

深圳市地铁集团有限公司

审计报告

信会师报字[2014]第 320016 号

立信
(特
文
立信会
殊件

立信
(特
文

深圳市地铁集团有限公司

审计报告及财务报表

(2013年1月1日至2013年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表和合并资产负债表	1-4
	利润表和合并利润表	5-6
	现金流量表和合并现金流量表	7-8
	所有者权益变动表和合并所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-60
三、	事务所执业资质证明	



审计报告

信会师报字[2014]第 320016 号

深圳市地铁集团有限公司：

我们审计了后附的深圳市地铁集团有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2013 年度的利润表和合并利润表、2013 年度的现金流量表和合并现金流量表、2013 年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、 管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、 注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。



我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2013年12月31日的财务状况以及2013年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

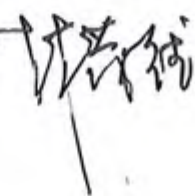
二〇一四年三月三十一日

深圳市地铁集团有限公司
资产负债表
2013年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		3,417,837,864.55	2,909,247,258.94
交易性金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	(一)	133,467,697.04	109,114,259.73
预付款项		247,062,412.22	255,695,625.51
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	(二)	8,352,170,737.69	3,307,316,654.90
存货		32,885,874,777.83	8,881,556,478.69
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		28,314,708.12	15,533,867.13
流动资产合计		45,064,728,197.45	15,478,464,144.90
非流动资产:			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	(三)	8,487,230,763.37	8,371,904,616.25
投资性房地产		-	-
固定资产		53,089,475,859.97	52,297,473,969.33
在建工程		25,784,948,135.86	8,023,513,470.93
工程物资		-	-
固定资产清理		125,468.22	27,461.78
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		2,328,645.62	1,121,433.65
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		9,568,800.00	11,961,000.00
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		87,373,677,673.04	68,706,001,951.94
资产总计		132,438,405,870.49	84,184,466,096.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



深圳市地铁集团有限公司

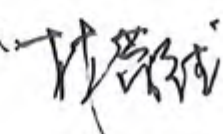


资产负债表（续）

2013年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十四	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		5,240,400,000.00	843,000,000.00
交易性金融负债		-	-
应付票据		20,877,706.84	-
应付账款		8,711,295,679.65	1,517,950,510.32
预收款项		471,116,095.93	42,373,990.17
应付职工薪酬		154,811,362.65	158,599,464.37
应交税费		19,103,661.51	46,821,221.33
应付利息		386,999,848.82	141,122,222.23
应付股利		-	-
其他应付款		1,167,035,512.85	341,844,490.73
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		1,500,000,000.00	-
流动负债合计		17,671,639,868.25	3,091,711,899.15
非流动负债：			
长期借款		28,684,853,176.56	25,932,899,507.53
应付债券		14,935,735,902.23	6,965,339,350.87
长期应付款		1,194,401,513.00	1,317,691,366.00
专项应付款		3,327,270,244.52	3,327,270,244.52
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		48,142,260,836.31	37,543,200,468.92
负债合计		65,813,900,704.56	40,634,912,368.07
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		7,213,000,000.00	7,213,000,000.00
资本公积		56,677,340,376.82	33,896,490,376.82
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润		2,734,164,789.11	2,440,063,351.95
所有者权益（或股东权益）合计		66,624,505,165.93	43,549,553,728.77
负债和所有者权益（或股东权益）总计		132,438,405,870.49	84,184,466,096.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

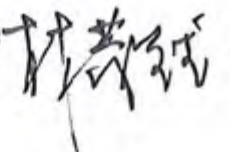
企业法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

深圳市地铁集团有限公司
合并资产负债表
2013年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注八	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	3,936,018,059.95	3,332,874,708.18
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
应收票据	(二)	-	2,500,000.00
应收账款	(三)	262,601,698.56	214,826,914.73
预付款项	(四)	393,415,969.94	472,140,244.25
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息	(五)	225,865.89	-
应收股利		-	-
其他应收款	(六)	6,034,425,320.41	3,696,652,487.27
买入返售金融资产		-	-
存货	(七)	36,538,811,362.07	9,671,835,496.59
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	(八)	29,425,219.84	15,533,867.13
流动资产合计		47,194,923,496.66	17,406,363,718.15
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	(九)	53,079,950.82	53,833,849.32
投资性房地产		-	-
固定资产	(十)	67,796,833,181.49	66,676,349,739.35
在建工程	(十一)	33,383,678,499.81	15,350,074,797.04
工程物资		-	-
固定资产清理		125,468.22	27,461.78
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	(十二)	9,863,176.00	9,002,436.57
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	(十三)	16,214,295.72	20,686,157.79
递延所得税资产	(十四)	2,313,975.85	2,315,865.60
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		101,262,108,547.91	82,112,290,307.45
资产总计		148,457,032,044.57	99,518,654,025.60

后附财务报表附注为财务报表的

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



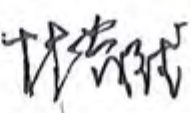
会计机构负责人:




深圳市地铁集团有限公司
合并资产负债表（续）
2013年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注八	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十五）	5,415,400,000.00	1,730,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据	（十六）	20,877,706.84	168,285,742.86
应付账款	（十七）	9,778,966,784.38	2,494,421,841.82
预收款项	（十八）	490,667,562.38	66,031,731.96
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	（十九）	216,853,406.55	227,302,615.31
应交税费	（二十）	37,179,157.85	62,323,426.28
应付利息	（二十一）	399,996,727.26	141,122,222.23
应付股利		-	-
其他应付款	（二十二）	909,060,809.01	308,577,467.10
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	（二十三）	1,500,000,000.00	2,190.00
流动负债合计		18,769,002,154.27	5,198,067,237.56
非流动负债：			
长期借款	（二十四）	35,720,333,584.21	31,324,499,507.53
应付债券	（二十五）	14,935,735,902.23	6,965,339,350.87
长期应付款	（二十六）	2,331,167,855.57	2,398,760,547.00
专项应付款	（二十七）	8,660,622,716.59	8,646,002,527.03
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债	（二十八）	2,296,395.13	-
非流动负债合计		61,650,156,453.73	49,334,601,932.43
负债合计		80,419,158,608.00	54,532,669,169.99
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（二十九）	7,213,000,000.00	7,213,000,000.00
资本公积	（三十）	55,971,288,148.01	33,248,127,053.61
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	（三十一）	2,284,532.98	2,284,532.98
一般风险准备		-	-
未分配利润	（三十二）	2,947,655,748.26	2,610,553,852.13
外币报表折算差额		-	-
归属于母公司所有者权益合计		66,134,228,429.25	43,073,965,438.72
少数股东权益		1,903,645,007.32	1,912,019,416.89
所有者权益（或股东权益）合计		68,037,873,436.57	44,985,984,855.61
负债和所有者权益（或股东权益）总计		148,457,032,044.57	99,518,654,025.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

深圳市地铁集团有限公司

利润表

2013年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	1,947,883,065.32	712,363,789.37
减: 营业成本	(四)	1,536,375,681.83	641,984,623.46
营业税金及附加		24,003,174.15	26,418,603.43
销售费用		7,309,039.33	495,860.81
管理费用		93,944,283.95	30,214,896.94
财务费用		-4,682,830.63	181,409,360.02
资产减值损失		-	-
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)	226,147.12	4,998,417.00
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		226,147.12	4,998,417.00
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		291,159,863.81	-163,161,138.29
加: 营业外收入		2,817,001.99	503,014,901.35
减: 营业外支出		500,000.00	3,695,587.55
其中: 非流动资产处置损失		-	160,477.66
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		293,476,865.80	336,158,175.51
减: 所得税费用		-624,571.36	42,461,622.19
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		294,101,437.16	293,696,553.32
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		294,101,437.16	293,696,553.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

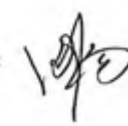
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



深圳市地铁集团有限公司
合并利润表
2013年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	附注八	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,999,529,895.36	1,122,707,772.45
其中: 营业收入	(三十三)	2,999,529,895.36	1,122,707,772.45
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		2,658,356,898.06	1,244,873,525.80
其中: 营业成本	(三十三)	2,344,448,849.83	866,131,827.90
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
营业税金及附加		44,541,960.72	54,431,117.10
销售费用		7,604,239.83	495,860.81
管理费用		263,037,253.10	142,128,091.27
财务费用	(三十四)	-2,215,799.32	180,229,769.80
资产减值损失	(三十五)	940,393.90	1,456,858.92
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)	(三十六)	747,838.70	5,014,814.26
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		747,838.70	5,014,814.26
汇兑收益(损失以“-”号填列)		-	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		341,920,836.00	-117,150,939.09
加: 营业外收入	(三十七)	6,148,572.73	503,111,914.81
减: 营业外支出	(三十八)	983,031.33	3,706,293.42
其中: 非流动资产处置损失		13,842.59	4,229.86
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		347,086,377.40	382,254,682.30
减: 所得税费用	(三十九)	3,936,664.44	52,902,633.38
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		343,149,712.96	329,352,048.92
其中: 被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		337,101,896.13	329,352,048.92
少数股东损益		6,047,816.83	-
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		343,149,712.96	329,352,048.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		337,101,896.13	329,352,048.92
归属于少数股东的综合收益总额			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:


会计机构负责:

深圳市地铁集团有限公司
现金流量表
2013年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
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	2,579,970,191.30	891,866,753.58
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	182,135,471.48	456,036,863.35
经营活动现金流入小计	2,762,105,662.78	1,347,903,615.93
购买商品、接受劳务支付的现金	1,782,709,152.18	4,905,903,655.67
支付给职工以及为职工支付的现金	861,827,720.27	129,916,076.43
支付的各项税费	125,011,174.99	111,054,235.49
支付其他与经营活动有关的现金	547,644,919.82	982,364,782.80
经营活动现金流出小计	3,317,192,967.26	6,129,238,750.39
经营活动产生的现金流量净额	-555,087,304.48	-4,781,335,134.46
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	-	-
取得投资收益所收到的现金	-	4,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	25,530.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	1,750,000,000.00	-
投资活动现金流入小计	1,750,000,000.00	4,025,530.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,553,318,600.64	4,533,558,182.27
投资支付的现金	115,100,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	3,686,000,000.00	-
投资活动现金流出小计	15,354,418,600.64	4,533,558,182.27
投资活动产生的现金流量净额	-13,604,418,600.64	-4,529,532,652.27
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	316,560,000.00	4,013,000,000.00
取得借款收到的现金	12,420,880,000.00	4,355,460,000.00
发行债券收到的现金	9,500,000,000.00	3,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流入小计	22,237,440,000.00	11,368,460,000.00
偿还债务支付的现金	5,366,289,853.00	3,548,205,752.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,202,935,758.06	1,619,329,880.67
支付其他与筹资活动有关的现金		3,210,341.12
筹资活动现金流出小计	7,569,225,611.06	5,170,745,973.79
筹资活动产生的现金流量净额	14,668,214,388.94	6,197,714,026.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-117,878.21	2,398.42
五、现金及现金等价物净增加额	508,590,605.61	-3,113,151,362.10
加: 期初现金及现金等价物余额	2,906,036,917.82	6,019,188,279.92
六、期末现金及现金等价物余额	3,414,627,523.43	2,906,036,917.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

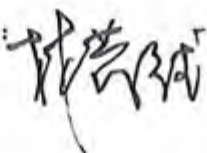
企业法定代表人:  主管会计工作负责人:


会计机构负责人: 


深圳市地铁集团有限公司
合并现金流量表
2013年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
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		3,713,611,238.00	1,374,477,175.41
收到的税费返还			1,281,045.36
收到其他与经营活动有关的现金		426,172,177.64	572,304,916.61
经营活动现金流入小计		4,139,783,415.64	1,948,063,137.38
购买商品、接受劳务支付的现金		2,100,948,522.47	5,083,931,203.56
支付给职工以及为职工支付的现金		1,423,318,175.68	395,104,548.26
支付的各项税费		168,736,303.68	151,895,134.52
支付其他与经营活动有关的现金		669,840,458.16	1,077,438,618.82
经营活动现金流出小计		4,362,843,459.99	6,708,369,505.16
经营活动产生的现金流量净额		-223,060,044.35	-4,760,306,367.78
二、投资活动产生的现金流量:			
取得投资收益收到的现金		-	4,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		233,900.00	80,530.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		537,985,128.74	927,691,964.29
投资活动现金流入小计		538,219,028.74	931,772,494.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,397,222,000.82	5,864,939,356.25
投资支付的现金			-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		71,259.36	
支付其他与投资活动有关的现金		2,526,201,658.05	574,078,232.27
投资活动现金流出小计		14,923,494,918.23	6,439,017,588.52
投资活动产生的现金流量净额		-14,385,275,889.49	-5,507,245,094.23
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		316,560,000.00	4,013,000,000.00
取得借款收到的现金		14,422,760,407.65	6,206,860,000.00
发行债券收到的现金		9,500,000,000.00	3,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,327,600.65	30,000,000.00
筹资活动现金流入小计		24,241,648,008.30	13,249,860,000.00
偿还债务支付的现金		6,357,312,073.69	4,536,136,571.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,686,760,867.14	2,065,786,401.47
支付其他与筹资活动有关的现金		4,228,553.44	81,771,902.20
筹资活动现金流出小计		9,048,301,494.27	6,683,694,874.67
筹资活动产生的现金流量净额		15,193,346,514.03	6,566,165,125.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-117,878.21	2,398.42
五、现金及现金等价物净增加额		584,892,701.98	-3,701,383,938.26
加: 期初现金及现金等价物余额		3,326,192,016.56	7,027,575,954.82
六、期末现金及现金等价物余额		3,911,084,718.54	3,326,192,016.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责: 


深圳市地铁集团有限公司
所有者权益变动表


2013年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	7,213,000,000.00	33,896,490,376.82	-	-	-	-	2,440,063,351.95	43,549,553,728.77
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	7,213,000,000.00	33,896,490,376.82	-	-	-	-	2,440,063,351.95	43,549,553,728.77
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	22,780,850,000.00	-	-	-	-	294,101,437.16	23,074,951,437.16
(一) 净利润							294,101,437.16	294,101,437.16
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	294,101,437.16	294,101,437.16
(三) 所有者投入和减少资本	-	22,780,850,000.00	-	-	-	-	-	22,780,850,000.00
1. 所有者投入资本	-							
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他		22,780,850,000.00						22,780,850,000.00
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期末余额	7,213,000,000.00	56,677,340,376.82	-	-	-	-	2,734,164,789.11	66,624,505,165.93

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

深圳市地铁集团有限公司
所有者权益变动表（续）

2013年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年同期金额						所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	
一、上年年末余额	3,200,000,000.00	-1,357,756,080.37	-	-	-	-	41,102,447,175.45
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	3,200,000,000.00	35,756,080.37	-	-	-	-	41,102,447,175.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,013,000,000.00	-1,859,590,000.00	-	-	-	-	2,447,106,553.32
（一）净利润							293,696,553.32
（二）其他综合收益							-
上述（一）和（二）小计							293,696,553.32
（三）所有者投入和减少资本	4,013,000,000.00	-1,859,590,000.00	-	-	-	-	2,153,410,000.00
1. 所有者投入资本	4,013,000,000.00						4,013,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额							-
3. 其他		-1,859,590,000.00					-1,859,590,000.00
（四）利润分配							-
1. 提取盈余公积							-
2. 提取一般风险准备							-
3. 对所有者（或股东）的分配							-
（五）所有者权益内部结转							-
1. 资本公积转增资本（或股本）							-
2. 盈余公积转增资本（或股本）							-
3. 盈余公积弥补亏损							-
（六）专项储备							-
1. 本期提取							-
2. 本期使用							-
（七）其他							-
四、本期期末余额	7,213,000,000.00	33,896,490,376.82	-	-	-	-	43,549,553,728.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

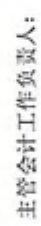


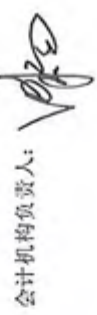
深圳市地铁集团有限公司
合并所有者权益变动表
2013年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	归属于母公司所有者权益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	7,213,000,000.00	33,248,727,053.61	-	-	2,284,532.98	-	2,610,553,852.13	-	-	1,912,019,416.89	44,985,984,855.61
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
二、本年初余额	7,213,000,000.00	33,248,727,053.61	-	-	2,284,532.98	-	2,610,553,852.13	-	-	1,912,019,416.89	44,985,984,855.61
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		22,723,161,094.40					337,101,896.13			-8,374,409.57	23,051,888,580.96
(一) 净利润							337,101,896.13			6,047,816.83	343,149,712.96
(二) 其他综合收益											
上述(一)和(二)小计											
(三) 所有者投入和减少资本		22,723,161,094.40									
1. 所有者投入资本											
2. 股份支付计入所有者权益的金额											
3. 其他		22,723,161,094.40									
(四) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(五) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
四、本年年末余额	7,213,000,000.00	55,971,888,148.01	-	-	2,284,532.98	-	2,947,655,748.26	-	-	1,903,645,007.32	68,037,873,436.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

深圳市地铁集团有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2013年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益					其他			少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	3,200,000,000.00	35,735,019,872.10	-	2,284,532.98	2,281,201,803.21		2,068,995,121.51		43,288,101,329.80	
加：会计政策变更										
前期差错更正		-579,502,818.49					-144,975,704.62		-724,878,523.11	
二、本年初余额	3,200,000,000.00	35,155,717,053.61	-	2,284,532.98	2,281,201,803.21	-	1,924,019,416.89	-	42,563,222,806.69	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,013,000,000.00	-1,907,590,000.00	-	-	329,352,048.92	-	-12,000,000.00	-	2,422,762,048.92	
（一）净利润					329,352,048.92				329,352,048.92	
（二）其他综合收益									-	
上述（一）和（二）小计					329,352,048.92				329,352,048.92	
（三）所有者投入和减少资本	4,013,000,000.00	-1,907,590,000.00	-	-	-	-	-12,000,000.00	-	2,093,410,000.00	
1. 所有者投入资本	4,013,000,000.00								4,013,000,000.00	
2. 股份支付计入所有者权益的金额									-	
3. 其他		-1,907,590,000.00					-12,000,000.00		-1,919,590,000.00	
（四）利润分配									-	
1. 提取盈余公积									-	
2. 提取一般风险准备									-	
3. 对所有者（或股东）的分配									-	
4. 其他									-	
（五）所有者权益内部结转									-	
1. 资本公积转增资本（或股本）									-	
2. 盈余公积转增资本（或股本）									-	
3. 盈余公积弥补亏损									-	
4. 其他									-	
四、本年年末余额	7,213,000,000.00	33,248,127,053.61	-	2,284,532.98	2,610,553,852.13	-	1,912,019,416.89	-	44,985,984,855.61	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



深圳市地铁集团有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司的基本情况

深圳市地铁集团有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是1998年6月23日经深圳市人民政府(“深府办【1998】73号”文件)批准成立的国有独资企业。1998年7月31日领取企业法人营业执照,注册号:4403011003770,注册资本为人民币10亿元,经营期限69年。2008年8月25日深圳市人民政府国有资产监督管理委员会(以下简称深圳市国资委)对本公司增资人民币19.90亿元。2009年8月和12月深圳市国资委对本公司分别增资人民币1.10亿元和1.00亿元,2012年5月23日深圳市人民政府国有资产监督管理委员会对本公司增资人民币40.13亿元,变更后的注册资本和实收资本均为人民币72.13亿元,变更后的注册号:440301103589295。

本公司经营范围:地铁、轻轨交通项目的建设经营、开发和综合利用;投资兴办实业(具体项目另行申报);国内商业,物资供销业(不含专营、专控、专卖商品);经营广告业务;自有物业管理;轨道交通相关业务咨询及教育培训。

二、 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项,按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、 公司所采用的主要会计政策及会计估计

(一) 会计年度

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(二) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(三) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(四) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

(五) 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

本公司对合并成本大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，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，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(七) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表

时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

① 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按附注二（六）2、（4）“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资”进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司附注二（六）2、（2）①“一般处理方法”进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和
金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司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。

(1) 可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(九) 应收款项坏账准备

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

年末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其的未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。

除本公司之子公司深圳市市政设计研究院有限公司的应收款项采用账龄分析法外，其他均采用个别认定法。

深圳市市政设计研究院有限公司的坏账准备计提比例：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	0.00	0.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-5 年	50.00	50.00
5 年以上	80.00	80.00

(十) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、开发成本等。

2、发出存货的计价方法

日常核算取得时按实际成本法计价；原材料在领用和发出时采用加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

(十一) 长期股权投资

1、投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、

评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

(1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以

外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按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进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十二) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-100	0-5	0.95-4.75
专用设备	6-35	5	2.71-15.83
通用设备	10-30	5	3.17-9.5

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	8-30	0-5	3.17-11.88
电气设备	30	5	3.17
仪表仪器工具器械	10	5	9.50
电子通信信号设备	10	5	6.33-31.67
管理设备	6	0	16.67
高价周转件	10	5	9.50
其他	5-6	0-5	16.67-19

注：(1) 房屋及构筑物中包含隧道、高架桥、车站、轨道等其他构筑物

(2) 交通运输设备包含地铁列车

根据深财建函(2913)2847号文,深圳市财政委同意本公司固定资产暂不计提折旧。本公司根据自身的实际情况,土建工程形成的资产,政府要求同步建设的市政、公用、公益等配套设施,以及地铁车辆和运营生产设备固定资产不计提。

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在中期末及期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的,估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的,将固定资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为固定资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后,减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整,以使该固定资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的固定资产账面价值(扣除预计净残值)。

固定资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的,企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的,以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的,确认为融资租入资产:

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司
- (2) 公司具有购买资产的选择权,购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值

(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费

(十四) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生

的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出
- (2) 借款费用已经发生
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出

超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十六) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(十七) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

- (1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销
- (2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销

(十九) 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(二十) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十一) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入

4、本公司的客运票款收入确认情况

本公司客运票款收入是根据每月深圳通公司 ACC 清分中心对整个深圳地铁各线路的消费金额进行清分，清分之后生成结算对账表与各线路的运营公司确认核对。与各线路的运营公司进行核对确认之后的单据做收入确认。

5、本公司之子公司深圳市市政设计研究院有限公司以劳务已经提供（或已按进度提供），经对方确认，开发票收取款项或取得收取款项依据时确认劳务收入。由于本公司主要为对外提供勘察设计劳务服务，部分勘察设计劳务由公司总承包，并根据需要分包给其他勘察设计单位或个人。根据国家税务总局国税函[2006]1245 号文规定：“对勘察设计单位将承担的勘察设计劳务分包或转包给其他勘察设计单位或个人并由其统一收取价款的，以其取得的勘察设计总包收入减去支付给其他勘察设计单位或个人的勘察设计费后的余额为营业税计税营业额。”因此本公司对分包劳务款以分包单位已提供（或已按进度提供）劳务并经本公司确认后，直接冲减收入。本报告中的收入即是扣减分包款项后的净收入。

(二十二) 政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

3、 确认时点

企业实际取得政府补助款项作为确认时点。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十四) 经营租赁、融资租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十五) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司
- (2) 本公司的子公司
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方

- (5) 对本公司施加重大影响的投资方
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业

五、 会计政策、会计估计变更以及前期重大差错更正的说明

(一) 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

(二) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(三) 前期重大会计差错

本报告期无前期重大会计差错。

六、 税项

(一) 本公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、11%、17%
营业税	按应税营业收入计征	3%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%
文化事业建设费	按广告业收入额的 3% 计缴	3%
企业所得税	按应纳税所得额计征	12.5%、15%、25%

(二) 税收优惠及批文

- (1) 根据《关于对深圳市地铁有限公司企业所得税减免的复函》（深地税二函[2004]384 号）、《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发[2007]39

号), 本公司 2009 年免缴企业所得税, 2010 年所得税税率按 11%征收, 2011 年所得税税率按 12%征收, 2012 年所得税税率按 12.5%征收。2013 年本公司所得税税率为 25%。

(2) 深圳市市政设计研究院有限公司于 2011 年 10 月 27 日被认定为高新技术企业(证书编号为 GR201144200527), 并于 2012 年 4 月 26 日完成备案登记(深地税保 备[2012] 104 号), 减按 15%的税率征收企业所得税。

七、企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位, 除非特别注明外均为人民币万元。)

(一) 子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位: 人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
深圳地铁物业管理发展公司	全资子公司	深圳	物业管理	1,000	地铁上盖物业管理经营、物业租赁、房地产经纪, 国内贸易; 广告业务; 环境设计; 园林绿化工程; 房屋维护、维修; 地铁多种资源开发和经营。	1,000		100.00	100.00	是			
深圳地铁教育培训中心	全资子公司	深圳	教育培训	2,030	城市轨道交通相关工种职业技能培训, 管理培训。	2,030		100.00	100.00	是			
深圳市朗通房地产开发有限公司	全资子公司	深圳	房地产开发	10,000	在合法取得的土地使用权范围内从事房地产开发与经营管理业务	10,000		100.00	100.00	是			
深圳地铁前海国际发展有限公司	全资子公司	深圳	投资建设与服务	1,000	轨道交通、综合交通枢纽等基础设施投资建设及运营服务	1,000		100.00	100.00	是			

2、通过同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
深圳市市政设计研究院有限公司	全资子公司	深圳	市政设计	3,000	承担市政公用、建筑、公路、城市轨道交通、城市防洪、环境工程、电子通信广电智能化系统等行业设计；工程咨询；工程监理及城市规划编制；工程勘察；土木及建材试验	6,077		100.00	100.00	是			
深圳市地铁三号线投资有限公司	控股子公司	深圳	轨道交通	150,000	轨道交通项目的筹划、建设、经营、开发和综合利用；地铁资源和地铁物业的综合开发。	822,798		80.00	80.00	是	190,360.78		

八、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			345,894.28			99,129.65
港币	2,610.00	0.79	2,051.98	2,610.00	0.81	2,116.45
欧元	327.20	8.42	2,754.66	327.20	8.32	2,721.52
越南盾						
小计			350,700.92			103,967.62
银行存款						
人民币			3,898,172,976.57			3,303,254,740.81
港币	2,217,849.25	0.79	1,743,673.08	2,217,624.40	0.81	1,798,271.63
美元	318,895.27	6.10	1,944,272.57	318,733.66	6.29	2,003,400.42
欧元	11,991.08	8.42	100,951.70	31,409.25	8.32	261,249.58
小计			3,901,961,873.92			3,307,317,662.44
其他货币资金						
人民币			33,705,485.11			25,453,078.12
小计			33,705,485.11			25,453,078.12
合计			3,936,018,059.95			3,332,874,708.18

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
履约保证金	4,405,781.11	6,682,691.62
超过三个月的定期存款	19,825,674.28	
被冻结的银行存款	701,886.02	
合计	24,933,341.41	6,682,691.62

备注：被冻结的银行存款是本公司之子公司深圳市地铁三号线投资有限公司因诉讼事由所致，诉讼事由详见附注十一、或有事项 1。

(二) 应收票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		2,500,000.00
合计		2,500,000.00

期末本公司无用于贴现的商业承兑汇票。

(三) 应收账款

1、应收账款的构成

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	223,931,925.79	84.01		200,352,369.46	91.56	
1 至 2 年 (含 2 年)	30,961,637.84	11.61	481,716.93	4,414,169.00	2.02	472,573.96
2 至 3 年 (含 3 年)	3,521,520.00	1.32	276,456.00	7,451,155.70	3.41	402,772.05
3 至 4 年 (含 4 年)	5,233,065.33	1.96	1,316,532.67	2,745,424.20	1.25	898,897.50
4 至 5 年 (含 5 年)	1,467,014.00	0.55	733,507.00	844,600.00	0.39	763,921.50
5 年以上	1,473,741.00	0.55	1,178,992.80	3,005,034.88	1.37	1,447,673.50
合计	266,588,903.96	100.00	3,987,205.40	218,812,753.24	100.00	3,985,838.51

2、本公司之子公司深圳市市政设计研究院有限公司的应收账款按账龄分析法计提坏账准备

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	48,424,497.11	81.06		78,211,489.29	85.51	
1 至 2 年 (含 2 年)	4,817,169.23	8.06	481,716.93	1,814,169.00	1.98	472,573.96
2 至 3 年 (含 3 年)	921,520.00	1.54	276,456.00	4,851,155.70	5.30	402,772.05
3 至 4 年 (含 4 年)	2,633,065.33	4.41	1,316,532.67	2,745,424.20	3.00	898,897.50
4 至 5 年 (含 5 年)	1,467,014.00	2.46	733,507.00	844,600.00	0.92	763,921.50
5 年以上	1,473,741.00	2.47	1,178,992.80	3,005,034.88	3.29	1,447,673.50
合计	59,737,006.67	100.00	3,987,205.40	91,471,873.07	100.00	3,985,838.51

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	68,609,892.74	17.44	232,480,961.47	49.24
1 至 2 年 (含 2 年)	152,343,885.11	38.72	94,416,953.34	20
2 至 3 年 (含 3 年)	59,112,973.72	15.03	45,250,554.70	9.58
3 年以上	113,349,218.37	28.81	99,991,774.74	21.18
合计	393,415,969.94	100.00	472,140,244.25	100.00

2、 预付款项金额一年以上金额较大的情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	未结算原因
深圳市路桥建设集团公司	非关联关系	43,941,240.00	工程尚未竣工
深圳市市政工程总公司	非关联关系	44,654,014.81	工程尚未竣工
深圳市福供供电服务有限公司	非关联关系	27,241,235.00	工程尚未竣工
深圳市交运工程集团有限公司	非关联关系	18,561,060.00	工程尚未竣工
深圳市福供供电服务有限公司	非关联关系	18,281,369.00	工程尚未竣工
广东省基础工程公司	非关联关系	15,379,094.78	工程尚未竣工
深圳市电信工程有限公司	非关联关系	14,838,836.60	工程尚未竣工
深圳市建筑工程股份有限公司	非关联关系	14,479,396.40	工程尚未竣工
深圳泛华工程集团有限公司	非关联关系	13,198,496.76	工程尚未竣工
深圳市深绿园林技术实业有限公司	非关联关系	12,145,020.00	工程尚未竣工
合计		222,719,763.35	

(五) 应收利息

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
定期存款利息		225,865.89		225,865.89
合计		225,865.89		225,865.89

(六) 其他应收款

1、其他应收款的构成

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	3,644,509,648.42	60.37		2,386,833,927.93	64.53	
1 至 2 年(含 2 年)	1,650,903,815.05	27.34	457,690.92	187,547,170.91	5.07	256,989.54
2 至 3 年(含 3 年)	186,477,518.61	3.09	681,400.61	430,571,620.07	11.64	605,051.64
3 至 4 年(含 4 年)	339,480,045.40	5.62	912,594.65	289,728,777.95	7.83	288,651.70
4 至 5 年(含 5 年)	205,455,633.73	3.40	181,931.70	235,534,409.07	6.37	255,185.65
5 年以上	10,527,815.72	0.18	695,538.64	168,402,386.62	4.56	559,926.75
合计	6,037,354,476.93	100.00	2,929,156.52	3,698,618,292.55	100	1,965,805.28

2、本公司之子公司深圳市市政设计研究院有限公司的其他应收款按账龄分析法计提坏账准备

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	5,772,101.41	36.80		7,095,159.35	52.96	
1 至 2 年(含 2 年)	4,576,909.23	29.17	457,690.92	2,572,895.38	19.21	256,989.54
2 至 3 年(含 3 年)	2,274,335.38	14.50	681,400.61	1,934,932.86	14.44	565,736.79
3 至 4 年(含 4 年)	1,825,189.30	11.63	912,594.65	577,303.40	4.31	288,651.70
4 至 5 年(含 5 年)	363,863.40	2.32	181,931.70	516,371.30	3.85	255,185.65
5 年以上	875,423.30	5.58	695,538.64	699,908.44	5.23	599,241.60
合计	15,687,822.02	100.00	2,929,156.52	13,396,570.73	100.00	1,965,805.28

(七) 存货

项目	期末余额			年初余额		
	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	584,603,147.07		584,603,147.07	556,167,344.49		556,167,344.49
周转材料	3,576,171.33		3,576,171.33	2,155,055.30		2,155,055.30
开发成本	10,413,341,864.52		10,413,341,864.52	9,011,325,605.97		9,011,325,605.97
开发产品	267,020,475.15		267,020,475.15	102,187,490.83		102,187,490.83
拟开发土地	25,270,269,704.00		25,270,269,704.00			
合计	36,538,811,362.07		36,538,811,362.07	9,671,835,496.59		9,671,835,496.59

开发成本明细：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注说明
前海湾一期保障性住房		10,291,798.45	10,291,798.45		
前海湾一期商业开发	1,898,663,065.13	11,835,236.14	1,809,664.56	1,908,688,636.71	
蛇口西保障性住房		3,077,386.62	3,077,386.62		
蛇口西商业开发	861,570,799.77	-65,442,239.44	573,311.48	795,555,248.85	
世界之窗地下开发					
莲花西站物业开发	889,660.55	17,626.08		907,286.63	
塘朗上盖保障性住房		4,951,839.26	4,951,839.26		
塘朗上盖商业开发	2,116,260,276.89	-2,101,346,024.22	1,661,434.07	13,252,818.60	
深大站商业开发	750,925,543.80	47,256,479.08	87,953.90	798,094,068.98	
前海湾二期商业开发	45,939,584.09	1,421,899.54	180,972.80	47,180,510.83	
深圳北站 B1-b 商业开发	119,112,116.37	42,554,387.74	161,666,504.11		
深圳北站 C1 商业开发	480,735,325.28	24,061,349.98	56,956.80	504,739,718.46	
碧海花园	820,029.73	626,484.77		1,446,514.50	
横岗保障性住房		58.20	58.20		
前海枢纽商业开发		3,603,721.18	900,429.44	2,703,291.74	
蛇口西商业开发一期		162,777,850.00		162,777,850.00	
蛇口西商业开发二期		13,246,901.71		13,246,901.71	
深湾站商业开发		1,408,559.96	175,757.92	1,232,802.04	
横岗商业开发		699,526.59	699,526.59		
深圳北站 A1 商业开发		107,746,052.65		107,746,052.65	
深圳北站 D1 商业开发		134,243,413.35		134,243,413.35	
新项目	12,221,636.05	6,263,381.55	900,424.44	17,584,593.16	
公共项		25,917,921.00	25,917,921.00		
横岗商业开发		36,816,013.44		36,816,013.44	
蛇口西保障性住房	70,782,475.36	273,259,643.15		344,042,118.51	
塘朗保障性住房	147,706,533.30	20,078,611.01	5.00	167,785,139.31	
前海保障性住房	1,848,709,524.96	686,398,685.52		2,535,108,210.48	
横岗车辆段上盖保障性住房	656,989,034.69	265,416,184.01	1,344.35	922,403,874.35	
资本化利息		1,897,786,800.22		1,897,786,800.22	
合计	9,011,325,605.97	1,614,969,547.54	212,953,288.99	10,413,341,864.52	

备注：资本化利息说明详见附注十二、（七）

(八)其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	11,294,340.87	15,533,867.13
预缴营业税	16,188,284.79	
预缴城建税	1,133,179.94	
预缴教育费附加	809,414.24	
合计	29,425,219.84	15,533,867.13

(九) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资	980,045.62		980,045.62	
对联营企业投资	30,453,803.70	226,147.12		30,679,950.82
对其他企业投资	22,400,000.00			22,400,000.00
小计	53,833,849.32	226,147.12	980,045.62	53,079,950.82
减：长期股权投资减值准备				
合计	53,833,849.32	226,147.12	980,045.62	53,079,950.82

2、长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
合计		45,900,000.00	53,833,849.32	-753,898.5	53,079,950.82				
其中：1.深圳市今路工程监理有限公司	权益法	1,500,000.00	980,045.62	-980,045.62		50.00			
2.厦深铁路广东有限公司	成本法	22,400,000.00	22,400,000.00		22,400,000.00	16.00			
3.深圳市深圳通有限公司	权益法	22,000,000.00	30,453,803.70	226,147.12	30,679,950.82	40.00			

3、对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业						
其中：深圳市深圳通有限公司	40.00	800,836,616.05	724,136,738.99	76,699,877.06	82,913,701.49	565,367.79

(十) 固定资产

1、 固定资产分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计:	68,316,416,793.12	1,150,479,238.95	533,897.29	69,466,362,134.78
其中: 房屋及建筑物	6,123,461,240.14	16,239.32		6,123,477,479.46
专用设备	565,747,190.95			565,747,190.95
通用设备	438,148,914.99	2,272,336.72	150,952.44	440,270,299.27
运输设备	1,709,681,760.11	5,038,875.00		1,714,720,635.11
电气设备	554,536,655.27			554,536,655.27
仪表仪器工具器械	56,409,191.38	2,138,285.10		58,547,476.48
电子通信信号设备	677,802,051.76	868,307.30	61,821.00	678,608,538.06
管理设备				
高价周转件	93,987,208.93	16,990,774.33		110,977,983.26
地铁二期工程	58,057,245,800.46	1,118,481,072.47		59,175,726,872.93
其他	39,396,779.13	4,673,348.71	321,123.85	43,749,003.99
二、累计折旧合计:	1,632,708,696.07	29,880,984.38	419,084.86	1,662,170,595.59
其中: 房屋及建筑物	523,295,951.11	10,826,618.06		534,122,569.17
专用设备	157,766,242.48	628,530.34		158,394,772.82
通用设备	118,277,361.45	75,969.71	52,946.00	118,300,385.16
运输设备	358,887,521.19	2,287,236.34		361,174,757.53
电气设备	113,103,765.27	1,022.76		113,104,788.03
仪表仪器工具器械	32,744,281.88	443,430.44		33,187,712.32
电子通信信号设备	280,669,246.48	2,056,413.26	61,821.00	282,663,838.74
管理设备				
高价周转件	18,726,559.25	9,569,297.96		28,295,857.21
地铁二期工程				
其他	29,237,766.96	3,992,465.51	304,317.86	32,925,914.61
三、固定资产账面净值合计	66,683,708,097.05			67,804,191,539.19
其中: 房屋及建筑物	5,600,165,289.03			5,589,354,910.29
专用设备	407,980,948.47			407,352,418.13
通用设备	319,871,553.54			321,969,914.11
运输设备	1,350,794,238.92			1,353,545,877.58
电气设备	441,432,890.00			441,431,867.24

深圳市地铁集团有限公司
2013 年度
财务报表附注

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
仪器仪表工具器械	23,664,909.50			25,359,764.16
电子通信信号设备	397,132,805.28			395,944,699.32
管理设备				
高价周转件	75,260,649.68			82,682,126.05
地铁二期工程	58,057,245,800.46			59,175,726,872.93
其他	10,159,012.17			10,823,089.38
四、减值准备合计	7,358,357.70			7,358,357.70
其中：房屋及建筑物	7,358,357.70			7,358,357.70
专用设备				
通用设备				
运输设备				
电气设备				
仪器仪表工具器械				
电子通信信号设备				
管理设备				
高价周转件				
地铁二期工程				
其他				
五、固定资产账面价值合计	66,676,349,739.35			67,796,833,181.49
其中：房屋及建筑物	5,592,806,931.33			5,581,996,552.59
专用设备	407,980,948.47			407,352,418.13
通用设备	319,871,553.54			321,969,914.11
运输设备	1,350,794,238.92			1,353,545,877.58
电气设备	441,432,890.00			441,431,867.24
仪器仪表工具器械	23,664,909.50			25,359,764.16
电子通信信号设备	397,132,805.28			395,944,699.32
管理设备				
高价周转件	75,260,649.68			82,682,126.05
地铁二期工程	58,057,245,800.46			59,175,726,872.93
其他	10,159,012.17			10,823,089.38

2、2013 年 12 月 31 日未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
地铁一期工程——配套用房	140,446,354.39	正在办理产权证	尚不明确
通业大厦	5,047,383.21	正在办理产权证	尚不明确
地铁大厦	328,487,437.49	正在办理产权证	尚不明确
合计	473,981,175.09		

固定资产的说明：

(1) 本年计提折旧 29,880,984.38 元。

(2) 本期已提足折旧仍在使用的固定资产原值为 23,672,479.79 元。

(3) 2013 年 12 月 31 日地铁一期工程的资产抵押情况见附注八、(二十四)、长期借款。

(4) 固定资产中减值准备 7,358,357.70 元系布吉镇丽叶汇食街建设后被其中的合作一方强制收回，因此全额计提准备。

(5) 地铁四号线一期具体情况见附注十二、按照有关财务会计制度披露的其他内容(二)。

(6) 本公司之子公司深圳市市政设计研究院将市政设计大厦办公楼九楼房产证押在工商银行黄木岗支行，该行为深圳市市政设计研究院提供保函服务，并在房产管理部门办理抵押手续也已签订相关抵押协议。房屋建筑物中 1991 年购买的惠阳县淡水镇铁湖书院 5 号开发小区第 18、19 栋建筑总面积 430.90 平方米，账面原值为 603,260.00 元、净值为 144,260.00 元的住宅至今未能办理房产证。

(7) 融资租赁固定资产披露详见附注：十一、其他重要事项说明、(一)。

(十一) 在建工程

工程项目	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
线路工程	9,083,145,520.53	18,938,831,938.87	986,659,834.31		27,035,317,625.09
专项工程	6,266,817,592.51	81,431,598.21			6,348,249,190.72
视频会议系统工程	111,684.00	922,402.16		922,402.16	111,684.00
合计	15,350,074,797.04	19,021,185,939.24	986,659,834.31	922,402.16	33,383,678,499.81

备注：专项工程均为代建市政工程项目

(十二) 无形资产

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	22,748,963.72	2,777,183.24		25,526,146.96
其中：软件	22,748,963.72	2,777,183.24		25,526,146.96
二、累计摊销额合计	13,746,527.15	1,916,443.81		15,662,970.96
其中：软件	13,746,527.15	1,916,443.81		15,662,970.96
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：软件				
四、账面价值合计	9,002,436.57			9,863,176.00
其中：软件	9,002,436.57			9,863,176.00

(十三) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
1、灯箱广告费用	11,961,000.00		2,392,200.00		9,568,800.00	
2、装修费及其他	8,725,157.79	1,434,070.23	3,513,732.30		6,645,495.72	
合计	20,686,157.79	1,434,070.23	5,905,932.30		16,214,295.72	

(十四) 递延所得税资产

1、已确认的递延所得税资产

项目	期末余额	年初余额
成本法股权投资减值	1,190,024.07	1,190,024.07
权益法股权投资损失		121,684.19
坏账准备	1,123,951.78	1,004,157.34
小计	2,313,975.85	2,315,865.60

2、可抵扣差异项目明细

项目	期末余额	年初余额
成本法股权投资减值	7,933,493.76	7,933,493.76
权益法股权投资损失		811,227.96
坏账准备	6,916,361.92	4,473,863.23
小计	14,849,855.68	13,218,584.95

(十五) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
信用借款	5,415,400,000.00	1,730,000,000.00
合计	5,415,400,000.00	1,730,000,000.00

(十六) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	20,877,706.84	168,285,742.86
合计	20,877,706.84	168,285,742.86

(十七) 应付账款

1、应付账款明细如下：

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	8,581,146,770.24	1,556,418,142.16
1 至 2 年（含 2 年）	596,989,034.96	731,050,592.53
2 至 3 年（含 3 年）	408,768,723.19	125,947,584.76
3 年以上	192,062,255.99	81,005,522.37
合计	9,778,966,784.38	2,494,421,841.82

2、账龄超过一年的大额应付账款

单位名称	期末余额	未结转原因
中国中铁股份有限公司	67,784,435.00	质量保留金
中铁十六局集团有限公司	56,301,708.79	质量保留金
中铁一局集团有限公司	36,084,650.00	质量保留金
深圳市水务工程有限公司	30,533,003.10	质量保留金
北京城建集团有限责任公司	26,758,172.28	质量保留金

(十八) 预收款项

1、预收账款明细

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	487,339,098.33	61,884,217.91
1 至 2 年（含 2 年）	25,000.00	612,000.00
2 至 3 年（含 3 年）	13,000.00	305,314.05
3 年以上	3,290,464.05	3,230,200.00
合计	490,667,562.38	66,031,731.96

2、账龄超过 1 年的大额预收款项

债权人名称	期末余额	未结转原因
泰华房地产(中国)有限公司	3,000,000.00	工程尚未完工

(十九) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	204,604,208.02	1,147,500,943.90	1,161,252,256.11	190,852,895.81
二、职工福利费	1,161,255.40	85,953,805.92	87,115,061.32	
三、社会保险费		222,055,756.35	221,069,645.09	986,111.26
四、住房公积金		101,268,680.00	101,268,680.00	0.00
五、工会经费和职工教育经费	21,366,624.39	40,983,467.12	37,335,692.03	25,014,399.48
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿		7,237.50	7,237.50	
八、其他	170,527.50	3,513,791.68	3,684,319.18	
其中：以现金结算的股份支付				
合计	227,302,615.31	1,601,283,682.47	1,611,732,891.23	216,853,406.55

(二十) 应交税费

税种	税率 (%)	期末余额	年初余额
增值税	3.00、6.00、11.00、17.00	6,738,263.86	4,679,957.59
营业税	3.00、5.00	5,316,292.09	3,449,044.27
城建税	7.00	839,599.34	582,660.10
企业所得税	12.50、15.00、25.00	3,729,528.65	48,059,770.90
个人所得税		4,617,898.26	3,530,559.22
房产税	1.20	1,178,135.42	
土地使用税		3,172,992.79	
印花税		10,473,190.73	613,131.07
教育费附加	2.00、3.00	593,050.64	415,620.32
河道管理费		36,512.88	33,093.89
文化事业建设费	3.00	483,693.19	959,588.92
合计		37,179,157.85	62,323,426.28

(二十一) 应付利息

项目	年(期)末数	年(期)初数
分期付息到期还本的长期借款利息	12,996,878.44	
企业债券利息	209,250,000.00	
应付融资租赁利息	16,809,293.76	
中期票据利息	160,940,555.06	141,122,222.23
合计	399,996,727.26	141,122,222.23

(二十二) 其他应付款

1、其他应付款情况

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	795,912,190.23	164,766,949.46
1 至 2 年 (含 2 年)	60,937,485.21	68,794,782.09
2 至 3 年 (含 3 年)	11,681,731.71	22,428,567.25
3 年以上	40,529,401.86	52,587,168.30
合计	909,060,809.01	308,577,467.10

2、账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
前海片区学府路西段及规划七号路工程	22,485,624.79	本公司代收代付该类工程工程
深圳市深圳通有限公司	15,085,000.00	偿付公交结算中心款项
地铁储值卡	8,140,630.00	押金
华视传媒集团有限公司	6,995,000.00	履约保证金
中铁一局集团有限公司	7,399,339.41	保险理赔, 履约金
合计	60,105,594.20	

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
短期融资券	1,500,000,000.00	
递延收益		2,190.00
合计	1,500,000,000.00	2,190.00

(二十四) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	2,531,425,000.00	2,881,425,000.00
信用借款	33,188,908,584.21	28,443,074,507.53
合计	35,720,333,584.21	31,324,499,507.53

注：根据《地铁一期工程银团借款合同》抵押合同，地铁一期在项目完工后，据项目实际固定资产决算价和 80% 的抵押率（即贷款本息与抵押物决算价值比）确定应抵押资产价值。截止到报告日，地铁一期工程（包括在建工程、固定资产）尚未办理抵押手续。

(二十五) 应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
11 深地铁 MTN1	4,000,000,000.00	2011-11-22	5 年	3,976,000,000.00	4,815,266.61	214,049,941.31	209,600,000.00	9,265,207.92	3,985,265,207.92
12 深地铁 MTN1	3,000,000,000.00	2012-3-22	5 年	2,982,000,000.00	2,524,084.26	154,828,821.89	151,500,000.00	5,852,906.15	2,987,852,906.15
13 深地铁 MTN2	3,000,000,000.00	2013-11-8	5 年	2,982,000,000.00		467,353.26		467,353.26	2,982,467,353.26
13 鹏地铁债 01	5,000,000,000.00	2013-3-15	10 年	4,978,000,000.00		2,150,434.90		2,150,434.90	4,980,150,434.90
合计	15,000,000,000.00			14,918,000,000.00	7,339,350.87	371,496,551.36	361,100,000.00	17,735,902.23	14,935,735,902.23

(二十六) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
合计	2,331,167,855.57	2,398,760,547.00
其中：1.建信金融租赁股份有限公司	2,331,167,855.57	2,398,760,547.00

(二十七) 专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注说明
罗湖综合改造	206,420,000.00			206,420,000.00	
地下交通层	125,500,000.00			125,500,000.00	
2000-M1 人防	193,230,000.00			193,230,000.00	
七座人行地道公用	160,260,000.00			160,260,000.00	
人行通道桥	6,121,918.52			6,121,918.52	
皇岗联检楼	10,000,000.00			10,000,000.00	

深圳市地铁集团有限公司
2013 年度
财务报表附注

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注说明
中心区南中轴下沉广场	17,318,226.00			17,318,226.00	
新深圳站枢纽	2,350,000,000.00			2,350,000,000.00	
前海片区学府桃园 7 号路	120,000,000.00			120,000,000.00	
世界之窗公交接驳站	57,850,000.00			57,850,000.00	
前海湾枢纽	50,000,000.00			50,000,000.00	
1.2.5 号线车站同步实施行人过街设施	30,000,000.00			30,000,000.00	
轨道交通应急指挥中心 (TCC) 系统	570,100.00			570,100.00	
国道 G205 改建工程	3,220,000,000.00			3,220,000,000.00	
布吉枢纽工程	358,000,000.00			358,000,000.00	
福田枢纽工程	815,000,000.00			815,000,000.00	
龙岗枢纽工程	4,000,000.00			4,000,000.00	
益田村中心广场地下停车库	150,000,000.00			150,000,000.00	
儿童医院改扩建工程	158,446,980.00	2,442,406.60	2,442,406.60	158,446,980.00	
六联收费站	4,889,620.44	1,581,655.11	146,560.40	6,324,715.15	
横岗车辆段物业开发	538,201,228.95	246,615,911.95	246,615,911.95	538,201,228.95	
益田村 3 号地块	70,194,453.12	47,890,152.42	34,705,057.57	83,379,547.97	
合计	8,646,002,527.03	298,530,126.08	283,909,936.52	8,660,622,716.59	

(二十八) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
大跨度波形钢板组合箱梁的抗震性能研究	100,000.00	
钢箱梁桥面复合型钢铺装结构设计、制备及施工技术研究	200,000.00	
基坑群影响下既有地铁隧道自动化监测及安全风险预警系统研究	100,000.00	
低噪声透水沥青路面应用技术与技术规范研究	250,000.00	
地铁工程性能防火设计及安全疏散分析平台研究基金 (广东省交通运输厅财务审计处)	100,000.00	
地铁工程性能防火设计及安全疏散分析平台研究基金 (深圳市科技创新委员会)	202,264.15	
新型组合结构桥梁技术的应用研究	1,000,000.00	
大跨度波形钢板 PC 组合箱梁桥关键技术研究	200,000.00	
废水处理新技术-好氧颗粒污泥的形成机理、调控原理及应用研究	144,130.98	
合计	2,296,395.13	

说明：本公司将收到深圳市交通运输委员会、深圳市科技创新委员会、深圳市科技工贸和信息化委员会科技项目资助款项根据《广东省交通运输厅科技项目管理办法》和合同相关规定，本公司以项目已验收作为收入确认时点，公司将已验收项目资助款 242,000.00 元记入营业外收入，将未验收项目资助款列示在本科目。

(二十九) 实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
深圳市国有资产监督管理委员会	7,213,000,000.00	100.00			7,213,000,000.00	100.00
合计	7,213,000,000.00	100.00			7,213,000,000.00	100.00

注：上述实收资本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所信会师深报字【2012】第 10048 号验资报告验证。

(三十) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、资本（股本）溢价	8,221,125,172.10			8,221,125,172.10
2、其他资本公积	25,027,001,881.51	22,780,850,000.00	57,688,905.60	47,750,162,975.91
(1)被投资单位其他权益变动	-579,902,818.49			-579,902,818.49
(2)其他	25,606,904,700.00	22,780,850,000.00	57,688,905.60	48,330,065,794.40
其中：其他	25,606,904,700.00	326,500,000.00	57,688,905.60	25,875,715,794.4
土地作价		22,454,350,000.00		22,454,350,000.00
合计	33,248,127,053.61	22,780,850,000.00	57,688,905.60	55,971,288,148.01

备注：根据市政府五届七十九次常务会议纪要，市政府决定将横岗车辆段等土地作价出资注入本公司，明细见附注十二、（四），截止 2013 年 12 月 31 日，本公司仍未完成这三块地的注册验资，所以暂时将注册资金放在资本公积科目；本期其他资本公积的其他增加主要系财政拨款，根据深龙发改【2011】1297 号，2013 年 1 月份，本公司收到龙岗区财政局 994 万元拨款用于 3 号线东延段工程项目，2013 年 2 月份，本公司收到龙岗区财政局 1656 万元拨款用于 16 号线前期工程，同时本公司收到市财政局 3 亿元用于穗莞深交通工程征地拆迁；

(三十一) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	2,284,532.98			2,284,532.98

(三十二) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	2,610,553,852.13	
加：本期净利润	337,101,896.13	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	2,947,655,748.26	

(三十三) 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	2,933,285,883.67	2,298,973,698.37	1,084,293,573.84	833,695,172.14
地铁运营	2,000,061,052.05	1,930,068,979.47	499,255,306.97	591,939,509.42
资源开发	441,452,304.54	35,016,046.97	179,191,063.67	20,959,344.05
物业管理	146,431,292.55	120,966,706.35	108,688,794.90	77,573,787.39
市政设计等	343,981,271.63	212,541,591.70	272,038,302.04	120,076,390.56
其他	1,359,962.90	380,373.88	25,120,106.26	23,146,140.72
2. 其他业务小计	66,244,011.69	45,475,151.46	38,414,198.61	32,436,655.76
水电	38,328,360.03	34,916,111.18	5,305,329.50	3,458,021.33
其他	27,915,651.66	10,559,040.28	33,108,869.11	28,978,634.43
合计	2,999,529,895.36	2,344,448,849.83	1,122,707,772.45	866,131,827.90

(三十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		182,775,991.43
减：利息收入	7,025,503.80	2,646,531.67
其他	4,809,704.48	100,310.04
合计	-2,215,799.32	180,229,769.80

(三十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	940,393.90	1,456,858.92

(三十六) 投资收益

1、投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	747,838.7	5,014,814.26
合计	747,838.7	5,014,814.26

(三十七) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得合计	186,000.00	39,761.15
其中：固定资产处置利得	186,000.00	39,761.15
无形资产处置利得		
政府补助	2,416,544.08	500,000,000.00
罚款收入	1,524,346.57	221,111.24
其他	2,021,682.08	2,851,042.42
合计	6,148,572.73	503,111,914.81

2、政府补助明细

项目	本期金额	上期金额
营业税改征增值税试点企业财政扶持资金	674,544.08	
大跨度波形钢腹板 PC 箱梁桥施工过程及控制技术研究	150,000.00	
波纹钢腹板 PC 箱梁桥疲劳特性及寿命预测研究	92,000.00	
东莞厚街水道大桥分阶段施工合成箱国试验奖励	212,500.00	
东莞厚街水道桥分阶段施工合成组合箱梁奖励	100,000.00	
总部企业认定奖励	425,000.00	
财政贡献奖励	637,500.00	
深圳市技术创新计划技术标准项目《城市道路工程设计规范》奖励金	80,000.00	
2012 年博士后单位奖励	30,000.00	
其他	15,000.00	
合计	2,416,544.08	

(三十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失合计	13,842.59	164,707.52
其中：固定资产处置损失	13,842.59	164,707.52
无形资产处置损失		
对外捐赠	40,000.00	
罚款支出	500,000.00	3,534,801.99
其他	429,188.74	6,783.91
合计	983,031.33	3,706,293.42

(三十九) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,934,774.69	51,913,852.74
递延所得税调整	1,889.75	988,780.64
合计	3,936,664.44	52,902,633.38

(四十) 合并现金流量表

1、现金流量表补充资料

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	343,149,712.96	329,352,048.92
加：资产减值准备（计提的资产减值准备）	940,393.90	1,456,858.92
固定资产折旧	29,323,210.58	244,659,191.59
无形资产摊销	1,916,443.81	1,240,304.02
长期待摊费用摊销	5,905,932.30	7,428,891.76
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）	-172,157.41	120,716.51
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		182,775,991.43
投资损失（收益以“-”号填列）	-747,838.70	-5,014,814.26
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） （递延税款贷项（借项以“-”号填列））	1,889.75	988,780.64

深圳市地铁集团有限公司
2013 年度
财务报表附注

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,866,073,565.26	-5,470,006,098.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	991,331,020.11	-1,732,492,533.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	271,311,600.80	1,679,184,294.69
其他	53,312.81	
经营活动产生的现金流量净额	-223,060,044.35	-4,760,306,367.78
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	3,911,084,718.54	3,326,192,016.56
减：现金的年初余额	3,326,192,016.56	7,027,575,954.79
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	584,892,701.98	-3,701,383,938.23

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	3,911,084,718.54	3,326,192,016.56
其中：库存现金	350,700.92	103,967.62
可随时用于支付的银行存款	3,881,434,313.62	3,307,317,662.44
可随时用于支付的其他货币资金	29,299,704.00	18,770,386.50
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	3,936,018,059.95	3,332,874,708.18
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	24,933,341.41	6,682,691.62

九、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
深圳市人民政府国有资产监督管理委员会	深圳	代表国家履行出资人职责		100.00	100.00

(二) 本公司的子公司情况

金额单位：人民币万元

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
深圳地铁教育培训中心	深圳	教育培训	2030	100.00	100.00
深圳市市政设计研究院有限公司	深圳	市政设计	3000	100.00	100.00
深圳地铁物业管理发展有限公司	深圳	物业管理	1000	100.00	100.00
深圳市地铁三号线投资有限公司	深圳	轨道交通	150000	80.00	80.00
深圳地铁工程咨询有限公司	深圳	工程咨询	1000	100.00	100.00
深圳市朗通房地产开发有限公司	深圳	房地产开发	10000	100.00	100.00
深圳地铁前海国际发展有限公司	深圳		1000	100.00	100.00
深圳市大正建设工程咨询有限公司	深圳市	施工图设计 文件审查, 工程技术咨询	1000	100.00	100.00
深圳市桥业物业管理有限公司	深圳市	自有物业管理	500	100.00	100.00
深圳市金路工贸公司	深圳市	国内商业、物资供销业	738	100.00	100.00

(三) 合营公司及联营公司情况

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	本企业持股比例	法定代表人
深圳市深圳通有限公司	深圳	智能 IC 卡的开发、制作、销售、应用、充值	1,000.00	40%	王承斌

(四) 关联方交易情况

1、 关联方交易

(1) 接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
深圳市深圳通有限公司	储值卡代理服务费	以市价为基础, 双方协商确定	9,080,661.54	100.00	2,859,574.54	100.00
合计			9,080,661.54	100.00	2,859,574.54	100.00

(2) 提供劳务情况

关联方	关联交易	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
深圳市深圳通有限公司	储值卡代理手续费	以市价为基础, 双方协商确定	8,139,893.05	100.00	3,830,236.13	100.00
深圳市深圳通有限公司	租赁	以市价为基础, 双方协商确定	2,537,962.41	6.14	1,850,904.00	5.13
合计			10,677,855.46		5,681,140.13	

2、 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市深圳通有限公司	144,821,278.84		136,044,654.00	
预付账款	深圳市深圳通有限公司	26,000,000.00		17,436,121.43	
应付账款	深圳市深圳通有限公司	236,054,064.86		152,754,865.87	
其他应付款	深圳市深圳通有限公司	16,505,780.00		16,419,320.00	

十、或有事项

(一) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

序号	诉讼标的	案件简要经过与目前的发展进程	可能发生的结果	涉及金额
1	施工合同款	中国土木工程有限公司与地铁三号线公司就地铁3号线3105标高大模板支撑系统费用补偿问题产生纠纷,要求对其高大模板支撑系统施工费用进行补偿。目前待仲裁庭作出仲裁。	裁决三号线公司对中土公司可能补偿。	11400.00 万元
2	施工合同款	根据深圳市南山区人民法院(2013)深南法民二初字第27号判决本公司承担连带责任,本公司因上诉。	一审判决本公司承担连带责任,已上诉,待开庭	82 万元
3	人身侵权	陈涛乘地铁受伤,本公司作为被告五,原告认为本公司对原告受害事宜存在明显、重大过失。已开庭	可能承担连带责任	16.54 万元
4	施工合同款	嘉信林建筑材料有限公司与施工单位广西建工集团第五建筑工程有限公司(被告一)因建设工程施工合同纠纷。本公司(被告二)为建设单位,需承担连带责任。已开庭。	可能承担连带责任	313.06 万元及利息 3.59 万元
5	工程款	林志强与施工单位吴镇武(被告一),深圳市蓬秀装饰工程有限公司,深圳市美术装饰工程有限公司因建设工程施工合同纠纷。本公司(被告四)为建设单位,需承担连带责任。已开庭。	可能承担连带责任	42.43 万元及 4.93 万元利息

(二) 本公司于 1999 年 8 月与深圳市规划国土局龙岗所、深圳龙岗融发投资有限公司签订协议书,协议约定以深圳龙岗融发投资有限公司位于深圳市福田区上步南路国企大厦商品房永富楼 28 层 G 号单元抵押偿还深圳市规划国土局龙岗所龙城大道北段拆迁费及 1998 年度土地使用费 962,371.80 元,深圳市规划国土局龙岗所以此房产作价支付市政设计院设计费。该房建筑面积为 101.58 平方米,折后计价 1,031,773.89 元。深圳市规划国土局龙岗所将所欠市政设计院设计费 141.40 万元扣除市政设计院购买市政龙岗融发投资有限公司房产费用 962,371.80 元后,余额逐步支付给市政设计院。但至今未能办理房产证,该资产未在账面反映,并且也未确认对应的工程收入和应收账款

(三) 截止 2013 年 12 月 31 日,本公司之子公司深圳市地铁三号线投资公司开具工程保函 13,434,000.00 元,本公司之子公司深圳市设计研究院有限公司开具保函 16,879,318.45 元

(四) 担保事项的说明

无

十一、其他重要事项说明

(一) 租赁

1、本期本公司根据董事会“深地铁董决[2011]03号”文件，董事会审议并通过了《关于提请审议本公司通过融资租赁形式向建信金融租赁股份有限公司融资 15 亿元的议案》。本公司以地铁二期机车车辆和地铁一期隧道洞体为融资标的物(标的物所有权未转移)，向建信金融租赁股份有限公司融资 15 亿元。标的物情况如下：

售后租回项目名称	起租日期	融资租赁款(售价)	资产原值	起租日账面净值	备注
隧道洞体回租项目	2011/5/30	500,000,000.00	516,527,163.03	493,102,656.19	产权不转移
地铁机车回租项目 1	2011/5/5	350,000,000.00	483,875,800.00	483,875,800.00	
地铁机车回租项目 2	2011/5/5	130,000,000.00			
地铁机车回租项目 3	2011/4/26	335,000,000.00	524,000,000.00	524,000,000.00	
地铁机车回租项目 4	2011/4/26	185,000,000.00			
合计		1,500,000,000.00	1,524,402,963.03	1,500,978,456.19	

注：上述融资租赁期为 20 年，租赁期届满，出租人确认承租人（本期集团母公司）已经履行完毕租赁协议所有责任和义务后，租赁资产的所有权自动转移至本集团母公司，不带有出租人任何保证。

2、本公司下属子公司深圳市地铁三号线投资有限公司本年度根据股东会决议，以二期 3 号线首期段工程车辆和西延段工程车辆及西延段车辆牵引系统和制动系统作为融资标的物（标的物所有权未转移），向建信金融租赁股份有限公司融资 14 亿元

售后租回项目名称	起租日期	融资租赁款(售价)	资产原值	起租日账面净值	备注
深圳市轨道交通二期 3 号线工程车辆	2011/9/11	992,000,000.00	514,610,000.00	514,610,000.00	产权不转移
深圳市地铁龙岗线西延段工程车辆	2011/9/11		406,090,000.00	406,090,000.00	
车辆牵引系统及制动系统（西延段）	2011/9/11		72,070,000.00	72,070,000.00	
深圳市轨道交通二期 3 号线工程供电系统	2012-4-11	200,000,000.00	418,650,000.00	418,650,000.00	
深圳市轨道交通二期 3 号线工程信号系统	2013-1-17	208,000,000.00	156,723,300.00	156,723,300.00	
深圳市轨道交通二期 3 号线西延段工程信号系统	2013-1-17		59,137,800.00	59,137,800.00	
合计		1,400,000,000.00	1,627,281,100.00	1,627,281,100.00	

注：（1）2011 年本公司下属子公司深圳市地铁三号线投资有限公司以二期 3 号线首期段工程车辆和西延段工程车辆及西延段车辆牵引系统和制动系统作为融资标的物（标的物所有权未转移），向建信金融租赁股份有限公司融资 9.92 亿元，租赁期为 9 年，租赁期届满，

出租人确认承租人（深圳市地铁三号线投资有限公司）已经履行完毕租赁协议所有责任和义务后，租赁资产的所有权自动转移至深圳市地铁三号线投资有限公司，不带有出租人任何保证；

（2）2012 年本公司下属子公司深圳市地铁三号线投资有限公司以二期 3 号线工程供电系统作为融资标的物（标的物所有权未转移），向建信金融租赁股份有限公司融资 2 亿元，租赁期为 5 年，租赁期届满，出租人确认承租人（深圳市地铁三号线投资有限公司）已经履行完毕租赁协议所有责任和义务后，租赁资产的所有权自动转移至深圳市地铁三号线投资有限公司，不带有出租人任何保证；

（3）2013 年本公司下属子公司深圳市地铁三号线投资有限公司以二期 3 号线工程信号系统及二期 3 号线西延段工程信号系统作为融资标的物（标的物所有权未转移），向建信金融租赁股份有限公司融资 2.08 亿元，租赁期为 5 年，租赁期届满，出租人确认承租人（深圳市地铁三号线投资有限公司）已经履行完毕租赁协议所有责任和义务后，租赁资产的所有权自动转移至深圳市地铁三号线投资有限公司，不带有出租人任何保证。

（二）非货币性资产交换

无

（三）债务重组

无

（四）企业合并

无

十二、按照有关财务会计制度披露的其他内容

（一）地铁上盖物业权证办理情况

序号	项目名称	权证办理情况					
		立项批文	建设用地规划许可证	建设工程规划许可证	建筑工程施工许可证	国有土地使用证	是否开工
1	前海湾项目	深府办【2008】52号	已办理	尚在办理	尚在办理	已办理	是

（二）地铁四号线一期工程移交事项

根据 2009 年 3 月 18 日深圳市人民政府、深圳市国资委分别与港铁轨道交通（深圳）有限公司（以下简称“港铁深圳公司”）签订的《深圳市轨道交通 4 号线特许经营协议》、《深圳市轨道交通 4 号线一期设施租赁协议》，本公司于 2010 年 7 月 1 日按照深圳市人民政府《关于研究轨道交通 4 号线一期工程移交有关问题的会议纪要》和深圳市国资委《关于授权市

本公司处理地铁 4 号线一期设施移交事宜的通知》的要求，将深圳市轨道交通四号线一期工程（移交日资产原值合计 133,375.37 万元，累计折旧合计 10,953.38 万元，净值合计 122,421.99）（以下简称“四号线一期工程”）移交港铁深圳公司管理。因深圳市人民政府和深圳市国资委未与本公司签订和办理与四号线一期工程有关产权变动的协议和手续，截至报告日止，上述资产的产权归属无法合理预计，故本公司仍将四号线一期工程作为固定资产核算。

（三）关于子公司实收资本未到位情况说明

深圳市龙岗区投资管理有限公司对本公司之子公司深圳市地铁三号线投资有限公司出资 3 亿元，出资比例 20%。截止报告日该股东尚有 2 亿元出资款未到位。

（四）关于土地作价出资注入本公司的说明

1、根据市政府五届七十九次常务会议纪要，市政府决定将横岗车辆段等土地作价出资注入本公司。根据《深圳市国有土地使用权作价出资暂行办法》有关规定，本公司与前海管理局、市国资委签署了深前海地资合字（2013）001 号土地使用权作价出资合同，取得宗地编号为 T201-0074，宗地面积为 200094.32 平方米，使用期为 40 年的土地使用权，作价出资金额为人民币 145.56 亿元。根据深发改函【2013】1316 号，市政府作价出资 145.56 亿元全部作为市政府对轨道交通 7、9、11 号线工程项目资本金的投入。2013 年 9 月 23 日，本公司完成深前海项目宗地编号 T201-0074 的土地使用权登记，取得深房地字第 4000574206 号的土地登记证；截止 2013 年 12 月 31 日，本公司仍未完成该宗用地的验资，所以暂时将注册资金 145.56 亿元放在资本公积科目

2、根据《深圳市国有土地使用权作价出资暂行办法》有关规定，本公司与市规划国土管理局、市国资委签署了深地资合字【2013】8100 号土地使用权作价出资合同，取得宗地编号为 T207-0048，宗地面积为 54077.82 平方米，使用期为 40 年的土地使用权，作价出资金额为人民币 67.15 亿元。2013 年 12 月 26 日，本公司完成深湾项目宗地编号 T207-0048 的土地使用权登记，取得深房地字第 4000582602 号的土地登记证；经本公司第四届董事会第十次会议审议通过，将该宗地作价出资的 10.4765 亿元作为注册资本金注入本公司，其余 56.6735 亿元作为地铁工程项目资本金增加资本公积，截止 2013 年 12 月 31 日，本公司仍未完成该宗用地的验资，所以暂时将 67.15 亿元放在资本公积科目

3、根据《深圳市国有土地使用权作价出资暂行办法》有关规定，本公司与市规划国土管理局、市国资委签署了深地资合字【2013】2001 号土地使用权作价出资合同，取得宗地编号为 G07218-0111，宗地面积为 35279.17 平方米，使用期为 40 年的土地使用权，作价出资金额为人民币 3701 万元；2013 年 09 月 29 日，本公司完成横岗项目宗地编号 G07218-0111 的土地使用权登记，取得深房地字第 6000590397 号的土地登记证；截止 2013 年 12 月 31 日，本公司仍未完成该宗用地的验资，所以暂时将注册资金 3701 万元放在资本公积科目

4、根据《深圳市国有土地使用权作价出资暂行办法》有关规定，本公司与市规划国土管理局、市国资委签署了深地资合字【2013】2002 号土地使用权作价出资合同，取得宗地编号为 G07218-0110，宗地面积为 75925.52 平方米，使用期为 70 年的土地使用权，作价出资金额为人民币 11.4634 亿元；2013 年 09 月 29 日，本公司完成横岗项目宗地编号 G07218-0110 的土地使用权登记，取得深房地字第 6000590396 号的土地登记证；截止 2013 年 12 月 31 日，本公司仍未完成该宗用地的验资，所以暂时将注册资金 11.4634 亿元放在资本公积科目

(五) 深圳地铁横岗车辆段综合物业开发项目合作开发说明

本公司将深圳地铁横岗车辆段宗地号为 G07218-0110 和 G07218-0111 两块地与深圳市振业（集团）股份有限公司（以下简称振业集团）合作开发，并签订了合作协议（合同编号：KF-HG-HZ001/2013）。根据协议土地登记在本公司名下，并负责立项、报建报批、开发建设、物业租售等手续。振业集团负责建设管理。

(六) 关于广深港客运专线投资事项说明

本公司对投资广深港客运专线有限责任公司 3,168,160,000.00 元，由于持股方式尚未明确，且尚未签订股东协议，广深港客运专线有限责任公司的章程、工商信息等尚未变更，因此本公司将对其的投资款暂在其他应收款中列示。

(七) 关于本公司固定资产折旧及融资利息计提说明

根据市政府办公会议纪要（105）号文以及深财建函（2013）2847 号文，同意本公司可暂不计提折旧；融资利息延迟计入经营成本，在后续地铁物业开发中解决，因此本公司一期和二期轨道交通建设融资利息以开发成本方式列示。

十三、资产负债表日后事项

(一) 关于 2014 年本公司注册资本变更的说明

根据深圳市市场监督管理局变更(备案)通知书(2014)第 5962200 号、深国资委函(2013)519 号和深国资委函(2014)36 号文,本公司于 2014 年 2 月 18 日以土地作价 167.87 亿增加注册资本,注册资本由原来的 72.13 亿变更为 240.00 亿。

(二) 关于全资子公司深圳市朗通房地产有限公司股权转让的说明

根据深圳市朗通房地产开发有限公司(以下简称“朗通公司”)股权转让协议书(合同编号为 KF-LT-SR001/2013),本公司之全资子公司朗通公司的 50%股权转让给深业置地有限公司(以下简称“置地公司”),置地公司支付本公司股权转让价款后,与本公司作为股东共同按照该协议约定实施深圳地铁塘朗车辆段综合体项目的开发经营工作。合作中,置地公司与本公司按照各自股权比例共同投资,共享利润,共担风险。

十四、母公司财务报表的主要项目附注

(一) 应收账款

1、按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	132,567,697.04	99.33		109,114,259.73	100.00	
1-2 年	900,000.00	0.67				
合计	133,467,697.04	100.00		109,114,259.73	100.00	

(二) 其他应收款

1、其他应收款的构成

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内(含 1 年)	6,313,218,055.76	75.59		2,348,572,090.64	71.01	
1 至 2 年(含 2 年)	1,526,027,766.67	18.27		83,436,407.42	2.52	
2 至 3 年(含 3 年)	80,721,384.57	0.97		208,077,576.35	6.29	
3 至 4 年(含 4 年)	201,514,150.00	2.41		285,968,188.07	8.65	
4 至 5 年(含 5 年)	221,036,988.27	2.65		213,622,865.26	6.46	
5 年以上	9,652,392.42	0.11		167,639,527.16	5.07	
合计	8,352,170,737.69	100.00		3,307,316,654.90	100.00	

2、年末其他应收款中欠款金额较大情况

债务人排名	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	款项性质
广深港客运专线有限责任公司	3,168,160,000.00	1-5 年	32.13	投资款
中国水利水电建设股份有限公司	2,000,000,000.00	1 年以内	20.28	支付中水公司委托贷款
建信金融租赁股份有限公司	150,000,000.00	2-3 年	1.52	保证金
厦深铁路广东有限公司	100,000,000.00	1 年以内	1.01	投资款
合计	5,418,160,000.00		54.95	

注：由于本公司对投资广深港客运专线有限责任公司的持股方式尚未明确，且尚未签订股东协议，广深港客运专线有限责任公司的章程、工商信息等尚未变更，因此本公司将对其的投资款暂在其他应收款中列示。

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	8,319,050,812.55	115,100,000.00		8,434,150,812.55
对联营企业投资	30,453,803.70	226,147.12		30,679,950.82
对其他企业投资	22,400,000.00			22,400,000.00
小计	8,371,904,616.25	115,326,147.12		8,487,230,763.37
减：长期股权投资减值准备				
合计	8,371,904,616.25	115,326,147.12		8,487,230,763.37

2、长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
合计		8,487,230,763.37	8,371,904,616.25	115,326,147.12	8,487,230,763.37				
其中：1. 深圳市深圳通有限公司	权益法	22,000,000.00	30,453,803.70	226,147.12	30,679,950.82	40.00			
2、深圳市市政设计研究院有限公司	成本法	60,770,326.52	60,770,326.52		60,770,326.52	100.00			
3、厦深铁路广东有限公司	成本法	22,400,000.00	22,400,000.00		22,400,000.00	16.00			
4、深圳地铁物业管理发展有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00			

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
5、深圳地铁教育培训中心	成本法	20,300,000.00	20,300,000.00		20,300,000.00	100.00			
6、深圳市地铁三号线投资有限公司	成本法	8,227,980,486.03	8,227,980,486.03		8,227,980,486.03	80.00			
7、深圳地铁工程咨询有限公司	成本法	5,100,000.00		5,100,000.00	5,100,000.00	51.00			
8、深圳市朗通房地产开发有限公司	成本法	100,000,000.00		100,000,000.00	100,000,000.00	100.00			
9、深圳地铁前海国际发展有限公司	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00	100.00			

被投资单位持股比例与其在被投资单位表决权比例不一致的原因说明。

3、对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
二、联营企业						
其中：深圳市深圳通有限公司	40.00	800,836,616.05	724,136,738.99	76,699,877.06	82,913,701.49	565,367.79

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
(1) 主营业务小计	1,895,423,969.96	1,496,233,333.48	679,345,306.68	613,005,989.03
列车运营、租赁服务等收入	1,453,971,665.42	1,461,217,286.51	499,255,306.97	591,939,509.42
资源开发收入	441,452,304.54	35,016,046.97	180,089,999.71	21,066,479.61
2. 其他业务小计	52,459,095.36	40,142,348.35	33,018,482.69	28,978,634.43
水电收入	31,891,108.11	30,840,138.34	26,412,824.54	26,112,455.89
服务收入	5,283,134.59		4,688,893.36	
储值卡代理服务费等	5,770,515.62	9,080,661.54	1,849,324.11	2,859,574.54
运营资产租赁收入	5,411,397.67			
材料收入	89,256.41		67,260.68	6,604.00
标书发售收入	22,547.18		180.00	
代建管理费	2,156,347.00	200,323.47		
废旧钢支撑销售收入	1,454,788.78			
其他	380,000.00	21,225.00		
合计	1,947,883,065.32	1,536,375,681.83	712,363,789.37	641,984,623.46

(五) 投资收益

1、投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	226,147.12	4,998,417.00

(六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

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	294,101,437.16	293,696,553.32
加：资产减值准备（计提的资产减值准备）		
固定资产折旧	23,677,551.61	238,582,846.17
无形资产摊销	633,389.19	445,528.11
长期待摊费用摊销	2,392,200.00	2,392,200.00
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）		140,162.28

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		182,775,991.43
投资损失（收益以“-”号填列）	-226,147.12	-4,998,417.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） （递延税款贷项（借项以“-”号填列））		
存货的减少（增加以“-”号填列）	607,109,522.23	-5,469,881,683.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,108,505,149.78	-1,679,304,265.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,591,280,407.33	1,654,815,950.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-555,087,304.48	-4,781,335,134.46
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		
减：现金的年初余额		
加：现金等价物的期末余额	3,414,627,523.43	2,906,036,917.82
减：现金等价物的年初余额	2,906,036,917.82	6,019,188,279.93
现金及现金等价物净增加额	508,590,605.61	-3,113,151,362.10

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	3,414,627,523.43	2,906,036,917.82
其中：库存现金	157,996.15	25,867.51
可随时用于支付的银行存款	3,393,670,374.28	2,887,240,663.81
可随时用于支付的其他货币资金	20,799,153.00	18,770,386.50
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,417,837,864.55	2,909,247,258.94
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	3,210,341.12	3,210,341.12

十五、财务报表的批准

本财务报表经公司董事会批准报出。


深圳市地铁集团有限公司
(加盖公章)
二〇一四年三月三十一日

名称 立信会计师事务所(普通合伙) 注册号 310101000439673

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

合伙企业类型 特殊的普通合伙企业

经营范围



审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
【企业经营范围涉及行政许可的，凭许可证件经营】



证照编号 01000000201304220002
企业标识 010000003201101240001
执照有效期：2013年4月22日
合伙期限：自 二〇一一年一月一日起至 不约定期限



二〇一三年四月二十一日

至 不约定期限
二十四日 至 不约定期限

证书序号: NO.007404

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 上海市财政局



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所

主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路61号



组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币 3700 万元整

批准设立文号: 沪财会[2000]26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准设立日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)

证书序号:000124

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查,批准
立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇一五年七月十九日

证书有效期至: