

公司代码：601333

公司简称：广深铁路



广深铁路股份有限公司

Guangshen Railway Company Limited

(于中华人民共和国注册成立之股份有限公司)

2015 年中期报告

2015 年 8 月 26 日

重要提示

- 一、公司董事会（「董事会」）、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本中期报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席审议本中期报告的董事会会议。
- 三、本中期报告中的财务报告按照中国企业会计准则编制，未经审计。
- 四、公司董事长武勇、总经理申毅、总会计师唐向东、财务部长林闻生声明：保证本中期报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、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

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

目录

第一节	释义	4
第二节	公司简介	4
第三节	会计数据和财务指标摘要	5
第四节	董事会报告	6
第五节	重要事项	12
第六节	股份变动及股东情况	15
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	17
第八节	财务报告	19
第九节	备查文件目录	82

第一节 释义

在本中期报告中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

公司、广深铁路	指	广深铁路股份有限公司
报告期、本期	指	2015 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止 6 个月
上年同期	指	2014 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止 6 个月
A 股	指	公司于中国境内发行的、以人民币认购并在上交所上市的每股面值人民币 1.00 元的人民币普通股
H 股	指	公司于香港发行的、以港币认购并在联交所上市的每股面值人民币 1.00 元的境外上市外资股
ADS	指	公司授权证券存托银行(Trustee)在美国发行的、以美元计价并代表拥有 50 股 H 股的美国存托股份
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
联交所	指	香港联合交易所有限公司
纽交所	指	美国纽约证券交易所
证券及期货条例	指	香港法例第 571 章《证券及期货条例》
上市规则	指	联交所证券上市规则及/或上交所股票上市规则，视乎情况而定
《公司章程》	指	《广深铁路股份有限公司章程》
中铁总	指	中国铁路总公司
广铁集团、第一大股东	指	广州铁路（集团）公司
广珠城际	指	广东广珠城际轨道交通有限责任公司
广深港铁路	指	广深港客运专线有限责任公司
厦深铁路	指	厦深铁路广东有限公司
赣韶铁路	指	赣韶铁路有限公司
贵广铁路	指	贵广铁路有限责任公司
南广铁路	指	南广铁路有限责任公司

第二节 公司简介

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郭向东	邓艳霞
联系地址	广东省深圳市罗湖区和平路1052号	广东省深圳市罗湖区和平路1052号
电话	(86) 755-25588150	(86) 755-25588150
传真	(86) 755-25591480	(86) 755-25591480
电子信箱	ir@gsr.com	ir@gsr.com

三、 基本情况简介

公司注册地址	广东省深圳市罗湖区和平路1052号
公司注册地址的邮政编码	518010
公司办公地址	广东省深圳市罗湖区和平路1052号
公司办公地址的邮政编码	518010

公司网址	http://www.gsrc.com
电子信箱	ir@gsrc.com

四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载中期报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn http://www.hkexnews.hk http://www.gsrc.com
公司中期报告备置地点	广东省深圳市罗湖区和平路1052号

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A股	上交所	广深铁路	601333
H股	联交所	广深铁路股份	00525
ADS	纽交所	-	GSH

六、 公司报告期内注册变更情况

报告期内，公司未发生注册变更情况，且公司主营业务和第一大股东均未发生变化。

七、 其他有关资料

中国审计师	名称	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	中国上海市黄浦区湖滨路202号企业天地2号楼普华永道中心11楼
	签字会计师姓名	周伟然、华军
国际审计师	名称	罗兵咸永道会计师事务所
	办公地址	香港中环太子大厦22楼
中国法律顾问	名称	北京国枫律师事务所
	办公地址	深圳市南山区深南大道高新南一道8号创维大厦C座12层
中国香港法律顾问	名称	佳利（香港）律师事务所
	办公地址	香港轩尼诗道500号希慎广场37楼
美国法律顾问	名称	美国谢尔曼 思特灵律师事务所
	办公地址	香港中环皇后大道中15号置地广场告罗士打大厦12楼
A股股份过户登记机构	名称	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
	办公地址	上海浦东新区陆家嘴东路166号中国保险大厦36楼
H股股份过户登记机构	名称	香港中央证券登记有限公司
	办公地址	香港湾仔皇后大道东183号合和中心17楼1712室至1716室
预托股份机构	名称	摩根大通银行
	办公地址	美国纽约市纽约广场4号13楼
主要往来银行	名称	中国建设银行深圳分行嘉宾路支行
	办公地址	中国深圳市嘉宾路金威大厦1至4楼

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 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	7,375,231,190	7,168,129,843	2.89
归属于上市公司股东的净利润	464,738,170	328,720,540	41.38

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	475,556,450	402,658,834	18.10
经营活动产生的现金流量净额	1,113,605,876	669,001,568	66.46
	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	26,856,401,931	26,745,840,611	0.41
总资产	30,572,352,951	30,536,662,375	0.12

(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)	0.07	0.05	40.00
稀释每股收益(元/股)	0.07	0.05	40.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.07	0.06	16.67
加权平均净资产收益率(%)	1.73	1.23	增加0.50个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.77	1.51	增加0.26个百分点

注：净资产收益率的“本报告期比上年同期增减(%)”为两期数的差值。

二、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

三、 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	(20,305,284)
计入当期损益的政府补助	2,094,330
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	385,695
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,631,494
少数股东权益影响额	(893,502)
所得税影响额	3,268,987
合计	(10,818,280)

注：非经常性损失以负数列示。

第四节 董事会报告**一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析**

2015 上半年,公司营业收入为人民币 73.75 亿元,比上年同期的人民币 71.68 亿元增长 2.89%,其中,客运、货运、路网清算及其他运输服务、其他业务收入分别为人民币 34.87 亿元、8.20 亿元、25.91 亿元及 4.77 亿元,分别占总收入的 47.27%、11.12%、35.14%及 6.47%;营业利润为人民币 6.67 亿元,比上年同期的人民币 5.35 亿元增长 24.57%;归属于上市公司股东的净利润为人民币 4.65 亿元,比上年同期的人民币 3.29 亿元增长 41.38%。

(一) 主营业务分析**1、 财务报表相关科目变动分析表**

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	7,375,231,190	7,168,129,843	2.89

营业成本	6,440,470,257	6,461,013,442	(0.32)
营业税金及附加	35,665,207	36,589,895	(2.53)
销售费用	3,335,494	2,877,924	15.90
管理费用	110,753,735	116,821,889	(5.19)
财务费用	(19,953,639)	21,769,944	不适用
资产减值损失	115,081,199	45,947	250,365.10
营业外支出	22,443,524	104,607,542	(78.55)
所得税费用	190,198,856	108,757,685	74.88
经营活动产生的现金流量净额	1,113,605,876	669,001,568	66.46
投资活动产生的现金流量净额	(781,845,034)	26,350,443	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	(126,254)	(100,000)	不适用

2、收入

(1) 客运

客运是公司最主要的运输业务，包括广深城际列车、长途车和过港（香港）直通车运输业务。下表所列为本期客运收入及客运发送量与上年同期之比较：

	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月	同比增减 (%)
客运收入（人民币元）	3,486,531,435	3,500,884,012	(0.41)
--广深城际列车(*)	1,093,569,623	1,044,113,164	4.74
--直通车	234,751,078	261,221,234	(10.13)
--长途车	1,968,931,197	1,968,047,059	0.04
--客运其他收入	189,279,537	227,502,555	(16.80)
客运发送量（人）	43,216,569	42,764,715	1.06
--广深城际列车(*)	17,446,619	17,801,052	(1.99)
--直通车	1,911,044	1,945,943	(1.79)
--长途车	23,858,906	23,017,720	3.65
总乘客--公里（亿人公里）	136.53	138.96	(1.75)

● **客运收入下降的主要原因为：**报告期内，尽管公司积极组织开行了广州东至潮汕的跨线动车组，但受高铁分流以及香港“占中”事件影响，广深城际列车和直通车旅客发送量均有所下降，由此造成总体客运收入的下降。

● **旅客发送量增长的主要原因为：**（a）与去年同期相比，公司分别自 2014 年 9 月 30 日和 2015 年 2 月 1 日起，组织开行了 1 对广州至赣州的长途车和 3 对广州东至潮汕的跨线动车组；（b）自 2015 年 5 月 20 日起，公司管内深圳站和深圳东站增开了 3 对由其他铁路局组织开行的长途车。

* 包含 3 对广州东至潮汕跨线动车组的客运收入和客运发送量。

(2) 货运

货运是公司重要的运输业务，包括深圳--广州--坪石间铁路货运业务。下表所列为本期货运收入及货运量与上年同期之比较：

	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月	同比增减 (%)
货运收入（人民币元）	820,183,548	850,347,167	(3.55)
--货物发送	288,564,648	297,852,461	(3.12)
--货物接运（含到达及通过）	449,134,033	430,651,421	4.29
--货运其他收入	82,484,867	121,843,285	(32.30)
货运量（吨）	22,119,731	24,641,119	(10.23)
--货物发送	7,768,610	9,431,623	(17.63)
--货物接运（含到达及通过）	14,351,121	15,209,496	(5.64)
总吨--公里（亿吨公里）	48.44	52.52	(7.77)

● **货运收入和货运量下降的主要原因为：**尽管自 2015 年 2 月 1 日起，全国铁路货物统一运价平均每吨公里提高人民币 1 分，但受宏观经济增速放缓、珠三角地区产业结构调整以及运输市场竞争加剧等因素的影响，通过铁路运输的货物明显减少，由此造成总体货运收入的下降。

(3) 路网清算及其他运输服务

公司提供的路网清算服务包括客运路网清算服务和货运路网清算服务，其他运输服务主要包括提供铁路运营、机客汽车租赁、乘务服务以及行包运输等服务项目。下表所列为本期路网清算及其他运输服务收入与上年同期之比较：

	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月	同比增减 (%)
路网清算及其他运输服务收入 (人民币元)	2,591,426,140	2,393,696,115	8.26
(a) 路网清算服务	1,307,920,033	1,432,614,124	(8.70)
-- 客运路网清算	1,266,508,219	1,341,957,158	(5.62)
-- 货运路网清算	41,411,814	90,656,966	(54.32)
(b) 其他运输服务	1,283,506,107	961,081,991	33.55
-- 铁路运营服务	1,086,449,113	816,424,400	33.07
-- 其他服务	197,056,994	144,657,591	36.22

● **路网清算服务收入下降的主要原因为：**报告期内机车牵引服务工作量减少，机车牵引服务清算收入随之下降。

● **其他运输服务收入增长的主要原因为：**报告期内公司为广深港铁路、广珠城际和厦深铁路等提供的铁路运营服务工作量增加，同时新增为赣韶铁路、贵广铁路和南广铁路提供铁路运营服务，因此铁路运营服务收入和乘务服务收入随之增加。

(4) 其他业务

公司其它业务主要包括列车维修、列车餐饮、存料及供应品销售、租赁、商品销售及其他与铁路运输有关的业务。2015 年上半年，其他业务收入为人民币 4.77 亿元，较上年同期的人民币 4.23 亿元增长 12.73%，增长的主要原因为：(a) 因货车维修服务工作量增加，列车维修收入随之增加；

(b) 自 2015 年起，公司将提供机客车加油服务作为其他业务核算，而不再将其作为主营业务核算。

3、 成本

单位：元 币种：人民币

分行业	项目名称	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月(*)	同比增减 (%)
主营业务	工资及福利	2,190,319,485	2,051,603,195	6.76
	设备租赁及服务费	1,873,960,849	1,927,140,316	(2.76)
	固定资产折旧	706,766,442	695,752,497	1.58
	物料及水电消耗	544,916,749	613,521,056	(11.18)
	维修及线路绿化费用	291,697,694	346,842,205	(15.90)
	旅客服务费	229,874,613	247,302,442	(7.05)
	其他	200,252,418	207,251,824	(3.38)
	小计	6,037,788,250	6,089,413,535	(0.85)
其他业务	工资及福利	186,936,881	167,844,593	11.37
	物料及水电消耗	144,500,186	137,394,167	5.17
	固定资产折旧	11,124,210	10,337,644	7.61
	其他	60,120,730	56,023,503	7.31
	小计	402,682,007	371,599,907	8.36
合计	6,440,470,257	6,461,013,442	(0.32)	

● **主营业务成本增减变化的主要原因为：**(1) 提供铁路运营服务从业人员增加、行业性工资上调以及住房公积金和社会保险缴费基数提高，工资及福利支出增加；(2) 随着珠三角地区通往国内主要城市高铁的逐步开通，由公司组织开行的长途车有所减少，设备租赁及服务费随之减少；(3) 长途车开行对数减少以及机车牵引服务工作量下降，物料及水电消耗支出随之减少；(4) 机车车辆维修工作量减少，维修费用随之减少。

● **其他业务成本增长的主要原因为：**(1) 自 2015 年起，公司将提供机客车加油服务作为其他业务核算，而不再将其作为主营业务核算，因此相应的成本支出增加；(2) 行业性工资上调以及住房公积金和社会保险缴费基数提高，工资及福利支出增加。

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

4、费用

单位：元 币种：人民币

项目名称	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月	同比增减 (%)	主要变动原因分析
营业税金及附加	35,665,207	36,589,895	(2.53)	-
销售费用	3,335,494	2,877,924	15.90	-
管理费用	110,753,735	116,821,889	(5.19)	-
财务费用	(19,953,639)	21,769,944	不适用	公司于 2014 年底用自有资金偿还了面值为人民币 35 亿元的中期票据，因此本期银行存款利息收入和应付债券利息均减少。
资产减值损失	115,081,199	45,947	250,365.10	固定资产减值损失、坏账损失和存货跌价损失增加。
营业外支出	22,443,524	104,607,542	(78.55)	钢轨及道岔更换报废损失减少。
所得税费用	190,198,856	108,757,685	74.88	报告期利润总额随营业收入增加而增加。

5、现金流量

单位：元 币种：人民币

	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月	同比增减 (%)	主要变动原因分析
经营活动产生的现金流量净额	1,113,605,876	669,001,568	66.46	营业收入增加以及应付帐款减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	(781,845,034)	26,350,443	不适用	本期未收回存期超过三个月以上的定期存款以及固定资产投资支出增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	(126,254)	(100,000)	不适用	-

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (个百分点)
主营业务	6,898,141,123	6,037,788,250	12.47	2.27	(0.85)	增加 2.75 个百分点
其他业务	477,090,067	402,682,007	15.60	12.73	8.36	增加 3.40 个百分点
合计	7,375,231,190	6,440,470,257	12.67	2.89	(0.32)	增加 2.81 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
中国	7,375,231,190	2.89

(三) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

报告期内，公司未进行股票、权证、可转换债券等证券投资，亦未持有或买卖其他上市公司、非上市金融企业股权。有关报告期末公司对外股权投资的详细情况，已列载于财务报表附注五(6)、附注五(8)、附注六和附注七。

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

3、 募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

4、 主要子公司、参股公司分析

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。

5、 非募集资金项目情况

适用 不适用

报告期内，公司不存在项目投资总额超过公司上年度末经审计净资产 10%的非募集资金投资项目。

二、 2015 年下半年经营展望和工作重点

展望 2015 年下半年，因受中国宏观经济增速放缓、铁路客运市场内部竞争加剧以及铁路货运市场运输需求疲软等不利因素的影响，公司客货运输业务可能继续下滑，营业收入增长缓慢，同时刚性成本费用支出又难以有效降低，因此我们预计公司仍将面临较大的经营压力。面对上述不利的经营环境，公司将继续围绕年初董事会确定的经营目标，扎实推进安全风险管理工作，不断深化运输组织改革，大力发展客货运输核心业务，优化铁路运营服务管理模式，加强成本费用控制，规范公司经营管理，并重点做好以下几个方面的工作：

(一) 生产安全方面：一是继续推进“安全优质标准线”示范段点建设；二是积极推进安全基础设施改造，加大安全设施设备投入。

(二) 客运业务方面：一是加强广深城际列车和广州东至潮汕跨线动车组客流分析，优化列车开行方案；二是加快推进广深 I、II 线增设平湖城际客运站、新塘站区广州东部综合交通枢纽、穗莞深城际接入广深 III、IV 线等大型项目建设，努力开拓广深城际客运新的增长点；三是要加强对广九直通车恢复票价后的客流分析，有针对性地推出客运营销措施。

(三) 货运业务方面：一是主动适应市场需求，通过建立港口、铁路、企业三方战略合作的模式，积极开展疏港运输，组织开行港口至企业间大宗循环直达列车；二是积极落实铁路货运价格政策，完善铁路货运调价机制，有针对性地推出运价优惠措施，增强铁路货运的市场竞争力。

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

三、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

2015 年 5 月 28 日，公司召开 2014 年度股东周年大会，审议批准了 2014 年度利润分配方案，即以 2014 年 12 月 31 日的总股本 7,083,537,000 股为基数，向全体股东派发 2014 年度末期现金股息每股人民币 0.05 元（含税），该等股息已于 2015 年 7 月 27 日发放给股东。有关 A 股股息派发的具体安排，请参见公司于 2015 年 7 月 17 日在上交所网站（<http://www.sse.com.cn>）发布的《2014 年度利润分配实施公告》，而有关 H 股股息派发的具体安排，请参见公司于 2015 年 5 月 28 日在联交所披露易网站（<http://www.hkexnews.hk>）发布的《二零一五年五月二十八日举行的股东周年大会的投票表决结果公告》。

(二) 中期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
---------	---

四、其他披露事项

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

适用 不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(三) 其他披露事项

1、 会计政策变更情况

报告期内，公司无会计政策、会计估计或核算方法变更，亦无重要前期会计差错更正情况。

2、 流动性和资金来源

报告期内，公司的资金来源主要为经营活动收入，资金运用主要为经营及资本性支出、缴纳税款等。公司现金流量充足，公司认为有足够的营运资金、银行信贷及其他资金来源满足经营发展的需要。

于报告期末，公司无任何形式的借款。有关截止报告期末公司的资本性承诺和经营性承诺事项，已列载于财务报表附注十一。

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 12.20%。

3、 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。

4、 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。

5、 或有负债

报告期内，公司无任何或有负债。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

二、破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

报告期内，除列载于财务报表附注六有关合并范围的变更所涉及的股权收购事项外，公司未发生其他的资产交易、企业合并事项。

四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

五、重大关联交易

适用 不适用

(一) 与日常经营相关的关联交易

报告期内，除财务报表附注九所列载的与日常经营相关的关联交易外，公司未发生其他的与日常经营相关的重大关联交易。

(二) 资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

报告期内，除列载于财务报表附注六有关合并范围的变更所涉及的股权收购事项外，公司未发生其他资产收购、出售方面的关联交易。

(三) 共同对外投资的重大关联交易

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额
深圳市平湖群亿铁路仓储装卸运输有限公司	全资子公司	908	-	908
增城荔华股份有限公司	控股子公司	1,458	-	1,458
其他单位/公司	联营公司	11	-	11
合计		2,377	-	2,377
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（元）		-		
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）		-		
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		对公司经营成果及财务状况均无重大影响。		

六、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

(三) 其他重大合同或交易

报告期内，公司无其他重大合同或交易。

七、承诺事项履行情况

适用 不适用

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	广铁集团	广铁集团及其下属的任何其它成员将不会在公司运营的线路范围内，以任何方式直接或间接从事任何在铁路运输及相关业务上对公司有竞争的业务活动。广铁集团及其下属的任何其它成员在广坪段铁路运营资产及业务收购后也不与公司存在同业竞争。	-	否	是
与首次公开发行相关的承诺	解决关联交易	广铁集团	广铁集团在与公司的经营往来中，将尽量减少与公司的关联交易，对于必不可少的关联交易，广铁集团将本着公开、公正、公平的原则履行关联交易，不会滥用大股东地位，作出损害公司利益的行为。	-	否	是
其他承诺	其他	广铁集团	广铁集团对广坪段占用土地在以授权经营形式取得后租予公司。广铁集团与公司签订《土地租赁协议》，自 2007 年 1 月 1 日正式生效，约定广铁集团将广州至坪石段铁路线路的土地使用权租予公司，租赁期限为 20 年，双方确定每年租金最高不超过人民币 7,400 万元。	20 年	是	是
其他承诺	其他	广铁集团	广铁集团于 2007 年 10 月向公司出具加强未公开信息管理承诺函，加强对未公开信息的管理。	2007 年 10 月	否	是

八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

2015 年 5 月 28 日，公司召开 2014 年度股东周年大会，决定续聘普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2015 年度的中国审计师，续聘罗兵咸永道会计师事务所为公司 2015 年度的国际审计师。

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、公司治理情况

(一) 公司治理概况

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

报告期内，公司根据境内外证券监管机构对上市公司内部控制工作的有关要求，完成了2014年度内部控制自我评价工作及其相关的审计工作，并对《公司章程》、《股东大会议事规则》进行了修订，进一步完善了公司治理和内部控制制度，促进了公司健康、可持续发展。

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

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

(二) 董事会

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

董事会下设审核委员会和薪酬委员会，藉此监察公司有关方面的事务。每个委员会有特定职权范围，并会定期向董事会汇报及提出建议。

(三) 审核委员会

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

按照公司《审核委员会工作条例》的规定，审核委员会的主要职责包括但不限于审查公司及附属公司的财务表现，确定有关审计的性质及范围，以及监督公司内部控制建设和遵循有关法规的情况。审核委员会还会讨论由内部审计、外聘核数师及监管机构所提出之各项建议，以确保所有合适的审核建议均已实行。审核委员会已获得公司的充足资源以履行其职务。

公司2015年中期报告（包括截至2015年6月30日止6个月期间未经审计的中期财务报表）已经审核委员会审阅。

(四) 薪酬委员会

公司薪酬委员会成员由董事会委任，现时由三位独立非执行董事及两位执行董事组成，分别为武勇先生、申毅先生、陈松先生（薪酬委员会主席）、贾建民先生和王云亭先生。

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

(五) 遵守《企业管治守则》的情况

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

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

份百分之一以上的股东，可以书面提案的方式向公司提出独立董事候选人，并且公司董事须经公司股东大会选举产生，任期三年。董事任期届满，可以连选连任。

(六) 董事、监事和高级管理人员的证券交易以及在竞争业务上的权益

公司已采纳联交所《上市规则》附录十所载的《上市发行人董事进行证券交易的标准守则》（「《标准守则》」）和中国证监会《上市公司董事、监事和高级管理人员所持公司股份及其变动管理规则》（证监公司字【2007】56号）内的规定作为公司董事进行证券交易的守则。公司第四届董事会第22次会议审议通过了《广深铁路股份有限公司董事、监事和高级管理人员持有公司股份及其变动管理制度》。

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

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

十二、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 其他

报告期内，公司不存在需要说明的其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数

截止报告期末股东总数(户)	378,152
---------------	---------

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

单位:股

前十名股东持股情况						
股东名称 (全称)	期末持股数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股 份数 量	质押或冻结 情况		股东性质
				股 份 状 态	数 量	
广州铁路(集团)公司	2,629,451,300	37.12	-	无	-	国有法人
HKSCC NOMINEES LIMITE (注)	1,431,651,545	20.21	-	未知	-	境外法人
科威特政府投资局—自有资金	44,510,313	0.63	-	未知	-	其他
太原钢铁(集团)有限公司	30,781,989	0.43	-	未知	-	国有法人
全国社保基金一一一组合	21,083,500	0.30	-	未知	-	其他

民生人寿保险股份有限公司—传统保险产品	20,300,415	0.29	-	未知	-	境内非国有法人
中国工商银行股份有限公司—嘉实周期优选股票型证券投资基金	19,999,996	0.28	-	未知	-	其他
韩朝东	19,454,803	0.27	-	未知	-	境内自然人
华润深国投信托有限公司—民森H号证券投资集合资金信托计划	15,284,863	0.22	-	未知	-	国有法人
中国工商银行股份有限公司—鹏华改革红利股票型证券投资基金	13,744,939	0.19	-	未知	-	其他
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称（全称）	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量				
		种类	数量			
广州铁路（集团）公司	2,629,451,300	人民币普通股	2,629,451,300			
HKSCC NOMINEES LIMITE（注）	1,431,651,545	人民币普通股	24,494,764			
		境外上市外资股	1,407,156,781			
科威特政府投资局—自有资金	44,510,313	人民币普通股	44,510,313			
太原钢铁（集团）有限公司	30,781,989	人民币普通股	30,781,989			
全国社保基金一一一组合	21,083,500	人民币普通股	21,083,500			
民生人寿保险股份有限公司—传统保险产品	20,300,415	人民币普通股	20,300,415			
中国工商银行股份有限公司—嘉实周期优选股票型证券投资基金	19,999,996	人民币普通股	19,999,996			
韩朝东	19,454,803	人民币普通股	19,454,803			
华润深国投信托有限公司—民森H号证券投资集合资金信托计划	15,284,863	人民币普通股	15,284,863			
中国工商银行股份有限公司—鹏华改革红利股票型证券投资基金	13,744,939	人民币普通股	13,744,939			
上述股东关联关系或一致行动的说明	除“嘉实周期优选股票型证券投资基金”与“鹏华改革红利股票型证券投资基金”同属于中国工商银行股份有限公司管理之外，公司未知上述其他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）有限公司持有公司 A 股 24,494,764 股和 H 股 1,407,156,781 股，分别占公司已发行 A 股和 H 股的 0.43% 和 98.31%，乃分别代表其多个客户持有。

(三) 于报告期末，就公司董事、监事及高级管理人员所知，公司根据《证券及期货条例》（香港法律第 571 章）第 XV 分部第 336 条须存置的登记册记录，以下人士（公司董事、监事或高级管理人员除外）持有公司的股份及相关股份中的权益或淡仓：

单位：股

股东名称	股票类别	持股数	身份	占类别股本的比例	占总股本的比例（%）
广州铁路（集团）公司	A 股	2,629,451,300(L)	实益拥有人	46.52(L)	37.12(L)
FIL Limited	H 股	170,080,000 (L)	投资经理	11.88(L)	2.40(L)
BlackRock, Inc.	H 股	130,772,570(L)	大股东所控制的法团的权益	9.14(L)	1.85(L)
		11,982,400(S)		0.84(S)	0.17(S)

注：字母(L)代表好仓，(S)表示淡仓，(P)代表可供借出的股份。

(四) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、 第一大股东及其实际控制人变更情况

适用 不适用

四、其他持股在 10%（含 10%）以上的法人股东

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

五、公众持股量

截止报告期末，公司公众持股比例符合有关规则对于维持足够公众持股量的规定。

六、购回、出售或赎回公司上市股份

截止报告期末，公司及其任何附属公司概无购回、出售或赎回公司上市股份。

七、优先购股权

根据《公司章程》及中国法律，公司无需对现有的股东按其持股比例给予其优先购买新股之权利。

八、有关涉及本身的证券之交易

截止报告期末，公司及其任何附属公司概无发行或授予任何可转换证券、期权、认股权证或其他类似权证，亦无可赎回证券。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
陈建平	董事	选举	新当选
黄欣	董事	解任	工作变动
周尚德	职工监事	选举	新当选
陈建平	职工监事	解任	工作变动

陈建平：男，1966 年 11 月出生，现任公司非执行董事。陈先生毕业于经济管理专业，研究生学历，政工师。陈先生曾在广铁集团及公司工作，并先后担任广铁集团工会办公室秘书、公司后勤供应部部长、公司客运事业部党委副书记兼纪委书记、公司办公室副主任、广铁集团机械化线路中心工会主席，2007 年至 2012 年 10 月任公司广州客运段段长，2012 年 11 月至 2013 年 10 月任广铁集团多元经营发展中心总经理、党委副书记兼多种经营管理处处长，2013 年 11 月至 2014 年 9 月任公司深圳北站站长，自 2014 年 10 月起任广铁集团客运处处长。

周尚德：男，1970 年 12 月出生，现任公司职工监事。周先生毕业于中央党校，在职研究生学历，政工师。周先生在 2007 年 7 月前先后任公司原深圳北站（现“笋岗火车站”）团委书记、组织人事部副部长、党委办公室主任、综合服务中心工会主席等职务，2007 年 7 月至 2011 年 3 月先后任广铁集团人事处副处长、办公室副主任兼接待办主任、机关事务部党总支书记等职务，2011 年 3 月至 2014 年 12 月先后任公司深圳站党委书记、站长等职务，自 2014 年 12 月起任公司深圳北站站长。

除上述所披露者外，陈建平先生、周尚德先生(i)与公司其他董事、监事、高级管理人员、主要股东或控股股东之间没有任何关系，(ii)各自亦不拥有《证券及期货条例》第 XV 部所界定的公司股份的权益，(iii)没有其他主要的任命和专业资格，以及(iv)过去三年内没有在其证券于香港或海外任何证券市场上市的公众公司中担任董事职位。

陈建平先生的任期为第七届董事会的余下任期。为符合公司第七届董事会的薪酬津贴方案，陈建平先生将不获任何薪酬，但可享有每年人民币 12,000 元的年度津贴。周尚德先生的任期为第七届监事会的余下任期。周尚德先生将不获任何薪酬，但可享有每年人民币 10,000 元的年度津贴。

三、董事、监事和最高行政人员之股本权益

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

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

四、员工情况

（一）员工数量

于报告期末，公司员工总数为 36,655 人，比上年度末的 37,301 人减少 646 人，减少的主要原因是员工到龄退休形成自然减员。

（二）薪酬政策

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

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

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

报告期内，公司支付予员工的工资和福利总额约为人民币 24.49 亿元。

（三）培训计划

公司培训主要包括岗位规范化培训、适应性培训和继续教育等。2015 年上半年，公司共有 351,770 人次参加了培训，培训支出约为人民币 1,150 万元。

（四）员工保险和福利计划

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

第八节 财务报告

审计报告

适用 不适用

财务报表

合并资产负债表

2015 年 6 月 30 日

编制单位: 广深铁路股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	五(1)	2,100,691,247	1,769,056,659
应收账款	五(2)	2,330,399,322	2,313,404,994
预付款项	五(3)	35,338,123	46,361,710
应收利息		3,625,314	700,569
其他应收款	五(4)	144,995,262	142,514,320
存货	五(5)	369,983,349	400,508,871
流动资产合计		4,985,032,617	4,672,547,123
非流动资产:			
可供出售金融资产	五(6)	53,825,879	53,825,879
长期应收款	五(7)	31,184,405	30,197,014
长期股权投资	五(8)	167,347,470	147,101,613
固定资产	五(9)	23,476,058,144	24,176,101,970
在建工程	五(10)	502,640,123	401,434,222
无形资产	五(11)	965,433,566	671,113,049
商誉	五(12)	281,254,606	281,254,606
长期待摊费用	五(13)	16,726,952	22,004,395
递延所得税资产	五(14)	73,497,229	67,583,833
其他非流动资产	五(15)	19,351,960	13,498,671
非流动资产合计		25,587,320,334	25,864,115,252
资产总计		30,572,352,951	30,536,662,375
流动负债:			
应付账款	五(17)	1,782,875,425	2,533,257,896
预收款项	五(18)	141,721,813	237,096,690
应付职工薪酬	五(19)	171,755,864	174,905,248
应交税费	五(20)	184,910,729	211,638,233
应付股利	五(21)	368,492,307	548,020
其他应付款	五(22)	918,614,842	503,987,676
流动负债合计		3,568,370,980	3,661,433,763
非流动负债:			
递延收益	五(23)	87,529,407	88,770,917
递延所得税负债	五(14)	72,619,652	-
非流动负债合计		160,149,059	88,770,917

负债合计		3,728,520,039	3,750,204,680
所有者权益			
股本	五(24)	7,083,537,000	7,083,537,000
资本公积	五(25)	11,562,737,107	11,562,737,107
盈余公积	五(26)	2,596,782,586	2,596,782,586
未分配利润	五(27)	5,613,345,238	5,502,783,918
归属于母公司所有者权益合计		26,856,401,931	26,745,840,611
少数股东权益	五(29)	(12,569,019)	40,617,084
所有者权益合计		26,843,832,912	26,786,457,695
负债和所有者权益总计		30,572,352,951	30,536,662,375

董事长：武勇

总经理：申毅

总会计师：唐向东

财务部长：林闻生

公司资产负债表

2015 年 6 月 30 日

编制单位：广深铁路股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,088,453,705	1,759,849,029
应收账款	十三(1)	2,310,828,413	2,300,152,675
预付款项		7,980,625	46,334,481
应收利息		3,509,715	607,944
应收股利		4,686,948	6,078,958
其他应收款	十三(2)	167,837,995	196,158,312
存货		365,987,616	395,772,730
流动资产合计		4,949,285,017	4,704,954,129
非流动资产：			
可供出售金融资产		52,108,000	52,108,000
长期应收款		31,184,405	30,197,014
长期股权投资	十三(3)	252,268,929	232,023,072
固定资产		23,365,293,562	24,086,166,324
在建工程		502,382,727	401,434,222
无形资产		634,540,592	644,343,941
商誉		281,254,606	281,254,606
长期待摊费用		16,155,724	21,321,811
递延所得税资产		85,039,125	67,483,073
其他非流动资产		18,370,516	12,857,757
非流动资产合计		25,238,598,186	25,829,189,820
资产总计		30,187,883,203	30,534,143,949
流动负债：			
应付账款		1,748,253,937	2,508,583,922
预收款项		140,246,306	235,232,876
应付职工薪酬		169,600,014	173,463,463
应交税费		180,076,395	203,574,229
应付股利		354,189,813	16,909

其他应付款		581,734,762	561,135,302
流动负债合计		3,174,101,227	3,682,006,701
非流动负债：			
递延收益		87,529,407	88,770,917
非流动负债合计		87,529,407	88,770,917
负债合计		3,261,630,634	3,770,777,618
所有者权益：			
股本		7,083,537,000	7,083,537,000
资本公积		11,564,461,609	11,564,461,609
盈余公积		2,596,782,586	2,596,782,586
未分配利润		5,681,471,374	5,518,585,136
所有者权益合计		26,926,252,569	26,763,366,331
负债和所有者权益总计		30,187,883,203	30,534,143,949

董事长：武勇

总经理：申毅

总会计师：唐向东

财务部长：林闻生

合并利润表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额 (重列)
一、营业总收入		7,375,231,190	7,168,129,843
其中：营业收入	五(30)	7,375,231,190	7,168,129,843
二、营业总成本		6,685,352,253	6,639,119,041
其中：营业成本	五(30)	6,440,470,257	6,461,013,442
营业税金及附加	五(31)	35,665,207	36,589,895
销售费用	五(34)	3,335,494	2,877,924
管理费用	五(32)	110,753,735	116,821,889
财务费用	五(33)	(19,953,639)	21,769,944
资产减值损失	五(35)	115,081,199	45,947
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五(36)	(23,219,422)	6,177,208
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,135,857	1,273,708
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		666,659,515	535,188,010
加：营业外收入	五(37)	8,864,065	6,840,762
其中：非流动资产处置利得	五(37)	7,051	72,940
减：营业外支出	五(38)	22,443,524	104,607,542
其中：非流动资产处置损失	五(38)	20,312,335	102,081,815
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		653,080,056	437,421,230
减：所得税费用	五(39)	190,198,856	108,757,685
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		462,881,200	328,663,545
归属于母公司所有者的净利润		464,738,170	328,720,540
少数股东损益		(1,856,970)	(56,995)
六、其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		462,881,200	328,663,545

归属于母公司所有者的综合收益总额		464,738,170	328,720,540
归属于少数股东的综合收益总额		(1,856,970)	(56,995)
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)	五(40)	0.07	0.05
（二）稀释每股收益(元/股)	五(40)	0.07	0.05

董事长：武勇

总经理：申毅

总会计师：唐向东

财务部长：林闻生

公司利润表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额 (重列)
一、营业收入	十三(4)	7,175,846,634	6,957,571,859
减：营业成本	十三(4)	6,286,206,071	6,309,641,289
营业税金及附加		25,662,423	25,981,047
销售费用		2,837,477	2,289,682
管理费用		77,937,008	77,567,752
财务费用		(19,687,972)	22,052,737
资产减值损失		99,067,569	45,947
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十三(5)	5,822,804	6,177,208
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,135,857	1,273,708
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		709,646,862	526,170,613
加：营业外收入		7,208,251	6,825,694
其中：非流动资产处置利得		6,581	72,300
减：营业外支出		22,394,934	104,560,827
其中：非流动资产处置损失		20,296,924	102,081,290
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		694,460,179	428,435,480
减：所得税费用		177,397,091	105,971,697
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		517,063,088	322,463,783
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		517,063,088	322,463,783
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：申毅

总会计师：唐向东

财务部长：林闻生

合并现金流量表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,322,545,610	5,595,321,276
收到其他与经营活动有关的现金		65,663,117	77,707,400
经营活动现金流入小计		6,388,208,727	5,673,028,676
购买商品、接受劳务支付的现金		2,322,217,935	2,060,792,174

支付给职工以及为职工支付的现金		2,449,055,542	2,318,989,664
支付的各项税费		465,013,012	546,759,679
支付其他与经营活动有关的现金		38,316,362	77,485,591
经营活动现金流出小计		5,274,602,851	5,004,027,108
经营活动产生的现金流量净额	五(41)	1,113,605,876	669,001,568
二、投资活动产生的现金流量：			
取得投资收益收到的现金		-	4,903,500
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		225,104	147,289
收到其他与投资活动有关的现金		1,540,000	633,924,900
投资活动现金流入小计		1,765,104	638,975,689
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		716,278,498	532,727,803
投资支付的现金		19,110,000	-
业务合并支付的现金净额		48,221,640	79,897,443
投资活动现金流出小计		783,610,138	612,625,246
投资活动产生的现金流量净额		(781,845,034)	26,350,443
三、筹资活动产生的现金流量：			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		126,254	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	100,000
筹资活动现金流出小计		126,254	100,000
筹资活动产生的现金流量净额		(126,254)	(100,000)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额	五(41)	331,634,588	695,252,011
加：期初现金及现金等价物余额		1,665,056,659	412,677,598
六、期末现金及现金等价物余额	五(41)	1,996,691,247	1,107,929,609

董事长：武勇

总经理：申毅

总会计师：唐向东

财务部长：林闻生

公司现金流量表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,126,982,415	5,389,969,352
收到其他与经营活动有关的现金		81,508,342	63,575,457
经营活动现金流入小计		6,208,490,757	5,453,544,809
购买商品、接受劳务支付的现金		2,256,985,871	1,977,289,085
支付给职工以及为职工支付的现金		2,351,254,426	2,223,851,197
支付的各项税费		448,984,014	530,189,538
支付其他与经营活动有关的现金		41,433,981	59,722,279
经营活动现金流出小计		5,098,658,292	4,791,052,099
经营活动产生的现金流量净额		1,109,832,465	662,492,710
二、投资活动产生的现金流量：			
取得投资收益收到的现金		1,375,842	8,978,794
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		209,548	146,649
收到其他与投资活动有关的现金		1,540,000	635,270,000
投资活动现金流入小计		3,125,390	644,395,443

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		715,243,179	530,342,092
投资支付的现金		19,110,000	
业务合并支付的现金净额		50,000,000	79,897,443
投资活动现金流出小计		784,353,179	610,239,535
投资活动产生的现金流量净额		(781,227,789)	34,155,908
三、筹资活动产生的现金流量：			
支付其他与筹资活动有关的现金		-	100,000
筹资活动现金流出小计		-	100,000
筹资活动产生的现金流量净额		-	(100,000)
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		328,604,676	696,548,618
加：期初现金及现金等价物余额		1,659,849,029	404,626,412
六、期末现金及现金等价物余额		1,988,453,705	1,101,175,030

董事长：武勇

总经理：申毅

总会计师：唐向东

财务部长：林闻生

合并所有者权益变动表
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额	7,083,537,000	11,562,737,107	-	2,596,782,586	5,502,783,918	40,617,084	26,786,457,695
二、本年期初余额	7,083,537,000	11,562,737,107	-	2,596,782,586	5,502,783,918	40,617,084	26,786,457,695
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	110,561,320	(53,186,103)	57,375,217
（一）综合收益总额	-	-	-	-	464,738,170	(1,856,970)	462,881,200
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	(354,176,850)	(1,426,994)	(355,603,844)
对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	(354,176,850)	(1,426,994)	(355,603,844)
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	96,430,146	-	-	-	96,430,146
2. 本期使用	-	-	96,430,146	-	-	-	96,430,146
（六）其他	-	-	-	-	-	(49,902,139)	(49,902,139)
企业合并	-	-	-	-	-	(49,902,139)	(49,902,139)
四、本期期末余额	7,083,537,000	11,562,737,107	-	2,596,782,586	5,613,345,238	(12,569,019)	26,843,832,912

项目	上期						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额	7,083,537,000	11,562,776,387	-	2,530,746,611	5,473,481,874	43,821,294	26,694,363,166
二、本年期初余额	7,083,537,000	11,562,776,387	-	2,530,746,611	5,473,481,874	43,821,294	26,694,363,166
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-	-	-	-	(237,962,420)	(56,995)	(238,019,415)
（一）综合收益总额	-	-	-	-	328,720,540	(56,995)	328,663,545
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	(566,682,960)	-	(566,682,960)
对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	(566,682,960)	-	(566,682,960)
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	104,125,002	-	-	-	104,125,002
2. 本期使用	-	-	104,125,002	-	-	-	104,125,002
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	7,083,537,000	11,562,776,387	-	2,530,746,611	5,235,519,454	43,764,299	26,456,343,751

董事长：武勇

总经理：申毅

总会计师：唐向东

财务部长：林闻生

公司所有者权益变动表
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期					
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	7,083,537,000	11,564,461,609	-	2,596,782,586	5,518,585,136	26,763,366,331
二、本年期初余额	7,083,537,000	11,564,461,609	-	2,596,782,586	5,518,585,136	26,763,366,331
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	162,886,238	162,886,238
（一）综合收益总额	-	-	-	-	517,063,088	517,063,088
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	(354,176,850)	(354,176,850)
对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	(354,176,850)	(354,176,850)
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	96,430,146	-	-	96,430,146
2. 本期使用	-	-	96,430,146	-	-	96,430,146
（六）其他	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	7,083,537,000	11,564,461,609	-	2,596,782,586	5,681,471,374	26,926,252,569

项目	上期					
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	7,083,537,000	11,564,461,609	-	2,530,746,611	5,490,944,326	26,669,689,546
二、本年期初余额	7,083,537,000	11,564,461,609	-	2,530,746,611	5,490,944,326	26,669,689,546
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	(244,219,177)	(244,219,177)
（一）综合收益总额	-	-	-	-	322,463,783	322,463,783
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	(566,682,960)	(566,682,960)
对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	(566,682,960)	(566,682,960)
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	104,125,002	-	-	104,125,002
2. 本期使用	-	-	104,125,002	-	-	104,125,002
（六）其他	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	7,083,537,000	11,564,461,609	-	2,530,746,611	5,246,725,149	26,425,470,369

董事长：武勇

总经理：申毅

总会计师：唐向东

财务部长：林闻生

财务报表附注

一、公司基本情况

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

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

2006年12月19日,经中国证券监督管理委员会以证监发行字[2006]146号文《关于核准广深铁路股份有限公司首次公开发行股票的通知》批准,本公司公开发行了2,747,987,000股人民币普通股(“A股”),并在上海证券交易所上市。发行A股募集的资金主要用于收购广州铁路集团羊城铁路实业发展总公司(“羊城铁路”)于中国南部地区经营的广州至坪石之间的铁路业务及相关运营资产与负债(“羊城铁路业务”)。于2007年1月1日,本公司以10,169,924,967元的收购代价取得了羊城铁路业务的控制权。

本公司及其子公司(“本集团”)的经营范围为铁路客货运输服务;铁路设施技术服务;经营国内商业、物资供销业(不含专营、专控、专卖商品);兴办各类实业(具体项目另报)。本公司的注册地点为中华人民共和国广东省深圳市和平路1052号。本期间,本集团的实际主营业务与经营范围一致。

本公司之大股东广铁集团对本公司具有重大影响。2013年3月前,广铁集团的实际控制人为铁道部。于2013年3月14日,广铁集团的实际控制人铁道部被撤销,其企业职责被划入新注册成立的中国铁路总公司(“中铁总”)。相应地,原铁道部所属的若干企业(“划转下属企业”)的权益亦划入中铁总(“划转”)。广铁集团为原铁道部直属的铁路公司,其权益也将划转至中铁总。划转完成后,本公司第一大股东的实际控制人将变更为中铁总。详细情况请参见附注十。

本期间纳入合并范围的子公司详见附注七,本期间无不再纳入合并范围的子公司,本期间新纳入合并范围的子公司为增城荔华股份有限公司(“增城荔华”),详见附注七(1)。

本财务报表已由本公司董事会于 2015 年 8 月 26 日批准报出。

二、重要会计政策及会计估计

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

本集团在运用重要的会计政策时所采用的关键判断详见附注二(28)。

1. 财务报表的编制基础

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

本财务报告以持续经营为基础编制。

2. 遵循企业会计准则的声明

本公司截至 2015 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 2015 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及截至 2015 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

记账本位币为人民币。

5. 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

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

(b) 非同一控制下的企业合并

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

6. 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

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

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

7. 现金及现金等价物

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

8. 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

9. 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。于本会计期间，本集团的金融资产包括应收款项及可供出售金融资产。

应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产

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

(ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

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

(iii) 金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。有关应收款项减值准备的计提方法详见附注二(10)。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

(iv) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；或者(3)该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。于本会计期间，本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项及应付债券等。

应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

应付债券按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

10. 应收款项

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

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

单项金额重大的判断标准为：单项金额超过 700 万元。

(b) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项，根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(c) 按组合计提坏账准备的应收款项

未单独测试的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据如下：

组合 1	关联方组合
组合 2	所有未单独测试的及经单独测试后未减值的应收非关联方款项

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

组合 1	不计提坏账准备
组合 2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的比例列示如下：

	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
五年以下	不计提	不计提
五年以上	100%	100%

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

11. 存货

(a) 分类

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

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提

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

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

12. 长期股权投资

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

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

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

(a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

(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或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

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

(d) 长期股权投资减值

对子公司和联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

13. 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

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。本公司在进行公司制改建时，国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

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

(b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物*	20-40 年	4%	2.40%-4.8%
路轨、桥梁及其他线路资产*	16-100 年	0%-4%	1.0%-6.00%
机车车辆	20 年	4%	4.8%
通讯信号系统	8-20 年	4%	4.80%-12.0%
其他工具及设备	4-25 年	0%-4%	3.84%-25.0%

* 部分房屋及建筑物，路轨、桥梁及其他线路资产(“线路资产”)的预计可使用年限超过该等资产所附着的土地的实际使用年限(附注二(16))或经营租赁期(附注十一(2))。

根据中国相关法律法规的规定，土地使用权到期后，在不损害公众利益的前提下，本集团经过申请及交纳一定费用，能够延长对该等土地的使用年限，且延长期间不短于 50 年。此外，根据本集团与广铁集团签订的协议(附注十一(2))，在相关土地租赁期满后，本集团可以根据需要续租。因此，本公司董事认为对线路资产预计可使用年限的估计是合理的。

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

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

(d) 固定资产的处置

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

14. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

15. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定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固定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固定资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

16. 无形资产

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(18))。

17. 长期待摊费用

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

18. 长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19. 职工薪酬

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

(a) 短期薪酬

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

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。

(c) 辞退福利

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

内退福利

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

20. 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

21. 预计负债

因环境复原、重组费用及未决诉讼等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

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

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

22. 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

(a) 提供铁路运输服务

本集团提供旅客和货物运输服务及路网清算服务。旅客和货物运输服务于服务提供时确认收入，路网清算服务为铁路系统内两个及两个以上铁路企业联合完成的运输业务，以及企业之间互相提供的相关服务，于服务已经提供，相关的主要风险和报酬已经转移确认收入。

(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。商品交付后，客户具有自行处置商品的权利并承担毁损的风险。

(c) 提供劳务

本集团对外提供维修及装卸等劳务，于服务已经提供，相关的主要风险和报酬已经转移确认收入。

(d) 提供铁路运营服务

本集团受其他铁路单位委托，提供受托线路范围内的运输设备、设施维护，站务和乘务服务，以及安保消防等服务，于服务已经提供，相关的主要风险和报酬已经转移确认收入。

(e) 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

23. 政府补助

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

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期收益。

24. 递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

25. 租赁

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

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

26. 安全生产费用

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

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

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

27. 分部信息

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

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

28. 重要会计估计和判断

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

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：

(a) 固定资产的预计可使用年限

固定资产，特别是线路资产的预计可使用年限由管理层在参考了同行业的指标，并考虑了资产的耐久性、过往维修保养的情况、更换成本的发生趋势及该等资产所附着的土地的预计可使用年限或经营租赁期等而定。预计可使用年限于每年年度终了时进行复核并作出适当调整。

若线路资产的预计可使用年限延长或缩短 10%，本期的折旧费用将减少或增加约 9,591,000 元及 11,722,000 元(截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间：9,440,000 元及 11,538,000 元)。

(b) 商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。所含商誉资产组和资产组组合的可收回金额按照公允价值减去处置费用后的净额与使用价值两者之间的较高者确定。对可回收金额的计算需要采用会计估计，详见附注五(12)。

(c) 其他长期资产减值的估计

根据附注二(18)中所述，本集团于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、可供出售金融资产及长期股权投资等长期资产，进行减值测试。

在判断上述资产是否存在减值迹象时，管理层主要从以下方面进行评估和分析：(1)影响资产减值的事项是否已经发生；(2)资产继续使用或处置而预期可获得的现金流量现值是否低于资产的账面价值；以及(3)预期未来现金流量现值中使用的重要假设是否适当。

本集团所采用的用于确定减值的相关假设，如未来现金流量现值方法中的折现率及增长率假设的变化，可能会对减值测试中所使用的现值产生重大影响，并导致本集团的上述长期资产出现减值。

三、金融工具及其风险

(1) 金融风险因素

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

(a) 市场风险

i. 外汇风险

本集团承受的外汇风险主要与美元及港币有关。除进口采购业务及对境外投资者的股利支付以外币进行结算外，本集团的其他主要业务活动均以人民币结算。人民币不可自由兑换为其他外币，其兑换受到中国政府所颁布的汇率及外汇管制法规的限制。所有以外币计价的货币性资产及负债均受到外币汇率波动风险的影响。

本集团主要通过监控外币交易和外币资产及负债的规模来最大程度降低面临的外汇风险。于 2015 年 6 月 30 日及 2014 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	2015 年 6 月 30 日 (折合人民币)	2014 年 12 月 31 日 (折合人民币)
外币金融资产—			
货币资金	港币	34,000,973	62,093,033
	美元	259	259
其他应收款	港币	170,415	93,344
		<u>34,171,647</u>	<u>62,186,636</u>

本集团并未使用任何金融工具对冲外汇风险。于 2015 年 6 月 30 日，若人民币对港币的汇率升高或降低 5% 而其他可变因素维持不变，本期的净利润将减少或增加约 1,281,000 元(2014 年 12 月 31 日：2,332,000 元)。美元汇率的变动对利润的影响并不重大。

ii. 利率风险

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

于 2015 年 6 月 30 日及 2014 年 12 月 31 日，本集团未持有带息债务。管理层认为，于 2015 年 6 月 30 日，本集团不存在重大的利率风险。

(b) 信用风险

本集团的信用风险主要来自于银行存款和应收款项的持有价值。

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

本集团的应收账款及长期应收款主要是提供铁路运输服务或出售商品而应收第三方的款项。本集团的其他应收款主要来源于提供铁路运输服务过程中产生的各种代垫款项、押金及保证金等。管理层对债务人的财务状况保持持续的信贷评估，但一般不要求债务人就未偿还金额提供抵押物。基于对

未偿还金额可变现性的评估，管理层对其计提相应的坏账准备，且实际所发生的坏账损失也在管理层的预期中。鉴于本集团与客户的过往合作记录及应收款项的良好回款状况，管理层相信本集团的应收款项余额不存在重大的信用风险。

其余金融资产均不存在重大的信用风险。

(c) 流动性风险

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

管理层主要通过对现金流量的分析及预测管理本集团营运资金的流动性风险。管理层认为，于 2015 年 6 月 30 日，本集团不存在重大的流动风险。

于资产负债表日，本集团各项金融资产(扣除减值准备)及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2015 年 6 月 30 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产-					
货币资金	2,100,691,247	-	-	-	2,100,691,247
应收款项	2,479,019,898	-	-	-	2,479,019,898
长期应收款	-	-	-	83,400,000	83,400,000
	<u>4,579,711,145</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>83,400,000</u>	<u>4,663,111,145</u>
金融负债-					
应付款项	<u>3,069,982,574</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,069,982,574</u>
	2014 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产-					
货币资金	1,769,056,659	-	-	-	1,769,056,659
应收款项	2,456,619,883	-	-	-	2,456,619,883
长期应收款	-	-	-	83,400,000	83,400,000
	<u>4,225,676,542</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>83,400,000</u>	<u>4,309,076,542</u>
金融负债-					
应付款项	<u>3,037,793,592</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,037,793,592</u>

(d) 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. 以公允价值计量的金融工具

于 2015 年 6 月 30 日，本集团不存在持续的以公允价值计量的金融工具及非持续的以公允价值计量的金融工具。

ii. 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

于 2015 年 6 月 30 日，本集团以摊余成本计量的金融资产和负债主要包括：应收款项及应付款项等。不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

(2) 资本管理

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

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团不受制于外部强制性资本要求，与同行业内其他公司一样，本集团利用资本与负债比率监控其资本。该比率按照债务净额除以总资本计算。债务净额为总借款(包括短期借款、长期借款、应付债券和长期应付款等)减去现金和现金等价物。总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益与债务净额之和。

于 2015 年 6 月 30 日及 2014 年 12 月 31 日，本集团无短期借款、长期借款、应付债券和长期应付款等债务，管理层认为当前的资本架构是适当的。

四、税项**1. 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	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)	3%, 6%, 11% 及 17%
营业税	应纳税营业额	3% 及 5%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税和营业税	5% 及 7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	实际缴纳的增值税和营业税	3%
地方教育附加	实际缴纳的增值税和营业税	2%

2. 税收优惠**(a) 企业所得税**

本公司及其子公司适用的企业所得税率为 25%。

(b) 增值税

根据《财政部、国家税务总局将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》(财税[2013]106 号)文件规定，自 2014 年 1 月 1 日起，在全国范围内开展铁路运输和邮政业营改增试点，本集团的铁路运输及铁路物流辅助业务收入从 2014 年 1 月 1 日起改征增值税。本集团客运收入、货运收入及其他运输收入适用税率为 11%，其他站场服务收入适用 6% 税率。

本公司香港直通车运输服务符合《国家税务总局关于发布〈适用增值税零税率应税服务退(免)税管理办法〉的公告》(国家税务总局公告 2014 年第 11 号)的条件,属于适用零税率的增值税应税业务。本公司之子公司深圳市平湖群亿铁路仓储装卸运输有限公司(“平湖群亿”)及广州铁联申报为增值税小规模纳税人,其仓储及装卸业务收入适用增值税,征收率为 3%。

(c) 营业税

如附注四(2)(b)所述,本集团的铁路运输及物流辅助服务收入自 2014 年 1 月 1 日起不再征收营业税,改征增值税。本集团的工程建筑安装业务的营业税税率为 3%,劳务收入及其他经营收入的营业税税率为 5%。

(d) 城市建设维护税

根据《深圳市地方税务局关于统一内外资企业和个人城市建设维护税和教育费附加制度的公告》,自 2010 年 12 月 1 日起,深圳市城市建设维护税税率由 1%调整至 7%。

于其他地区成立的子公司,适用的城市建设维护税税率为 5%。

(e) 地方教育附加

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

(f) 房产税及土地使用税

根据财政部、国家税务总局财税[2003]149 号文及财税[2004]36 号文及财税[2006]17 号文《关于明确免征房产税、城镇土地使用税的铁路运输企业范围的补充通知》,本公司享受免缴房产税、城镇土地使用税的优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	53,931	34,179
银行存款	2,080,399,902	1,748,753,510
其他货币资金	20,237,414	20,268,970
合计	2,100,691,247	1,769,056,659

于 2015 年 6 月 30 日,本集团无存放在境外的货币资金。

2、应收账款

	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
应收账款	2,338,756,401	2,320,407,905
减:坏账准备	8,357,079	7,002,911
	<u>2,330,399,322</u>	<u>2,313,404,994</u>

(1). 应收账款账龄分析如下:

	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	2,097,380,331	1,950,885,027

一到二年	196,463,504	324,455,308
二到三年	15,134,972	17,444,250
三到四年	15,099,766	16,842,006
四到五年	7,476,642	673,869
五年以上	7,201,186	10,107,445
	<u>2,338,756,401</u>	<u>2,320,407,905</u>

(2). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,331,128,924	100	729,602	-	2,330,399,322	2,314,325,727	100	920,733	-	2,313,404,994
-组合 1	749,050,284	32	-	-	749,050,284	765,098,311	33	-	-	765,098,311
-组合 2	1,582,078,640	68	729,602	-	1,581,349,038	1,549,227,416	67	920,733	-	1,548,306,683
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,627,477	-	7,627,477	100	-	6,082,178	-	6,082,178	100	-
合计	2,338,756,401	/	8,357,079	/	2,330,399,322	2,320,407,905	/	7,002,911	/	2,313,404,994

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 至 5 年	1,581,349,038	-	-
5 年以上	729,602	729,602	100%
合计	1,582,078,640	729,602	-

(3). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 3,220,151 元；本期收回或转回坏账准备金额 126,998 元。

(4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,738,985

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	1,761,743,281	-	75%

3、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,862,139	17	25,254,922	54
1 至 2 年	-	-	21,098,788	46
2 至 3 年	-	-	8,000	-
5 年以上	29,475,984	83	-	-
合计	35,338,123	100	46,361,710	100

于 2015 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预付款项为 29,475,984 元，主要为收购增城荔华而转入的预付土地出让金，由于交易尚未完成且未取得土地使用权证，该款项尚未结清。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

	金额	占预付款项总额比例
余额前五名的预付款项总额	33,905,398	96%

4、其他应收款

	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
备用金	39,685,368	33,860,324
保证金及押金	29,292,485	29,246,666
于增城市荔城城市信用合作社(“增城荔城信用社”)的存款	24,965,026	24,965,026
江门深南实业投资公司(“深南实业”)开发款	18,000,000	-
广珠铁路有限责任公司(“广珠铁路”)工程赔偿款	17,038,623	17,038,623
深圳东方货柜零件有限公司(“东方货柜”)往来款	12,891,024	12,891,024
北京小马厂项目代垫款	10,000,000	10,000,000
代垫水电费	5,957,357	6,309,986
深圳平南铁路有限公司(“平南铁路”)往来款	5,164,845	5,164,845
广铁集团往来款(附注九(6))	4,684,556	5,387,036
武广铁路客运专线有限责任公司(“武广铁路”)工程代垫款	1,705,804	6,933,829
增城荔华代垫款	-	14,578,439
其他	27,719,102	48,198,585
	197,104,190	214,574,383
减：坏账准备	52,108,928	72,060,063
	144,995,262	142,514,320

(1). 其他应收款账龄分析如下：

	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	90,544,877	95,313,682
一到二年	5,679,927	8,906,246
二到三年	2,371,974	3,287,962
三到四年	861,254	22,595,446
四到五年	17,456,860	2,257,390
五年以上	80,189,298	82,213,657
	197,104,190	214,574,383

(2). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	47,856,050	24	47,856,050	100	-	62,434,489	29	60,168,367	96	2,266,122
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	144,995,262	74	-	-	144,995,262	140,309,172	65	60,974	-	140,248,198
-组合1	5,698,578	3	-	-	5,698,578	6,457,034	3	-	-	6,457,034
-组合2	139,296,684	71	-	-	139,296,684	133,852,138	62	60,974	-	133,791,164
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,252,878	2	4,252,878	100	-	11,830,722	6	11,830,722	100	-
合计	197,104,190	/	52,108,928	26	144,995,262	214,574,383	/	72,060,063	34	142,514,320

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
增城荔城信用社的存款	24,965,026	24,965,026	100	由于增城荔城信用社已处于停业整顿期，本集团在该单位的存款预计已无法收回。
东方货柜往来款	12,891,024	12,891,024	100	东方货柜已无偿还能力。
北京小马厂项目代垫款	10,000,000	10,000,000	100	逾期十年以上，对方已无力支付。
合计	47,856,050	47,856,050	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 至 5 年	115,892,954	-	-
5 年以上	23,403,730	-	-
合计	139,296,684	-	-

五年以上的其他应收款项主要为本集团应收平南铁路的代垫款和应收深南实业的项目开发款。

(i) 平南铁路与本集团仍有代理业务往来，由于本集团能以应付平南铁路的代理费冲减该款项，本集团评估后认为无须计提坏账准备。

(ii) 于 2015 年 7 月本集团已收到深南实业的项目开发款项。

(3). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 60,515 元；本期收回或转回坏账准备金额 510,802 元。

(4). 本期实际核销的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	7,183,511

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中铁油料有限公司	押金	25,000,000	一年以内	13	-
增城荔城信用社	存款	24,965,026	五年以上	13	24,965,026
深南实业	开发款	18,000,000	五年以上	9	-
广珠铁路	工程赔偿款	17,038,623	四到五年	9	-
东方货柜	往来款	12,891,024	五年以上	7	12,891,024
合计	/	97,894,673	/	51	37,856,050

5、 存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	148,110,918	-	148,110,918	167,543,640	-	167,543,640
其他互换配件	76,128,350	11,328,485	64,799,865	101,659,302	18,043,548	83,615,754
旧轨料	155,109,321	-	155,109,321	147,114,755	-	147,114,755
库存商品	1,963,245	-	1,963,245	2,234,722	-	2,234,722
合计	381,311,834	11,328,485	369,983,349	418,552,419	18,043,548	400,508,871

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
其他互换配件	18,043,548	11,328,485	-	18,043,548	-	11,328,485
合计	18,043,548	11,328,485	-	18,043,548	-	11,328,485

于 2015 年 6 月 30 日，该存货跌价准备为本集团对计划处置的互换配件按预计处置价格低于其账面价值的差额确认的余额。

6、 可供出售金融资产

√适用 □不适用

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

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

合计	65,839,612	12,013,733	53,825,879	65,839,612	12,013,733	53,825,879
----	------------	------------	------------	------------	------------	------------

于 2015 年 6 月 30 日及 2014 年 12 月 31 日，可供出售金融资产为本集团持有的以下非上市公司的股权投资。由于本集团于该等单位的投资没有活跃市场报价，公允价值不能可靠计量，故按照成本计量。

(2). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

被投资单位	账面余额			减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利	
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少			期末
深圳市创新投资集团有限公司	37,500,000	-	-	37,500,000	-	-	-	-	1.40	-
中铁快运股份有限公司	13,608,000	-	-	13,608,000	-	-	-	-	0.40	-
广州市黄埔粤华货运联合有限公司 (“粤华公司”)(i)	1,717,879	-	-	1,717,879	-	-	-	-	33.00	-
中铁信息计算机工程有限责任公司	1,000,000	-	-	1,000,000	-	-	-	-	2.00	-
深圳港龙酒店有限公司 (“港龙酒店”)(ii)	12,013,733	-	-	12,013,733	12,013,733	-	-	12,013,733	100.00	-
合计	65,839,612	-	-	65,839,612	12,013,733	-	-	12,013,733	/	-

(i) 本集团对粤华公司的表决权比例虽然高于 20%，但是根据承包合同约定，粤华公司由中国外运广东有限公司黄埔分公司承包经营，本集团没有以其他方式参与或影响粤华公司的财务和经营决策或日常经营活动，从而本集团对粤华公司不具有重大影响，故将其作为可供出售金融资产核算。

(ii) 本集团对港龙酒店的表决权比例虽然高于 20%，但是港龙酒店已经进入清算程序，本集团已没有以其他方式参与或影响该公司的财务和经营决策或日常经营活动，从而本集团对该公司不具有重大影响，故将其作为可供出售金融资产核算。此外，管理层预计对该公司的投资已无法收回，已于以前年度对其计提了全额减值准备。

7、 长期应收款

√适用 □不适用

	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
期初余额	30,197,014	29,587,715
本期收回	-	(2,000,000)
应计利息确认(附注五(33))	987,391	2,609,299
	<u>31,184,405</u>	<u>30,197,014</u>

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

本集团对长期应收款采用实际利率法按摊余成本计量，实际利率为 6.54%。

8、长期股权投资

√适用 □不适用

	2015年6月30日	2014年12月31日
联营企业(a)	167,347,470	176,790,690
减：长期股权投资减值准备	-	29,689,077
	<u>167,347,470</u>	<u>147,101,613</u>

本集团不存在长期股权投资变现的重大限制。

本集团对投资的联营企业的长期股权投资均无公开报价。

(a) 联营企业

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	权益法下确认的投资损益	其他权益变动		
一、合营企业	-	-	-	-	-	-
二、联营企业	-	-	-	-	-	-
增城荔华(i)	29,689,077	-	-	(29,689,077)	-	-
广州铁城实业有限公司(“铁城实业”)	99,504,170	-	927,892	-	100,432,062	-
深圳广铁土木工程有限公司(“深土公司”)	47,597,443	19,110,000	207,965	-	66,915,408	-
小计	176,790,690	19,110,000	1,135,857	(29,689,077)	167,347,470	-
合计	176,790,690	19,110,000	1,135,857	(29,689,077)	167,347,470	-

(i) 由于增城荔华的经营状况恶化，本集团预计对该公司的投资已无法收回，故已于以前年度对其计提了全额减值准备。根据附注二(12)(b)中所述的会计政策，本集团对该项联营公司的账面价值以减记至零为限，不再继续确认当期投资亏损。于本会计期间，本公司因收购额外的部分股权获得了对增城荔华的控制权，因此将该项长期股权投资转出(附注六)。

9、固定资产**(1). 固定资产情况**

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	路轨、桥梁及其他线路资产	机车车辆	通讯信号系统	其他工具及设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	6,723,551,268	15,433,890,201	7,568,097,655	1,712,493,451	5,784,579,698	37,222,612,273
2.本期增加金额	23,182,780	53,900,665	6,931,328	15,164,355	26,670,949	125,850,077
(1) 购置	-	-	6,931,328	4,774,694	18,878,935	30,584,957
(2) 在建工程转入(附注五 10(2))	-	52,554,921	-	10,389,661	7,192,575	70,137,157
(3) 企业合并增加(附注六)	22,549,406	1,345,744	-	-	599,439	24,494,589
(4) 重分类	633,374	-	-	-	-	633,374
3.本期减少金额	226,206	26,618,148	-	1,961,234	13,750,177	42,555,765
(1) 处置或报废	226,206	26,618,148	-	1,961,234	13,116,803	41,922,391
(2) 重分类	-	-	-	-	633,374	633,374
4.期末余额	6,746,507,842	15,461,172,718	7,575,028,983	1,725,696,572	5,797,500,470	37,305,906,585

二、累计折旧						
1.期初余额	2,066,210,385	2,769,267,885	3,487,700,168	1,216,155,120	3,506,015,123	13,045,348,681
2.本期增加金额	133,405,519	108,179,239	224,081,071	75,128,012	179,178,503	719,972,344
(1) 计提	133,405,519	108,179,239	224,081,071	75,128,012	179,174,692	719,968,533
(2) 重分类	-	-	-	-	3,811	3,811
3.本期减少金额	35,621	2,266,473	-	1,876,092	12,848,570	17,026,756
(1) 处置或报废	31,810	2,266,473	-	1,876,092	12,848,570	17,022,945
(2) 重分类	3,811	-	-	-	-	3,811
4.期末余额	2,199,580,283	2,875,180,651	3,711,781,239	1,289,407,040	3,672,345,056	13,748,294,269
三、减值准备						
1.期初余额	-	-	-	-	1,161,622	1,161,622
2.本期增加金额	-	-	80,392,550	-	-	80,392,550
(1) 计提	-	-	80,392,550	-	-	80,392,550
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	80,392,550	-	1,161,622	81,554,172
四、账面价值						
1.期末账面价值	4,546,927,559	12,585,992,067	3,782,855,194	436,289,532	2,123,993,792	23,476,058,144
2.期初账面价值	4,657,340,883	12,664,622,316	4,080,397,487	496,338,331	2,277,402,953	24,176,101,970

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间，固定资产计提的折旧金额为 719,968,533 元(截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间：708,431,214 元)。其中：计入营业成本及管理费用的折旧费用分别为 717,890,652 元及 2,077,881 元(截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间：706,090,141 元及 2,341,073 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 70,137,157 元(截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间：241,302,053 元)。

于 2015 年 6 月 30 日，净值约为 159,575,000 元的房屋建筑物及设备已提足折旧但仍在继续使用中(2014 年 12 月 31 日：净值约为 85,941,000 元)。

于 2015 年 6 月 30 日，本公司管理层对本集团的固定资产进行了减值测试，本公司管理层认为本集团的一批动车组由于技术更新的原因已不能再应用于商业运作，故已无使用价值。董事会依赖了管理层的评估，按其可收回金额与账面价值的差额计提了减值准备为人民币 80,392,550 元。

(2). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	1,889,461,000	涉及的土地报建及竣工资料不完整，需补充相关资料再办理房产证

经咨询本公司的法律顾问后，管理层认为本集团办理该等房屋所有权证将不存在实质性的法律障碍，对本集团的正常营运亦不会构成重大负面影响。

10、 在建工程

√适用 □不适用

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备 (a)	账面价值	账面余额	减值准备 (a)	账面价值
笋岗站驼峰及峰下编组线扩能改造	31,367,217	-	31,367,217	28,610,980	-	28,610,980

动车组及和谐号机车驾驶仿真培训系统配套设施改造	21,362,929	-	21,362,929	12,718,850	-	12,718,850
广深线换桥枕及旧桥枕改装通长垫板	20,626,219	-	20,626,219	20,626,219	-	20,626,219
京广线 K1991+190~615 下行左侧河岸加固	16,064,932	-	16,064,932	16,064,932	-	16,064,932
客车进路更换道岔及岔枕	16,919,687	-	16,919,687	14,046,299	-	14,046,299
广州站外电源增容工程	12,928,323	-	12,928,323	12,928,323	-	12,928,323
下元站增建二股道扩能改造	11,586,913	-	11,586,913	354,968	-	354,968
广深线开行厦深动车组配套改造工程	11,149,244	-	11,149,244	3,789,484	-	3,789,484
广州站 2-4 站台进站地道增加扶梯	9,500,012	-	9,500,012	8,071,073	-	8,071,073
京广线更换桥枕及改造护轨	9,162,128	-	9,162,128	8,731,071	-	8,731,071
京广线大瑶山隧道群接触网设备改造	8,612,772	-	8,612,772	-	-	-
京广线 K2093+150~720 下行左侧堑坡溜塌加固	7,877,384	-	7,877,384	7,840,048	-	7,840,048
京广线 K2094+900~K2095+250 下行左侧堑坡加固	7,847,874	-	7,847,874	7,842,754	-	7,842,754
京广、广深线部分地段增设防护栏工程	6,914,864	-	6,914,864	6,914,864	-	6,914,864
京广线更换正线道岔及岔枕	8,850,672	-	8,850,672	19,082,265	-	19,082,265
连江口轨料基地建设	6,792,270	-	6,792,270	6,384,300	-	6,384,300
江村站灯桥灯塔及灯具改造	6,283,200	-	6,283,200	6,283,200	-	6,283,200
其他	296,152,530	7,359,047	288,793,483	228,503,639	7,359,047	221,144,592
合计	509,999,170	7,359,047	502,640,123	408,793,269	7,359,047	401,434,222

(a) 在建工程减值准备

	2014 年 12 月 31 日	本期减少	2015 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
塘头厦货仓	1,000,000	-	1,000,000	工程终止
	<u>7,359,047</u>	<u>-</u>	<u>7,359,047</u>	

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额(附注五(9))	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	资金来源
笋岗站驼峰及峰下编组线扩能改造	34,377,000	28,610,980	2,756,237	-	31,367,217	91	91	自筹
动车组及和谐号机车驾驶仿真培训系统配套设施改造	28,000,000	12,718,850	8,644,079	-	21,362,929	76	76	自筹
广深线换桥枕及旧桥枕改装通长垫板	50,783,500	20,626,219	-	-	20,626,219	59	59	自筹
京广线 K1991+190~615 下行左侧河岸加固	21,963,100	16,064,932	-	-	16,064,932	73	73	自筹
客车进路更换道岔及岔枕	44,000,536	14,046,299	2,873,388	-	16,919,687	38	38	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

下元站增建二股道扩能改造	17,960,000	354,968	11,231,945	-	11,586,913	65	65	自筹
广深线开行厦深动车组配套改造工程	37,631,845	3,789,484	7,359,760	-	11,149,244	30	30	自筹
广州站 2-4 站台进站地道增加扶梯	10,001,300	8,071,073	1,428,939	-	9,500,012	95	95	自筹
京广线更换桥枕及改造护轨	28,722,690	8,731,071	431,057	-	9,162,128	32	32	自筹
京广线大瑶山隧道群接触网设备改造	48,086,064	-	8,612,772	-	8,612,772	18	18	自筹
京广线 K2093+150~720 下行左侧堑坡溜塌加固	10,003,200	7,840,048	37,336	-	7,877,384	79	79	自筹
京广线 K2094+900~K2095+250 下行左侧堑坡加固	10,119,500	7,842,754	5,120	-	7,847,874	78	78	自筹
京广、广深线部分地段增设防护栏工程	10,413,100	6,914,864	-	-	6,914,864	66	66	自筹
京广线更换正线道岔及岔枕	60,660,312	19,082,265	18,856,189	29,087,782	8,850,672	63	63	自筹
连江口轨料基地建设	8,947,000	6,384,300	407,970	-	6,792,270	76	76	自筹
江村站灯桥灯塔及灯具改造	8,207,474	6,283,200	-	-	6,283,200	77	77	自筹
其他	6,838,882,436	228,503,639	108,698,266	41,049,375	296,152,530	/	/	自筹
合计	7,285,450,857	408,793,269	171,343,058	70,137,157	509,999,170	/	/	/

于 2015 年 6 月 30 日及 2014 年 12 月 31 日，本集团在建工程中无资本化的借款费用。本期间本集团无借款费用资本化至在建工程(截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间：无)。

在建工程的工程进度均以完成的工程量为基础进行估计。

11、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	电脑软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	965,147,750	25,459,948	990,607,698
2.本期增加金额	308,933,547	-	308,933,547
(1) 企业合并增加(附注六)	308,933,547	-	308,933,547
3.本期减少金额	-	523,591	523,591
(1)处置	-	523,591	523,591
4.期末余额	1,274,081,297	24,936,357	1,299,017,654
二、累计摊销			
1.期初余额	297,143,137	22,351,512	319,494,649
2.本期增加金额	13,783,976	829,054	14,613,030
(1)计提	13,783,976	829,054	14,613,030
3.本期减少金额	-	523,591	523,591
(1)处置	-	523,591	523,591
4.期末余额	310,927,113	22,656,975	333,584,088
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	963,154,184	2,279,382	965,433,566
2.期初账面价值	668,004,613	3,108,436	671,113,049

于 2015 年 6 月 30 日，本公司董事会认为本集团无需对无形资产计提减值准备(2014 年 12 月 31 日：无)。

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

√适用 □不适用

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	226,096,577	涉及的土地报建及竣工资料不完整

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。

12、商誉

√适用 □不适用

(1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
羊城铁路(a)	281,254,606	-	-	281,254,606
增城荔华(b)	-	20,717,298	-	20,717,298
合计	281,254,606	20,717,298	-	301,971,904

(a) 该商誉系本集团于 2007 年 1 月 1 日收购羊城铁路业务时形成，于 2015 年 6 月 30 日及 2014 年 12 月 31 日，本公司董事认为，无需对该商誉计提减值准备。

(b) 该商誉 2015 年 2 月 12 日收购增城荔华时形成，于 2015 年 6 月 30 日，本公司董事会经对该商誉相关的增城荔华的相关资产组的未来经营情况进行了评估，以及对该资产组可收回金额进行评估后，对该商誉全额计提减值准备。

(2). 商誉减值准备

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
		计提	处置	
增城荔华	-	20,717,298	-	20,717,298
合计	-	20,717,298	-	20,717,298

13、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	其他减少金额	期末余额
职工制服	22,004,395	1,798,142	7,075,585	-	16,726,952
合计	22,004,395	1,798,142	7,075,585	-	16,726,952

14、递延所得税资产/递延所得税负债**(1). 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
应收款项、存货、固定资产及长	159,932,562	39,983,141	134,546,345	33,636,586

期投资的减值准备				
计提的退休及辞退福利以及其他职工薪酬	134,463,608	33,615,902	135,534,080	33,883,520
政府补助	82,830,218	20,707,555	83,947,102	20,986,776
未报批的固定资产处置损失	1,394,551	348,637	1,394,551	348,638
其他	200,000	50,000	200,000	50,000
合计	378,820,939	94,705,235	355,622,078	88,905,520

其中：

预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	4,241,328	17,637,431
预计于 1 年后转回的金额	374,579,611	337,984,647
	<u>378,820,939</u>	<u>355,622,078</u>

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

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	42,111,135	10,527,784	43,460,088	10,865,022
因收购增城荔华产生的无形资产增值	290,478,608	72,619,652	-	-
其他	42,720,889	10,680,222	41,826,660	10,456,665
合计	375,310,632	93,827,658	85,286,748	21,321,687

其中：

预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	12,882,858	5,384,229
预计于 1 年后转回的金额	362,427,774	79,902,519
	<u>375,310,632</u>	<u>85,286,748</u>

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	21,208,006	73,497,229	21,321,687	67,583,833
递延所得税负债	21,208,006	72,619,652	21,321,687	-

(4). 未确认递延所得税资产明细

√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	12,787,796	12,989,386
可抵扣亏损	54,020,102	49,378,988
合计	66,807,898	62,368,374

(5). 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
2015 年	1,839,110	1,839,110
2016 年	10,984,811	10,984,811
2017 年	15,405,354	15,405,354
2018 年	14,104,933	14,416,869
2019 年	6,392,325	6,732,844
2020 年	5,293,569	-
合计	54,020,102	49,378,988

15、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	19,351,960	13,498,671
合计	19,351,960	13,498,671

16、资产减值准备

	2014 年 12 月 31 日	本期计提	转回	本期减少 转销	其他(附注六)	2015 年 6 月 30 日
坏账准备	79,062,974	3,280,666	(637,800)	(8,927,516)	(12,312,317)	60,466,007
其中：应收账款坏账准备	7,002,911	3,220,151	(126,998)	(1,738,985)	-	8,357,079
其他应收款坏账准备	72,060,063	60,515	(510,802)	(7,188,531)	(12,312,317)	52,108,928
存货跌价准备	18,043,548	11,328,485	-	(18,043,548)	-	11,328,485
可供出售金融资产减值准备	12,013,733	-	-	-	-	12,013,733
长期股权投资减值准备	29,689,077	-	-	-	(29,689,077)	-
固定资产减值准备	1,161,622	80,392,550	-	-	-	81,554,172
在建工程减值准备	7,359,047	-	-	-	-	7,359,047
商誉减值准备	-	20,717,298	-	-	-	20,717,298
	<u>147,330,001</u>	<u>115,718,999</u>	<u>(637,800)</u>	<u>(26,971,064)</u>	<u>(42,001,394)</u>	<u>193,438,742</u>

17、应付账款

(1). 应付账款列示

√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	601,075,530	1,094,814,039
应付修理费	360,083,864	480,277,560
应付物资采购款	344,533,200	382,162,096
其他	477,182,831	576,004,201
合计	1,782,875,425	2,533,257,896

(2). 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	398,510,750	工程未完工/设备尚未验收完毕
合计	398,510,750	/

18、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收运输服务款	105,185,236	209,779,292
预收工程建设款	29,419,685	20,033,861
其他	7,116,892	7,283,537
合计	141,721,813	237,096,690

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√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
预收工程建设款	24,687,790	工程尚未完工
合计	24,687,790	/

19、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	129,977,267	2,149,893,660	2,137,699,675	142,171,252
二、离职后福利-设定提存计划	70	295,865,895	295,108,325	757,640
三、辞退福利	44,927,911	113,186	16,214,125	28,826,972
合计	174,905,248	2,445,872,741	2,449,022,125	171,755,864

(2). 短期薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	1,721,237,001	1,721,237,001	-
二、职工福利费	-	57,175,578	57,175,578	-
三、社会保险费	-	165,045,318	165,045,143	175
其中：医疗保险费	-	160,342,442	160,342,442	-
工伤保险费	-	4,702,876	4,702,701	175
四、住房公积金	12,981	151,605,427	151,605,427	12,981
五、工会经费和职工教育经费	129,718,567	52,510,926	41,347,383	140,882,110
六、其它短期薪酬	245,719	2,319,410	1,289,143	1,275,986
合计	129,977,267	2,149,893,660	2,137,699,675	142,171,252

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

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	-	229,739,777	229,739,777	-
2、失业保险费	-	5,647,155	5,647,155	-
3、补充养老保险	70	60,478,963	59,721,393	757,640
合计	70	295,865,895	295,108,325	757,640

(4). 应付辞退福利

	2014 年 12 月 31 日	未确认融资 费用摊销	本期减少	2015 年 6 月 30 日
退休及辞退福利	44,927,911	113,186	(16,214,125)	28,826,972

20、 应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	137,056,921	157,864,656
增值税	33,815,465	31,090,369
营业税	5,745,024	7,537,490
个人所得税	3,640,148	3,608,394
城市维护建设税	2,614,155	4,352,669
应交教育费附加	1,865,553	3,109,621
其他	173,463	4,075,034
合计	184,910,729	211,638,233

21、 应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	368,492,307	548,020
合计	368,492,307	548,020

于 2015 年 6 月 30 日，应付股利余额主要为本公司根据 2014 年度股利分配方案计提的股利（详见附注五(27)）尚未支付以及因收购增城荔华转入的股利 12,875,201 元（详见附注六）。

22、 其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付广州铁路集团广深铁路实业发展总公司(“广深实业”)代垫款	372,760,174	-
票款押金及其他保证金	266,241,498	239,878,114
工程保证金	128,574,620	124,253,223
其他单位归集于本公司账户的余额	50,054,431	41,641,844
应付中期票据管理费用	200,000	200,000
其他	100,784,119	98,014,495
合计	918,614,842	503,987,676

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
收购增城荔华新增的应付关联方广深实业代垫款以及部分工程保证金及工程保修押金	604,454,083	工程尚未完工或相应的资产尚在保修期
合计	604,454,083	/

23、递延收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	88,770,917	852,820	2,094,330	87,529,407
合计	88,770,917	852,820	2,094,330	87,529,407

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
平交改立交工程补贴	30,997,035	-	368,622	30,628,413	与资产相关
石龙镇政府捐建石龙高架站	22,577,097	-	370,189	22,206,908	与资产相关
石牌牵出线及网区迁改补贴款	11,937,800	-	134,092	11,803,708	与资产相关
东莞联检楼补贴	8,688,000	-	144,000	8,544,000	与资产相关
赣韶铁路征拆铁路房屋	3,758,703	-	57,062	3,701,641	与资产相关
其他与资产相关的政府补助	10,812,282	-	167,545	10,644,737	与资产相关
其他与收益相关的政府补助	-	852,820	852,820	-	与收益相关
合计	88,770,917	852,820	2,094,330	87,529,407	/

本集团对与资产相关政府补助从工程完工开始日起按相关资产的预计可使用年限平均摊销。

24、股本

单位：元 币种：人民币

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

25、资本公积

单位：元 币种：人民币

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

26、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,292,724,064	-	-	2,292,724,064

任意盈余公积	304,058,522	-	-	304,058,522
合计	2,596,782,586	-	-	2,596,782,586

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

本公司任意盈余公积金的提取额由董事会提议，经股东大会批准。任意盈余公积金经批准后可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本公司未计提法定盈余公积金及任意盈余公积金(截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间：无)。

27、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	5,502,783,918	5,473,481,874
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	5,502,783,918	5,473,481,874
加：本期归属于母公司所有者的净利润	464,738,170	328,720,540
减：提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利(b)	354,176,850	566,682,960
期末未分配利润	5,613,345,238	5,235,519,454

(a) 于 2015 年 6 月 30 日，未分配利润中包含归属于母公司的子公司盈余公积 31,209,860 元(2014 年 12 月 31 日：25,376,766 元)。

(b) 根据 2015 年 5 月 28 日的股东大会决议，本公司对 2014 年度的净利润按已发行股份 7,083,537,000 向全体股东宣派现金股利，每股人民币 0.05 元，合计人民币 354,176,850 元。

28、专项储备

	2014 年 12 月 31 日	本期提取	本期减少	2015 年 6 月 30 日
安全生产费用	-	96,430,146	(96,430,146)	-

29、少数股东权益

	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
东莞市常盛实业有限公司(“东莞常盛”)的少数股东	37,665,116	38,050,627
增城荔华的少数股东	(51,445,823)	-
深圳市南铁工程建设监理有限公司(“南铁监理”)的少数股东	1,211,688	2,566,457
	(12,569,019)	40,617,084

30、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本(重列)

主营业务	6,898,141,123	6,037,788,250	6,744,927,294	6,089,413,535
其他业务	477,090,067	402,682,007	423,202,549	371,599,907
合计	7,375,231,190	6,440,470,257	7,168,129,843	6,461,013,442

(a) 营业收入

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2015 年	2014 年
主营业务收入：		
客运收入	3,486,531,435	3,500,884,012
路网清算及其他运输服务收入	2,591,426,140	2,393,696,115
货运收入	820,183,548	850,347,167
	<u>6,898,141,123</u>	<u>6,744,927,294</u>
其他业务收入：		
列车维修收入	140,994,720	121,516,675
列车餐饮收入	102,422,564	102,406,169
存料及供应品销售收入	56,398,446	30,954,610
租赁收入	45,326,896	46,717,251
商品销售收入	22,712,529	34,801,082
其他收入	109,234,912	86,806,762
	<u>477,090,067</u>	<u>423,202,549</u>
	<u>7,375,231,190</u>	<u>7,168,129,843</u>

(b) 营业成本

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2015 年	2014 年 (重列)
主营业务成本	6,037,788,250	6,089,413,535
其他业务成本	402,682,007	371,599,907
	<u>6,440,470,257</u>	<u>6,461,013,442</u>

(c) 主营业务成本

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2015 年	2014 年 (重列)
工资及福利	2,190,319,485	2,051,603,195
设备租赁及服务费	1,873,960,849	1,927,140,316
固定资产折旧	706,766,442	695,752,497
材料及水电消耗	544,916,749	613,521,056
维修及线路绿化费用	291,697,694	346,842,205
旅客服务费	229,874,613	247,302,442
其他	200,252,418	207,251,824
	<u>6,037,788,250</u>	<u>6,089,413,535</u>

(d) 其他业务成本

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2015 年	2014 年 (重列)
工资及福利	186,936,881	167,844,593
材料及水电消耗	144,500,186	137,394,167

固定资产折旧	11,124,210	10,337,644
其他	60,120,730	56,023,503
	<u>402,682,007</u>	<u>371,599,907</u>

31、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	13,919,058	14,731,775
营业税	11,720,138	11,329,958
教育费附加	10,026,011	10,528,162
合计	35,665,207	36,589,895

32、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额(重列)
工资及福利	66,729,647	74,976,766
土地使用权摊销	13,783,976	9,679,881
中介机构服务费	7,792,452	10,105,517
办公费及差旅费	4,892,874	4,808,461
固定资产折旧	2,077,881	2,341,073
业务招待费	393,561	3,596,106
其他	15,083,344	11,314,085
合计	110,753,735	116,821,889

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

33、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
公司债券利息	-	83,825,000
公司债券的摊销成本	-	3,638,277
银行利息收入	(19,037,513)	(67,940,362)
长期应收款应计利息的确认(附注五(7))	(987,391)	(967,468)
退休及辞退福利的利息摊销(附注五(19))	113,186	2,297,098
汇兑(收益)/损失	(1,731,068)	8,782
其他	1,689,147	908,617
合计	(19,953,639)	21,769,944

34、费用按性质分类

利润表中的营业成本、管理费用和销售费用按照性质分类，列示如下：

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2015 年	2014 年
工资及福利	2,445,759,555	2,288,054,317
设备租赁及服务	1,873,960,849	1,927,140,316
固定资产折旧(附注五(9))	719,968,533	708,431,214
物料及水电消耗	692,065,948	840,296,869

维修及线路绿化费用	299,048,036	346,842,205
旅客服务费	239,216,863	247,302,442
无形资产摊销(附注五(11))	14,613,030	10,782,507
中介机构服务费	7,792,452	10,105,517
办公费及差旅费	4,892,874	4,808,461
其他	257,241,346	196,949,406
	<u>6,554,559,486</u>	<u>6,580,713,254</u>

35、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,642,866	45,947
二、存货跌价损失	11,328,485	-
三、可供出售金融资产减值损失	-	-
四、持有至到期投资减值损失	-	-
五、长期股权投资减值损失	-	-
六、投资性房地产减值损失	-	-
七、固定资产减值损失	80,392,550	-
八、工程物资减值损失	-	-
九、在建工程减值损失	-	-
十、生产性生物资产减值损失	-	-
十一、油气资产减值损失	-	-
十二、无形资产减值损失	-	-
十三、商誉减值损失	20,717,298	-
十四、其他	-	-
合计	115,081,199	45,947

36、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)(a))	1,135,857	1,273,708
可供出售金融资产等取得的投资收益(附注五(6))	-	4,903,500
收购增城荔华在购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的损失	(24,355,279)	-
合计	(23,219,422)	6,177,208

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

37、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	7,051	72,940	7,051
其中：固定资产处置利得	7,051	72,940	7,051
政府补助(a)	2,094,330	6,135,716	2,094,330
其他	6,762,684	632,106	6,762,684
合计	8,864,065	6,840,762	8,864,065

(a) 计入当期损益的政府补助
 √适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
政府补助摊销(附注五(23))	1,241,510	1,795,186	与资产相关
与收益相关政府补助计入当期损益(附注五(23))	852,820	4,340,530	与收益相关
合计	2,094,330	6,135,716	/

38、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	20,312,335	102,081,815	20,312,335
其中：固定资产处置损失	20,312,335	102,081,815	20,312,335
其他	2,131,189	2,525,727	2,131,189
合计	22,443,524	104,607,542	22,443,524

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	197,153,776	98,474,840
递延所得税费用	(6,954,920)	10,282,845
合计	190,198,856	108,757,685

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	653,080,056
按法定/适用税率计算的所得税费用	163,270,012
非应税收入的影响	5,804,856
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,963,710
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(163,114)
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,323,392
所得税费用	190,198,856

40、每股收益

(a) 基本每股收益

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

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2015 年	2014 年
归属于母公司普通股股东的合并净利润	464,738,170	328,720,540
发行在外普通股的加权平均数	7,083,537,000	7,083,537,000
基本每股收益	0.07	0.05

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。于本期，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	462,881,200	328,663,545
加：资产减值准备	115,081,199	45,947
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	719,968,533	708,431,214
无形资产摊销	14,613,030	10,782,507
长期待摊费用摊销	7,075,585	6,475,297
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）	20,305,284	102,008,875
财务费用（收益以“-”号填列）	(1,540,000)	27,825,756
投资损失（收益以“-”号填列）	23,219,422	(6,177,208)
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	(5,913,397)	10,282,845
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	(1,041,524)	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	23,566,095	42,383,963
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	28,298,193	(612,928,030)
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	(292,907,744)	51,206,857
经营活动产生的现金流量净额	1,113,605,876	669,001,568
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,996,691,247	1,107,929,609
减：现金的期初余额	1,665,056,659	412,677,598
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	331,634,588	695,252,011

42、外币货币性项目

√适用 □不适用

(1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	42	6.11	257
港币	43,039,206	0.79	34,000,973
其他应收款			
其中：港币	215,715	0.79	170,415

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

于 2014 年，本公司与本公司之大股东广铁集团之子公司广深实业签订《股份转让协议》，根据该协议，本公司以代价人民币 4,703,116.18 元收购广深实业持有的本公司联营公司增城荔华 17.74% 的股权，收购完成后本公司对增城荔华持股比例由 26.98% 变更为 44.72%。根据增城荔华修订后的章程，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%，股东会对公司增减资本、发行债券、合并、分立、解散、清算等特别决议须经出席股东会所持三分之二以上表决权的股东通过。对于其他一般决议，只须出席会议的股东所持表决权的半数以上通过，同时本公司委派的董事在增城荔华董事会中占有全部席位，本公司董事认为本公司可以控制增城荔华的财务和经营决策，对其拥有实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围。该业务合并以购买法进行，所收购的可辨认资产、负债和或有负债在收购当日分别以其各自的公允价值入账。于 2015 年 2 月 12 日，增城荔华相关业务及资产的控制权已转让予本公司，因此，本公司董事认为 2015 年 2 月 12 日为收购生效日。该等业务的业绩从当日起纳入本集团的利润表。

(2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	
--已支付的对价	4,703,116
--收购增城荔华在购买日之前原持有的 26.98% 的股权按照公允价值重新计量产生的损失	(24,355,279)
合并成本合计	(19,652,163)
减：应享有增城荔华的可辨认净资产公允价值份额	(40,369,461)
商誉	20,717,298

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	增城荔华		
	购买日公允价值	购买日账面价值	2014 年 12 月 31 日账面价值
资产：	383,670,187	113,800,783	165,175,250
货币资金	1,778,360	1,778,360	373,528
应收款项	890,686	890,686	1,190,686
预付款项	29,494,784	29,494,784	29,494,784
其他应收款	18,027,380	18,027,380	67,296,690
固定资产	24,494,589	49,269,890	49,443,160
无形资产	308,933,547	14,288,842	14,325,561
长期待摊费用	50,841	50,841	50,841
其他流动资产	-	-	3,000,000
负债：	473,941,787	400,280,611	414,136,932
应付股利	12,875,501	12,875,501	12,875,501
其他应付款	386,579,516	386,579,516	400,254,541
其他流动负债	825,594	825,594	1,006,890

递延所得税负债	73,661,176	-	-
取得的净资产	(90,271,600)	(286,479,828)	(248,961,682)
减：少数股东权益	(49,902,139)	-	-
应享有增城荔华的可辨认净资产公允价值份额	(40,369,461)	-	-

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
东莞常盛	东莞	东莞	运输业	51	-	1996 年广铁集团折价入股投入
深圳富源实业开发有限公司(“富源实业”)	深圳	深圳	商业	100	-	1996 年广铁集团折价入股投入
平湖群亿	深圳	深圳	运输业	100	-	1996 年广铁集团折价入股投入
南铁监理	深圳	深圳	建筑业	67.46	9.20	1996 年广铁集团折价入股投入
深圳市深铁物业管理有限公司(“深铁物业”)	深圳	深圳	服务业	-	100	新设成立
深圳市广深铁路国际旅行社有限公司(“广深国旅”)	深圳	深圳	服务业	75	25	1996 年广铁集团折价入股投入
深圳市深华胜储运有限公司(“深华胜”)	深圳	深圳	服务业	41.5	58.5	1996 年广铁集团折价入股投入
深圳市广深铁路列车经贸实业有限公司(“列车经贸”)	深圳	深圳	服务业	-	100	新设成立
深圳市火车站服务有限公司(“深圳站服”)	深圳	深圳	服务业	100	-	1996 年广铁集团折价入股投入
广州市广深铁路东群实业有限公司(“东群实业”)	广州	广州	服务业	100	-	1996 年广铁集团折价入股投入
广州铁路黄埔服务公司(“黄埔服司”)	广州	广州	服务业	100	-	1996 年广铁集团折价入股投入
增城荔华(附注六)	广州	广州	服务业	44.72	-	本期收购达到控股合并

本集团不存在使用集团资产或清偿集团负债方面的限制。

以上子公司中深铁物业及列车经贸是本公司新设成立的，增城荔华是本公司本期收购达到控股合并的，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)。

于 2015 年 6 月 30 日，少数股东权益的余额为人民币(12,569,019)元(2014 年 12 月 31 日：40,617,084 元)，对本集团的合并财务报表并不重大。因此，管理层未对该等含少数股东权益的子公司本期间的主要财务信息予以披露。

2、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

铁城实业	广州	广州	房产服务业	49	-	权益法
深土公司	深圳	深圳	建筑业	49	-	权益法

(2). 重要联营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	铁城实业	深土公司	铁城实业	深土公司
流动资产	64,721,849	698,897,761	58,147,574	772,956,134
非流动资产	349,627,657	7,888,696	352,299,722	9,290,845
资产合计	414,349,506	706,786,457	410,447,296	782,246,979
流动负债	209,386,115	570,224,400	207,377,560	685,109,340
非流动负债	-	-	-	-
负债合计	209,386,115	570,224,400	207,377,560	685,109,340
股东权益	204,963,391	136,562,057	203,069,736	97,137,639
按持股比例计算的净资产份额	100,432,062	66,915,408	99,504,170	47,597,443
对联营企业权益投资的账面价值	100,432,062	66,915,408	99,504,170	47,597,443
营业收入	15,809,097	138,273,105	15,750,180	200,914,943
净利润	1,893,657	424,418	2,348,842	250,559
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	1,893,657	424,418	2,348,842	250,559

八、分部信息

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

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。

资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配。

(a) 截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2015 年 6 月 30 日的分部信息列示如下：

	公司业务分部	其他业务分部	分部间相互抵销	合计
对外交易营业收入	7,175,846,634	215,727,898	(16,343,342)	7,375,231,190
利息收入	19,675,729	349,175	-	20,024,904
利息费用	113,186	-	-	113,186
对联营企业的投资收益	1,135,857	-	-	1,135,857
资产减值损失	(99,067,569)	(16,013,630)	-	(115,081,199)
折旧和摊销费用	(732,697,270)	(8,959,878)	-	(741,657,148)
利润总额	694,460,179	(36,693,175)	(4,686,948)	653,080,056
所得税费用	(177,397,091)	(12,801,765)	-	(190,198,856)
净利润	517,063,088	(49,494,940)	(4,686,948)	462,881,200

资产总额	30,187,883,203	593,623,492	(209,153,744)	30,572,352,951
负债总额	3,261,630,634	585,177,975	(118,288,570)	3,728,520,039
对联营企业的长期股权投资	167,347,470	-	-	167,347,470
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	208,593,247	334,414,335	-	543,007,582

(b) 截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2014 年 6 月 30 日的分部信息列示如下:

	公司业务分部	其他业务分部	分部间相互抵销	合计
对外交易营业收入	6,957,571,859	232,313,472	(21,755,488)	7,168,129,843
利息收入	68,537,542	370,288	-	68,907,830
利息费用	(89,760,375)	-	-	(89,760,375)
对联营企业的投资收益	1,273,708	-	-	1,273,708
资产减值损失	(45,947)	-	-	(45,947)
折旧和摊销费用	(721,958,230)	(3,730,788)	-	(725,689,018)
利润总额	428,435,480	8,985,750	-	437,421,230
所得税费用	(105,971,697)	(2,785,988)	-	(108,757,685)
净利润	322,463,783	6,199,762	-	328,663,545
资产总额	33,498,699,729	254,171,786	(242,233,718)	33,510,637,797
负债总额	7,073,229,360	131,809,004	(150,744,318)	7,054,294,046
对联营企业的长期股权投资	143,327,913	-	-	143,327,913
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	413,980,533	2,122,968	-	416,103,501

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

本集团自被划分至公司业务分部的广铁集团及其子公司取得的营业收入为 1,036,098,145 元(截止 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间:862,409,192 元)，占本集团营业收入的 14%(截止 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间:12%)。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、本企业的母公司情况

本公司的所有股东均与本公司没有控制关系。

2、本企业的子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注七。

3、本企业合营和联营企业情况

联营公司的基本情况及相关信息见附注七。

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系	组织机构代码
广铁集团	大股东	19034882-4
羊城铁路	大股东的子公司	19035314-8
广梅汕铁路有限责任公司(“广梅汕公司”)	大股东的子公司	19033336-6
广深实业	大股东的子公司	19219009-8
广州铁路物资公司(“物资公司”)	大股东的子公司	19050162-2
广州铁路工务工程实业发展总公司(“工务工程公司”)	大股东的子公司	19046638-8
羊城铁路实业发展总公司建筑工程公司(“羊城建筑”)	大股东的子公司	19050756-5
粤海铁路有限责任公司(“粤海铁路”)	大股东的子公司	29412295-0
石长铁路有限责任公司	大股东的子公司	18378414-2
广州铁路(集团)公司站车服务中心(“站车服务中心”)	大股东的子公司	19047681-8
长沙铁路建设有限公司	大股东的子公司	18379388-2
广东三茂铁路股份有限公司(“三茂铁路股份”)	大股东的子公司	23112798-1
广州庆达运输有限公司(“庆达运输”)	大股东的子公司	72376107-3
广州市粤铁经营发展公司	大股东的子公司	19048078-8
广州铁道车辆厂	大股东的子公司	19046209-6
广州铁路集团对外经济贸易发展总公司	大股东的子公司	19037353-6
深圳广深铁路生活服务公司(“广深生服”)	大股东的子公司	19221461-9
广州羊城生活服务中心(“羊城生服”)	大股东的子公司	X1740185-5
羊城铁路实业发展总公司琶江口采石场(“琶江口采石场”)	大股东的子公司	73214532-8
广东铁青国际旅行社有限公司(“广铁青旅”)	大股东的子公司	73973716-6
广东三茂铁路实业发展有限公司	大股东的子公司	23112797-3
怀化铁路工程总公司	大股东的子公司	73288695-1
乐昌安捷铁路轨枕有限公司(“乐昌安捷”)	大股东的子公司	74917390-7
厦深铁路广东有限公司(“厦深铁路”)	大股东的子公司	67859051-8
赣韶铁路有限公司(“赣韶铁路”)	大股东的子公司	69050650X
广州铁路经济技术开发总公司(“经开公司”)	大股东的子公司	190434079
湖南长铁工业开发有限公司长沙分公司	大股东的子公司	59103562-6

5、关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
广铁集团及其子公司	由广铁集团及其子公司提供的列车服务	按照全成本协商定价或原铁道部制定的价格结算	373,855,931	314,010,574
广铁集团及其子公司	接受广铁集团及其子公司提供的通过中铁总清算的路网清算服务	按照原铁道部制定价格结算	604,984,348	716,084,806
广铁集团	接受广铁集团土地租赁服务	附注十一(2)	27,545,000	26,981,132
广深实业以及羊城铁路	由广深实业以及羊城铁路提供的运输综合服务	协议定价，按照成本加成结算	27,495,000	28,526,321
广铁集团及其子公司	由广铁集团及其子公司提供的维修及保养服务	按照全成本协商定价	245,017,662	165,921,327

其他应收款	广铁集团	4,684,556	-	5,387,036	-
其他应收款	广深实业	256,354	-	256,354	-
其他应收款	其他	757,668	-	707,902	-
其他应收款	联营公司	-	-	14,684,181	12,312,317
预付款项	广铁集团	34,500	-	12,000	-
预付款项	物资公司	2,319,616	-	36,596,162	-
预付款项	湖南长铁工业开发有限公司长沙分公司	974,000	-	-	-
预付款项	联营公司	-	-	2,401,616	-
其他非流动资产	广铁集团	1,092,000	-	1,092,000	-
其他非流动资产	湖南长铁工业开发有限公司长沙分公司	2,520,000	-	-	-
其他非流动资产	怀化铁路工程总公司	2,112,663	-	-	-

(2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广铁集团	51,510,736	132,563,416
应付账款	广州铁路物资公司	161,311,593	141,910,706
应付账款	广州铁道车辆厂	53,300,816	26,335,315
应付账款	粤海公司	19,133,311	126,000
应付账款	怀化铁路工程总公司	17,377,301	84,083,099
应付账款	经开公司	13,204,169	63,385,069
应付账款	其他	95,580,497	277,344,560
应付账款	联营公司	82,079,659	101,028,501
预收账款	广铁集团	2,250	-
预收账款	广铁集团之子公司	68,000	240,000
预收账款	联营公司	192,040	100,000
其他应付款	广铁集团	2,648,855	4,133,817
其他应付款	广深实业	372,760,174	-
其他应付款	广铁青旅	7,807,531	7,557,531
其他应付款	经开公司	3,589,904	3,589,904
其他应付款	其他	12,824,344	9,212,512
其他应付款	联营公司	1,144,500	4,223,542
应付股利	广铁集团	131,472,565	-

7、 关联方承诺

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

	2015年6月30日	2014年12月31日
广铁集团及其子公司	<u>26,792,354</u>	<u>12,560,818</u>

(b) 经营租赁—租入

	2015年6月30日	2014年12月31日
广铁集团(上限金额，附注十一(2))	<u>851,000,000</u>	<u>888,000,000</u>

十、与中国铁路总公司及其他铁路运输相关企业的关系及其交易

2013 年 3 月之前，铁道部为本集团所属行业的政府主管部门，同时其为本集团的大股东广铁集团的具体国有资产投资主管单位。

于 2013 年 3 月 14 日，按照有关国务院机构改革和职能转变的方案以及《国务院关于组建中国铁路总公司有关问题的批复》(简称“批复”)，广铁集团实际控制人铁道部已被撤销。根据批复，铁道部的行政职责被划入交通运输部及其下辖的新组建的国家铁路局，而其企业职责被划入新注册成立的中铁总，并且其相关资产、负债和人员一并划入中铁总。而划转下属企业的权益亦划入中铁总。广铁集团为原铁道部直属的铁路公司，其权益也将划转至中铁总。划转完成后，本公司第一大股东的实际控制人将变更为中铁总。虽然于本会计期间，该划转尚未完成，但本公司在考虑了相关会计准则的要求后，亦将本集团与中铁总及划转下属企业的交易进行披露。为便于报表使用者全面了解本公司与该等企业的交易，本公司将与该等企业自 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日期间，及其对比期间(2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日)的交易进行了披露。此部分的交易披露，除特别说明外，不含已于附注九中披露与广铁集团及其子公司的交易。

由于中国境内的铁路业务原来由铁道部统一管理，所以本集团与原铁道部及其他由原铁道部拥有及控制的铁路公司合作，联合经营长途客运及货运运输业务。有关收入由各铁路公司收取并由原铁道部汇总和处理，计算分配各铁路公司所应得或应支付的收入及服务款；同时本集团一系列的交易需要依据或者参照原铁道部的指导价格进行。自 2013 年 3 月起，由原铁道部承担的收入收取、处理、分配职能由中铁总承担。截至 2015 年 6 月 30 日，上述联合经营业务模式及定价模式未发生变更。

(1) 除已在财务报表的其他附注中进行披露的交易外，本期间与中铁总及其划转下属企业进行的购销商品、提供和接受劳务的交易如下：

交易内容	交易定价方式及决策程序	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
		2015 年	2014 年
销售物资及提供劳务			
运输服务			
向中铁总及划转下属企业提供 的列车服务	按照全成本协商定价或原铁道 部制定价格结算	1,615,493	14,509,759
向中铁总及划转下属企业提供 的通过中铁总清算的路网清 算服务	按照原铁道部制定价格结算	776,296,865	867,395,307
向中铁总及划转下属企业提供 铁路运营服务	协议定价，按照成本加成结算	647,793,000	497,966,400
铁路相关服务			
向中铁总及划转下属企业提供 的货车维修服务	按照原铁道部制定价格结算	126,703,106	111,841,533
向中铁总及划转下属企业出售 的存料及供应品	按照全成本协商定价	8,431,864	24,890,970
向中铁总及划转下属企业提供 的公寓租赁服务	按照全成本协商定价	47,450	504,630
采购物资及接受劳务			
运输服务			
由中铁总及划转下属企业提供 的列车服务	按照全成本协商定价或原铁道 部制定的价格结算	142,582,752	180,272,504
接受中铁总及划转下属企业提 供的通过中铁总清算的路网 清算费用	按照原铁道部制定价格结算	648,571,881	621,706,191

铁路相关服务

由中铁总及划转下属企业提供 的维修及保养服务	按照全成本协商定价	5,250,235	-
从中铁总及划转下属企业购入 的存料及供应品	协议定价, 按照采购金额加 0.3%-5%不等的管理费	22,997,453	33,057,229
接受中铁总建设工程服务	按国家铁路工程定额核定的预 决算结算	7,320,000	-

(2) 中国铁路总公司及其他铁路运输相关企业代本公司结算款项

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2015 年	2014 年
客运收入	3,297,251,898	3,380,046,074
货运收入	371,122,518	437,567,449
行李包裹收入及其他	44,628,168	62,171,177
	<u>3,713,002,584</u>	<u>3,879,784,700</u>

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

(3) 应收、应付款项余额

	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
应收账款		
中铁总	92,197,653	354,735,305
中铁总划转下属企业	488,830,459	288,446,315
	<u>581,028,112</u>	<u>643,181,620</u>
其他应收款		
中铁总划转下属企业	13,152,469	9,411,225
	<u>13,152,469</u>	<u>9,411,225</u>
应付账款		
中铁总划转下属企业	40,864,859	37,842,849
	<u>40,864,859</u>	<u>37,842,849</u>
其他应付款		
中铁总划转下属企业	7,952,837	293,550
	<u>7,952,837</u>	<u>293,550</u>

十一、 承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

√适用 □不适用

(1) 资本性承诺事项

以下为于资产负债表日, 本集团尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺:

	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备— 已签约	286,506,000	146,979,000
未签约但已经授权	1,176,107,000	1,309,633,000

(2) 经营租赁承诺事项

于 2004 年 11 月 15 日, 本集团与广铁集团就租赁所收购的羊城铁路资产所附着土地的土地使用权签订了一项协议。该协议于 2007 年 1 月 1 日收购羊城铁路业务完成后生效, 租赁期限为 20 年, 若本集团需要可续签。根据该协议的条款, 土地租金将每年由双方协商确定, 每年最高数额不得超过 74,000,000 元。于本期间, 本集团已付及应付相关土地租金为 27,545,000 元(截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 26,981,132 元)。

(3) 前期承诺履行情况

本集团 2014 年 12 月 31 日之承诺均已按约定条件正常履行。

2、或有事项

□适用 √不适用

截至 2015 年 6 月 30 日, 本集团无应披露未披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

于 2015 年 8 月 26 日, 本公司董事会批准了关于广深线跨厦深线动车组列车新增购置动车组的议案, 本公司计划于本年度及明年分别购置 2 组 CRH1A-250 动车组以满足开行跨线车的需要, 该 4 组动车组合计金额约为人民币 528,000,000 元。该事项未在本财务报表中反映。

十三、公司财务报表主要项目注释**1、应收账款**

	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
应收账款	2,319,005,830	2,306,905,234
减: 坏账准备	8,177,417	6,752,559
	<u>2,310,828,413</u>	<u>2,300,152,675</u>

(1). 应收账款账龄分析如下:

	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	2,078,967,293	1,938,610,789
一到二年	196,193,851	324,329,989
二到三年	15,128,916	17,179,943
三到四年	14,811,459	16,842,006
四到五年	7,476,642	85,414
五年以上	6,427,669	9,857,093
	<u>2,319,005,830</u>	<u>2,306,905,234</u>

(2). 应收账款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,311,558,015	100	729,602	-	2,310,828,413	2,301,073,408	100	920,733	-	2,300,152,675
-组合 1	747,410,800	32	-	-	747,410,800	760,675,466	33	-	-	760,675,466

-组合 2	1,564,147,215	68	729,602		1,563,417,613	1,540,397,942	67	920,733	-	1,539,477,209
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,447,815		7,447,815	100	-	5,831,826		5,831,826	100	-
合计	2,319,005,830	/	8,177,417	/	2,310,828,413	2,306,905,234	/	6,752,559	/	2,300,152,675

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 至 5 年	1,563,417,613	-	-
5 年以上	729,602	729,602	100%
合计	1,564,147,215	729,602	-

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

余额前五名的应收账款总额	余额		占应收账款
	余额	坏账准备金额	总额比例
	1,760,218,105	-	76%

2、其他应收款

	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
备用金	38,595,409	33,850,324
保证金及押金	28,796,719	28,500,993
于增城荔城信用社的存款	24,965,026	24,965,026
广珠铁路工程赔偿款	17,038,623	17,038,623
增城荔华代垫款	14,716,616	14,578,439
东方货柜往来款	12,891,024	12,891,024
北京小马厂项目代垫款	10,000,000	10,000,000
平湖群亿代垫款	9,082,971	9,082,971
代垫水电费	5,490,811	6,254,922
平南铁路往来款	5,164,845	5,164,845
广铁集团往来款	4,684,556	5,387,036
武广铁路工程代垫款	1,705,804	6,933,829
其他	58,388,509	92,701,117
	231,520,913	267,349,149
减：坏账准备	63,682,918	71,190,837
	167,837,995	196,158,312

(1). 其他应收款账龄分析如下：

	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	120,115,743	139,863,866
一到二年	5,891,771	8,906,246
二到三年	2,747,752	3,267,562
三到四年	1,286,215	22,595,447
四到五年	18,637,553	2,257,390
五年以上	82,841,879	90,458,638
	231,520,913	267,349,149

(2). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	62,572,666	27	60,168,367	96	2,404,299	62,434,489	23	60,168,367	96	2,266,122
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	165,433,696	71	-	-	165,433,696	193,953,164	73	60,974	-	193,892,190
-组合1	61,955,571	27	-	-	61,955,571	62,388,142	23	-	-	62,388,142
-组合2	103,478,125	44	-	-	103,478,125	131,565,022	50	60,974	-	131,504,048
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,514,551	2	3,514,551	100	-	10,961,496	4	10,961,496	100	-
合计	231,520,913	/	63,682,918	28	167,837,995	267,349,149	/	71,190,837	27	196,158,312

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
增城荔城信用社的存款	24,965,026	24,965,026	100%	附注五(4)
增城荔华代垫款	14,716,616	12,312,317	84%	由于增城荔华的经营状况恶化, 管理层预计与该公司的往来款项绝大部分已无法收回。
东方货柜往来款	12,891,024	12,891,024	100%	附注五(4)
北京小马厂项目代垫款	10,000,000	10,000,000	100%	附注五(4)
合计	62,572,666	60,168,367	/	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 至 5 年	98,078,775	-	-
5 年以上	5,399,350	-	-
合计	103,478,125	-	-

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

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额

中铁油料有限公司	押金	25,000,000	一年以内	11	-
增城荔城信用社	存款	24,965,026	五年以上	11	24,965,026
广珠铁路	工程赔偿款	17,038,623	四到五年	7	-
增城荔华	代垫款	14,716,616	一年以内、一到两年、 两到三年、五年以上	6	12,312,317
东方货柜	往来款	12,891,024	五年以上	6	12,891,024
合计	/	94,611,289	/	41	50,168,367

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	119,313,652	34,392,193	84,921,459	84,921,459	29,689,077	55,232,382
对联营、合营企业投资	167,347,470	-	167,347,470	176,790,690	-	176,790,690
合计	286,661,122	34,392,193	252,268,929	261,712,149	29,689,077	232,023,072

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例	表决权比例	持股比例与表决权比例不一致的说明	本期计提减值准备	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	51%	51%	不适用	-	-	-
富源实业	成本法	18,000,000	18,500,000	-	-	18,500,000	100%	100%	不适用	-	-	-
平湖群亿	成本法	5,500,000	11,447,465	-	-	11,447,465	100%	100%	不适用	-	-	-
南铁监理	成本法	1,760,000	1,760,000	-	-	1,760,000	67.46%	67.46%	不适用	-	-	4,686,948
广深国旅	成本法	1,800,000	1,800,000	-	-	1,800,000	75%	75%	不适用	-	-	-
深华胜(i)	成本法	830,000	830,000	-	-	830,000	41.50%	41.50%	不适用	-	-	-
深圳站服	成本法	1,500,000	1,500,000	-	-	1,500,000	100%	100%	不适用	-	-	-
东群实业	成本法	500,000	500,000	-	-	500,000	100%	100%	不适用	-	-	-
黄埔服司	成本法	379,000	379,000	-	-	379,000	100%	100%	不适用	-	-	-
增城荔华	成本法	29,689,077	-	34,392,193	-	34,392,193	44.72%	100%	附注六	-	34,392,193	-
合计		108,163,071	84,921,459	34,392,193	-	119,313,652				-	34,392,193	4,686,948

(i) 根据本公司与持有深华胜58.5%股权的股东—富源实业的协定，富源实业委派的股东代表及董事在深华胜股东会及董事会上行使表决权时，与本公司委派的股东代表及董事保持一致行动，因而本公司取得了对深华胜的实质控制，并且将深华胜作为子公司核算。

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本(重列)
主营业务	6,898,141,123	6,052,638,593	6,744,927,294	6,109,626,023
其他业务	277,705,511	233,567,478	212,644,565	200,015,266
合计	7,175,846,634	6,286,206,071	6,957,571,859	6,309,641,289

(a) 营业收入

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2015 年	2014 年
主营业务收入：		
客运收入	3,486,531,435	3,500,884,012
路网清算及其他运输服务收入	2,591,426,140	2,393,696,115
货运收入	820,183,548	850,347,167
	<u>6,898,141,123</u>	<u>6,744,927,294</u>
其他业务收入：		
列车维修收入	140,994,720	121,516,675
存料及供应品销售收入	56,361,667	30,578,483
租赁收入	8,124,344	10,675,518
其他收入	72,224,780	49,873,889
	<u>277,705,511</u>	<u>212,644,565</u>
	<u>7,175,846,634</u>	<u>6,957,571,859</u>

(b) 营业成本

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2015 年	2014 年 (重列)
主营业务成本	6,052,638,593	6,109,626,023
其他业务成本	233,567,478	200,015,266
	<u>6,286,206,071</u>	<u>6,309,641,289</u>

(c) 主营业务成本

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2015 年	2014 年 (重列)
工资及福利	2,190,319,485	2,051,603,195
设备及租赁服务费	1,873,960,849	1,927,140,316
固定资产折旧	706,766,442	695,752,497
物料及水电消耗	544,916,749	613,521,056
维修及线路绿化费用	291,697,694	346,842,205
旅客服务费	229,874,613	247,302,442
其他	215,102,761	227,464,312
	<u>6,052,638,593</u>	<u>6,109,626,023</u>

(d) 其他业务成本

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2015 年	2014 年 (重列)

工资及福利	110,869,988	106,539,757
材料及水电消耗	83,735,162	65,026,729
固定资产折旧	8,595,756	8,736,752
其他	30,366,572	19,712,028
	<u>233,567,478</u>	<u>200,015,266</u>

5、 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	4,686,947	-
权益法核算的长期股权投资收益	1,135,857	1,273,708
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	4,903,500
合计	5,822,804	6,177,208

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十四、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	2015 年	2014 年
非流动资产处置损益	(20,305,284)	(102,008,875)
计入当期损益的政府补助	2,094,330	6,135,716
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	385,695	500
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,631,494	(1,893,621)
所得税影响额	3,268,987	23,810,423
少数股东权益影响额	(893,502)	17,563
合计	(10,818,280)	(73,938,294)

非经常性损益明细表编制基础

根据《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]》（“解释公告 1 号(2008)”）的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

2、 净资产收益率及每股收益

	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	2015 年	2014 年	2015 年	2014 年	2015 年	2014 年
归属于公司普通股股东的净利润	1.73	1.23	0.07	0.05	0.07	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.77	1.51	0.07	0.06	0.07	0.06

3、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

本公司为在香港联合交易所上市的 H 股公司, 本集团亦按照国际财务报告准则编制了合并财务报表。于 2015 年 6 月 30 日及截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间, 本合并财务报表与本集团按照国际财务报告准则编制的合并财务报表之间在净资产及净利润方面并不存在差异。

第九节 备查文件目录

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

董事长: 武勇

董事会批准报送日期: 2015 年 8 月 26 日