

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)



2023 年半年度报告 (A 股)

2023 年 8 月 29 日

重要提示

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

二、公司全体董事出席审议本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、总经理胡鄠鄠、总会计师罗新鹏及财务部长刘启义声明：保证本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，投资者及相关人士均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他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内容的真实性、准确性和完整性

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 | 13 |
| 第五节 | 环境与社会责任 | 16 |
| 第六节 | 重要事项 | 17 |
| 第七节 | 股份变动及股东情况 | 20 |
| 第八节 | 优先股相关情况 | 22 |
| 第九节 | 债券相关情况 | 22 |
| 第十节 | 财务报告 | 23 |

| | |
|---------------|---|
| 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：

| | | |
|------------|---|--|
| 公司、本公司 | 指 | 广深铁路股份有限公司 |
| 报告期、本期 | 指 | 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止 6 个月 |
| 上年同期 | 指 | 2022 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 |
| 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 |
| 《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》 |
| 国铁集团、实际控制人 | 指 | 中国国家铁路集团有限公司 |
| 广铁集团、控股股东 | 指 | 中国铁路广州局集团有限公司 |
| 广珠城际 | 指 | 广东广珠城际轨道交通有限责任公司 |
| 武广铁路 | 指 | 武广铁路客运专线有限责任公司 |
| 广深港铁路 | 指 | 广深港客运专线有限责任公司 |
| 广珠铁路 | 指 | 广珠铁路有限责任公司 |
| 厦深铁路 | 指 | 厦深铁路广东有限公司 |
| 广东铁路 | 指 | 广东铁路有限公司 |
| 贵广铁路 | 指 | 贵广铁路有限责任公司 |
| 南广铁路 | 指 | 南广铁路有限责任公司 |
| 珠三角城际 | 指 | 广东珠三角城际轨道交通有限公司 |
| 茂湛铁路 | 指 | 茂湛铁路有限责任公司 |
| 深茂铁路 | 指 | 广东深茂铁路有限责任公司 |
| 梅汕铁路 | 指 | 广东梅汕铁路客运专线有限公司 |
| 广石铁路 | 指 | 广州东北货车外绕线铁路有限责任公司 |
| 赣深铁路 | 指 | 赣深铁路(广东)有限公司 |
| 南沙港铁路 | 指 | 广州南沙港铁路有限公司 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

| | |
|----------|-----------------------------------|
| 公司的中文名称 | 广深铁路股份有限公司 |
| 公司的中文简称 | 广深铁路 |
| 公司的外文名称 | Guangshen Railway Company Limited |
| 公司的法定代表人 | 武勇 |
| 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@gstlgs.com | ir@gstlgs.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@gstlgs.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： https://www.cs.com.cn 证券时报： http://www.stcn.com 上海证券报： https://www.cnstock.com 证券日报： http://www.zqrb.cn |
| 登载半年度报告的网站地址 | 上交所： http://www.sse.com.cn 联交所： http://www.hkexnews.hk 公司网站： http://www.gsrc.com |
| 公司半年度报告备置地点 | 广东省深圳市罗湖区和平路1052号 |
| 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 |

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 | 裘小莹、郭雯 |
| 公司聘请的会计师事务所（境外） | 名称 | 罗兵咸永道会计师事务所 |
| | 办公地址 | 香港中环太子大厦 22 楼 |
| 中国法律顾问 | 名称 | 嘉源律师事务所 |
| | 办公地址 | 深圳市福田区鹏程一路广电金融中心 45 层 A/B 单元 |
| 中国香港法律顾问 | 名称 | 竞天公诚律师事务所所有法律任合伙 |
| | 办公地址 | 香港中环皇后大道中 15 号置地广场公爵大厦 32 楼 3203 至 3207 室 |
| 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 |
| 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 | 12,380,539,699 | 9,491,272,398 | 30.44 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 677,497,226 | (765,324,584) | 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 | 662,171,604 | (783,579,986) | 不适用 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 811,230,621 | (695,486,622) | 不适用 |
| | 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 | 26,012,363,763 | 25,289,695,971 | 2.86 |
| 总资产 | 36,863,889,573 | 37,041,375,827 | (0.48) |

(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) | 0.0956 | (0.1080) | 不适用 |
| 稀释每股收益(元/股) | 0.0956 | (0.1080) | 不适用 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股) | 0.0935 | (0.1106) | 不适用 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 2.64 | (2.85) | 增加5.49个百分点 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%) | 2.58 | (2.92) | 增加5.50个百分点 |

注：净资产收益率的“本期比上年同期增减(%)”为两期数的差值。

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 非经常性损益项目 | 金额 |
|--|-------------|
| 非流动资产处置损益 | (2,220,904) |
| 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 | 15,867,536 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 11,094,754 |
| 减：所得税影响额 | 9,209,043 |
| 少数股东权益影响额(税后) | 206,721 |
| 合计 | 15,325,622 |

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）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 2022 年底，全国铁路营业里程达到 15.5 万公里，其中高速铁路运营里程超过 4.2 万公里，铁路在现代综合交通运输体系中的骨干作用日益凸显。

据国家铁路局公布的行业统计数据，2023 年上半年，全国铁路累计发送旅客 17.70 亿人次，同比增长 124.9%；全国铁路累计发送货物 24.97 亿吨，同比增长 0.6%。

（二）主要业务及经营模式

报告期内，公司作为一家铁路运输企业，主要经营铁路客货运输业务，并与香港铁路有限公司合作经营过港直通车旅客列车运输业务，同时还受委托为武广铁路、广珠城际、广深港铁路、广珠铁路、厦深铁路、广东铁路、南广铁路、贵广铁路、珠三角城际、茂湛铁路、深茂铁路、梅汕铁路、广石铁路、赣深铁路和南沙港铁路等提供铁路运营服务。

二、报告期内公司核心竞争力的变化情况

适用 不适用

三、报告期内公司主要经营情况的讨论与分析

2023 年上半年，公司营业收入为人民币 123.81 亿元，比上年同期的人民币 94.91 亿元增长 30.44%；营业成本为人民币 113.75 亿元，比上年同期的人民币 104.09 亿元增长 9.29%；营业利润为人民币 9.33 亿元，同比扭亏为盈（上年同期营业亏损为人民币 9.80 亿元）；归属于上市公司股东的净利润为人民币 6.77 亿元，同比扭亏为盈（上年同期归属于上市公司股东的净亏损为人民币 7.65 亿元）。

（一）经营成果分析

1、利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

| 科目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动比例（%） |
|---------------|----------------|----------------|----------|
| 营业收入 | 12,380,539,699 | 9,491,272,398 | 30.44 |
| 营业成本 | 11,375,266,365 | 10,408,582,502 | 9.29 |
| 税金及附加 | 11,241,024 | 3,780,196 | 197.37 |
| 管理费用 | 81,848,226 | 107,982,143 | (24.20) |
| 财务费用 | 36,005,331 | 19,770,238 | 82.12 |
| 信用减值损失 | 530,218 | - | 100.00 |
| 其他收益 | 17,887,102 | 30,426,215 | (41.21) |
| 资产处置损失 | 3,510,514 | - | 100.00 |
| 投资收益 | 42,798,137 | 37,989,926 | 12.66 |
| 营业外收入 | 21,162,886 | 6,195,058 | 241.61 |
| 营业外支出 | 8,778,522 | 12,428,169 | (29.37) |
| 所得税费用 | 266,782,296 | (221,398,104) | 不适用 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 811,230,621 | (695,486,622) | 不适用 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | (363,019,008) | (222,238,273) | 不适用 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | (22,946,153) | 497,681,250 | (104.61) |

2、收入分析

(1) 客运

客运是本公司最主要的运输业务，包括广深城际列车（含广州东至潮汕跨线动车组）、长途车和过港直通车运输业务。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） | 532,016 | 312,831 | 70.06 |
| --广深城际列车 | 150,428 | 70,647 | 112.93 |
| --直通车 | 52,762 | - | 100.00 |
| --长途车 | 301,559 | 224,675 | 34.22 |
| --客运其他收入 | 27,267 | 17,509 | 55.73 |
| 旅客发送量（人） | 26,409,651 | 13,258,856 | 99.18 |
| --广深城际列车 | 10,417,868 | 4,915,256 | 111.95 |
| --直通车 | 327,571 | - | 100.00 |
| --长途车 | 15,664,212 | 8,343,600 | 87.74 |
| 总乘客--公里（亿人公里） | 75.72 | 42.86 | 76.67 |

● **客运收入和旅客发送量增长的主要原因为：**报告期内，随着外部经营环境的持续改善、深港口岸陆续恢复正常通关以及过港直通车恢复开行，公司管内各车站的旅客发送量同比明显回升，客运收入随之增加。

(2) 货运

货运是本公司重要的运输业务。下表所列为本期货运收入及货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） | 93,040 | 83,024 | 12.06 |
| --运费收入 | 83,365 | 72,811 | 14.50 |
| --货运其他收入 | 9,675 | 10,213 | (5.27) |
| 货物发送量（吨） | 8,047,438 | 7,828,336 | 2.80 |
| 发送货物全程周转量（亿吨公里） | 64.12 | 65.79 | (2.54) |

● **货运收入和货物发送量增长的主要原因为：**报告期内，随着外部经营环境的持续改善，铁路货运市场需求保持稳定，公司管内各车站的货物发送量同比稳步增加，货运收入随之增加。

(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） | 549,721 | 509,641 | 7.86 |
| (a)路网清算服务 | 208,271 | 163,400 | 27.46 |
| (b)其他运输服务 | 341,450 | 346,241 | (1.38) |
| --铁路运营 | 194,433 | 189,915 | 2.38 |
| --其他服务 | 147,017 | 156,326 | (5.95) |

● **路网清算服务收入增长的主要原因为：**报告期内，随着铁路客运市场需求持续回升，由其他铁路公司组织开行至公司管内各车站的旅客列车对数同比增加，公司收取的路网清算服务收入随之增加。

● **铁路运营服务收入增长的主要原因为：**报告期内，随着铁路客运市场需求持续回升，公司为其他铁路公司提供的铁路运营服务工作量同比增加，公司收取的铁路运营服务收入随之增加。

(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。2023 年上半年，其他业务收入为人民币 6.33 亿元，较上年同期的人民币 4.36

亿元增长 45.03%，增长的主要原因为：(a)报告期内新增车站及客车吸污、委托代办工程施工等业务清算收入；(b)报告期内列车开行对数以及旅客发送量增加，相应的列车维修、列车餐饮和商品销售等收入同比增加。

3、成本分析

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 | 3,842,811,945 | 3,597,268,927 | 6.83 |
| | 设备租赁及服务费 | 4,217,796,573 | 4,002,037,283 | 5.39 |
| | 固定资产折旧 | 922,720,417 | 859,580,537 | 7.35 |
| | 物料及水电消耗 | 659,915,436 | 548,834,190 | 20.24 |
| | 维修费用 | 298,663,033 | 198,797,629 | 50.23 |
| | 旅客服务费 | 251,598,443 | 223,424,935 | 12.61 |
| | 货物装卸费 | 207,479,595 | 215,406,897 | (3.68) |
| | 使用权资产折旧 | 8,123,205 | 8,123,205 | - |
| | 其他 | 396,923,858 | 333,373,040 | 19.06 |
| | 小计 | 10,806,032,505 | 9,986,846,643 | 8.20 |
| 其他业务 | 工资及福利 | 241,484,720 | 235,504,689 | 2.54 |
| | 物料及水电消耗 | 184,922,786 | 126,507,708 | 46.18 |
| | 固定资产折旧 | 13,816,140 | 13,602,862 | 1.57 |
| | 其他 | 129,010,214 | 46,120,600 | 179.72 |
| | 小计 | 569,233,860 | 421,735,859 | 34.97 |
| 合计 | 11,375,266,365 | 10,408,582,502 | 9.29 | |

● **主营业务成本增加的主要原因为：**(1)报告期内公司组织开行的列车对数增加以及为其他铁路公司提供的铁路运营服务工作量增加，相应的设备租赁及服务费、物料及水电消耗、维修费用、旅客服务费和其他运输支出同比增加；(2)报告期内员工基本工资调整、各项社会保险和住房公积金等附加费的缴费基数提高，相应的工资及福利支出同比增加；(3)报告期内固定资产原值增加，相应计提的固定资产折旧同比增加。

● **其他业务成本增加的主要原因为：**报告期内新增车站及客车吸污、委托代办工程施工等清算业务，以及列车维修、列车餐饮和商品销售等业务量增加，相应的业务支出同比增加。

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 | 11,241,024 | 3,780,196 | 197.37 | 报告期内缴纳的增值税增加，相应缴纳的城市维护建设税、教育费附加增加。 |
| 管理费用 | 81,848,226 | 107,982,143 | (24.20) | 报告期内计提的党组织工作经费减少。 |
| 财务费用 | 36,005,331 | 19,770,238 | 82.12 | 租赁负债及银行借款产生的利息费用增加。 |
| 信用减值损失 | 530,218 | - | 100.00 | 其他应收款坏账损失增加。 |
| 其他收益 | 17,887,102 | 30,426,215 | (41.21) | 收到的政府补助减少。 |
| 资产处置损失 | 3,510,514 | - | 100.00 | 无形资产处置净损失增加。 |
| 投资收益 | 42,798,137 | 37,989,926 | 12.66 | 长期股权投资确认的投资收益和其他权益工具投资取得的分红增加。 |
| 营业外收入 | 21,162,886 | 6,195,058 | 241.61 | 无需支付的款项增加。 |
| 营业外支出 | 8,778,522 | 12,428,169 | (29.37) | 固定资产报废损减少。 |
| 所得税费用 | 266,782,296 | (221,398,104) | 不适用 | 报告期内利润总额扭亏为盈，按适用税率计算的所得税费用增加。 |

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 | 811,230,621 | (695,486,622) | 不适用 | 报告期内公司营业收入增加，收到的现金相应增加。 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | (363,019,008) | (222,238,273) | 不适用 | 报告期内购建固定资产和其他长期资产所支付的现金增加。 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | (22,946,153) | 497,681,250 | (104.61) | 报告期内偿还银行借款所支付的现金增加。 |

(二) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1、资产及负债状况

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 |
|-------------|---------------|---------------|------------------------|---|
| 货币资金 | 1,724,900,764 | 1,299,635,304 | 32.72 | 银行存款余额增加。 |
| 应收账款 | 5,322,980,057 | 4,656,294,455 | 14.32 | 应收运输进款和铁路运营服务款增加。 |
| 其他应收款 | 320,074,103 | 462,248,225 | (30.76) | 收回代付工程款。 |
| 其他流动资产 | 55,650,755 | 105,805,779 | (47.40) | 待抵扣增值税进项税减少。 |
| 一年内到期的非流动资产 | - | 172,191,667 | (100.00) | 到期收回 3 年期定期存款。 |
| 在建工程 | 670,530,695 | 1,112,581,598 | (39.73) | 在建工程完工转入固定资产。 |
| 递延所得税资产 | 1,018,227,284 | 1,284,105,677 | (20.71) | 可抵扣亏损减少。 |
| 其他非流动资产 | 129,954,277 | 64,816,649 | 100.50 | 预付工程款增加。 |
| 应付账款 | 4,769,275,934 | 5,078,928,112 | (6.10) | 应付工程及设备款增加，而应付物资采购款、应付修理费和应付劳务费减少。 |
| 应付票据 | 300,000,000 | 500,000,000 | (40.00) | 银行承兑汇票到期承兑支付。 |
| 应付职工薪酬 | 418,131,033 | 691,517,112 | (39.53) | 支付上年度暂缓缴纳的社会保险和住房公积金。 |
| 应交税费 | 73,776,943 | 43,272,050 | 70.50 | 应交增值税、城市维护建设税和教育费附加增加。 |
| 其他应付款 | 1,334,101,506 | 1,512,434,037 | (11.79) | 支付上年度暂缓缴纳的代扣代缴社会保险和住房公积金，以及返还各类工程质保金和保证金。 |

2、截至报告期末主要资产受限情况

□适用 √不适用

(三) 投资状况分析

√适用 □不适用

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

1、重大的股权投资

适用 不适用

2、重大的非股权投资

适用 不适用

3、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

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

(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、2023 年下半年公司经营环境和重点经营工作

展望 2023 年下半年，中国经济虽然面临一些困难和挑战，但相信在党中央、国务院的坚强领导下，随着国家推动经济持续回升向好一系列政策措施的落地实施，下半年中国经济整体运行有望保持向好发展态势，铁路运输市场需求尤其是客运市场需求亦将持续回升。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，坚决落实党中央、国务院的决策部署，紧密围绕公司年度经营目标，坚持稳中求进工作总基调，聚焦公司高质量发展，全力做好生产安全、客货运输、经营管理和党的建设等各项工作，为勇当服务和支撑中国式现代化建设的“火车头”贡献更多铁路力量。

2023 年下半年，公司将重点做好以下几个方面的工作：

(一) 生产安全方面：坚持预防为主、防治结合，一方面持续深化标准化规范化建设、安全思想认知建设，从严务实加强安全治理体系和治理能力现代化建设；另一方面深入推进安全专项整治行动，深入开展安全生产大检查，集中整治安全隐患。

(二) 客货运输方面：一是充分利用铁路客流持续回升、过港直通车恢复开行的时机，积极加强市场宣传和客运营销，及时根据客流合理安排运力，优化调整运输组织，加快公司客运业务的恢复；二是继续实施铁路运输供给侧结构性改革，积极适应市场需要，发挥铁路优势，创新“公铁联运”产品，深入推进“公转铁”；三是持续提升客货运体系的供需适配性，不断升级产品结构、提高服务品质。

(三) 经营管理方面：一是加强全面预算管理，继续建立覆盖各专业系统和各单位的预算管理体系，实现全成本全口径全过程预算管控；二是持续深化节支降耗，严控非生产性项目支出规模，严格业务外包管理；三是充分利用各级政府扶持政策，积极争取各项税收优惠，促进公司降本增效。

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，可能会对公司的经营业绩和财务状况造成不利影响。 | 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，这些变化给公司未来的业务发展和经营业绩带来一定的不确定性。 | 公司将积极参与行业政策法规制定完善的各种研讨，研究政策法规的最新变化，把握政策法规修订带来的发展机遇，审慎应对政策法规变化带来的不确定性。 |
| 运输安全风险 | 运输安全是铁路运输行业维持正常运营和良好声誉的前提和基础。恶劣天气、机械故障、人为差错以及其他不可抗力事件等都可能对公司的运输安全造成不利影响。 | 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，公司未来可能面临较大的竞争压力，进而对公司的经营业绩造成影响。 | 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 | 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。 | 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和银行借款，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，公司持有短期借款约人民币 7 亿元，其加权平均年利率为 2.49%；持有长期借款约人民币 7.95 亿元，其加权平均年利率为 2.74%。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 29.53%。

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。

5、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

报告期内，公司不存在会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正情况。

第四节 公司治理

一、公司治理概况

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

报告期内，公司根据境内外证券监管机构对上市公司内部控制工作的有关要求，完成了2022年度内部控制自我评价及其审计工作，对第十届董事会、第十届监事会进行了换届选举，保证了公司健康、可持续发展。

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

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

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 |
|-----------------|-----------|-------------------------------|-----------|-----------|
| 2022 年度股东大会周年大会 | 2023-6-15 | 上交所网站 (www.sse.com.cn) | 2023-6-16 | 所有议案均获得通过 |
| | | 联交所披露易网站 (www.hkexnews.hk) | 2023-6-15 | |

三、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 |
|-----|---------------------------------|------|
| 马时亨 | 独立非执行董事、审核委员会主席、薪酬委员会主席、提名委员会委员 | 离任 |
| 王琴 | 独立非执行董事、审核委员会委员、薪酬委员会委员、提名委员会委员 | 选举 |
| 汤小凡 | 审核委员会主席、薪酬委员会主席 | 选举 |
| 雷春亮 | 监事会主席 | 离任 |
| 黄潮新 | 监事会主席 | 选举 |
| 黄崧黎 | 职工代表监事、工会主席、副总经理 | 离任 |
| 宋敏 | 职工代表监事 | 选举 |

四、半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

| | |
|---------|---|
| 是否分配或转增 | 否 |
|---------|---|

五、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

六、遵守《企业管治守则》的情况

报告期内，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》所载之有关守则条文，未出现重大偏离或违反的情形。同时，公司已应用《企业管治守则》列载的原则于企业管治架构及常规内。

七、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、薪酬委员会和提名委员会，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。

八、审核委员会

审核委员会成员由董事会委任，现由三位独立非执行董事组成，分别为汤小凡先生（审核委员会主席）、邱自龙先生和王琴女士，均具备合适的学历和专业资格或相关的财务管理才能。公司董事会秘书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 2023 年半年度报告（包括截至 2023 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。

九、薪酬委员会

公司薪酬委员会成员由董事会委任，现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、汤小凡先生（薪酬委员会主席）、邱自龙先生和王琴女士。公司董事会秘书唐向东先生任薪酬委员会秘书。

按照公司《薪酬委员会工作条例》的规定，薪酬委员会的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。

十、提名委员会

公司提名委员会成员由董事会委任，现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、邱自龙先生（提名委员会主席）、汤小凡先生和王琴女士。公司董事会秘书唐向东先生任提名委员会秘书。

按照公司《提名委员会工作条例》的规定，提名委员会的主要职责是对公司董事、总经理和其他高级管理人员的人选、选择标准和程序进行讨论并提出建议。

十一、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》作为公司董事进行证券交易的守则。公司第四届董事会第 22 次会议审议通过了《广深铁路股份有限公司董事、监事和高级管理人员持有公司股份及其变动管理制度》。

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

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

十二、股东参与

（一）有效沟通

公司董事会秘书负责信息披露和投资者关系工作，公司制订了《董事会秘书工作条例》、《信息披露管理办法》和《投资者关系管理制度》，并严格依据相关规定履行信息披露义务和开展投资者关系管理工作。

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

1、信息披露

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

报告期内，公司按时完成了 2022 年年度报告、2022 年度内部控制自我评价报告、2022 年度社会责任报告以及 2023 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，公司一贯坚持定期报告中对经营和财务状况以及影响业务表现的主要因素进行深入分析，以加深投资者对公司业务、管理和发展趋势的了解。

2、股东通讯政策

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。

公司董事会已检讨报告期内公司股东通讯政策的实施情况。考虑上述投资者的沟通渠道、公司已采取的步骤及举行的活动，公司认为报告期内公司的股东通讯政策已有效实施。

3、股东回报

上市以来，公司一直坚持回报股东，除 2020 年度、2021 年度和 2022 年度因公司经营业绩受外部环境因素影响出现持续亏损而未进行现金分红外，1996 年度-2019 年度连续 24 年派发年度现金股息，累计派发现金股息约为人民币 123 亿元。

4、组织章程文件变动

报告期内，公司组织章程文件未发生任何变动。

(二) 股东大会

公司鼓励所有股东出席股东大会。报告期内，公司共召开了 1 次股东大会，详情请参阅本章节“股东大会情况简介”的相关内容。

公司于股东大会召开至少 45 日前发出会议通知，并向股东提供有助于其参会及作出决策的资料。每项提交股东大会审议的实际独立的事宜，均以个别议案的形式分别提出。根据《公司章程》的规定，合计持有在该拟举行的股东大会上有表决权的股份 10% 以上（含 10%）股份的两个或者两个以上的股东，可透过信函或电子邮件向董事会或公司秘书送交经签署的一份或者数份同样格式内容的书面请求书，提请董事会召集临时股东大会或者类别股东会议，并阐明会议的议题。董事会在收到前述书面要求后应当尽快召集临时股东大会或者类别股东会议；单独或合并持有在该拟举行的会议上有表决权的股份 3% 以上（含 3%）股份的股东，可透过信函或电子邮件向董事会或公司秘书送交经签署的一份或者数份同样格式内容的书面提案，提请于该拟举行的会议上审议该书面提案中所提出的议案。

股东宜出席大会就公司的业绩、营运、战略及 / 或管理作出提问或发表意见。董事会主席或授权代表、合适的管理行政人员及外聘审计师将出席股东大会，回答股东的提问。各股东大会均会对股东的提问时间作出合理安排。股东大会闭会期间，股东可致电公司投资者热线或以书面方式（包括传真、函件、电子邮件、网上留言等方式）向董事会提出查询及表达意见。公司通过网站、股东大会通知、股东通函、年度报告等途径发布详细的联系方式，供股东提出主张或进行查询。

公司在股东大会的会议资料中，对投票表格的填写方式、股东权利、表决程序以及计票方式等进行了详细说明，以确保股东能够了解以投票方式进行表决的程序。无法亲自出席会议的股东，可以委托代理人（该代理人不必是公司股东）出席会议及投票。

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

公司下属单位广州机务段属于广州市生态环境局公布的 2023 年广州市水环境重点排污单位和环境风险重点管控单位，广州机务段将严格按照有关法律法规的规定，全面落实生态环境保护措施及要求，切实履行生态环境保护主体责任，并积极通过广东省生态环境厅“企业环境信息依法披露工作专栏”公开披露环境信息，自觉接受社会监督，具体网址为：<https://www-app.gdeci.cn/gdeepub/front/dal/report/list>。

报告期内，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 39,221 人，比上年度末的 39,396 人减少 175 人，减少的主要原因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。报告期内，公司支付予员工的工资和福利总额约为人民币 44.05 亿元。

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。

(三) 员工福利和退休计划

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。

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

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

(四) 培训计划

报告期内，公司共有职教专职管理人员 109 人，共有 475,037 人次参加了各类职业培训，主要包括岗位规范化培训、适应性培训、资格性培训和继续教育等，完成全年培训计划的 50%，培训支出约为人民币 1,173.61 万元。

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管理。 | 2007 年 10 月 | 否 | 是 |

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、半年度报告审计情况

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

为方便公司经营，于 2022 年 9 月 28 日，公司与国铁集团（包括广铁集团及其子公司）订立 2023 年至 2025 年为期三年的综合服务框架协议，该协议于 2022 年 12 月 6 日在公司临时股东大会上获得独立股东的批准。广铁集团作为持有公司 37.12% 股份的第一大股东，根据《上市规则》的规定为公司的控股股东，国铁集团为公司的实际控制人，因此，国铁集团是公司的关联方。

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

(二) 资产收购或股权收购、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 |
| 增城荔华股份有限公司 | 控股子公司 | 1,231 | - | 1,231 |
| 合计 | | 1,231 | - | 1,231 |
| 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

□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：

| | |
|------------------|---------|
| 截至报告期末普通股股东总数(户) | 166,629 |
|------------------|---------|

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

单位：股

| 前十名股东持股情况 | | | | | | |
|---|-------------------|-----------|-------------------------|----------------|----|-------|
| 股东名称 (全称) | 期末持股数量 | 比例 (%) | 持有有 限售条 件股份 数量 | 质押、标记 或冻结情况 | | 股东性质 |
| | | | | 股份 状态 | 数量 | |
| 中国铁路广州局集团有限公司 | 2,629,451,300 | 37.12 | - | 无 | - | 国有法人 |
| HKSCC NOMINEES LIMITED(注) | 1,615,610,637 | 22.81 | - | 无 | - | 境外法人 |
| 林乃刚 | 124,000,000 | 1.75 | - | 无 | - | 境内自然人 |
| 全国社保基金一零九组合 | 77,842,749 | 1.10 | - | 无 | - | 其他 |
| 太平资产—工商银行—太平之星 19号投资产品 | 30,146,100 | 0.43 | - | 无 | - | 其他 |
| 华安基金—江苏银行—华安基金— 大消费精选集合资产管理计划 | 29,991,700 | 0.42 | - | 无 | - | 其他 |
| 中国工商银行股份有限公司—海富 通改革驱动灵活配置混合型证券投资 基金 | 29,661,600 | 0.42 | - | 无 | - | 其他 |
| 中国工商银行股份有限公司—华安 逆向策略混合型证券投资基金 | 29,496,992 | 0.42 | - | 无 | - | 其他 |
| 兴证证券资管—华润信托—兴证鹏 熙1号家族信托—兴证资管鹏熙1 号单一资产管理计划 | 29,000,000 | 0.41 | - | 无 | - | 其他 |
| 中国工商银行股份有限公司—易方 达核心优势股票型证券投资基金 | 27,187,398 | 0.38 | - | 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) | 1,615,610,637 | 人民币普通股 | 198,291,338 | | | |
| | | 境外上市外资股 | 1,417,319,299 | | | |
| 林乃刚 | 124,000,000 | 人民币普通股 | 124,000,000 | | | |
| 全国社保基金一零九组合 | 77,842,749 | 人民币普通股 | 77,842,749 | | | |
| 太平资产—工商银行—太平之星 19号投资产品 | 30,146,100 | 人民币普通股 | 30,146,100 | | | |

| | | | |
|---|--|--------|------------|
| 华安基金—江苏银行—华安基金—大消费精选集合资产管理计划 | 29,991,700 | 人民币普通股 | 29,991,700 |
| 中国工商银行股份有限公司—海富通改革驱动灵活配置混合型证券投资基金 | 29,661,600 | 人民币普通股 | 29,661,600 |
| 中国工商银行股份有限公司—华安逆向策略混合型证券投资基金 | 29,496,992 | 人民币普通股 | 29,496,992 |
| 兴证证券资管—华润信托—兴证鹏熙 1 号家族信托—兴证资管鹏熙 1 号单一资产管理计划 | 29,000,000 | 人民币普通股 | 29,000,000 |
| 中国工商银行股份有限公司—易方达核心优势股票型证券投资基金 | 27,187,398 | 人民币普通股 | 27,187,398 |
| 前十名股东中回购专户情况说明 | 无。 | | |
| 上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明 | 无。 | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。 | | |

注：HKSCC NOMINEES LIMITED 即香港中央结算（代理人）有限公司，其持有公司 A 股 198,291,338 股和 H 股 1,417,319,299 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) 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

(四) 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) |
| Kopernik Global Investors LLC | H 股 | 122,259,054(L) | 投资经理 | 8.54(L) | 1.73(L) |
| 易方达基金管理有限公司 | H 股 | 100,226,000(L) | 投资经理 | 7.00(L) | 1.41(L) |

注：字母(L)代表好仓。

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、监事或最高行政人员之股本权益

于报告期末，公司按《证券及期货条例》第 352 条而须备存的登记册中无任何公司的董事、监事或最高行政人员持有公司或任何相联法团（定义见《证券及期货条例》）之股份、相关股份及债务证之权益及淡仓（包括根据该条例条文而拥有或被视为拥有之权益及淡仓）的记录；公司亦无接获任何董事、监事或最高行政人员根据联交所《上市规则》附录十之《上市发行人董事进行证券交易的标准守则》（《标准守则》）规定而须通知公司及联交所之该等权益及淡仓的通知。

报告期内，公司、公司的附属公司亦无参与订立任何安排使公司之董事、监事、最高行政人员或彼等之配偶或 18 岁以下子女取得认购公司或任何其他法人团体之股本或债务证券之权利。

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

四、控股股东或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，除广铁集团外，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

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

2023 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 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------------|-------|-----------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五(1) | 1,724,900,764 | 1,299,635,304 |
| 应收账款 | 五(2) | 5,322,980,057 | 4,656,294,455 |
| 预付款项 | | 29,744,243 | 10,502,966 |
| 其他应收款 | 五(3) | 320,074,103 | 462,248,225 |
| 存货 | 五(4) | 249,482,826 | 262,644,616 |
| 其他流动资产 | 五(5) | 55,650,755 | 105,805,779 |
| 一年内到期的非流动资产 | 五(6) | - | 172,191,667 |
| 流动资产合计 | | 7,702,832,748 | 6,969,323,012 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | 五(6) | 60,000,000 | 60,000,000 |
| 长期应收款 | 五(7) | 4,109,166 | 12,232,331 |
| 长期股权投资 | 五(8) | 297,272,349 | 274,600,900 |
| 其他权益工具投资 | 五(9) | 463,695,717 | 463,695,717 |
| 固定资产 | 五(10) | 23,193,922,758 | 23,428,848,276 |
| 在建工程 | 五(11) | 670,530,695 | 1,112,581,598 |
| 使用权资产 | 五(12) | 1,312,870,757 | 1,320,993,962 |
| 无形资产 | 五(13) | 1,697,380,294 | 1,727,127,529 |
| 商誉 | 五(14) | 281,254,606 | 281,254,606 |
| 长期待摊费用 | 五(15) | 31,838,922 | 41,795,570 |
| 递延所得税资产 | 五(16) | 1,018,227,284 | 1,284,105,677 |
| 其他非流动资产 | 五(17) | 129,954,277 | 64,816,649 |
| 非流动资产合计 | | 29,161,056,825 | 30,072,052,815 |
| 资产总计 | | 36,863,889,573 | 37,041,375,827 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五(19) | 700,533,750 | 700,530,444 |
| 应付账款 | 五(20) | 4,769,275,934 | 5,078,928,112 |
| 应付票据 | 五(21) | 300,000,000 | 500,000,000 |
| 预收款项 | 五(22) | 110,899,098 | 92,904,823 |
| 合同负债 | 五(23) | 202,614,805 | 172,866,403 |
| 应付职工薪酬 | 五(24) | 418,131,033 | 691,517,112 |

| | | | |
|----------------------|-------|----------------|----------------|
| 应交税费 | 五(25) | 73,776,943 | 43,272,050 |
| 其他应付款 | 五(26) | 1,334,101,506 | 1,512,434,037 |
| 其他流动负债 | 五(27) | 4,268,127 | 9,742,644 |
| 一年内到期的非流动负债 | | 75,432,791 | 85,236,233 |
| 流动负债合计 | | 7,989,033,987 | 8,887,431,858 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 五(28) | 785,000,000 | 775,000,000 |
| 租赁负债 | 五(29) | 1,325,591,834 | 1,324,230,525 |
| 递延收益 | 五(30) | 734,786,169 | 747,585,393 |
| 递延所得税负债 | 五(16) | 52,680,749 | 53,927,111 |
| 非流动负债合计 | | 2,898,058,752 | 2,900,743,029 |
| 负债合计 | | 10,887,092,739 | 11,788,174,887 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | 五(31) | 7,083,537,000 | 7,083,537,000 |
| 资本公积 | 五(32) | 11,572,851,641 | 11,576,692,841 |
| 其他综合收益 | 五(33) | 181,940,940 | 181,940,940 |
| 专项储备 | 五(36) | 99,617,237 | 50,605,471 |
| 盈余公积 | 五(34) | 3,084,484,726 | 3,084,484,726 |
| 未分配利润 | 五(35) | 3,989,932,219 | 3,312,434,993 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 26,012,363,763 | 25,289,695,971 |
| 少数股东权益 | 五(37) | (35,566,929) | (36,495,031) |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 25,976,796,834 | 25,253,200,940 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 36,863,889,573 | 37,041,375,827 |

董事长：武勇

总经理：胡鄙鄙

总会计师：罗新鹏

财务部长：刘启义

公司资产负债表

2023 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 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------------|-------|-----------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 1,724,899,153 | 1,299,633,693 |
| 应收账款 | 十一(1) | 5,321,612,321 | 4,652,530,311 |
| 预付款项 | | 29,733,332 | 10,482,650 |
| 其他应收款 | 十一(2) | 696,263,483 | 822,419,767 |
| 存货 | | 249,444,970 | 258,164,360 |
| 其他流动资产 | | 53,700,167 | 103,702,865 |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | 172,191,667 |
| 流动资产合计 | | 8,075,653,426 | 7,319,125,313 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | 五(6) | 60,000,000 | 60,000,000 |
| 长期应收款 | 五(7) | 4,109,166 | 12,232,331 |

| | | | |
|----------------------|-------|----------------|----------------|
| 长期股权投资 | 十一(3) | 359,303,808 | 336,632,359 |
| 其他权益工具投资 | | 461,977,838 | 461,977,838 |
| 固定资产 | | 23,133,813,832 | 23,367,076,750 |
| 在建工程 | 五(11) | 670,530,695 | 1,112,581,598 |
| 使用权资产 | 五(12) | 1,312,870,757 | 1,320,993,962 |
| 无形资产 | | 1,457,126,846 | 1,481,209,316 |
| 商誉 | 五(14) | 281,254,606 | 281,254,606 |
| 长期待摊费用 | | 31,405,206 | 41,187,093 |
| 递延所得税资产 | | 1,029,810,307 | 1,295,693,289 |
| 其他非流动资产 | | 100,478,293 | 35,340,664 |
| 非流动资产合计 | | 28,902,681,354 | 29,806,179,806 |
| 资产总计 | | 36,978,334,780 | 37,125,305,119 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五(19) | 700,533,750 | 700,530,444 |
| 应付账款 | | 4,746,013,733 | 5,049,469,568 |
| 应付票据 | 五(21) | 300,000,000 | 500,000,000 |
| 预收款项 | | 110,881,590 | 92,655,824 |
| 合同负债 | | 198,152,305 | 172,812,263 |
| 应付职工薪酬 | | 413,239,327 | 684,576,125 |
| 应交税费 | | 70,640,588 | 39,380,176 |
| 其他应付款 | | 997,730,691 | 1,164,548,918 |
| 其他流动负债 | | 4,268,127 | 9,742,644 |
| 一年内到期的非流动负债 | 五(28) | 75,432,791 | 85,236,233 |
| 流动负债合计 | | 7,616,892,902 | 8,498,952,195 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 五(28) | 785,000,000 | 775,000,000 |
| 租赁负债 | 五(29) | 1,325,591,834 | 1,324,230,525 |
| 递延收益 | 五(30) | 734,786,169 | 747,585,393 |
| 非流动负债合计 | | 2,845,378,003 | 2,846,815,918 |
| 负债合计 | | 10,462,270,905 | 11,345,768,113 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | 五(31) | 7,083,537,000 | 7,083,537,000 |
| 资本公积 | | 11,574,655,802 | 11,578,497,002 |
| 其他综合收益 | 五(33) | 181,940,940 | 181,940,940 |
| 专项储备 | 五(36) | 99,617,237 | 50,605,471 |
| 盈余公积 | 五(34) | 3,084,484,726 | 3,084,484,726 |
| 未分配利润 | | 4,491,828,170 | 3,800,471,867 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 26,516,063,875 | 25,779,537,006 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 36,978,334,780 | 37,125,305,119 |

董事长：武勇

总经理：胡鄙鄙

总会计师：罗新鹏

财务部长：刘启义

合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2023 年半年度 | 2022 年半年度 |
|----------------------------|-----------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 12,380,539,699 | 9,491,272,398 |
| 其中：营业收入 | 五(38) | 12,380,539,699 | 9,491,272,398 |
| 二、营业总成本 | | 11,504,360,946 | 10,540,115,079 |
| 其中：营业成本 | 五(38), 五(42) | 11,375,266,365 | 10,408,582,502 |
| 税金及附加 | 五(39) | 11,241,024 | 3,780,196 |
| 管理费用 | 五(40), 五(42) | 81,848,226 | 107,982,143 |
| 财务费用 | 五(41) | 36,005,331 | 19,770,238 |
| 其中：利息费用 | | 56,708,762 | 36,224,006 |
| 利息收入 | | 20,711,119 | 16,115,117 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五(43) | (530,218) | - |
| 加：其他收益 | 五(45) | 17,887,102 | 30,426,215 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五(46) | (3,510,514) | - |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五(44) | 42,798,137 | 37,989,926 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 26,512,649 | 24,869,311 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 932,823,260 | (980,426,540) |
| 加：营业外收入 | 五(47) | 21,162,886 | 6,195,058 |
| 减：营业外支出 | 五(48) | 8,778,522 | 12,428,169 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 945,207,624 | (986,659,651) |
| 减：所得税费用 | 五(49) | 266,782,296 | (221,398,104) |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 678,425,328 | (765,261,547) |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 678,425,328 | (765,261,547) |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | - | - |
| （二）按所有权归属分类 | | | |
| 1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 677,497,226 | (765,324,584) |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | 928,102 | 63,037 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| 七、综合收益总额 | | 678,425,328 | (765,261,547) |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 677,497,226 | (765,324,584) |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | 928,102 | 63,037 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益(元/股) | 五(50) | 0.0956 | (0.1080) |
| （二）稀释每股收益(元/股) | 五(50) | 0.0956 | (0.1080) |

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

公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2023 年半年度 | 2022 年半年度 |
|------------------------|-------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十一(4) | 12,344,302,837 | 9,454,589,462 |
| 减：营业成本 | 十一(4) | 11,334,462,450 | 10,336,941,512 |
| 税金及附加 | | 10,305,303 | 2,996,138 |
| 管理费用 | | 73,643,458 | 96,220,573 |
| 财务费用 | | 36,218,623 | 19,917,939 |
| 其中：利息费用 | | 56,708,762 | 36,224,006 |
| 利息收入 | | 20,406,054 | 15,903,280 |
| 信用减值损失（损失以“－”号填列） | | (530,218) | - |
| 加：其他收益 | | 17,781,943 | 30,169,456 |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列） | | (3,510,514) | - |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 十一(5) | 42,798,137 | 37,986,421 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 26,512,649 | 24,869,311 |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | | 946,212,351 | (933,330,823) |
| 加：营业外收入 | | 19,797,852 | 5,233,918 |
| 减：营业外支出 | | 8,770,918 | 11,778,707 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | 957,239,285 | (939,875,612) |
| 减：所得税费用 | | 265,882,982 | (223,953,201) |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | | 691,356,303 | (715,922,411) |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | | 691,356,303 | (715,922,411) |
| （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 | | 691,356,303 | (715,922,411) |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益(元/股) | | 不适用 | 不适用 |
| （二）稀释每股收益(元/股) | | 不适用 | 不适用 |

董事长：武勇

总经理：胡翩翩

总会计师：罗新鹏

财务部长：刘启义

合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2023年半年度 | 2022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 | | 7,744,032,445 | 5,110,691,074 |
| 收到的税费返还 | | 239,316,641 | 77,107,449 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 259,917,362 | 117,095,990 |
| 经营活动现金流入小计 | | 8,243,266,448 | 5,304,894,513 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 2,584,967,349 | 2,441,893,559 |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | | 4,404,697,999 | 3,254,953,769 |
| 支付的各项税费 | | 301,120,408 | 79,069,455 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 141,250,071 | 224,464,352 |
| 经营活动现金流出小计 | | 7,432,035,827 | 6,000,381,135 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 五(52)(a) | 811,230,621 | (695,486,622) |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 5,838,169 | 12,678,720 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 16,285,488 | 13,120,614 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 五(51)(c) | 179,824,792 | 60,000,000 |
| 投资活动现金流入小计 | | 201,948,449 | 85,799,334 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 554,967,457 | 248,037,607 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 五(51)(a) | 10,000,000 | 60,000,000 |
| 投资活动现金流出小计 | | 564,967,457 | 308,037,607 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | (363,019,008) | (222,238,273) |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 500,000,000 | 500,000,000 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 500,000,000 | 500,000,000 |
| 偿付利息支付的现金 | | 22,946,153 | 2,318,750 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五(51)(b) | 500,000,000 | - |
| 筹资活动现金流出小计 | | 522,946,153 | 2,318,750 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | (22,946,153) | 497,681,250 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | - | - |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 425,265,460 | (420,043,645) |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,299,635,304 | 1,499,462,301 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,724,900,764 | 1,079,418,656 |

董事长：武勇

总经理：胡翩翩

总会计师：罗新鹏

财务部长：刘启义

公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2023年半年度 | 2022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 | | 7,740,392,331 | 5,074,746,049 |
| 收到的税费返还 | | 239,293,038 | 77,107,449 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 240,696,058 | 115,272,796 |
| 经营活动现金流入小计 | | 8,220,381,427 | 5,267,126,293 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 2,577,368,997 | 2,422,515,345 |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | | 4,395,104,719 | 3,242,331,581 |
| 支付的各项税费 | | 295,586,184 | 75,032,317 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 141,090,906 | 224,277,972 |
| 经营活动现金流出小计 | | 7,409,150,806 | 5,964,157,215 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 811,230,621 | (697,030,922) |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 5,838,169 | 12,674,580 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 16,285,488 | 13,120,614 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | - | 1,496,495 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 179,824,792 | 60,000,000 |
| 投资活动现金流入小计 | | 201,948,449 | 87,291,689 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 554,967,457 | 247,985,047 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 10,000,000 | 60,000,000 |
| 投资活动现金流出小计 | | 564,967,457 | 307,985,047 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | (363,019,008) | (220,693,358) |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 500,000,000 | 500,000,000 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 500,000,000 | 500,000,000 |
| 偿付利息支付的现金 | | 22,946,153 | 2,318,750 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 500,000,000 | - |
| 筹资活动现金流出小计 | | 522,946,153 | 2,318,750 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | (22,946,153) | 497,681,250 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | - | - |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 425,265,460 | (420,043,030) |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,299,633,693 | 1,499,460,061 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,724,899,153 | 1,079,417,031 |

董事长：武勇

总经理：胡鄙鄙

总会计师：罗新鹏

财务部长：刘启义

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2023 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 | 11,576,692,841 | 50,605,471 | 181,940,940 | 3,084,484,726 | 3,312,434,993 | (36,495,031) | 25,253,200,940 |
| 二、本年期初余额 | | 7,083,537,000 | 11,576,692,841 | 50,605,471 | 181,940,940 | 3,084,484,726 | 3,312,434,993 | (36,495,031) | 25,253,200,940 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | - | (3,841,200) | 49,011,766 | - | - | 677,497,226 | 928,102 | 723,595,894 |
| （一）综合收益总额 | | - | - | - | - | - | 677,497,226 | 928,102 | 678,425,328 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （三）利润分配 | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 对所有者（或股东）的分配 | 五(35) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （四）所有者权益内部结转 | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （五）专项储备 | | - | - | 49,011,766 | - | - | - | - | 49,011,766 |
| 1. 本期提取 | 五(36) | - | - | 79,742,743 | - | - | - | - | 79,742,743 |
| 2. 本期使用 | 五(36) | - | - | 30,730,977 | - | - | - | - | 30,730,977 |
| （六）其他 | 五(8) | - | (3,841,200) | - | - | - | - | - | (3,841,200) |
| 四、本期期末余额 | | 7,083,537,000 | 11,572,851,641 | 99,617,237 | 181,940,940 | 3,084,484,726 | 3,989,932,219 | (35,566,929) | 25,976,796,834 |

| 项目 | 附注 | 2022 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 | 11,573,003,266 | 11,883,787 | 181,940,940 | 3,084,484,726 | 5,307,100,056 | (37,513,172) | 27,204,436,603 |

广深铁路 2023 年半年度报告

| | | | | | | | | | |
|-----------------------|-------|---------------|----------------|------------|-------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| 二、本年期初余额 | | 7,083,537,000 | 11,573,003,266 | 11,883,787 | 181,940,940 | 3,084,484,726 | 5,307,100,056 | (37,513,172) | 27,204,436,603 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | - | (29,992) | 68,081,204 | - | - | (765,324,584) | 63,037 | (697,210,335) |
| （一）综合收益总额 | | - | - | - | - | - | (765,324,584) | 63,037 | (765,261,547) |
| （二）所有者投入和减少资本 | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （三）利润分配 | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 对所有者（或股东）的分配 | 五(35) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （四）所有者权益内部结转 | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （五）专项储备 | | - | - | 68,081,204 | - | - | - | - | 68,081,204 |
| 1. 本期提取 | 五(36) | - | - | 81,167,590 | - | - | - | - | 81,167,590 |
| 2. 本期使用 | 五(36) | - | - | 13,086,386 | - | - | - | - | 13,086,386 |
| （六）其他 | | - | (29,992) | - | - | - | - | - | (29,992) |
| 四、本期期末余额 | | 7,083,537,000 | 11,572,973,274 | 79,964,991 | 181,940,940 | 3,084,484,726 | 4,541,775,472 | (37,450,135) | 26,507,226,268 |

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

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2023 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 | 11,578,497,002 | 50,605,471 | 181,940,940 | 3,084,484,726 | 3,800,471,867 | 25,779,537,006 |
| 二、本年期初余额 | | 7,083,537,000 | 11,578,497,002 | 50,605,471 | 181,940,940 | 3,084,484,726 | 3,800,471,867 | 25,779,537,006 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | - | (3,841,200) | 49,011,766 | - | - | 691,356,303 | 736,526,869 |
| （一）综合收益总额 | | - | - | - | - | - | 691,356,303 | 691,356,303 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | - | - | - | - | - | - | - |
| （三）利润分配 | | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | |
|-----------------|-------|---------------|----------------|-----------------------|-------------|---------------|---------------|----------------|
| 1. 对所有者（或股东）的分配 | 五(35) | - | - | - | - | - | - | - |
| （四）所有者权益内部结转 | | - | - | - | - | - | - | - |
| （五）专项储备 | | - | - | 49,011,766 | - | - | - | 49,011,766 |
| 1. 本期提取 | 五(36) | - | - | 79,742,743 | - | - | - | 79,742,743 |
| 2. 本期使用 | 五(36) | - | - | 30,730,977 | - | - | - | 30,730,977 |
| （六）其他 | | - | (3,841,200) | - | - | - | - | (3,841,200) |
| 四、本期期末余额 | | 7,083,537,000 | 11,574,655,802 | 99,617,237 | 181,940,940 | 3,084,484,726 | 4,491,828,170 | 26,516,063,875 |

| 项目 | 附注 | 2022 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 | 11,574,807,427 | 11,883,787 | 181,940,940 | 3,084,484,726 | 5,671,472,520 | 27,608,126,400 |
| 二、本年期初余额 | | 7,083,537,000 | 11,574,807,427 | 11,883,787 | 181,940,940 | 3,084,484,726 | 5,671,472,520 | 27,608,126,400 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | - | (29,992) | 68,081,204 | - | - | (715,922,411) | (647,871,199) |
| （一）综合收益总额 | | - | - | - | - | - | (715,922,411) | (715,922,411) |
| （二）所有者投入和减少资本 | | - | - | - | - | - | - | - |
| （三）利润分配 | | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 对所有者（或股东）的分配 | 五(35) | - | - | - | - | - | - | - |
| （四）所有者权益内部结转 | | - | - | - | - | - | - | - |
| （五）专项储备 | | - | - | 68,081,204 | - | - | - | 68,081,204 |
| 1. 本期提取 | 五(36) | - | - | 81,167,590 | - | - | - | 81,167,590 |
| 2. 本期使用 | 五(36) | - | - | 13,086,386 | - | - | - | 13,086,386 |
| （六）其他 | | - | (29,992) | - | - | - | - | (29,992) |
| 四、本期期末余额 | | 7,083,537,000 | 11,574,777,435 | 79,964,991 | 181,940,940 | 3,084,484,726 | 4,955,550,109 | 26,960,255,201 |

董事长：武勇

总经理：胡鄞鄞

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。中国铁路广州局集团有限公司(原名“广州铁路(集团)公司”,以下简称“广铁集团”)根据中华人民共和国铁道部(以下简称“铁道部”)铁政策函[1995]522 号文,经过深圳市工商行政管理局批准,以其拥有的全资子公司—广州铁路(集团)广深铁路总公司的客货运输主业以及与运输业务和设施相关的多种经营服务单位的资产(扣除相关负债),折价入股组建了本公司。

于 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,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。于 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。

于 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。

于 2020 年 11 月 25 日,本公司的美国存托股份从纽约证券交易所退市。于 2022 年 10 月 25 日,本公司向美国证券交易监督委员会递交 15F 表格,以根据《美国证券交易法》撤销本公司的美国存托股份注册并终止相关的报告义务。撤销注册及终止报告义务已在递交 15F 表格后 90 天生效。

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 2023 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。

于 2023 年 6 月 30 日,广铁集团持有本公司 37.12% 的股份,为本公司的第一大股东。

本财务报表已由本公司董事会于 2023 年 8 月 29 日批准报出。

二、主要会计政策及会计估计

√适用 □不适用

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计,主要体现在应收款项(短期和长期)的预期信用损失的计量(附注二(9)(a)(ii))、存货的计价方法及减值(附注二(10))、固定资产折旧、无形资产和使用权资产摊销(附注二(12)、(15)、(24))、长期资产的减值(附注二(17))及收入的确认和计量(附注二(21))等。

本集团在运用重要的会计政策时所采用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见附注二(27)。

(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 2023 年 6 月 30 日，本集团的流动负债超出流动资产 286,201,239 元，已签约的资本性支出约为 63,033,000 元(附注十)。经考虑本集团目前的财务状况和经营计划以及尚可使用的金额为 84.5 亿元的银行授信额度后，管理层认为本集团能够获取足够充分的资金以支持本集团未来 12 个月的需要。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 2023 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 2023 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及截至 2023 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。

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

债务工具

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

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

权益工具

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

(ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产及合同资产等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本 and 努力即可获得的有关过去事项、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。

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、应收账款及合同资产，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。

除上述应收票据、应收账款及合同资产外，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，认定为处于第一阶段的金融工具，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。

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(“国铁集团”)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国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和应收票据，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等，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；以摊余成本计量的金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价的差额，计入当期损益。

(c) 金融负债

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

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款及借款等。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、估计的合同履约成本和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，在相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(25))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%-6.3% |
| 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地实际使用年限(附注二(15))或经营租赁期(附注五(12))。

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

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

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

(d) 固定资产的处置

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

(13) 在建工程

√适用 □不适用

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

(14) 借款费用

√适用 □不适用

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

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

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

(15) 无形资产

√适用 □不适用

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

(a) 土地使用权

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

(b) 电脑软件

电脑软件按预计使用年限在 5 年内平均摊销。

(c) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

(d) 无形资产减值

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

(16) 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间(主要为 4 年)分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(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国铁集团系统的组成部分，接受国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。国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，相应的收入通过国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国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国铁集团的清算系统进行处理。

由本集团提供的货运服务根据国铁集团的月度清算通知书，按照履约进度确认。

(iii) 路网清算及其他运输相关服务收入

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

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

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

(b) 销售商品

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

(c) 提供其他劳务

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

(22) 政府补助

适用 不适用

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

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

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

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

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

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

(23) 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的非企业合并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，除财政部规定的可采用简化方法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。

对于就现有租赁合同达成的符合条件的租金减免，本集团选择采用简化方法，在达成协议解除原支付义务时将未折现的减免金额计入当期损益，并相应调整租赁负债。

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。

对于就现有租赁合同达成的符合条件的租金减免，本集团选择采用简化方法，将减免的租金作为可变租金，在减免期间将减免金额计入当期损益。

除上述合同变更外，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) 安全生产费用

本集团从事交通运输业务需按照上年度实际营业收入为计提依据并按如下比例计提安全生产费用：

(a) 普通货运业务按照 1%提取；

(b) 客运业务、管道运输、危险品等特殊货运业务按照 1.5%提取；

安全生产费用主要用于完善、改造、维护安全防护设备及设施支出，安全生产检查、评价、咨询和标准化建设支出等。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。

(26) 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。

(27) 重要会计估计和判断

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

(a) 重要会计估计及其关键假设

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

(i) 应收账款预期信用损失的计量

本集团依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合的基础上参考历史信用损失经验，结合当前状况以及前瞻性信息的预测，通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失。管理层主要从客户的信用情况、历史还款记录以及经营现状综合判断和估计。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 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间，在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等方面。

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

(ii) 商誉减值准备的会计估计

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

本集团在进行商誉减值测试时，采用预计未来现金流量的现值确定可收回金额，其计算需要采用会计估计。管理层所使用的关键假设包括收入增长率、永续增长率、毛利率及税前折现率。当实际可收回金额较预期低时，可能会导致商誉出现减值。

(iii) 递延所得税

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损，本集团以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。未来期间取得的应纳税所得额包括本集团通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额，以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本集团在确定未来期间应纳税所得额取得的时间和金额时，需要运用估计和判断。如果实际情况与估计存在差异，可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。

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。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审核委员会。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为港币)存在外汇风险。本集团持续监控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 2023 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 2023 年 6 月 30 日及 2022 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 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------|----|-------------------|-------------------|
| 外币金融资产— | | | |
| 货币资金 | 港币 | <u>22,050,512</u> | <u>22,639,131</u> |

于 2023 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利润约 827,000 元 (2022 年 12 月 31 日：增加或减少净亏损约 849,000 元)。

(b) 利率风险

除银行存款、债权投资(三年期定期存款)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。

本集团的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。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 2023 年 6 月 30 日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率的长期借款，金额为 795,000,000 元，以人民币计价的浮动利率的短期借款，金额为 700,000,000 元。

(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 2023 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 17,388,600 元(2022 年 12 月 31 日：约 17,388,600 元)。

(2) 信用风险

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

本集团的货币资金和定期存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行,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、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。

本集团的应收账款和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 2023 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(2022 年 12 月 31 日:无)。

(3) 流动性风险

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

如附注二所述,于 2023 年 6 月 30 日,本集团出现了净流动负债,存在一定的流动性风险。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:

| | 2023 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 | 4,769,275,934 | - | - | - | 4,769,275,934 |
| 应付票据 | 300,000,000 | - | - | - | 300,000,000 |
| 其他应付款 | 1,334,101,506 | - | - | - | 1,334,101,506 |
| 短期借款 | 707,008,917 | - | - | - | 707,008,917 |
| 长期借款 | 29,890,625 | 29,083,875 | 785,007,500 | - | 843,982,000 |
| 租赁负债 | 64,970,013 | 66,082,548 | 204,285,000 | 5,494,895,000 | 5,830,232,561 |
| | <u>7,205,246,995</u> | <u>95,166,423</u> | <u>989,292,500</u> | <u>5,494,895,000</u> | <u>13,784,600,918</u> |
| | 2022 年 12 月 31 日 | | | | |
| | 一年以内 | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | 合计 |
| 应付账款 | 5,078,928,112 | - | - | - | 5,078,928,112 |
| 应付票据 | 500,000,000 | - | - | - | 500,000,000 |
| 其他应付款 | 1,512,434,037 | - | - | - | 1,512,434,037 |

| | | | | | |
|------|----------------------|--------------------|--------------------|----------------------|-----------------------|
| 短期借款 | 715,760,389 | - | - | - | 715,760,389 |
| 长期借款 | 44,600,723 | 43,328,931 | 767,741,264 | - | 855,670,918 |
| 租赁负债 | 64,498,316 | 65,540,053 | 202,680,018 | 5,529,790,000 | 5,862,508,387 |
| | <u>7,916,221,577</u> | <u>108,868,984</u> | <u>970,421,282</u> | <u>5,529,790,000</u> | <u>14,525,301,843</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 2023 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)) | - | - | 463,695,717 | 463,695,717 |

于 2022 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

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

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：

| | 2022 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 | 2023 年 6 月 30 日 | 2023 年 6 月 30 日仍持有的 资产计入截至 2023 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)) | 463,695,717 | - | 16,285,488 | - | 463,695,717 | - |

| | 2021 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 | 2022 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 仍持有的资产计入 2022 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)) | 463,695,717 | - | 13,120,616 | - | 463,695,717 | - |

(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、应收账款、其他应收款、债权投资(定期存款)、长期应收款、应付账款、应付票据、借款及租赁负债等。不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

(5) 资本管理

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

本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债率监控资本。于 2023 年 6 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

| | | |
|-------|-----------------|------------------|
| | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
| 资产负债率 | <u>29.53%</u> | <u>31.82%</u> |

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 | (a) | 应纳税所得额 | 20%及 25% |
| 增值税 | (b) | 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(b) |
| 城市维护建设税 | (c) | 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 | (d) | 缴纳的增值税税额 | 2% |

(a) 企业所得税

本公司之子公司广州铁路黄埔服务有限公司、深圳市平湖群亿铁路仓储装卸运输有限公司根据《财政部、税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税[2023] 6 号)、《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)，在 2023 年度享受小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

(b) 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)、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)、财政部和税务总局颁布的《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告[2022]11号)以及财政部、税务总局颁布的《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 1 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10月1日至2022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;自2023年1月1日至2023年12月31日,按照当期可抵扣进项税额加计10%,抵减增值税应纳税额。

(c) 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%。

(d) 地方教育附加

根据《广东省地方教育附加征收使用管理暂行办法》(粤府办[2011]10号)及《关于印发深圳市地方教育附加征收管理暂行办法》(深府办[2011]60号)规定,自2011年1月1日起,广东省及深圳市按纳税人实际缴纳的增值税的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 | 1,611 | 1,611 |
| 银行存款 | 1,723,495,549 | 1,299,624,597 |
| 其他货币资金 | 1,403,604 | 9,096 |
| 合计 | 1,724,900,764 | 1,299,635,304 |

于2023年6月30日及2022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

2023年6月30日 2022年12月31日

| | | |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应收账款 | 5,351,415,805 | 4,684,730,203 |
| 减:坏账准备(d) | (28,435,748) | (28,435,748) |
| | <u>5,322,980,057</u> | <u>4,656,294,455</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 | 4,447,009,804 | 3,122,286,341 |
| 1年以内小计 | 4,447,009,804 | 3,122,286,341 |

| | | |
|---------|---------------|---------------|
| 1 至 2 年 | 842,752,634 | 1,497,790,495 |
| 2 至 3 年 | 61,653,367 | 64,653,367 |
| 合计 | 5,351,415,805 | 4,684,730,203 |

(b) 于 2023 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 | 3,959,874,944 | (21,041,536) | 74.00% |

(c) 于 2023 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

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 2023 年 6 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团无单独计提坏账准备的应收账款。

(ii) 于 2023 年 6 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日，按组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

| | 2023 年 6 月 30 日 | | | 2022 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 | 311,429,718 | - | - | 230,613,262 | - | - |
| 组合二 | 4,904,025,025 | 0.52% | (25,716,527) | 4,273,060,768 | 0.58% | (24,814,625) |
| 组合三 | 135,961,062 | 2.00% | (2,719,221) | 181,056,173 | 2.00% | (3,621,123) |
| | <u>5,351,415,805</u> | | <u>(28,435,748)</u> | <u>4,684,730,203</u> | | <u>(28,435,748)</u> |

(iii) 截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团无新增坏账准备(截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间：无)，无收回或转回的坏账准备(截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间：无)。

(iv) 截至 2023 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 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间：无)。

(3) 其他应收款

| | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------|--------------------|--------------------|
| 应收土地收储款 | 128,902,764 | 128,902,764 |
| 代收代付工程款 | 135,263,087 | 279,071,370 |
| 代垫款项 | 9,286,112 | 10,195,632 |
| 备用金 | 12,589,127 | 23,081,552 |
| 保证金及押金 | 3,455,323 | 1,828,612 |
| 其他 | 32,388,513 | 20,448,900 |
| | <u>321,884,926</u> | <u>463,528,830</u> |
| 减：坏账准备 | <u>(1,810,823)</u> | <u>(1,280,605)</u> |
| | <u>320,074,103</u> | <u>462,248,225</u> |

(a) 其他应收款账龄分析如下：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|-------------|-------------|
| 1 年以内 | 191,416,591 | 332,491,260 |
| 1 年以内小计 | 191,416,591 | 332,491,260 |
| 1 至 2 年 | 546,231 | 130,311,247 |
| 2 至 3 年 | 129,581,886 | 376,105 |
| 3 至 4 年 | - | 10,000 |
| 5 年以上 | 340,218 | 340,218 |
| 合计 | 321,884,926 | 463,528,830 |

于 2023 年 6 月 30 日，本集团一年以上的其他应收款主要为应收土地收储款以及代收代付工程款。

(b) 损失准备及其账面余额变动表：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备 | 第一阶段 | | | | 第三阶段 | | 合计 |
|--------------|---------------|-------------|-------------|------|-------------|-----------|-------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | | | | 整个存续期预期信用损失 | | |
| | (组合) | | (单项) | | (已发生信用减值) | | |
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 坏账准备 |
| 2023年1月1日余额 | 334,626,066 | (1,280,605) | 128,902,764 | - | - | - | (1,280,605) |
| 本期净变动额 | (142,174,122) | - | - | - | 530,218 | (530,218) | (530,218) |
| 2023年6月30日余额 | 192,451,944 | (1,280,605) | 128,902,764 | - | 530,218 | (530,218) | (1,810,823) |

于 2023 年 6 月 30 日及 2022 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 2023 年 6 月 30 日及 2022 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 |
|------|----------------|------------------|------------------|----------|
| 第三阶段 | <u>530,218</u> | 100% | <u>(530,218)</u> | 债务人财务困难等 |

(ii) 于 2023 年 6 月 30 日及 2022 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：

| | 2023 年 6 月 30 日 | | | 2022 年 12 月 31 日 | | |
|----------|--------------------|-------|--------------------|--------------------|-------|--------------------|
| | 账面余额 金额 | 计提比例 | 坏账准备 金额 | 账面余额 金额 | 计提比例 | 坏账准备 金额 |
| 非贸易性应收款项 | <u>192,451,944</u> | 0.67% | <u>(1,280,605)</u> | <u>334,626,066</u> | 0.38% | <u>(1,280,605)</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 | 其他变动 | |
| 其他应收款 | 1,280,605 | 530,218 | - | - | - | 1,810,823 |
| 合计 | 1,280,605 | 530,218 | - | - | - | 1,810,823 |

截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团新增坏账准备 530,218 元(截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间：无)，无收回或转回的坏账准备(截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间：无)。

(d) 截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团无实际核销的其他应收款(截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间：4,631,000 元)。

(e) 于 2023 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 | 应收土地收储款 | 128,902,764 | 二到三年 | 40.05% | - |
| 广东广珠城际轨道交通有限责任公司 | 代收代付工程款 | 54,789,079 | 一年以内 | 17.02% | (364,575) |
| 贵广铁路有限责任公司 | 代收代付工程款 | 19,851,693 | 一年以内 | 6.17% | (132,096) |
| 广东铁路有限公司 | 代收代付工程款 | 11,401,975 | 一年以内 | 3.54% | (75,870) |
| 厦深铁路广东有限公司 | 代收代付工程款 | 10,636,583 | 一年以内 | 3.30% | (70,777) |
| 合计 | / | 225,582,094 | / | 70.08% | (643,318) |

(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 | 172,276,356 | - | 172,276,356 | 204,830,613 | - | 204,830,613 |
| 其他互换配件 | 37,015,067 | - | 37,015,067 | 26,402,893 | - | 26,402,893 |
| 旧轨料 | 39,943,494 | - | 39,943,494 | 31,033,946 | - | 31,033,946 |
| 库存商品 | 247,909 | - | 247,909 | 377,164 | - | 377,164 |
| 合计 | 249,482,826 | - | 249,482,826 | 262,644,616 | - | 262,644,616 |

(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 | 55,406,277 | 105,537,711 |
| 其他 | 244,478 | 268,068 |
| 合计 | 55,650,755 | 105,805,779 |

(6) 债权投资(包括一年内到期的非流动资产)

√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 |

| | | | | | | |
|---------------|------------|---|------------|---------------|---|---------------|
| 3 年期定期存款 | 60,000,000 | - | 60,000,000 | 232,191,667 | - | 232,191,667 |
| 减：一年内到期的非流动资产 | - | - | - | (172,191,667) | - | (172,191,667) |
| 合计 | 60,000,000 | - | 60,000,000 | 60,000,000 | - | 60,000,000 |

(7) 长期应收款

√适用 □不适用

| | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|-------------------|
| 期初余额 | 12,232,331 | 20,226,271 |
| 本期收回 | (9,062,540) | (15,219,919) |
| 应计利息确认 | 939,375 | 7,225,979 |
| 期末余额 | <u>4,109,166</u> | <u>12,232,331</u> |

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

本集团对长期应收款采用实际利率法按摊余成本计量，实际利率为 6.54%。

(8) 长期股权投资

√适用 □不适用

| | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 联营企业 | 297,272,349 | 274,600,900 |
| 减：长期股权投资减值准备 | - | - |
| | <u>297,272,349</u> | <u>274,600,900</u> |

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

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|------------------------|-------------|--------|------|--------------------------|----------|-------------|-------------|--------|-------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 (附注五(44)) | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | |
| 广州铁城实业有限公司 ("铁城实业") | 139,731,554 | - | - | 8,023,464 | - | - | - | - | 147,755,018 | - |
| 广铁土木工程有限公司 ("深土公司") | 134,869,346 | - | - | 18,489,185 | - | (3,841,200) | - | - | 149,517,331 | - |
| 合计 | 274,600,900 | - | - | 26,512,649 | - | (3,841,200) | - | - | 297,272,349 | - |

(9) 其他权益工具投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|-------------|-------------|
| 成本 | 221,107,797 | 221,107,797 |

| | | |
|----------|-------------|-------------|
| 累计公允价值变动 | 242,587,920 | 242,587,920 |
| 合计 | 463,695,717 | 463,695,717 |

其他权益工具投资相关信息分析如下：

| | 2022 年 12 月 31 日 | 本期增资 | 2023 年 6 月 30 日 | 在被投资 单位持股 比例 | 本期分红 (附注五(44)) |
|------------------------------|---------------------|----------|--------------------|--------------------|-------------------|
| 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% | 16,285,488 |
| --中铁快运股份有限公司 | 99,672,518 | - | 99,672,518 | 0.41% | - |
| --其他 | 2,717,879 | - | 2,717,879 | | - |
| | <u>221,107,797</u> | <u>-</u> | <u>221,107,797</u> | | <u>16,285,488</u> |
| 累计公允价值变动： | | | | | |
| --深创投集团 | 242,587,920 | - | 242,587,920 | | |
| | <u>463,695,717</u> | <u>-</u> | <u>463,695,717</u> | | |

(i) 于截至 2023 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 | 9,473,195,782 | 15,354,240,388 | 6,534,797,877 | 2,595,336,970 | 7,180,146,713 | 41,137,717,730 |
| 2.本期增加金额 | 16,123,096 | 689,936,756 | 209,709,683 | - | 542,153,243 | 1,457,922,778 |
| (1) 购置 | 2,920,744 | - | 386,487 | - | 17,714,005 | 21,021,236 |
| (2) 在建 工程转入 (附注五 (11)(a)) | 13,202,352 | (55,323) | - | - | 521,860,869 | 535,007,898 |
| (3) 升级或改造完 成后由在建工程转入 (附注五(11)(a)) | - | 689,992,079 | 209,323,196 | - | 2,578,369 | 901,893,644 |
| 3.本期减少金额 | 1,676,297 | 656,428,110 | 378,943,013 | (14,863,668) | 69,679,624 | 1,091,863,376 |
| (1) 处置或报废 | 1,349,242 | - | 51,606,968 | - | 53,900,956 | 106,857,166 |
| (2) 升级或改造转 至在建工程(附注五 (11)(a)) | 327,055 | 656,428,110 | 327,336,045 | - | 915,000 | 985,006,210 |
| (3) 重分类 | - | - | - | (14,863,668) | 14,863,668 | - |
| 4.期末余额 | 9,487,642,581 | 15,387,749,034 | 6,365,564,547 | 2,610,200,638 | 7,652,620,332 | 41,503,777,132 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 4,179,358,398 | 4,234,637,287 | 2,472,676,833 | 1,566,512,426 | 5,253,434,402 | 17,706,619,346 |
| 2.本期增加金额 | 185,462,686 | 116,499,036 | 342,165,811 | 98,405,178 | 204,186,878 | 946,719,589 |
| (1) 计提 | 185,462,686 | 116,499,036 | 342,165,811 | 98,405,178 | 204,186,878 | 946,719,589 |
| 3.本期减少金额 | 494,759 | 136,309,183 | 179,200,956 | (14,535,988) | 44,265,759 | 345,734,669 |
| (1) 处置或报废 | 494,759 | - | 32,138,757 | - | 28,823,921 | 61,457,437 |

| | | | | | | |
|-----------------------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| (2) 升级或改造转至在建工程(附注五(11)(a)) | - | 136,309,183 | 147,062,199 | - | 905,850 | 284,277,232 |
| (3) 重分类 | - | - | - | (14,535,988) | 14,535,988 | - |
| 4.期末余额 | 4,364,326,325 | 4,214,827,140 | 2,635,641,688 | 1,679,453,592 | 5,413,355,521 | 18,307,604,266 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 490,493 | - | 295,788 | - | 1,463,827 | 2,250,108 |
| 2.本期增加金额 | - | - | - | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | - | - | - | - | - |
| 4.期末余额 | 490,493 | - | 295,788 | - | 1,463,827 | 2,250,108 |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 5,122,825,763 | 11,172,921,894 | 3,729,627,071 | 930,747,046 | 2,237,800,984 | 23,193,922,758 |
| 2.期初账面价值 | 5,293,346,891 | 11,119,603,101 | 4,061,825,256 | 1,028,824,544 | 1,925,248,484 | 23,428,848,276 |

(a) 截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间，固定资产计提的折旧金额为 946,719,589 元(截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间：873,651,583 元)。其中：计入营业成本、管理费用及使用安全生产费一次性提足的折旧费用分别为 928,413,352 元、554,219 元及 17,752,018 元(截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间：873,183,400 元、468,183 元及 0 元)。

(b) 于 2023 年 6 月 30 日，净值约为 121,136,947 元的房屋建筑物及设备已提足折旧但仍在继续使用中(2022 年 12 月 31 日：净值约为 144,171,632 元)。

(c) 未办妥产权证书的房屋及建筑物

√适用 □不适用

于 2023 年 6 月 30 日，净值为 1,683,799,935 元(原价为 2,480,239,702 元)的房屋及建筑物尚未办妥房屋所有权证(2022 年 12 月 31 日：净值为 1,729,675,065 元(原价为 2,493,433,964 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 | 2023 年 6 月 30 日 | | 2022 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 | 1,721,174,770 | 1,236,484,700 | 1,734,320,093 | 1,259,537,971 | 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 | 55,556,158 | 44,937,725 | 55,556,158 | 45,840,281 | 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 | 703,508,774 | 402,377,510 | 703,557,713 | 424,296,813 | 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) | |
| 京广线坪石至广州段牵引供电系统适应性改造 | 1,178,569 | - | 1,178,569 | 453,209,767 | - | 453,209,767 |
| 广深 1、2 线重点地段视频监控系统建设工程 | 73,131,387 | - | 73,131,387 | 74,698,866 | - | 74,698,866 |
| 京广线广坪段电力贯通线适应性改造工程 | 70,495,110 | - | 70,495,110 | 71,600,018 | - | 71,600,018 |
| 广深 3、4 线重点地段视频监控系统建设工程 | 50,412,946 | - | 50,412,946 | 51,321,241 | - | 51,321,241 |
| 广坪段车站非联锁道岔改造 | 51,892,237 | - | 51,892,237 | 46,868,576 | - | 46,868,576 |
| 广深线开行重联动车组牵引供电设施改造工程 | 44,676,920 | - | 44,676,920 | 44,676,920 | - | 44,676,920 |
| 广州机务段江村整备场改造工程 | 29,409,048 | - | 29,409,048 | 29,102,926 | - | 29,102,926 |
| 大朗货场集装箱安全检查站新建 | 22,371,682 | - | 22,371,682 | 22,371,682 | - | 22,371,682 |
| 广深地区铁路综合计算机网与数据通信网两网融合建设 | 19,815,330 | - | 19,815,330 | 19,875,330 | - | 19,875,330 |
| 大朗货场电力设施设备更新及扩容 | 16,340,199 | - | 16,340,199 | 16,300,859 | - | 16,300,859 |
| 广州市环市路射击场铁路道口平改立 | 15,501,661 | - | 15,501,661 | 15,501,661 | - | 15,501,661 |
| 江村站道路改造(一期)工程 | 15,107,494 | - | 15,107,494 | 15,107,494 | - | 15,107,494 |
| 广州站外电源扩容工程 | 12,928,323 | - | 12,928,323 | 12,928,323 | - | 12,928,323 |
| 平湖南军专线护坡及堆场改造 | 13,642,913 | - | 13,642,913 | 12,154,336 | - | 12,154,336 |
| 大修工程 | 62,646,817 | - | 62,646,817 | 30,560,184 | - | 30,560,184 |
| 其他 | 186,435,935 | 15,455,876 | 170,980,059 | 211,759,291 | 15,455,876 | 196,303,415 |
| 合计 | 685,986,571 | 15,455,876 | 670,530,695 | 1,128,037,474 | 15,455,876 | 1,112,581,598 |

(a) 在建工程项目变动

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 大修转入 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度 | 资金来源 |
|--------------------------|---------------|---------------|-------------|-------------|---------------|-----------|-------------|----------------|------|------|
| | | | (附注五(10)) | | (附注五(10)) | | | | | |
| 京广线坪石至广州段牵引供电系统适应性改造 | 584,988,000 | 453,209,767 | - | 269,708 | 452,300,906 | - | 1,178,569 | 78% | 78% | 自筹 |
| 广深 1、2 线重点地段视频监控系统建设工程 | 92,886,000 | 74,698,866 | - | - | - | 1,567,479 | 73,131,387 | 79% | 79% | 自筹 |
| 京广线广坪段电力贯通线适应性改造工程 | 95,924,900 | 71,600,018 | - | - | - | 1,104,908 | 70,495,110 | 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 | 51,321,241 | - | - | - | 908,295 | 50,412,946 | 77% | 77% | 自筹 |
| 广坪段车站非联锁道岔改造 | 72,407,200 | 46,868,576 | - | 5,023,661 | - | - | 51,892,237 | 72% | 72% | 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 | 44,676,920 | - | - | - | - | 44,676,920 | 67% | 67% | 自筹 |
| 广州机务段江村整备场改造工程 | 45,680,700 | 29,102,926 | - | 306,122 | - | - | 29,409,048 | 64% | 64% | 自筹 |
| 大朗货场集装箱安全检查站新建 | 30,869,000 | 22,371,682 | - | - | - | - | 22,371,682 | 72% | 72% | 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 | 19,875,330 | - | - | - | 60,000 | 19,815,330 | 76% | 76% | 自筹 |
| 大朗货场电力设施设备更新及增容 | 25,487,000 | 16,300,859 | - | 39,340 | - | - | 16,340,199 | 64% | 64% | 自筹 |
| 广州市环市路射击场铁路道口平改立 | 21,765,900 | 15,501,661 | - | - | - | - | 15,501,661 | 71% | 71% | 自筹 |
| 江村站道路改造(一期)工程 | 19,804,100 | 15,107,494 | - | - | - | - | 15,107,494 | 76% | 76% | 自筹 |
| 广州站外电源增容工程 | 16,691,800 | 12,928,323 | - | - | - | - | 12,928,323 | 77% | 77% | 自筹 |
| 平湖南军专线护坡及堆场改造 | 18,048,100 | 12,154,336 | - | 1,488,577 | - | - | 13,642,913 | 76% | 76% | 自筹 |
| 大修工程 | | 30,560,184 | 700,728,978 | 233,251,299 | 901,893,644 | - | 62,646,817 | | | 自筹 |
| 其他 | | 211,759,291 | - | 57,383,636 | 82,706,992 | - | 186,435,935 | | | 自筹 |
| 合计 | 1,183,169,600 | 1,128,037,474 | 700,728,978 | 297,762,343 | 1,436,901,542 | 3,640,682 | 685,986,571 | / | / | / |

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

| | 2022 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2023 年 6 月 30 日 | 计提原因 |
|------------------------|---------------------|----------|----------|--------------------|------|
| 红海站场改造 | 6,359,047 | - | - | 6,359,047 | 工程终止 |
| 广深线深圳站广州东广州站 视频接入工程 | 3,846,942 | - | - | 3,846,942 | 工程终止 |
| 增城火车站综合服务大楼 | 2,434,400 | - | - | 2,434,400 | 工程终止 |
| 广州北车辆段新建轴承、配 件检修中心 | 1,815,487 | - | - | 1,815,487 | 工程终止 |
| 塘头厦货仓 | 1,000,000 | - | - | 1,000,000 | 工程终止 |
| | <u>15,455,876</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>15,455,876</u> | |

(12) 使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 租赁土地 | 合计 |
|----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1.期初余额 | 1,320,993,962 | 1,320,993,962 |
| 2.本期增加金额 | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | - |
| 4.期末余额 | 1,320,993,962 | 1,320,993,962 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1.期初余额 | - | - |
| 2.本期增加金额 | 8,123,205 | 8,123,205 |
| (1)计提 | 8,123,205 | 8,123,205 |
| 3.本期减少金额 | - | - |
| 4.期末余额 | 8,123,205 | 8,123,205 |
| 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 | 1,312,870,757 | 1,312,870,757 |
| 2.期初账面价值 | 1,320,993,962 | 1,320,993,962 |

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 | 2,396,682,954 | 16,456,105 | 2,413,139,059 |

| | | | |
|----------|---------------|------------|---------------|
| 2.本期增加金额 | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | 7,540,473 | - | 7,540,473 |
| (1)处置 | 7,540,473 | - | 7,540,473 |
| 4.期末余额 | 2,389,142,481 | 16,456,105 | 2,405,598,586 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1.期初余额 | 671,077,788 | 14,933,742 | 686,011,530 |
| 2.本期增加金额 | 26,031,246 | 205,476 | 26,236,722 |
| (1)计提 | 26,031,246 | 205,476 | 26,236,722 |
| 3.本期减少金额 | 4,029,960 | - | 4,029,960 |
| (1)处置 | 4,029,960 | - | 4,029,960 |
| 4.期末余额 | 693,079,074 | 15,139,218 | 708,218,292 |
| 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 | 1,696,063,407 | 1,316,887 | 1,697,380,294 |
| 2.期初账面价值 | 1,725,605,166 | 1,522,363 | 1,727,127,529 |

截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间无形资产的摊销金额为 26,236,722 元(截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 26,326,769 元), 全部计入成本费用中。

(a) 未办妥产权证书的土地使用权

√适用 □不适用

于 2023 年 6 月 30 日, 账面价值为 35,792,881 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(2022 年 12 月 31 日: 账面价值为 50,785,000 元); 账面价值为 1,094,989,397 元的土地使用权(2022 年 12 月 31 日: 账面价值为 1,126,188,792 元)因涉及的土地报建及竣工资料不完整尚未办妥产权证书。

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 | | 2022 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 | 1,153,069,929 | 981,888,016 | 1,303,689,974 | 1,126,188,792 | 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 2023 年 6 月 30 日, 本集团无需对无形资产计提减值准备(2022 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 2023 年 6 月 30 日及 2022 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 | 41,795,570 | 184,686 | 10,141,334 | 31,838,922 |
| 合计 | 41,795,570 | 184,686 | 10,141,334 | 31,838,922 |

(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 | 2,895,197,183 | 723,799,296 | 3,990,596,100 | 997,649,025 |
| 资产减值准备 | 47,952,555 | 11,988,139 | 47,422,337 | 11,855,584 |
| 计提的职工教育经费 | 351,631,307 | 87,907,827 | 325,181,280 | 81,295,320 |
| 政府补助 | 731,197,509 | 182,799,377 | 743,639,676 | 185,909,919 |
| 未报批的固定资产处置损失 | 105,639,393 | 26,409,848 | 103,720,560 | 25,930,140 |
| 党组织活动经费 | 131,048,936 | 32,762,234 | 134,531,372 | 33,632,843 |
| 租赁负债(附注二(24)) | 1,390,561,848 | 347,640,462 | 1,388,728,841 | 347,182,210 |
| 合计 | 5,653,228,731 | 1,413,307,183 | 6,733,820,166 | 1,683,455,041 |

其中：

| | | |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| 预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额 | 41,433,554 | 11,966,316 |
| 预计于 1 年后转回的金额 | 1,371,873,629 | 1,671,488,725 |
| | <u>1,413,307,183</u> | <u>1,683,455,041</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 | 10,705,847 | 2,676,462 | 11,444,180 | 2,861,045 |
| 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 | 210,722,997 | 52,680,749 | 215,708,444 | 53,927,111 |
| 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 |
| 使用权资产(附注二(24)) | 1,312,870,757 | 328,217,689 | 1,320,993,962 | 330,248,491 |
| 其他 | 14,155,071 | 3,538,768 | 22,371,392 | 5,592,848 |

| | | | | |
|----|---------------|-------------|---------------|-------------|
| 合计 | 1,791,042,592 | 447,760,648 | 1,813,105,898 | 453,276,475 |
|----|---------------|-------------|---------------|-------------|

其中：

| | | |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| 预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额 | 13,524,380 | 11,979,416 |
| 预计于 1 年后转回的金额 | 434,236,268 | 441,297,059 |
| | <u>447,760,648</u> | <u>453,276,475</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 | 5,090,583 | 17,970,187 |
| 可抵扣亏损 (d) | 396,022,499 | 373,762,440 |
| 合计 | 401,113,082 | 391,732,627 |

- (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 |
|--------|-------------|-------------|
| 2023 年 | 23,435,951 | 23,435,951 |
| 2024 年 | 37,601,951 | 37,601,951 |
| 2025 年 | 105,003,291 | 105,003,291 |
| 2026 年 | 94,546,944 | 94,546,944 |
| 2027 年 | 113,174,303 | 113,174,303 |
| 2028 年 | 22,260,059 | - |
| 合计 | 396,022,499 | 373,762,440 |

- (e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 递延所得税资产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 | 395,079,899 | 1,018,227,284 | 399,349,364 | 1,284,105,677 |
| 递延所得税负债 | 395,079,899 | 52,680,749 | 399,349,364 | 53,927,111 |

(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 | 129,954,277 | - | 129,954,277 | 64,816,649 | - | 64,816,649 |
| 合计 | 129,954,277 | - | 129,954,277 | 64,816,649 | - | 64,816,649 |

(18) 资产减值及损失准备

| | 本期增加 | 本期转回 | 核销及转销 | 2023 年 6 月 30 日 |
|---------------------|------|------|-------|--------------------|
| 坏账准备 | 96 | 5028 | - | 30,246,571 |
| 其中：应收账款坏账准备(附注五(2)) | 298 | - | - | 28,435,748 |
| 其他应收款坏账准备(附注五(3)) | 9 | 5028 | - | 1,810,823 |
| 信用减值损失小计 | 96 | 5028 | - | 30,246,571 |
| 存货跌价准备(附注五(4)) | | | | - |
| 在建工程减值准备(附注五(11)) | 96 | - | - | 15,455,876 |
| 固定资产减值准备(附注五(10)) | 9 | - | - | 2,250,108 |
| 资产减值损失小计 | 96 | 5028 | - | 47,952,555 |

(19) 短期借款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-------------|-------------|
| 信用借款 | 700,533,750 | 700,530,444 |
| 合计 | 700,533,750 | 700,530,444 |

于 2023 年 6 月 30 日，短期借款的加权平均年利率为 2.49% (2022 年 12 月 31 日：2.44%)。

(20) 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 | 2,354,181,425 | 2,053,637,540 |
| 应付物资采购款 | 1,531,475,470 | 1,625,708,244 |
| 应付修理费 | 392,623,362 | 388,679,843 |
| 应付劳务费 | 202,562,933 | 423,911,228 |
| 其他 | 288,432,744 | 586,991,257 |
| 合计 | 4,769,275,934 | 5,078,928,112 |

(a) 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----------|---------------|--------------------------|
| 应付工程及设备款 | 1,285,060,351 | 工程未完工或设备尚未验收完毕，该等款项尚未结算。 |
| 合计 | 1,285,060,351 | / |

于 2023 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应付账款 1,285,060,351 元(2022 年 12 月 31 日：2,687,002,693 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。

(21) 应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|--------|-------------|-------------|
| 银行承兑汇票 | 300,000,000 | 500,000,000 |
| 合计 | 300,000,000 | 500,000,000 |

于 2023 年 6 月 30 日，无账龄超过一年的应付票据(2022 年 12 月 31 日：无)。

(22) 预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|-------------|------------|
| 预收土地收储款 | 96,950,614 | 91,119,180 |
| 其他 | 13,948,484 | 1,785,643 |
| 合计 | 110,899,098 | 92,904,823 |

于 2023 年 6 月 30 日，预收款项主要为预收深龙岗区南湾街道收储土地的拆迁补偿款(2022 年 12 月 31 日：预收款项主要为预收深龙岗区南湾街道收储土地的拆迁补偿款)。

(23) 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 | 75,289,114 | 77,446,092 |
| 未使用的奖励积分 | 127,325,691 | 95,420,311 |
| 合计 | 202,614,805 | 172,866,403 |

包括在 2022 年 12 月 31 日账面价值中的 167,123,548 元合同负债已于截至 2023 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 71,703,237 元，奖励积分 95,420,311 元。

(24) 应付职工薪酬

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------------|-------------|---------------|---------------|-------------|
| 一、短期薪酬 (a) | 471,013,298 | 3,526,285,460 | 3,581,514,902 | 415,783,856 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 (b) | 217,612,754 | 596,878,897 | 814,490,070 | 1,581 |
| 三、辞退福利 (c) | 2,891,060 | - | 545,464 | 2,345,596 |
| 合计 | 691,517,112 | 4,123,164,357 | 4,396,550,436 | 418,131,033 |

(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 | - | 2,736,616,330 | 2,736,616,330 | - |
| 二、职工福利费 | - | 108,979,495 | 108,979,495 | - |
| 三、社会保险费 | 7,760,826 | 264,051,394 | 271,810,711 | 1,509 |
| 其中：医疗保险费 | 72,775 | 247,005,517 | 247,076,953 | 1,339 |
| 工伤保险费 | 7,679,059 | 15,620,820 | 23,299,824 | 55 |
| 生育保险费 | 8,992 | 1,425,057 | 1,433,934 | 115 |
| 四、住房公积金 | 39,828,266 | 316,215,263 | 356,043,529 | - |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 420,993,829 | 89,801,908 | 97,297,820 | 413,497,917 |

| | | | | |
|----------|-------------|---------------|---------------|-------------|
| 六、其他短期薪酬 | 2,430,377 | 10,621,070 | 10,767,017 | 2,284,430 |
| 合计 | 471,013,298 | 3,526,285,460 | 3,581,514,902 | 415,783,856 |

(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 | 213,251,607 | 391,758,041 | 605,009,648 | - |
| 2、补充养老保险 | 1,369 | 191,581,547 | 191,581,335 | 1,581 |
| 3、失业保险费 | 4,359,778 | 13,539,309 | 17,899,087 | - |
| 合计 | 217,612,754 | 596,878,897 | 814,490,070 | 1,581 |

(c) 应付辞退福利

| | 2022 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2023 年 6 月 30 日 |
|-----------|---------------------|------|-----------|--------------------|
| 应付退休及辞退福利 | 2,891,060 | - | (545,464) | 2,345,596 |

(25) 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 | 61,072,194 | 24,629,968 |
| 企业所得税 | 2,109,242 | 2,660,348 |
| 个人所得税 | 3,710,629 | 13,787,588 |
| 城市维护建设税 | 3,430,295 | 828,850 |
| 教育费附加 | 2,301,052 | 457,708 |
| 其他 | 1,153,531 | 907,588 |
| 合计 | 73,776,943 | 43,272,050 |

(26) 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 |
|------------|---------------|---------------|
| 应付关联方往来款 | 354,560,174 | 354,560,174 |
| 票款押金及其他保证金 | 283,817,308 | 299,918,413 |
| 党组织经费 | 131,616,314 | 134,969,478 |
| 工会经费 | 101,007,151 | 76,953,721 |
| 工程保证金 | 97,256,313 | 107,749,260 |
| 应付中铁快运增资款 | 56,064,518 | 66,064,518 |
| 应付股利 | 13,747,681 | 13,745,766 |
| 其他 | 296,032,047 | 458,472,707 |
| 合计 | 1,334,101,506 | 1,512,434,037 |

(a) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

| | | |
|---|-------------|-----------------------------------|
| 应付关联方深圳市深铁时代实业发展有限公司(以下简称“深铁实业”)的往来款及部分工程保证金及其他保证金押金等 | 543,817,579 | 因为工程尚未完工或相应的资产尚在保修期等原因, 该等款项尚未结算。 |
| 合计 | 543,817,579 | / |

于 2023 年 6 月 30 日, 账龄超过一年的其他应付款为 543,817,579 元(2022 年 12 月 31 日: 818,215,882 元), 主要为应付关联方深圳市深铁时代实业发展有限公司(以下简称“深铁实业”)的往来款及部分工程保证金及其他保证金押金等, 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。

(27) 其他流动负债

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|-----------|-----------|
| 待转增值税销项税 | 4,268,127 | 9,742,644 |
| 合计 | 4,268,127 | 9,742,644 |

(28) 长期借款(包括一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 |
|----------------|--------------|--------------|
| 信用借款 | 795,462,777 | 795,737,917 |
| 减: 一年内到期的非流动负债 | (10,462,777) | (20,737,917) |
| 合计 | 785,000,000 | 775,000,000 |

于 2023 年 6 月 30 日, 长期借款的加权平均年利率为 2.74% (2022 年 12 月 31 日: 3.16%)。

(29) 租赁负债(包括一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 |
|----------------|---------------|---------------|
| 租赁负债 | 1,390,561,848 | 1,388,728,841 |
| 减: 一年内到期的非流动负债 | (64,970,014) | (64,498,316) |
| 合计 | 1,325,591,834 | 1,324,230,525 |

(30) 递延收益

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|-------------|-----------|------------|-------------|
| 政府补助 (a) | 747,585,393 | 3,068,312 | 15,867,536 | 734,786,169 |
| 合计 | 747,585,393 | 3,068,312 | 15,867,536 | 734,786,169 |

(a) 政府补助

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入其他收益金额 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------|-------------|----------|--------------|-------------|-------------|
| 新石龙站资产 | 637,517,041 | - | (12,300,441) | 625,216,600 | 与资产相关 |
| 平交改立交工程补贴 | 25,099,077 | - | (368,622) | 24,730,455 | 与资产相关 |

| | | | | | |
|-------------------|-------------|-----------|--------------|-------------|-------|
| 石龙镇政府捐建石龙高架站 | 16,956,834 | - | (347,208) | 16,609,626 | 与资产相关 |
| 布吉站高架平台 | 12,278,228 | - | (390,348) | 11,887,880 | 与资产相关 |
| 赣深高铁高铁同步引入广州枢纽补贴款 | 10,719,222 | - | - | 10,719,222 | 与资产相关 |
| 石牌牵出线及网区迁改补贴款 | 9,792,328 | - | (134,092) | 9,658,236 | 与资产相关 |
| 其他与资产相关的政府补贴 | 35,222,663 | 2,211,000 | (1,469,513) | 35,964,150 | 与资产相关 |
| 其他与收益相关的政府补助 | - | 857,312 | (857,312) | - | 与收益相关 |
| | 747,585,393 | 3,068,312 | (15,867,536) | 734,786,169 | |

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。

(31) 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 |

| | 2021 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2022 年 6 月 30 日 |
|----------|----------------------|----------|----------|----------------------|
| 无限售条件股份： | | | | |
| 人民币普通股 | 5,652,237,000 | - | - | 5,652,237,000 |
| 境外上市的外资股 | 1,431,300,000 | - | - | 1,431,300,000 |
| | <u>7,083,537,000</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>7,083,537,000</u> |

(32) 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 | 24,893,319 | - | 3,841,200 | 21,052,119 |
| 合计 | 11,576,692,841 | - | 3,841,200 | 11,572,851,641 |

| | 2021 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2022 年 6 月 30 日 |
|-----------|-----------------------|----------|-----------------|-----------------------|
| 股本溢价 | 11,551,799,522 | - | - | 11,551,799,522 |
| 其他资本公积-其他 | 21,203,744 | - | (29,992) | 21,173,752 |
| | <u>11,573,003,266</u> | <u>-</u> | <u>(29,992)</u> | <u>11,572,973,274</u> |

(33) 其他综合收益

√适用 □不适用

| | 2022 年 12 月 31 日 | 加：税后 归属于母 公司 | 2023 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 | - | - | - | - |

(34) 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 |

| | 2021 年 12 月 31 日 | 本期提取 | 本期减少 | 2022 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 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本公司未计提法定盈余公积金。

本公司任意盈余公积金的提取额由董事会提议，经股东大会批准。任意盈余公积金经批准后可用于弥补以前年度亏损或增加股本。截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本公司未计提任意盈余公积金。

(35) 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 | 3,312,434,993 | 5,307,100,056 |
| 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 | 3,312,434,993 | 5,307,100,056 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 677,497,226 | (1,994,665,063) |
| 期末未分配利润 | 3,989,932,219 | 3,312,434,993 |

(a) 根据 2023 年 6 月 15 日的股东大会决议，本公司 2022 年度不进行利润分配(2021 年度：同)。

(36) 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 | 50,605,471 | 79,742,743 | 30,730,977 | 99,617,237 |
| 合计 | 50,605,471 | 79,742,743 | 30,730,977 | 99,617,237 |

(37) 少数股东权益

2023 年 6 月 30 日 2022 年 12 月 31 日

| | | |
|------|---------------------|---------------------|
| 东莞常盛 | 50,560,822 | 47,649,167 |
| 增城荔华 | <u>(86,127,751)</u> | <u>(84,144,198)</u> |

(35,566,929)

(36,495,031)

(38) 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 | 11,747,766,059 | 10,806,032,505 | 9,054,955,801 | 9,986,846,643 |
| 其他业务 | 632,773,640 | 569,233,860 | 436,316,597 | 421,735,859 |
| 合计 | 12,380,539,699 | 11,375,266,365 | 9,491,272,398 | 10,408,582,502 |

(a) 主营业务收入和主营业务成本

| | 截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间 |
|---------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 主营业务收入： | | |
| 客运收入 | 5,320,155,709 | 3,128,310,771 |
| 路网清算及其他运输服务收入 | 5,497,209,654 | 5,096,405,034 |
| 货运收入 | 930,400,696 | 830,239,996 |
| | <u>11,747,766,059</u> | <u>9,054,955,801</u> |
| 主营业务成本： | | |
| 工资及福利 | 3,842,811,945 | 3,597,268,927 |
| 设备租赁及服务费 | 4,217,796,573 | 4,002,037,283 |
| 固定资产折旧 | 922,720,417 | 859,580,537 |
| 物料及水电消耗 | 659,915,436 | 548,834,190 |
| 维修费用 | 298,663,033 | 198,797,629 |
| 旅客服务费 | 251,598,443 | 223,424,935 |
| 货物装卸费 | 207,479,595 | 215,406,897 |
| 使用权资产折旧 | 8,123,205 | 8,123,205 |
| 其他 | 396,923,858 | 333,373,040 |
| | <u>10,806,032,505</u> | <u>9,986,846,643</u> |

(b) 其他业务收入和其他业务成本

| | 截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间 |
|------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 其他业务收入： | | |
| 列车维修收入 | 290,083,222 | 236,384,717 |
| 租赁收入 | 28,270,502 | 47,029,396 |
| 存料及供应品销售收入 | 69,491,699 | 64,572,577 |
| 列车餐饮收入 | 33,474,098 | 18,962,414 |
| 商品销售收入 | 23,899,058 | 3,972,567 |
| 其他收入 | 187,555,061 | 65,394,926 |
| | <u>632,773,640</u> | <u>436,316,597</u> |
| 其他业务成本： | | |
| 工资及福利 | 241,484,720 | 235,504,689 |

| | | |
|---------|--------------------|--------------------|
| 材料及水电消耗 | 184,922,786 | 126,507,708 |
| 固定资产折旧 | 13,816,140 | 13,602,862 |
| 其他 | 129,010,214 | 46,120,600 |
| | <u>569,233,860</u> | <u>421,735,859</u> |

(c) 本集团的营业收入分解如下：

√适用 □不适用

| | 截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间 |
|------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 主营业务收入 | 11,747,766,059 | 9,054,955,801 |
| 其中：在某一时点确认 | - | - |
| 在某一时段确认 | 11,747,766,059 | 9,054,955,801 |
| 其他业务收入 | 632,773,640 | 436,316,597 |
| 其中：在某一时点确认 | 154,795,345 | 87,507,558 |
| 在某一时段确认 | 449,707,793 | 301,779,643 |
| 租赁收入 | 28,270,502 | 47,029,396 |
| | <u>12,380,539,699</u> | <u>9,491,272,398</u> |

于 2023 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 202,614,805 元(2022 年 12 月 31 日：172,866,403 元)，本集团预计该等金额将全部于未来一年内确认收入。

(39) 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 | 5,999,481 | 761,693 | 附注四 |
| 教育费附加 | 3,187,481 | 435,913 | 附注四 |
| 土地使用税 | 308,303 | 531,968 | 按照国家税法规定缴纳 |
| 印花税 | 622,067 | 1,194,521 | 按照国家税法规定缴纳 |
| 房产税 | 890,422 | 743,962 | 按照国家税法规定缴纳 |
| 车船税 | 138,700 | 90,641 | 按照国家税法规定缴纳 |
| 其他 | 94,570 | 21,498 | 按照国家税法规定缴纳 |
| 合计 | 11,241,024 | 3,780,196 | |

(40) 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 | 38,867,692 | 40,747,731 |
| 无形资产摊销 | 26,236,722 | 26,085,401 |
| 中介机构服务费 | 3,987,704 | 5,929,287 |
| 办公费及差旅费 | 1,221,686 | 1,554,580 |
| 固定资产折旧 | 554,219 | 468,183 |
| 其他 | 10,980,203 | 33,196,961 |
| 合计 | 81,848,226 | 107,982,143 |

(41) 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 | (19,771,744) | (15,453,752) |
| 长期应收款的应计利息收入(附注五(7)) | (939,375) | (661,365) |
| 租赁负债及银行借款产生的利息费用 | 56,708,762 | 36,224,006 |
| 汇兑收益 | (720,286) | (981,552) |
| 其他 | 727,974 | 642,901 |
| 合计 | 36,005,331 | 19,770,238 |

(42) 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 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间 |
|----------|-------------------------------|-------------------------------|
| 工资及福利 | 4,123,164,357 | 3,873,521,347 |
| 设备租赁及服务费 | 4,217,796,573 | 3,818,758,375 |
| 固定资产折旧 | 928,967,571 | 873,651,583 |
| 物料及水电消耗 | 848,926,881 | 698,041,595 |
| 维修费用 | 312,752,617 | 208,022,772 |
| 旅客服务费 | 251,598,443 | 223,424,935 |
| 货物装卸费 | 207,479,595 | 215,406,898 |
| 无形资产摊销 | 26,236,722 | 26,326,770 |
| 中介机构服务费 | 3,987,704 | 5,929,287 |
| 长期待摊费用摊销 | 10,141,334 | 12,775,814 |
| 使用权资产折旧 | 8,123,205 | 8,123,205 |
| 其他 | 517,939,589 | 552,582,065 |
| | <u>11,457,114,591</u> | <u>10,516,564,646</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 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间的金额 1,124,754,669 元(截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间：1,060,141,517 元)，主要系向国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。

(43) 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 |
|-----------|---------|-------|
| 其他应收款坏账损失 | 530,218 | - |
| 合计 | 530,218 | - |

(44) 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)) | 26,512,649 | 24,869,311 |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | (附注五(9)) | 16,285,488 | 13,120,615 |

| | | |
|----|------------|------------|
| 合计 | 42,798,137 | 37,989,926 |
|----|------------|------------|

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(45) 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(30)(a)) | 857,312 | 6,873,880 | 与收益相关 |
| 与资产相关的政府补助摊销(附注五(30)(a)) | 15,010,224 | 21,172,682 | 与资产相关 |
| 增值税加计扣除 | 126,630 | 279,878 | - |
| 个税返还 | 1,892,936 | 2,099,775 | - |
| 合计 | 17,887,102 | 30,426,215 | |

(46) 资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------|-------|
| 无形资产处置净损失 | (3,510,514) | - |
| 合计 | (3,510,514) | - |

(47) 营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益 的金额 |
|-------------|------------|-----------|-------------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 2,410,512 | 108,541 | 2,410,512 |
| 其中：固定资产处置利得 | 2,410,512 | 108,541 | 2,410,512 |
| 赔偿款收益 | 140,985 | 82,395 | 140,985 |
| 无需支付的款项 | 6,020,997 | - | 6,020,997 |
| 其他 | 12,590,392 | 6,004,122 | 12,590,392 |
| 合计 | 21,162,886 | 6,195,058 | 21,162,886 |

(48) 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 | 1,120,902 | 4,099,236 | 1,120,902 |
| 其中：固定资产处置损失 | 1,120,902 | 4,099,236 | 1,120,902 |
| 其他 | 7,657,620 | 8,328,933 | 7,657,620 |
| 合计 | 8,778,522 | 12,428,169 | 8,778,522 |

(49) 所得税费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| | | |
|---------|-------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 2,150,265 | 806,571 |
| 递延所得税费用 | 264,632,031 | (222,204,675) |
| 合计 | 266,782,296 | (221,398,104) |

将基于合并利润表的亏损总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税贷项：

√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 | 945,207,624 | (986,659,651) |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 236,301,906 | (246,664,913) |
| 子公司适用不同税率的影响 | (458,411) | - |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 32,519,100 | 19,144,976 |
| 非应税收入的影响 | (10,699,534) | (6,218,204) |
| 本期末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 | 5,565,015 | 13,244,927 |
| 所得税汇算清缴影响金额 | 3,554,220 | (904,890) |
| 所得税费用 | 266,782,296 | (221,398,104) |

(50) 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利润/(亏损)除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

| | 截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 截至 2022 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) | 677,497,226 | (765,324,584) |
| 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) | <u>0.0956</u> | <u>(0.1080)</u> |
| 其中： | | |
| —持续经营基本每股收益/(亏损)： | 0.0956 | (0.1080) |
| —终止经营基本每股收益/(亏损)： | - | - |

(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 2023 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 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间：无)，因此，稀释每股亏损等于基本每股亏损。

(51) 现金流量表项目

(a) 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 |
| 支付其他权益工具投资-中铁快运投 | 10,000,000 | - |

| | | |
|----|------------|------------|
| 资款 | | |
| 合计 | 10,000,000 | 60,000,000 |

(b) 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 |
|-----------|-------------|-------|
| 偿还借款支付的金额 | 500,000,000 | - |
| 合计 | 500,000,000 | - |

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-------------|------------|
| 收回定期存款 | 160,000,000 | 60,000,000 |
| 收到定期存款利息 | 19,824,792 | - |
| 合计 | 179,824,792 | 60,000,000 |

(52) 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 | 678,425,328 | (765,261,547) |
| 加：资产减值准备 | - | - |
| 信用减值损失 | 530,218 | - |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 946,719,589 | 873,651,583 |
| 无形资产摊销 | 26,236,722 | 26,326,770 |
| 长期待摊费用摊销 | 10,141,334 | 12,775,814 |
| 使用权资产摊销 | 8,123,205 | 8,123,205 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | 3,510,514 | - |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | (1,289,610) | 37,824,918 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 35,961,331 | 32,664,047 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | (42,798,137) | (37,989,926) |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 265,878,393 | (220,958,313) |
| 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） | 13,161,790 | (5,852,151) |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | (629,813,069) | (567,157,937) |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | (502,310,625) | (88,386,723) |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 811,230,621 | (695,486,622) |

(b) 现金净变动情况

截至 2023 年 6 月
30 日止 6 个月期间截至 2022 年 6 月
30 日止 6 个月期间

| | | |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 现金的期末余额 | 1,724,900,764 | 1,079,418,656 |
| 减：现金的期初余额 | (1,299,635,304) | (1,499,462,301) |

| | | |
|-------------|-------------|---------------|
| 现金净增加/(减少)额 | 425,265,460 | (420,043,645) |
|-------------|-------------|---------------|

(c) 现金

| | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|----------------|----------------------|----------------------|
| 货币资金余额(附注五(1)) | 1,724,900,764 | 1,299,635,304 |
| 减：三个月以上的定期存款 | - | - |
| 现金余额 | <u>1,724,900,764</u> | <u>1,299,635,304</u> |

(53) 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 | | | 2022 年 12 月 31 日 | | |
|------|-----------------|--------|------------|------------------|--------|------------|
| | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
| 货币资金 | - | - | 22,050,512 | - | - | 22,639,131 |
| 港币 | 23,916,475 | 0.9220 | 22,050,512 | 25,345,154 | 0.8933 | 22,639,131 |

上述外币货币性项目中的外币是指除人民币之外的所有货币。

六、合并范围的变更

□适用 √不适用

本期无重大合并范围的变更。

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 |
| 深圳市平湖群亿铁路仓储装卸运输有限公司(“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 |
| 广州铁路黄埔服务公司(“黄埔服务”) | 广州 | 广州 | 服务业 | 装卸、搬运货物、仓储 | 有限责任公司 | 100% | - | 379,000 |
| 增城荔华(i) | 广州 | 广州 | 服务业 | 代办铁路货物运输、仓储、装卸业务；批发和零售贸易(国家专营专控项目除外)；货物包装 | 股份有限公司 | 44.72% | - | 107,050,000 |

- (i) 除本公司外，增城荔华的其余股东均为自然人股东，且单个自然人持股比例不超过 0.5%。根据增城荔华修订后的章程，股东会对公司增减资本、发行债券、分立、解散、清算等特别决议须经出席股东会所持三分之二以上表决权的股东通过；对于其他一般决议，只须出席会议的股东所持表决权的半数以上通过；同时本公司委派的董事在增城荔华董事会中占有全部席位。由于自然人股东难以联合行使表决权，因此管理层董事认为本公司可以控制增城荔华的财务和经营决策，对其拥有实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围。

(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 2023 年 6 月 30 日及 2022 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 | 49.00% | - |
| 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 | |
|-----------------|-----------------|---------------|-------------|---------------|
| | 铁城实业 | 深土公司 | 铁城实业 | 深土公司 |
| 流动资产 | 135,952,464 | 3,477,374,657 | 120,676,891 | 3,517,145,651 |
| 非流动资产 | 405,980,848 | 29,138,731 | 409,191,843 | 33,611,754 |
| 资产合计 | 541,933,312 | 3,506,513,388 | 529,868,734 | 3,550,757,405 |
| 流动负债 | 218,980,906 | 2,855,472,691 | 223,290,745 | 2,952,179,840 |
| 非流动负债 | 21,411,552 | 38,766,614 | 21,411,552 | 46,287,040 |
| 负债合计 | 240,392,458 | 2,894,239,305 | 244,702,297 | 2,998,466,880 |
| 归属于母公司股东权益 | 301,540,854 | 612,274,083 | 285,166,437 | 552,290,525 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | (i) 147,755,018 | 149,517,331 | 139,731,554 | 134,869,346 |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 147,755,018 | 149,517,331 | 139,731,554 | 134,869,346 |
| 营业收入 | 25,234,389 | 1,438,397,920 | 23,821,093 | 1,361,196,398 |
| 净利润 | 16,374,417 | 75,713,288 | 35,898,139 | 35,690,946 |
| 其他综合收益 | - | - | - | - |
| 综合收益总额 | 16,374,417 | 75,713,288 | 35,898,139 | 35,690,946 |
| 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 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2023 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 | 12,344,302,837 | 36,236,862 | - | 12,380,539,699 |
| 对内交易营业收入 | - | 46,489,801 | 46,489,801 | - |
| 营业成本 | (11,334,462,450) | (87,293,716) | (46,489,801) | (11,375,266,365) |
| 利息收入 | 20,406,054 | 305,065 | - | 20,711,119 |
| 对联营企业的投资收益 | 26,512,649 | - | - | 26,512,649 |
| 信用减值损失 | (530,218) | - | - | (530,218) |
| 折旧和摊销费用 | 983,363,234 | 7,857,616 | - | 991,220,850 |
| 利润/(亏损)总额 | 957,239,285 | (12,031,661) | - | 945,207,624 |
| 所得税费用 | (265,882,982) | (899,314) | - | (266,782,296) |
| 净利润/(亏损) | 691,356,303 | (12,930,975) | - | 678,425,328 |
| 资产总额 | 36,978,334,780 | 397,854,853 | 512,300,060 | 36,863,889,573 |
| 负债总额 | 10,462,270,905 | 877,745,047 | 452,923,213 | 10,887,092,739 |
| 对联营企业的长期股权投资 | 297,272,349 | - | - | 297,272,349 |
| 非流动资产增加额(i) | 380,401,771 | 63,440 | - | 380,465,211 |

(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 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2022 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 | 9,454,589,462 | 36,682,936 | - | 9,491,272,398 |
| 对内交易营业收入 | - | 46,372,708 | (46,372,708) | - |
| 营业成本 | (10,336,941,512) | (118,013,698) | 46,372,708 | (10,408,582,502) |
| 利息收入 | 15,903,281 | 211,837 | - | 16,115,118 |
| 对联营企业的投资收益 | 24,869,312 | - | - | 24,869,312 |
| 折旧和摊销费用 | 905,334,868 | 15,542,503 | - | 920,877,371 |

| | | | | |
|--------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 亏损总额 | (939,875,612) | (46,780,534) | (3,505) | (986,659,651) |
| 所得税贷项 | 223,953,201 | (2,555,097) | - | 221,398,104 |
| 净亏损 | (715,922,411) | (49,335,631) | (3,505) | (765,261,547) |
| 资产总额 | 37,066,576,927 | 411,599,085 | (425,387,274) | 37,052,788,738 |
| 负债总额 | 10,106,321,726 | 772,414,998 | (333,174,254) | 10,545,562,470 |
| 对联营企业的长期股权投资 | 250,177,002 | - | - | 250,177,002 |
| 非流动资产增加额(i) | 253,997,722 | 122,309 | - | 254,120,031 |

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

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

本集团来自被划分至铁路运输业务分部的广铁集团其子公司取得的营业收入为 2,612,124,053 元(截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间：2,033,769,673 元)，占本集团营业收入的 21.10%(截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间：21.43%)。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) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注七(1)。

(2) 持有本公司 37.12%股份的第一大股东情况

| | 注册地 | 注册资本 | 业务性质 | 经营范围 |
|------|-----|---------------|-------|----------------|
| 广铁集团 | 广州 | 24,925,403 万元 | 铁路运输业 | 铁路客货运输及相关服务业务等 |

(3) 联营企业情况

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 | 持有本公司 37.12%股份的第一大股东 |
| 广东铁路有限公司 | 广铁集团的子公司 |
| 广州铁路物资公司(“物资公司”) | 广铁集团的子公司 |
| 广州铁道车辆有限公司 | 广铁集团的子公司 |
| 厦深铁路广东有限公司(“厦深铁路”) | 广铁集团的子公司 |
| 广东粤通铁路物流有限公司 | 广铁集团的子公司 |
| 广州北羊信息技术有限公司 | 广铁集团的子公司 |
| 湖南铁路联创技术发展有限公司 | 广铁集团的子公司 |
| 广州东北货车外绕线铁路有限责任公司 | 广铁集团的子公司 |
| 湖南长铁装备制造有限公司 | 广铁集团的子公司 |
| 深铁实业 | 广铁集团的子公司 |

| | |
|--------------|----------|
| 怀化铁路工程有限公司 | 广铁集团的子公司 |
| 广州铁路地产置业有限公司 | 广铁集团的子公司 |

(ii) 与国铁集团及其铁路运输相关企业的关系

国铁集团为广铁集团的控制方，本集团将与国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) 与联营公司、广铁集团及其子公司的交易

采购商品/接受劳务

√适用 □不适用

| 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 单位：元 币种：人民币 | |
|----------------------|-----------------------|---------------|---------------|
| | | 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国铁集团制定的价格结算 | 288,968,035 | 428,444,309 |
| 接受广铁集团及其子公司提供的路网清算服务 | 按照国铁集团制定价格结算 | 2,058,004,880 | 1,829,759,701 |
| 由联营公司提供的列车服务 | 按照全成本协商定价或国铁集团制定的价格结算 | 1,474,099 | 568,520 |
| 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 | 251,841,561 | 77,116,892 |
| 由联营公司提供的维修及保养服务 | 按照全成本协商定价 | 5,874,584 | 524,706 |
| 从广铁集团及其子公司购入的存料及供应品 | 协议定价 | 270,473,867 | 207,107,621 |
| 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 | 25,580,625 | 13,078,691 |
| 接受联营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 | 65,588,418 | 8,191,931 |

出售商品/提供劳务

√适用 □不适用

| 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 单位：元 币种：人民币 | |
|--------------------------|----------------------|---------------|---------------|
| | | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 向广铁集团及其子公司提供的列车服务及铁路运营服务 | 按照全成本协商定价或国铁集团制定价格结算 | 1,892,756,997 | 1,978,518,226 |
| 向广铁集团及其子公司提供的路网清算服务 | 按照国铁集团制定价格结算 | 666,383,165 | 574,461,329 |
| 向联营公司提供的列车服务 | 按照全成本协商定价或国铁集团制定价格结算 | 401,162 | 545,284 |
| 向广铁集团及其子公司出售的存料及供应品 | 协议定价 | 52,983,891 | 55,251,447 |

(ii) 与国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国铁集团的指导价格进行，并通过国铁集团的清算系统进行记录和處理(详见附注二(21))。

| 交易内容 | 交易定价方式及决策程序 | 截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间 |
|-----------------------|-----------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 销售物资及提供劳务: | | | |
| 运输服务收入 | | | |
| 向国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国铁集团制定价格结算 | 25,385,516 | 4,859,158 |
| 向国铁集团及其附属公司提供的路网清算服务 | 按照国铁集团制定价格结算 | 1,416,326,506 | 986,102,660 |
| 向国铁集团及其附属公司提供的铁路运营服务 | 协议定价，按照成本加成结算 | 1,178,025,000 | 1,165,280,000 |
| 铁路相关服务收入 | | | |
| 向国铁集团及其附属公司提供的货车维修服务 | 按照国铁集团制定价格结算 | 257,106,794 | 223,699,472 |
| 向国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 | - | 374,320 |
| 其他 | | 7,746,434 | 104,075 |
| 采购物资及接受劳务: | | | |
| 运输服务相关支出 | | | |
| 由国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国铁集团制定的价格结算 | 7,676,783 | - |
| 接受国铁集团及其附属公司提供的路网清算费用 | 按照国铁集团制定价格结算 | 1,694,968,078 | 1,511,489,066 |
| 铁路相关服务支出 | | | |
| 由国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 | 340,984 | 6,294,400 |
| 从国铁集团及其附属公司购入的存料及供应品 | 协议定价 | 9,904,461 | 5,790 |

(iii) 国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国铁集团系统的组成部分，接受国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国铁集团的清算系统汇总、处理及结算。

| | 截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间 |
|--------|-------------------------------|-------------------------------|
| 客运收入 | 5,264,573,689 | 2,953,224,511 |
| 货运收入 | 833,653,294 | 830,239,996 |
| 行李包裹收入 | 55,572,400 | 41,151,818 |
| | <u>6,153,799,383</u> | <u>3,824,616,325</u> |

(b) 租赁—作为承租人

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 支付的租金 | | 承担的租赁负债利息支出 | |
|-------|--------|-------|-------|-------------|-------|
| | | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| | | | | | |

| | | | | | |
|------|-------|-------------|-------------|------------|------------|
| 广铁集团 | 土地使用权 | - | - | 34,021,587 | 36,224,006 |
| 国铁集团 | 客货车车厢 | 954,726,605 | 928,572,576 | - | - |
| 广铁集团 | 客货车车厢 | 170,028,064 | 131,568,941 | - | - |

于截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团租入广铁集团的土地使用权而承担的使用权资产折旧费用为 8,009,146 元(截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间：8,123,205 元)，承担的租赁负债利息支出为 34,021,587 元(截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间：36,224,006 元)。

于截至 2023 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，合计向国铁集团支付租金 954,726,605 元(截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间：928,572,576 元)，向广铁集团支付租金 170,028,064 元(截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间：131,568,941 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 | 2,092,700 | 1,842,745 |

(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 | 802,666,878 | - | 545,888,990 | - |
| | 广铁集团之子公司 | 2,648,743,525 | - | 2,665,218,091 | - |
| | 广东铁路有限公司 | 2,498,849,357 | - | 2,514,818,201 | - |
| | 厦深铁路 | 77,823,874 | - | 57,757,500 | - |
| | 广州东北货车外绕线铁路有限责任公司 | 29,192,501 | - | 49,279,294 | - |
| | 其他 | 42,877,793 | - | 43,363,096 | - |
| | 联营公司 | 2,608,730 | - | 388,800 | - |
| | 减：坏账准备 | | 18,353,576 | | 19,493,393 |
| 其他应收款 | 广铁集团 | 4,854,351 | - | 7,505,048 | - |
| | 广铁集团之子公司 | 31,815,733 | - | 78,796,313 | - |
| | 广东铁路有限公司 | 11,401,975 | - | 49,547,806 | - |
| | 厦深铁路 | 10,636,583 | - | 22,449,506 | - |
| | 其他 | 9,777,175 | - | 6,799,001 | - |
| | 联营公司 | 33,306 | - | 62,882 | - |
| | 减：坏账准备 | | 244,230 | | 116,461 |
| 预付款项 | 广铁集团之子公司 | 4,341,655 | - | 1,046,853 | - |
| 其他非流动资产 | 广铁集团之子公司 | 94,877,806 | - | 29,458,991 | - |

(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 | 69,216,231 | 23,548,678 |
| | 广铁集团之子公司 | 1,998,665,837 | 1,965,750,265 |
| | 物资公司 | 1,258,986,185 | 1,291,818,829 |
| | 湖南铁路联创技术发展有限公司 | 274,541,084 | 270,532,286 |
| | 广州铁道车辆有限公司 | 91,139,717 | 93,548,922 |
| | 湖南长铁装备制造有限公司 | 44,206,126 | 67,039,247 |
| | 广州铁路地产置业有限公司 | 32,106,325 | 47,598,856 |
| | 怀化铁路工程有限公司 | 21,933,038 | - |
| | 广东粤通铁路物流有限公司 | 19,756,370 | 12,974,783 |
| | 广州北羊信息技术有限公司 | 10,549,202 | 18,340,135 |
| | 其他 | 245,447,790 | 163,897,207 |
| | 联营公司 | 327,360,076 | 426,938,039 |
| 合同负债 | 广铁集团之子公司 | 1,072,744 | 4,977,399 |
| | 联营公司 | 688,481 | 654,813 |
| 应付票据 | 广铁集团之子公司 | 150,000,000 | 230,000,000 |
| | 物资公司 | 150,000,000 | 200,000,000 |
| | 广州铁道车辆有限公司 | - | 30,000,000 |
| 其他应付款 | 广铁集团 | 442,376 | 408,816 |
| | 广铁集团之子公司 | 425,816,064 | 474,289,028 |
| | 深铁实业 | 354,560,174 | 354,560,174 |
| | 广州铁道车辆有限公司 | 31,504,291 | 58,190,168 |
| | 其他 | 39,751,599 | 61,538,686 |
| | 联营公司 | 12,853,918 | 25,435,401 |
| 租赁负债 | 广铁集团 | 1,390,088,515 | 1,388,142,400 |

(b) 对国铁集团及其他铁路运输相关企业的应收、应付款项余额

| | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------------|----------------------|--------------------|
| 应收账款 | | |
| 国铁集团 | 321,504,454 | 230,613,261 |
| 国铁集团附属企业 | 799,842,008 | 566,459,532 |
| | <u>1,121,346,462</u> | <u>797,072,793</u> |
| 减：坏账准备 | (5,958,484) | (3,438,341) |
| | <u>1,115,387,978</u> | <u>793,634,452</u> |
| 其他应收款 | | |
| 国铁集团附属企业 | 36,577,630 | 162,146,845 |
| 减：坏账准备 | (208,007) | (3,237) |
| | <u>36,369,623</u> | <u>162,143,608</u> |
| 应付账款 | | |
| 国铁集团附属企业 | <u>196,714,396</u> | <u>221,832,876</u> |
| 其他应付款 | | |
| 国铁集团附属企业 | <u>76,510,297</u> | <u>71,645,164</u> |

(7) 关联方承诺

√适用 □不适用

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

(a) 接受劳务

| | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|------------------|
| 广铁集团及其子公司 | 1,517,000 | 6,271,014 |

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：

| | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 房屋、建筑物及机器设备— | | |
| 已签约 | 63,033,000 | 47,025,000 |
| 未签约但已经授权 | 256,967,000 | 272,975,000 |
| | <u>320,000,000</u> | <u>320,000,000</u> |

(2) 前期承诺履行情况

本集团 2023 年 6 月 30 日之承诺均已按约定条件正常履行。

(3) 或有事项

□适用 √不适用

于 2023 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**

| | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 应收账款 | 5,350,048,069 | 4,680,966,059 |
| 减：坏账准备 | (28,435,748) | (28,435,748) |
| | <u>5,321,612,321</u> | <u>4,652,530,311</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 | 4,445,642,068 | 3,118,522,197 |
| 1 年以内小计 | 4,445,642,068 | 3,118,522,197 |
| 1 至 2 年 | 842,752,634 | 1,497,790,495 |
| 2 至 3 年 | 61,653,367 | 64,653,367 |
| 合计 | 5,350,048,069 | 4,680,966,059 |

(b) 于 2023 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 | 3,959,874,944 | (21,041,536) | |

(c) 于 2023 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

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 2023 年 6 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日，本公司无单独计提坏账准备的应收账款。

(ii) 于 2023 年 6 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

| | 2023 年 6 月 30 日 | | | 2022 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 | 311,429,718 | - | - | 230,613,262 | - | - |
| 组合二 | 4,903,950,285 | 0.52% | (25,716,527) | 4,273,060,768 | 0.58% | (24,814,625) |
| 组合三 | 134,668,066 | 2.02% | (2,719,221) | 177,292,029 | 2.04% | (3,621,123) |
| | <u>5,350,048,069</u> | | <u>(28,435,748)</u> | <u>4,680,966,059</u> | | <u>(28,435,748)</u> |

(iii) 截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本公司无新增坏账准备(截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间：无)；无收回或转回的坏账准备(截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间：无)。

(iv) 截至 2023 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 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间：无)。

(2) 其他应收款

| | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 应收土地收储款 | 128,902,764 | 128,902,764 |
| 代收代付工程款 | 135,263,087 | 279,071,370 |
| 代垫款项 | 9,286,112 | 10,195,632 |
| 备用金 | 12,589,127 | 23,081,552 |
| 保证金及押金 | 3,455,323 | 1,747,588 |
| 其他 | 420,890,210 | 393,013,783 |
| | <u>710,386,623</u> | <u>836,012,689</u> |
| 减：坏账准备 | <u>(14,123,140)</u> | <u>(13,592,922)</u> |
| | <u>696,263,483</u> | <u>822,419,767</u> |

(a) 其他应收款账龄分析如下：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|-------------|-------------|
| 1 年以内 | 567,676,995 | 692,672,802 |
| 1 年以内小计 | 567,676,995 | 692,672,802 |
| 1 至 2 年 | 475,207 | 130,311,247 |
| 2 至 3 年 | 129,581,886 | 376,105 |
| 5 年以上 | 12,652,535 | 12,652,535 |
| 合计 | 710,386,623 | 836,012,689 |

于 2023 年 6 月 30 日，本公司一年以上的其他应收款主要为应收土地收储款以及代收代付工程款。

(b) 损失准备及其账面余额变动表：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备 | 第一阶段 | | | | 第三阶段 | | 合计 |
|--------------|---------------|-------------|-------------|------|--------------------------|--------------|--------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | | | | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | | |
| | (组合) | | (单项) | | 账面余额 | 坏账准备 | 坏账准备 |
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | | | |
| 2023年1月1日余额 | 694,797,608 | (1,280,605) | 128,902,764 | - | 12,312,317 | (12,312,317) | (13,592,922) |
| 本期净变动 | (126,156,284) | - | - | - | 530,218 | (530,218) | (530,218) |
| 2023年6月30日余额 | 568,641,324 | (1,280,605) | 128,902,764 | - | 12,842,535 | (12,842,535) | (14,123,140) |

于 2023 年 6 月 30 日及 2022 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 2023 年 6 月 30 日及 2022 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 |
|------|-------------------|------------------|---------------------|----------|
| 第三阶段 | <u>12,842,535</u> | 100% | <u>(12,842,535)</u> | 债务人债务困难等 |

(ii) 于 2023 年 6 月 30 日及 2022 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：

| | 2023 年 6 月 30 日 | | | 2022 年 12 月 31 日 | | |
|----------|--------------------|--------------|--------------------|--------------------|--------------|--------------------|
| | 账面余额 金额 | 坏账准备 计提比例 | 金额 | 账面余额 金额 | 坏账准备 计提比例 | 金额 |
| 非贸易性应收款项 | <u>568,641,324</u> | 0.23% | <u>(1,280,605)</u> | <u>694,797,608</u> | 0.18% | <u>(1,280,605)</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 | 其他变动 | |
| 其他应收款 | 13,592,922 | 530,218 | - | - | - | 14,123,140 |
| 合计 | 13,592,922 | 530,218 | - | - | - | 14,123,140 |

截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本公司新增坏账准备 530,218 元(截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间：无)，无收回或转回的坏账准备(截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间：无)。

(d) 截至 2023 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 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间：4,631,000 元)。

(e) 于 2023 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 | 应收土地收储款 | 128,902,764 | 二到三年 | 18.15% | - |
| 广东广珠城际轨道交通有限责任公司 | 代收代付工程款 | 54,789,079 | 一年以内 | 7.71% | (364,575) |
| 贵广铁路有限责任公司 | 代收代付工程款 | 19,851,693 | 一年以内 | 2.79% | (132,096) |
| 广东铁路有限公司 | 代收代付工程款 | 11,401,975 | 一年以内 | 1.61% | (75,870) |
| 厦深铁路广东有限公司 | 代收代付工程款 | 10,636,583 | 一年以内 | 1.50% | (70,777) |
| 合计 | | 225,582,094 | / | 31.76% | (643,318) |

(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) 96,423,652 | 34,392,193 | 62,031,459 | 96,423,652 | 34,392,193 | 62,031,459 |
| 对联营、合营企业投资 | (附注五(8)) 297,272,349 | - | 297,272,349 | 274,600,900 | - | 274,600,900 |
| 合计 | 393,696,001 | 34,392,193 | 359,303,808 | 371,024,552 | 34,392,193 | 336,632,359 |

本公司对联营企业的长期股权投资均无公开报价。

(a) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 核算方法 | 投资成本 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 本期计提减值准备 | 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 | - | - |
| 平湖群亿 | 成本法 | 5,500,000 | 11,447,465 | - | - | - | 11,447,465 | - | - |
| 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 | | | 96,423,652 | - | - | - | 96,423,652 | (34,392,193) | - |

(4) 营业收入和营业成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 11,747,766,059 | 10,806,032,505 | 9,054,955,801 | 9,986,846,643 |
| 其他业务 | 596,536,778 | 528,429,945 | 399,633,661 | 350,094,869 |
| 合计 | 12,344,302,837 | 11,334,462,450 | 9,454,589,462 | 10,336,941,512 |

(a) 主营业务收入和主营业务成本

| | 截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间 |
|---------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 主营业务收入： | | |
| 客运收入 | 5,320,155,709 | 3,128,310,771 |
| 路网清算及其他运输服务收入 | 5,497,209,654 | 5,096,405,034 |
| 货运收入 | 930,400,696 | 830,239,996 |
| | <u>11,747,766,059</u> | <u>9,054,955,801</u> |

| | 截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间 |
|----------|-------------------------------|-------------------------------|
| 主营业务成本： | | |
| 工资及福利 | 3,842,811,945 | 3,597,268,927 |
| 设备及租赁服务费 | 4,217,796,573 | 4,002,037,283 |
| 固定资产折旧 | 914,597,212 | 859,580,537 |
| 物料及水电消耗 | 659,915,436 | 548,834,190 |
| 维修费用 | 298,663,033 | 198,797,629 |
| 旅客服务费 | 251,598,443 | 223,424,935 |
| 货物装卸费 | 207,479,595 | 215,406,897 |
| 使用权资产折旧 | 8,123,205 | 8,123,205 |
| 其他 | 405,047,063 | 333,373,040 |
| | <u>10,806,032,505</u> | <u>9,986,846,643</u> |

(b) 其他业务收入和其他业务成本

| | 截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间 |
|------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 其他业务收入： | | |
| 列车维修收入 | 290,083,222 | 236,384,717 |
| 存料及供应品销售收入 | 68,997,933 | 64,321,088 |
| 租赁收入 | 18,145,236 | 38,342,224 |
| 其他收入 | 219,310,387 | 60,585,632 |
| | <u>596,536,778</u> | <u>399,633,661</u> |

| | 截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间 |
|---------|-------------------------------|-------------------------------|
| 其他业务成本： | | |
| 工资及福利 | 206,193,727 | 164,559,921 |
| 物料及水电消耗 | 163,650,825 | 126,507,708 |
| 固定资产折旧 | 11,818,454 | 11,617,010 |
| 其他 | 146,766,939 | 47,410,230 |
| | <u>528,429,945</u> | <u>350,094,869</u> |

(c) 本公司的营业收入分解如下：

√适用 □不适用

| | 截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间 |
|------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 主营业务收入 | 11,747,766,059 | 9,054,955,801 |
| 其中：在某一时刻确认 | - | - |
| 在某一时段确认 | 11,747,766,059 | 9,054,955,801 |
| 其他业务收入 | 596,536,778 | 399,633,661 |
| 其中：在某一时刻确认 | 105,742,005 | 65,430,463 |
| 在某一时段确认 | 472,649,537 | 295,860,974 |
| 租赁收入 | 18,145,236 | 38,342,224 |
| | 12,344,302,837 | 9,454,589,462 |

于 2023 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 198,152,305 元(2022 年 12 月 31 日：172,812,263 元)，本公司预计该等金额将全部于未来一年内确认收入。

(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)) | 26,512,649 | 24,869,311 |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | (附注五(9)) | 16,285,488 | 13,120,615 |
| 处置子公司损失 | | - | (3,505) |
| 合计 | | 42,798,137 | 37,986,421 |

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十二、财务报表补充资料

(1) 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 金额 | |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| | 截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间 |
| 非流动资产处置损益 | (2,220,904) | (3,990,695) |
| 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 | 15,867,536 | 30,426,215 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 11,094,754 | (2,242,416) |
| 减：所得税影响额 | 9,209,043 | 5,950,216 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 206,721 | (12,514) |
| 合计 | 15,325,622 | 18,255,402 |

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 2023 年 6 月 30 日及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本合并财务报表与本公司按照国际财务报告准则编制的合并财务报表之间在净资产及净利润方面并不存在差异。

(3) 净资产收益率及每股收益

适用 不适用

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 (%) | | 每股收益 | | | |
|---------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| | | | 基本每股收益 | | 稀释每股收益 | |
| | 截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月 期间 | 截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月 期间 | 截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个 月期间 | 截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个 月期间 | 截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个 月期间 | 截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个 月期间 |
| 归属于公司普通股 股东的净利润 | 2.64 | (2.85) | 0.0956 | (0.1080) | 0.0956 | (0.1080) |
| 扣除非经常性损益 后归属于公司普通 股股东的净利润 | 2.58 | (2.92) | 0.0935 | (0.1106) | 0.0935 | (0.1106) |

董事长：武勇

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 29 日