月 1 日收购羊城铁路业务时形成。

(15) 长期待摊费用

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
职工制服	43,888,542	20,468,238	12,612,717	51,744,063
合计	43,888,542	20,468,238	12,612,717	51,744,063

(16) 递延所得税资产/ 递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	1,093,912,230	273,478,058	1,210,345,356	302,586,339

资产减值准备	84,624,128	21,156,032	129,513,044	32,378,261
计提的职工教育经费	266,180,440	66,545,110	243,042,116	60,760,529
政府补助	98,656,997	24,664,249	101,064,924	25,266,231
未报批的固定资产处置损失	96,587,604	24,146,901	96,587,604	24,146,901
党组织活动经费	102,951,657	25,737,914	105,689,760	26,422,440
尚未支付的社保及公积金	122,712,660	30,678,165	101,436,552	25,359,138
其他	4,434,853	1,108,713	-	-
合计	1,870,060,569	467,515,142	1,987,679,356	496,919,839

其中：

预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	37,822,467	102,446,118
预计于 1 年后转回的金额	429,692,675	394,473,721
	<u>467,515,142</u>	<u>496,919,839</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
因收购羊城铁路业务产生的固定资产增值	18,231,214	4,557,804	19,031,214	4,757,804
因收购增城荔华股份有限公司(“增城荔华”)产生的无形资产增值	230,664,788	57,666,197	235,650,237	58,912,559
其他权益工具投资公允价值变动	242,587,920	60,646,980	242,587,920	60,646,980
其他	32,287,035	8,071,759	34,245,288	8,561,322
合计	523,770,957	130,942,740	531,514,659	132,878,665

其中：

预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	4,264,305	5,773,406
预计于 1 年后转回的金额	126,678,435	127,105,259
	<u>130,942,740</u>	<u>132,878,665</u>

(c) 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。由于本集团的部分子公司预计未来年度无法取得足够的应纳税所得额，因而未就可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产。本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	288,321	12,302,056
可抵扣亏损	276,539,462	235,402,449
合计	276,827,783	247,704,505

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额
2021 年	22,091,785	22,091,785
2022 年	22,245,211	22,245,211
2023 年	36,391,270	36,391,270
2024 年	44,995,892	44,995,892
2025 年	109,678,291	109,678,291
2026 年	41,137,013	-
合计	276,539,462	235,402,449

## (e) 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	73,276,543	394,238,599	73,966,106	422,953,733
递延所得税负债	73,276,543	57,666,197	73,966,106	58,912,559

## (17) 其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	42,594,870	-	42,594,870	36,743,643	-	36,743,643
合计	42,594,870	-	42,594,870	36,743,643	-	36,743,643

## (18) 资产减值及损失准备

	本期	本期	核销及处置	2021 年 6 月 30 日
坏账准备	792	(42,504,173)	-	28,789,949
其中：应收账款坏账准备(附注五(2))	699	(42,464,781)	-	18,239,626
其他应收款坏账准备(附注五(3))	93	(392)	-	10,550,323
信用减值损失小计	792	(42,504,173)	-	28,789,949
在建工程减值准备(附注五(11))	596	-	-	15,455,876
固定资产减值准备(附注五(10))	494	-	(2,281,115)	40,666,626
资产减值损失小计	597	-	(2,218,115)	56,122,502
	1,989	(42,504,173)	(2,218,115)	84,912,451

## (19) 应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付工程及设备款	2,915,118,879	2,914,695,630
应付物资采购款	1,059,966,254	944,623,019
应付修理费	191,409,514	152,963,851
其他	821,542,948	976,332,641
合计	4,988,037,595	4,988,615,141

于 2021 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应付账款为 434,995,463 元(2020 年 12 月 31 日：888,835,810 元)，主要为应付工程及设备款，鉴于工程未完工或设备尚未验收完毕，该等款项尚未结算。

## (20) 合同负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收运输服务及物资购销款	50,391,249	186,959,405
未使用的奖励积分	13,053,330	28,345,976
合计	63,444,579	215,305,381

包括在 2020 年 12 月 31 日账面价值中的 167,213,279 元合同负债已于截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间转入营业收入，包括运输服务和物资购销等 150,336,418 元，奖励积分 16,876,861 元。

## (21) 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	338,185,763	3,222,891,316	3,172,863,634	388,213,445
二、离职后福利-设定提存计划	80,028,396	515,800,229	536,757,320	59,071,305
三、辞退福利	24,487,810	-	893,267	23,594,543
合计	442,701,969	3,738,691,545	3,710,514,221	470,879,293

### (a) 短期薪酬

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	2,296,454,856	2,296,454,856	-
二、职工福利费	-	81,210,124	76,775,272	4,434,852
三、社会保险费	970	166,794,569	166,795,539	-
其中：医疗保险费	766	140,396,768	140,397,534	-
工伤保险费	-	7,578,205	7,578,205	-
生育保险费	204	18,819,596	18,819,800	-
四、住房公积金	28,826,142	283,766,159	281,611,352	30,980,949
五、工会经费和职工教育经费	306,713,686	77,609,908	34,982,439	349,341,155
六、其他短期薪酬	2,644,965	317,055,700	316,244,176	3,456,489
合计	338,185,763	3,222,891,316	3,172,863,634	388,213,445

### (b) 设定提存计划

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	327,549,512	327,549,512	-
2、失业保险费	-	7,557,927	7,557,927	-
3、企业年金缴费	80,028,396	180,692,790	201,649,881	59,071,305
合计	80,028,396	515,800,229	536,757,320	59,071,305

## (c) 应付辞退福利

	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
应付退休及辞退福利	24,487,810	-	(893,267)	23,594,543

## (22) 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	57,097,762	46,725,302
企业所得税	315,172	697,203
个人所得税	1,370,777	10,979,973
城市维护建设税	1,440,827	2,493,944
应交教育费附加	1,026,024	1,781,514
其他	1,189,604	960,870
合计	62,440,166	63,638,806

## (23) 其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股利	13,746,424	13,749,491
其他应付款	1,379,320,687	1,344,012,222
合计	1,393,067,111	1,357,761,713

## (a) 应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	13,746,424	13,749,491
合计	13,746,424	13,749,491

## (b) 其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付深铁实业(关联方)往来款	360,560,174	360,560,174
票款押金及其他保证金	302,217,150	334,297,641
工程保证金	114,689,371	131,964,541
其他公司存于本公司账户的工会经费	134,194,103	87,566,297
党组织经费	103,653,123	106,044,370
三供一业改造款	53,744,369	65,936,958
其他	310,262,397	257,642,241
合计	1,379,320,687	1,344,012,222

于2021年6月30日,账龄超过一年的其他应付款为525,283,469元(2020年12月31日:770,886,039元),主要为应付关联方深铁实业的往来款以及部分工程保证金及其他保证金押金,因为工程尚未完工或相应的资产尚在保修期等原因,该等款项尚未结算。

**(24) 其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	497,767	14,833,718
合计	497,767	14,833,718

**(25) 租赁负债(包括一年内到期的非流动负债)**

	2021年6月30日	2020年12月31日
租赁负债	1,380,395,920	1,377,573,163
减：一年内到期的非流动负债	(62,445,000)	(61,880,000)
	<u>1,317,950,920</u>	<u>1,315,693,163</u>

**(a) 1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	62,445,000	61,880,000
合计	62,445,000	61,880,000

**(b) 租赁负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
土地租赁	1,317,950,920	1,315,693,163
合计	1,317,950,920	1,315,693,163

**(26) 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	104,938,887	4,830,731	7,295,719	102,473,899
合计	104,938,887	4,830,731	7,295,719	102,473,899

**(a) 涉及政府补助的项目：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
平交改立交工程补贴	26,573,566	-	(368,619)	26,204,947	与资产相关
石龙镇政府捐建石龙高架站	18,345,667	-	(347,208)	17,998,459	与资产相关
布吉站高架平台	13,839,621	-	(390,348)	13,449,273	与资产相关
石牌牵出线及网区迁改补贴款	10,328,696	-	(134,092)	10,194,604	与资产相关
东莞联检楼补贴	6,960,000	-	(144,000)	6,816,000	与资产相关
九运会站工程补偿款	5,556,313	-	(36,578)	5,519,735	与资产相关
赣韶铁路征拆铁路房屋	3,073,965	-	(57,062)	3,016,903	与资产相关

郭塘线路工区拆迁补偿	2,583,374	-	(33,066)	2,550,308	与资产相关
东莞火车站扶梯补贴	1,584,907	-	(106,850)	1,478,057	与资产相关
花都区补偿房屋	1,528,731	-	(6,466)	1,522,265	与资产相关
准高项目地方投资款	1,500,759	-	(39,496)	1,461,263	与资产相关
大型测温设备	10,000,154	-	(738,399)	9,261,755	与资产相关
站段个税退还	-	1,465,714	(1,465,714)	-	与收益相关
站段生育津贴	-	69,556	(69,556)	-	与收益相关
其他与资产相关的政府补助	3,063,134	-	(62,804)	3,000,330	与资产相关
其他与收益相关的政府补助	-	3,295,461	(3,295,461)	-	与收益相关
	104,938,887	4,830,731	(7,295,719)	102,473,899	

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。

## (27) 股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
人民币普通股	5,652,237,000	-	-	-	-	-	5,652,237,000
境外上市的外资股	1,431,300,000	-	-	-	-	-	1,431,300,000
股份总数	7,083,537,000	-	-	-	-	-	7,083,537,000

## (28) 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	10,857,926	-	-	10,857,926
合计	11,562,657,448	-	-	11,562,657,448

	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
股本溢价	11,551,799,522	-	-	11,551,799,522
其他资本公积	10,857,926	-	-	10,857,926
	11,562,657,448	-	-	11,562,657,448

## (29) 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			
	2020 年 12 月 31 日	加：税后归属 于母公司	2021 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
其他权益工具投资公允价值变动	181,940,940	-	181,940,940	-	-	-	-

  

	资产负债表中其他综合收益			利润表中其他综合收益			
	2019 年 12 月 31 日	加：税后归属 于母公司	2020 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
其他权益工具投资公允价值变动	181,940,940	-	181,940,940	-	-	-	-

**(30) 盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,780,426,204	-	-	2,780,426,204
任意盈余公积	304,058,522	-	-	304,058,522
合计	3,084,484,726	-	-	3,084,484,726

	2019 年 12 月 31 日	本期提取	本期减少	2020 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	2,780,426,204	-	-	2,780,426,204
任意盈余公积金	304,058,522	-	-	304,058,522
	<u>3,084,484,726</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,084,484,726</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到股本的 50% 以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本公司处于亏损状况，因此未计提法定盈余公积金(截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间：同)。

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 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本公司未计提任意盈余公积金。

**(31) 未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	6,280,219,138	7,263,107,231
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	6,280,219,138	7,263,107,231
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,275,528	(557,875,873)
减：提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	425,012,220
期末未分配利润	6,284,494,666	6,280,219,138

(a) 根据 2021 年 6 月 17 日的股东大会决议，考虑到本公司 2020 年处于亏损状况，决定不实施利润分配 (2020 年度：425,012,220 元)。

**(32) 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	-	63,561,822	63,561,822	-
合计	-	63,561,822	63,561,822	-

**(33) 少数股东权益**

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
东莞常盛	43,902,858	41,120,050
增城荔华	(80,511,885)	(77,788,777)
	<u>(36,609,027)</u>	<u>(36,668,727)</u>

**(34) 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	9,190,927,187	9,169,052,253	7,085,372,791	7,700,784,782
其他业务	477,050,353	389,151,340	371,527,615	372,835,272
合计	9,667,977,540	9,558,203,593	7,456,900,406	8,073,620,054

**(a) 主营业务收入和主营业务成本**

	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间
主营业务收入：		
客运收入	2,940,943,627	1,728,679,637
路网清算及其他运输服务收入	5,253,044,507	4,620,762,855
货运收入	996,939,053	735,930,299
	<u>9,190,927,187</u>	<u>7,085,372,791</u>

	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间
主营业务成本：		
工资及福利	3,464,129,825	3,168,416,744
设备租赁及服务费	3,359,944,633	2,380,839,475
固定资产折旧	849,959,954	817,155,378
物料及水电消耗	539,971,328	471,466,225
维修费用	275,720,160	219,296,532
旅客服务费	226,220,240	318,476,646
货物装卸费	249,950,753	182,165,912
使用权资产折旧	8,009,146	6,688,895
其他	195,146,214	136,278,975
	<u>9,169,052,253</u>	<u>7,700,784,782</u>

**(b) 其他业务收入和其他业务成本**

	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间
其他业务收入：		
列车维修收入	270,034,243	194,356,105
租赁收入	42,631,069	36,413,548
存料及供应品销售收入	51,302,852	28,480,271
列车餐饮收入	28,300,132	22,115,616
商品销售收入	5,145,599	4,502,962
其他收入	79,636,458	85,659,113

	477,050,353	371,527,615
	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间
其他业务成本：		
工资及福利	237,549,117	217,456,230
物料及水电消耗	127,185,943	98,876,765
固定资产折旧	14,548,993	13,131,218
其他	9,867,287	43,371,059
	<u>389,151,340</u>	<u>372,835,272</u>

(c) 本集团截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间营业收入分解如下：

√适用 □不适用

	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间
主营业务收入	9,190,927,187	7,085,372,791
其中：在某一时点确认	-	-
在某一时段确认	9,190,927,187	7,085,372,791
其他业务收入	477,050,353	371,527,615
其中：在某一时点确认	84,748,583	59,618,736
在某一时段确认	349,670,701	275,495,331
租赁收入	42,631,069	36,413,548
	<u>9,667,977,540</u>	<u>7,456,900,406</u>

于 2021 年 6 月 30 日，本集团已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 63,444,579 元(2020 年 12 月 31 日：215,305,381 元)，其中：63,444,579 元预计将于 2021 年度确认收入。

### (35) 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	12,488,086	4,250,463	附注四
教育费附加	8,927,195	3,039,125	附注四
印花税	913,548	756,189	按照国家税法规定缴纳
房产税	773,744	386,677	按照国家税法规定缴纳
其他	704,122	106,733	按照国家税法规定缴纳
合计	23,806,695	8,539,187	

### (36) 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	37,012,603	55,882,020
无形资产摊销	26,081,344	25,973,516
安保服务费	3,745,000	9,393,890
中介机构服务费	7,536,207	7,987,288

办公费及差旅费	1,449,546	1,678,933
固定资产折旧	488,830	512,249
其他	23,718,883	39,223,610
合计	100,032,413	140,651,506

**(37) 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	(14,498,248)	(14,333,558)
长期应收款的应计利息收入(附注五(7))	(776,047)	(853,526)
租赁负债产生的利息费用	33,767,757	28,819,838
汇兑损益	287,072	(1,833,150)
其他	690,460	656,733
合计	19,470,994	12,456,337

**(38) 费用按性质分类**

利润表中的营业成本和管理费用按照性质分类，列示如下：

	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间
工资及福利	3,738,691,545	3,441,754,994
设备租赁及服务费	3,359,944,633	2,380,839,475
固定资产折旧	864,997,776	830,798,845
物料及水电消耗	671,022,769	575,694,943
维修费用	275,721,700	219,296,532
旅客服务费	226,220,240	318,476,646
货物装卸费	249,950,753	182,165,912
无形资产摊销	26,223,260	26,121,600
办公费及差旅费	1,449,546	1,678,930
中介机构服务费	7,536,207	7,987,288
长期待摊费用摊销	12,612,717	8,951,261
安保服务费	3,744,999	9,393,890
使用权资产折旧	8,009,146	6,688,895
其他	212,110,715	204,422,349
	<u>9,658,236,006</u>	<u>8,214,271,560</u>

如附注二(24)所述，本集团将短期租赁和低价值租赁的租金支出直接计入当期损益，截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间的金额为 488,416,000 元(截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间：375,696,490 元)，主要系向中铁集团及广铁集团租赁客货车车厢用于短期运输服务需要形成。

**(39) 信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	(42,504,173)	10,554,166
合计	(42,504,173)	10,554,166

**(40) 投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目		本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	(附注五(8))	15,878,093	3,424,011
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	(附注五(9))	9,801,829	7,735,270
合计		25,679,922	11,159,281

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

**(41) 其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
与收益相关政府补助计入当期损益(附注五(26(a)))	4,830,731	9,150,610	与收益相关
与资产相关的政府补助摊销(附注五(26(a)))	2,464,988	1,705,602	与资产相关
增值税加计扣除	842,076	118,898	
合计	8,137,795	10,975,110	

**(42) 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	115,534	197,779	115,534
其中：固定资产处置利得	115,534	197,779	115,534
赔偿款收益	1,446,553	115,587	1,446,553
其他	3,971,287	1,620,129	3,971,287
合计	5,533,374	1,933,495	5,533,374

**(43) 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	14,599,766	20,453,365	14,599,766
其中：固定资产处置损失	14,599,766	20,453,365	14,599,766
其他	1,915,343	413,967	1,915,343
合计	16,515,109	20,867,332	16,515,109

**(44) 所得税费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	1,265,898
递延所得税费用	27,468,772	(174,072,705)
合计	27,468,772	(172,806,807)

将基于合并利润表的利润/(亏损)总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用/(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
利润总额	31,804,000	(785,720,290)
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,951,000	(196,430,073)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,688,597	12,980,815
非应税收入的影响	(6,419,981)	(2,789,820)
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	10,284,253	13,432,271
所得税汇算清缴影响金额	(35,097)	-
所得税费用	27,468,772	(172,806,807)

#### (45) 每股收益/(亏损)

##### (a) 基本每股收益/(亏损)

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

	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2020 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/(亏损)	4,275,528	(613,982,799)
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/(亏损)	0.0006	(0.09)
其中:		
—持续经营基本每股收益/(亏损):	0.0006	(0.09)
—终止经营基本每股收益:	-	-

##### (b) 稀释每股收益/(亏损)

稀释每股收益/(亏损)以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润/(亏损)除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。截至 2021 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 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 无), 因此, 稀释每股收益/(亏损)等于基本收益/(亏损)。

#### (46) 现金流量表项目

##### (a) 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款到期收回	60,000,000	-
收到定期存款利息	-	2,278,721
合计	60,000,000	2,278,721

##### (b) 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
存入定期存款	60,000,000	130,000,000
合计	60,000,000	130,000,000

## (c) 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的金额	30,945,000	30,375,000
合计	30,945,000	30,375,000

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间,本集团支付的与租赁相关的总现金流出为 519,361,000 元(截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 406,071,490 元), 除上述计入筹资活动的偿付租赁负债支付的金额以外, 其余现金流出均计入经营活动。

## (47) 现金流量表补充资料

## (a) 将净利润/(亏损) 调节为经营活动现金流量

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	4,335,228	(612,913,483)
加：资产减值准备	-	-
信用减值损失	(42,504,173)	10,554,166
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	864,997,776	830,798,845
无形资产摊销	26,223,260	26,121,600
长期待摊费用摊销	12,612,717	8,951,261
使用权资产摊销	8,009,146	6,688,895
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	34,760,954	26,184,522
财务费用（收益以“—”号填列）	30,693,340	26,541,117
投资损失（收益以“—”号填列）	(25,679,922)	(11,159,281)
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	28,715,134	(172,826,343)
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）	13,389,109	22,228,682
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	(528,457,592)	19,911,774
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	(115,201,779)	346,022,570
经营活动产生的现金流量净额	310,646,836	525,857,963

(b) 本集团截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间未发生重大不涉及现金收支的投资和筹资活动(截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 无)。

## (c) 现金净变动情况

	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间
现金的期末余额	1,573,917,048	1,479,434,964
减：现金的期初余额	(1,485,232,043)	(1,562,333,604)
现金净增加/(减少)额	88,685,005	(82,898,640)

## (d) 现金

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
货币资金余额(附注五(1))	1,633,917,048	1,545,232,043
减: 三个月以上的定期存款	(60,000,000)	(60,000,000)
现金余额	<u>1,573,917,048</u>	<u>1,485,232,043</u>

## (48) 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	2,084	6.4601	13,463
港币	31,550,539	0.8320	26,249,417

2020 年 12 月 31 日

	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金			
港币	32,083,207	0.8416	27,002,510
美元	4,467	6.5249	29,147
其他应付款			
港币	157,353	0.8416	132,434

上述外币货币性项目中的外币是指除人民币之外的所有货币。

## 六、合并范围的变更

□适用 √不适用

## 七、在其他主体中的权益

## (1) 在子公司中的权益

## (a) 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	经营范围	企业类型	持股比例(%)		注册资本
						直接	间接	
东莞常盛	东莞	东莞	运输业	装卸、仓储	有限责任公司	51%	-	38,000,000
深圳富源实业开发有限公司(“富源实业”)	深圳	深圳	商业	商业宾馆、写字楼出租、铁路运输业务咨询	有限责任公司	100%	-	18,500,000
平湖群亿	深圳	深圳	运输业	货物转运、装卸、仓储	有限责任公司	100%	-	10,000,000
广深铁路列车经贸实业有限公司(“列车经贸”)	深圳	深圳	服务业	列车餐饮管理及食品、饮料、水果、百货、小家电的销售	有限责任公司	100%	-	2,000,000
深圳市火车站服务有限公司(“深圳站服”)	深圳	深圳	服务业	销售土产品、饮料等	有限责任公司	100%	-	1,500,000
广州市广深铁	广州	广州	服务业	日用百货的批发、零售	有限责	100%	-	1,020,000

路东群实业有限公司(“东群实业”)					任公司			
广州铁路黄埔服务公司(“黄埔服司”)	广州	广州	服务业	装卸、搬运货物、仓储	有限责任公司	100%	-	379,000
增城荔华(i)	广州	广州	服务业	代办铁路货物运输、仓储、装卸业务；批发和零售贸易(国家专营专控项目除外)；货物包装	有限责任公司	44.72%	-	107,050,000

(i) 除本公司外，增城荔华的其余股东均为自然人股东，且单个自然人持股比例不超过 0.5%。根据增城荔华修订后的章程，股东会对公司增减资本、发行债券并、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) 以上子公司除了列车经贸是本公司新设成立的，增城荔华是本公司收购达到控股合并的外，其他子公司均为 1996 年广铁集团折价入股投入本公司(附注一)。

(d) 于 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团不存在重大的少数股东权益。

## (2) 在联营企业中的权益

√适用 □不适用

### (a) 重要联营企业的基础信息

√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	对集团活动是否具有战略性	持股比例(%)	
						直接	间接
铁城实业	广州	广州	房产服务业	房地产开发经营、物业管理等	否	49%	-
深土公司	深圳	深圳	建筑业	市政公用工程施工总承包等	否	24.42%	-

本集团对上述股权投资均采用权益法核算。

### (b) 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	铁城公司	深土公司	铁城公司	深土公司
流动资产	102,160,734	2,596,563,396	93,571,082	1,974,929,650
非流动资产	370,631,675	25,724,001	373,859,706	10,209,343
资产合计	472,792,409	2,622,287,397	467,430,788	1,985,138,993
流动负债	220,290,878	2,257,826,596	221,928,113	1,828,909,045

非流动负债	-	-	-	-
负债合计	220,290,878	2,257,826,596	221,928,113	1,828,909,045
归属于母公司股东权益	252,501,531	364,460,801	245,502,675	156,229,948
按持股比例计算的净资产份额	123,725,750	89,001,328	120,296,310	76,552,675
对联营企业权益投资的账面价值	123,725,750	89,001,328	120,296,310	76,552,675
营业收入	22,004,526	1,405,160,652	18,523,030	657,488,051
净利润	6,998,856	104,560,852	3,595,007	3,392,772
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	6,998,856	104,560,852	3,595,007	3,392,772
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-	-	-

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

## 八、分部信息

√适用 □不适用

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

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。

资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配。

(a) 截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2021 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	9,617,887,672	94,773,155	44,683,287	9,667,977,540
营业成本	(9,482,684,519)	(120,202,361)	(44,683,287)	(9,558,203,593)
利息收入	15,073,690	200,605	-	15,274,295
对联营企业的投资收益	15,878,093	-	-	15,878,093
资产减值损失	-	-	-	-
信用减值损失转回	42,504,173	-	-	42,504,173
折旧和摊销费用	903,735,482	8,107,417	-	911,842,899
利润/(亏损)总额	66,182,262	(34,378,262)	-	31,804,000
所得税费用	(28,715,133)	1,246,361	-	(27,468,772)
净利润/(亏损)	37,467,129	(33,131,901)	-	4,335,228
资产总额	36,570,104,767	415,380,622	306,077,109	36,679,408,280
负债总额	8,068,860,843	661,905,774	211,864,090	8,518,902,527
对联营企业的长期股权投资	295,258,537	-	82,531,459	212,727,078

非流动资产增加额(i)	468,151,426	29,983,439	-	498,134,865
-------------	-------------	------------	---	-------------

(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 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2020 年 6 月 30 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	7,413,055,519	57,761,591	(13,916,704)	7,456,900,406
营业成本	(7,988,191,216)	(99,345,542)	13,916,704	(8,073,620,054)
利息收入	14,864,098	322,986	-	15,187,084
对联营企业的投资收益	3,424,012	-	-	3,424,012
信用减值(损失)/转回	(10,561,411)	7,245	-	(10,554,166)
折旧和摊销费用	(864,322,351)	(8,238,250)	-	(872,560,601)
亏损总额	(735,969,423)	(49,750,867)	-	(785,720,290)
所得税收益	171,633,939	1,172,868	-	172,806,807
净亏损	(564,335,484)	(48,577,999)	-	(612,913,483)
资产总额	36,283,294,924	464,144,627	(293,832,863)	36,453,606,688
负债总额	7,929,551,908	622,322,979	(199,625,277)	8,352,249,610
对联营企业的长期股权投资	178,110,609	-	-	178,110,609
非流动资产增加额(i)	250,218,307	120,881	-	250,339,188

(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为 1,934,869,365 元 (截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 1,836,409,279 元)，占本集团营业收入的 20.01% (截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 24.63%)。除此之外，本集团通过单一客户取得的收入均不超过 10%。

## 九、关联方及关联交易

### (1) 母公司情况

适用 不适用

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

适用 不适用

子公司的基本情况及相关信息见附注七(1)。

### (3) 联营企业情况

适用 不适用

联营公司的基本情况及相关信息见附注七(2)。

**(4) 其他关联方情况**

√适用 □不适用

**(i) 广铁集团及其子公司**

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广铁集团	大股东
羊城铁路	大股东的子公司
广梅汕铁路有限公司	大股东的子公司
深圳市深铁时代实业发展有限公司(“深铁实业”)	大股东的子公司
广州铁路物资公司(“物资公司”)	大股东的子公司
广州铁路(集团)公司站车服务中心(“站车服务中心”)	大股东的子公司
长沙铁路建设有限公司(“长沙铁建”)	大股东的子公司
广东三茂铁路股份有限公司(“三茂铁路”)	大股东的子公司
广州市粤铁经营发展公司	大股东的子公司
广州铁道车辆有限公司	大股东的子公司
广东铁青国际旅行社有限公司(“广铁青旅”)	大股东的子公司
怀化铁路工程有限公司	大股东的子公司
厦深铁路广东有限公司(“厦深铁路”)	大股东的子公司
赣韶铁路有限公司(“赣韶铁路”)	大股东的子公司
广州铁路地产置业有限公司	大股东的子公司
广东粤通铁路物流有限公司	大股东的子公司
三茂铁路小塘西货场服务公司	大股东的子公司
广州铁路科技开发有限公司	大股东的子公司
广州安茂铁路工程咨询有限公司	大股东的子公司
广州北羊信息技术有限公司	大股东的子公司
湖南铁路联创技术发展有限公司	大股东的子公司
广州东北货车外绕线铁路有限责任公司	大股东的子公司
湖南长铁装备制造有限公司	大股东的子公司
广州瑞威经济发展有限公司	大股东的子公司
广州铁路科开测绘有限公司	受大股东最终控制

**(ii) 与中铁集团及其铁路运输相关企业的关系**

2013年3月之前,铁道部为本集团所属行业的政府主管部门,同时其为本集团的大股东广铁集团的国有资产投资主管单位。于2013年3月14日,按照有关国务院机构改革和职能转变的方案以及《国务院关于组建中国铁路总公司有关问题的批复》(简称“批复”),广铁集团实际控制人铁道部被撤销。铁道部的行政职责被划入交通运输部及其下辖的新组建的国家铁路局,而其企业职责被划入新注册成立的中国铁路总公司(2019年6月18日更名为中国国家铁路集团有限公司)。广铁集团为原铁道部直属的铁路公司,其权益也被划至中铁集团(简称“改革”)。改革完成后,本公司第一大股东的实际控制人变更为中铁集团,本集团与中铁集团及划转下属企业成为关联方。与改革相关的必要变更手续和程序于2017年1月1日完成,中铁集团及其附属公司(包括控制实体)自2017年1月1日起被视为本公司的关联方。

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

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

## 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	本期发生额	上期发生额
由广铁集团及其子公司提供的列车服务	按照全成本协商定价或中铁集团制定的价格结算	423,007,994	473,423,241
接受广铁集团及其子公司提供的通过制定价格结算清算的路网清算服务	按照中铁集团制定价格结算	1,362,088,127	893,030,353
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	124,614,635	50,460,212
从广铁集团及其子公司购入的存料及供应品	协议定价	262,308,030	186,075,286
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	12,025,014	138,835,895
其他		1,503,550	-

## 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	本期发生额	上期发生额
向广铁集团及其子公司提供列车服务	按照全成本协商定价或中铁集团制定价格结算	1,466,527,700	802,178,790
向广铁集团及其子公司提供的通过制定价格结算清算的路网清算服务	按照中铁集团制定价格结算	676,165,031	577,633,357
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	433,714,186	458,648,000
向广铁集团及其子公司出售的存料及供应品	协议定价	34,627,479	10,528,489

## (ii) 与中铁集团及其附属公司的交易

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

交易内容	交易定价方式及决策程序	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间
<b>销售物资及提供劳务</b>			
<b>运输服务收入</b>			
向中铁集团及其附属公司提供的列车服务	按照全成本协商定价或中铁集团制定价格结算	253,179,740	18,056,979
向中铁集团及其附属公司提供的通过中铁集团清算的路网清算服务	按照中铁集团制定价格结算	2,638,478,339	1,024,427,424
向中铁集团及其附属公司提供铁路运营服务	协议定价，按照成本加成结算	1,133,055,000	1,128,805,000

**铁路相关服务收入**

向中铁集团及其附属公司提供的货车维修服务	按照中铁集团制定价格结算	241,611,032	183,058,198
向中铁集团及其附属公司提供的公寓租赁服务	按照全成本协商定价	256,245	181,330
其他		441,870	-

**采购物资及接受劳务****运输服务相关支出**

由中铁集团及其附属公司提供的列车服务	按照全成本协商定价或中铁集团制定的价格结算	1,445,408	9,543,976
接受中铁集团及其附属公司提供的通过中铁集团清算的路网清算费用	按照中铁集团制定价格结算	974,608,538	698,782,510

**铁路相关服务支出**

由中铁集团及其附属公司提供的维修及保养服务	按照全成本协商定价	-	2,498,687
从中铁集团及其附属公司购入的存料及供应品	协议定价	1,396,257	1,218,779
接受中铁集团及其附属公司提供的建设工程服务	按国家铁路工程定额核定的预决算结算	-	5,485,619

## (iii) 中铁集团及其附属公司代本集团结算款项:

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

	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间
客运收入	2,838,439,865	1,594,930,640
货运收入	855,162,392	635,557,839
行李包裹收入	69,414,020	12,291,761
	<u>3,763,016,277</u>	<u>2,242,780,240</u>

## (b) 租赁-作为承租方

适用 不适用

于截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团承担的使用权资产折旧费用为 8,009,146 元(截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 6,688,895 元)，承担的租赁负债利息支出为 33,767,757 元(截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 28,819,838 元)，实际向广铁集团支付的租金为 30,945,000 元(截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 30,375,000 元)。

于截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团由于短期运输服务需要而租赁客货车车厢，合计向中铁集团支付租金 324,675,878 元(截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 253,751,490 元)，合计向广铁集团支付租金 163,740,000 元(截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 121,945,000 元)。

## (c) 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,695,602	2,096,477

(6) 关联方应收应付款项

(a) 对联营公司、广铁集团及其子公司的应收、应付款项余额

(i) 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广铁集团	312,537,897	-	208,023,688	-
应收账款	广铁集团之子公司	2,207,255,791	-	1,645,822,094	-
	三茂铁路	766,925,254	-	615,501,218	-
	赣韶铁路	599,134,764	-	509,789,688	-
	广梅汕公司	539,841,756	-	288,549,852	-
	厦深铁路	184,406,400	-	147,491,400	-
	广州东北货车外绕线铁路有限责任公司	66,698,209	-	30,511,940	-
	深铁实业	30,647,100	-	26,925,115	-
	广州安茂铁路工程咨询有限公司	5,140,300	-	9,005,500	-
	物资公司	2,852,400	-	7,971,590	-
	广州市粤铁经营发展公司	9,197,000	-	6,816,656	-
	广州瑞威经济发展有限公司	300,000	-	2,119,824	-
	羊城铁路	82,800	-	75,527	-
	其他	2,029,808	-	1,063,784	-
应收账款	联营公司	-	-	11	-
其他应收款	广铁集团	3,347,737	-	431,259	-
其他应收款	广铁集团之子公司	49,488,966	-	55,948,497	-
	赣韶铁路	37,410,228	-	38,612,985	-
	厦深铁路	8,644,923	-	14,437,810	-
	广梅汕铁路有限责任公司	1,266,188	-	1,235,569	-
	广州东北货车外绕线铁路有限责任公司	-	-	1,087,922	-
	三茂铁路小塘西货场服务公司	1,061,074	-	150,330	-
	广东粤通铁路物流有限公司	-	-	-	-
	其他	1,106,553	-	423,881	-
其他应收款	联营公司	77,848	-	42,541	-
预付款项	广铁集团之子公司	1,015,276	-	3,157,922	-
	物资公司	1,015,276	-	3,157,922	-
	长沙铁建	-	-	-	-
其他非流动资产	广铁集团之子公司	5,796,396	-	-	-
	广州局集团广州铁路物资公司	5,796,396	-	-	-

(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	333,018,245	207,760,329
应付账款	广铁集团之子公司	1,649,948,359	1,524,481,309
	物资公司	906,898,237	717,505,943
	广州铁道车辆有限公司	201,609,213	193,967,476

	广州铁路地产置业有限公司	86,530,474	89,372,284
	广东粤通铁路物流有限公司	64,116,992	64,587,313
	湖南铁路联创技术发展有限公司	61,826,833	64,323,771
	三茂铁路	288,725	63,072,522
	广州北羊信息技术有限公司	37,811,307	40,204,632
	怀化铁路工程有限公司	33,165,458	37,332,594
	广州铁路科开测绘有限公司	17,808,289	24,808,289
	广州市粤铁经营发展公司	18,556,085	20,967,756
	湖南长铁装备制造有限公司	25,737,378	18,887,767
	站车服务中心	25,220,217	14,822,547
	其他	170,379,151	174,628,415
应付账款	联营公司	311,157,202	387,161,841
合同负债	广铁集团之子公司	182,319	341,082
	三茂铁路	9,000	293,723
	怀化铁路工程有限公司	23,000	23,000
	长沙铁建	121,169	20,969
	其他	29,150	3,390
合同负债	联营公司	525,300	95,200
其他应付款	广铁集团	7,770,977	5,104,213
其他应付款	广铁集团之子公司	426,657,790	429,442,105
	深铁实业	360,560,174	360,560,174
	广州铁道车辆有限公司	47,929,818	47,896,791
	广铁青旅	1,517,930	7,070,300
	怀化铁路工程有限公司	2,823,816	2,606,918
	物资公司	2,240,921	2,527,018
	广州铁路地产置业有限公司	2,162,867	2,003,050
	湖南铁路联创技术发展有限公司	1,999,557	1,708,235
	广州铁路科技开发有限公司	124,885	177,619
	其他	7,297,822	4,892,000
其他应付款	联营公司	10,016,743	9,207,558
租赁负债	广铁集团	1,317,950,920	1,175,564,766

(b) 对中铁集团及其他铁路运输相关企业的应收、应付款项余额

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
<b>应收账款</b>		
中铁集团	148,480,943	202,483,566
中铁集团附属企业	961,692,239	899,467,286
	<u>1,110,173,182</u>	<u>1,101,950,852</u>
<b>其他应收款</b>		
中铁集团附属企业	<u>165,537,069</u>	<u>183,020,944</u>
<b>应付账款</b>		
中铁集团附属企业	<u>56,126,202</u>	<u>71,082,112</u>
<b>其他应付款</b>		
中铁集团附属企业	<u>6,226,955</u>	<u>4,563,653</u>

**其他非流动资产**

中铁集团附属企业	2,547,663	-
----------	-----------	---

**(7) 关联方承诺**

√适用 □不适用

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

**(a) 接受劳务**

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
广铁集团及其子公司	88,355,326	96,083,773

**十、承诺及或有事项****(1) 资本性支出承诺事项**

√适用 □不适用

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

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备— 已签约	404,315,000	444,270,000
未签约但已经授权	231,065,671	505,730,000
	635,380,671	950,000,000

**(2) 前期承诺履行情况**

本集团 2021 年 6 月 30 日之承诺均已按约定条件正常履行。

**(3) 或有事项**

于 2021 年 6 月 30 日，本集团无应披露未披露的重大或有事项。

**十一、公司财务报表主要项目注释****(1) 应收账款**

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应收账款	4,431,398,139	3,776,732,494
减：坏账准备	(18,232,381)	(60,697,162)
	4,413,165,758	3,716,035,332

**(a) 应收账款账龄分析如下：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内小计	3,337,961,623	2,768,064,495
1 至 2 年	543,951,319	653,062,020
2 至 3 年	360,444,074	306,409,864
3 至 4 年	188,657,075	48,812,067
5 年以上	384,048	384,048
合计	4,431,398,139	3,776,732,494

(b) 于 2021 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：

√适用 □不适用

	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	2,888,964,153	(10,090,840)	0.35%

(c) 于 2021 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。

(d) 坏账准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	60,697,162	-	42,464,781	-	18,232,381
合计	60,697,162	-	42,464,781	-	18,232,381

本公司的应收账款均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(i) 于 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日，本公司无单独计提坏账准备的应收账款。

(ii) 于 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额
组合一	148,480,943	-	-	202,483,566	-	-
组合二	4,147,123,011	0.37%	(15,516,497)	3,426,007,748	1.69%	(57,732,338)
组合三	135,794,185	2.00%	(2,715,884)	148,241,180	2.00%	(2,964,824)
	4,431,398,139		(18,232,381)	3,776,732,494		(60,697,162)

(iii) 截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本公司无新增坏账准备（截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间：10,639,361 元）；本期收回或转回的坏账准备金额为 42,464,781 元（截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间：77,950 元）。

(iv) 截至 2021 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 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间：无）。

## (2) 其他应收款

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应收土地收储款	128,902,764	222,704,780
代收代付工程款	283,652,067	296,309,578
代垫款项	9,524,988	23,505,488
备用金	36,570,361	19,329,679
保证金及押金	4,161,167	3,022,465
其他	205,479,328	209,027,879
	668,290,675	773,899,869
减：坏账准备	(22,430,391)	(22,469,783)
	645,860,284	751,430,086

(a) 其他应收款账龄分析如下：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内小计	617,520,568	680,935,756
1 至 2 年	30,063,656	51,961,055
2 至 3 年	30,678	16,836,644
3 至 4 年	4,931,000	95,100
4 至 5 年	-	4,079,475
5 年以上	15,744,773	19,991,839
合计	668,290,675	773,899,869

(b) 损失准备及其账面余额变动表：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段				第三阶段		合计
	未来12个月预期信用损失				整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)		
	(组合)		(单项)		账面余额	坏账准备	坏账准备
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备			
2021年1月1日余额	534,251,772	(5,526,466)	222,704,780	-	16,943,317	(16,943,317)	(22,469,783)
本期净减少额	(11,807,177)	-	(93,802,016)	-	-	-	-
本期转回	-	39,392	-	-	-	-	39,392
2021年6月30日余额	522,444,595	(5,487,074)	128,902,764	-	16,943,317	(16,943,317)	(22,430,391)

于 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

(i) 于 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用 损失率	坏账准备	理由
平南铁路往来款	4,631,000	100%	(4,631,000)	(i)
增城荔华代垫款	12,312,317	100%	(12,312,317)	(ii)
	<u>16,943,317</u>		<u>(16,943,317)</u>	

(i) 长账龄款项，经管理层评估认为已无法收回。

(ii) 由于增城荔华的经营状况恶化，管理层预计与该公司的往来款项已无法收回。

(ii) 于 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	金额	账面余额	坏账准备	金额
	金额	计提比例		金额	计提比例	
非贸易性应收 款项	<u>522,444,595</u>	1.05%	<u>(5,487,074)</u>	<u>534,251,772</u>	1.03%	<u>(5,526,466)</u>

(c) 坏账准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	22,469,783	-	39,392	-	22,430,391
合计	22,469,783	-	39,392	-	22,430,391

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本公司无新增坏账准备(截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间：无)，收回或转回的坏账准备 39,392 元(截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间：无)。

(d) 截至 2021 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 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间：无)。

(e) 于 2021 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州市天河区土地开发中心	收储土地款	128,902,764	一年之内	19%	(1,570,037)
武广铁路客运专线有限责任公司	代收代付工程款	76,618,398	一年以内	11%	(933,213)
广东广珠城际轨道交通有限责任公司	代收代付工程款	68,197,644	一年以内	10%	(830,648)
南广铁路有限责任公司	代收代付工程款	58,030,743	一年以内、一到两年	9%	(706,815)
赣韶铁路股份有限公司	代收代付工程款	37,410,228	一年以内、一到两年	6%	(455,657)
合计	/	369,159,777	/	55%	(4,496,370)

### (3) 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资 (a)	116,923,652	34,392,193	82,531,459	116,923,652	34,392,193	82,531,459
对联营、合营企业投资 (附注五(8))	212,727,078	-	212,727,078	196,848,985	-	196,848,985
合计	329,650,730	34,392,193	295,258,537	313,772,637	34,392,193	279,380,444

本公司对联营企业的长期股权投资均无公开报价。

(a) 子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备期末余额	本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	-	-
平湖群亿	成本法	5,500,000	11,447,465	-	-	11,447,465	-	-
深圳站服	成本法	1,500,000	1,500,000	-	-	1,500,000	-	-

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

**(4) 营业收入和营业成本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,190,927,187	9,169,052,253	7,085,372,791	7,714,701,486
其他业务	426,960,485	313,632,266	327,682,728	273,489,730
合计	9,617,887,672	9,482,684,519	7,413,055,519	7,988,191,216

**(a) 主营业务收入和主营业务成本**

	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间
主营业务收入：		
客运收入	2,940,943,627	1,728,679,637
路网清算及其他运输服务收入	5,253,044,507	4,620,762,855
货运收入	996,939,053	735,930,299
	<u>9,190,927,187</u>	<u>7,085,372,791</u>
主营业务成本：		
工资及福利	3,472,210,845	3,168,416,744
设备及租赁服务费	3,359,944,633	2,380,839,475
固定资产折旧	849,959,954	817,155,378
物料及水电消耗	539,971,328	471,466,225
维修费用	275,720,160	219,296,532
旅客服务费	226,220,240	324,257,363
货物装卸费	249,950,753	182,165,912
使用权资产折旧	8,009,146	6,688,895
其他	187,065,194	144,414,962
	<u>9,169,052,253</u>	<u>7,714,701,486</u>

**(b) 其他业务收入和其他业务成本**

	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间
其他业务收入：		
列车维修收入	270,034,241	194,356,105
存料及供应品销售收入	50,872,497	28,286,394
租赁收入	32,659,365	25,196,521
其他收入	73,394,382	79,843,708
	<u>426,960,485</u>	<u>327,682,728</u>
其他业务成本：		
	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

工资及福利	165,809,923	145,874,166
物料及水电消耗	102,595,342	79,682,556
固定资产折旧	12,435,669	10,803,418
其他	32,791,332	37,129,590
	<u>313,632,266</u>	<u>273,489,730</u>

(c) 本公司截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间的营业收入分解如下:

√适用 □不适用

	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间
主营业务收入	9,190,927,187	7,085,372,791
其中：在某一时点确认	-	-
在某一时段确认	9,190,927,187	7,085,372,791
其他业务收入	426,960,485	327,682,728
其中：在某一时点确认	41,150,307	28,286,394
在某一时段确认	353,150,813	274,199,813
租赁收入	32,659,365	25,196,521
	<u>9,617,887,672</u>	<u>7,413,055,519</u>

于 2021 年 6 月 30 日，本公司已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 63,391,112 元(2020 年 12 月 31 日：215,196,603 元)，其中：63,391,112 元预计将于 2021 年度确认收入。

## (5) 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目		本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	(附注五(8))	15,878,093	7,735,270
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	(附注五(9))	9,801,829	3,424,011
合计		25,679,922	11,159,281

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## 十二、财务报表补充资料

### (1) 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 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间
非流动资产处置损益	(14,484,232)	(20,255,586)
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,295,719	10,856,212
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	77,950
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,502,497	1,321,749
所得税影响额	551,382	409,735
少数股东权益影响额	(32,545)	(34,689)

合计	(3,167,179)	(7,624,629)
----	-------------	-------------

### 非经常性损益明细表编制基础

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

### (2) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

本公司为在香港联合交易所上市的 H 股公司，本公司亦按照国际财务报告准则编制了合并财务报表。于 2021 年 6 月 30 日及截至 2021 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亏损方面并不存在差异。

### (3) 净资产收益率及每股收益/(亏损)

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 2021 年 6 月 30 日止 6 个月 期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月 期间	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个 月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个 月期间	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个 月期间	截至 2020 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	0.02	(2.13)	0.0006	(0.09)	0.0006	(0.09)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.03	(2.10)	0.0011	(0.09)	0.0011	(0.09)

董事长：武勇

董事会批准报送日期：2021 年 8 月 30 日