

广州地铁集团有限公司
公司债券**2015**年年度报告

二〇一六年四月

重要提示

一、声明

本公司董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担相应的法律责任。

二、重大风险提示

投资者在评价和购买本期债券时，应认真考虑各项可能对本期债券的偿付、债券价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素，并仔细阅读募集说明书中“风险因素”等有关章节内容。

截至 2015 年 12 月 31 日，公司面临的风险因素与募集说明书中“第二节风险因素”章节没有重大变化。

目录

重要提示	2
目录.....	3
释义.....	4
第一章公司及相关中介机构简介	5
第二章公司债券事项	8
第三章公司财务和资产状况	13
第四章业务和公司治理情况	21
第五章重大事项说明	32
第六章财务报告	33
第七章备查文件目录	34

释义

在本报告中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

释义项		释义内容
公司、本公司	指	广州地铁集团有限公司。
公司章程	指	广州地铁集团有限公司章程。
募集说明书	指	本公司根据有关法律、法规为发行公司债券而制作的《2016年第一期广州地铁集团有限公司可续期公司债券募集说明书》、《2014年第一期广州市地下铁道总公司企业债券募集说明书》、《2014年第二期广州市地下铁道总公司企业债券募集说明书》、《2014年第三期广州市地下铁道总公司企业债券募集说明书》。
计息年度	指	本期债券存续期内每一个起息日起至下一个起息日的前一个自然日止。
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会。
上交所	指	上海证券交易所。
债权代理人、海通证券	指	海通证券股份有限公司。
账户及资金监管人	指	广州农村商业银行股份有限公司华夏支行。
中诚信	指	中诚信国际信用评级有限责任公司。
中证评	指	中诚信证券评估有限公司。
债券持有人	指	持有公司债券的机构投资者。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2015年1月1日至2015年12月31日

第一章公司及相关中介机构简介

一、公司信息

公司的中文名称	广州地铁集团有限公司
公司的中文简称	广州地铁
公司的外文名称	--
公司的外文简称	GuangzhouMetro
公司的外文名称缩写	--
公司的法定代表人	丁建隆
注册地址	广州市海珠区新港东路 618 号南丰汇环球展贸中心写字楼第 11 至 14 层
办公地址	广州市海珠区新港东路 1238 号万胜广场 A 塔 35 楼
办公地址的邮政编码	510030
公司网址	http://www.gzmtr.com/
电子信箱	--

二、联系人和联系方式

姓名	王莘、杨昭煊、王旭新
联系地址	广州市海珠区新港东路 618 号南丰汇环球展贸中心写字楼第 12 层
电话	020-83106340
传真	020-83106611
电子信箱	--

三、信息披露及备置地点

刊登年度报告的交易场所网站的网址	http://www.sse.com.cn/
公司年度报告备置地点	广州市海珠区新港东路 618 号南丰汇环球展贸中心写字楼第 11 至 14 层

四、报告期内公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员的变更情况

公司控股股东及实际控制人为广州市人民政府，并由广州市国资委履行出资人职责。报告期内，公司控股股东与实际控制人均未发生变更。

公司原党委书记吴慕佳退休离任，其余各高级管理人员均未发生变动。

五、中介机构情况

2016 年第一期广州地铁集团有限公司可续期公司债券相关中介机构情况如下所示：

	信息	是否变更
会计师事务所	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）	否
办公地址	广州市越秀区东风东路 555 号粤海集团大厦十楼	--
签字会计师姓名	陈瑞玲、刘火旺	--
电话	020-83939698	--
债权代理人	海通证券股份有限公司	否
办公地址	北京市海淀区中关村南大街甲 56 号方圆大厦 23 层	--
联系人	伍敏、肖霞、陈辞、熊婧	--
电话	010-8802789、010-88027189	--
资信评级机构 1	中诚信证券评估有限公司	否
办公地址	上海市黄浦区西藏南路 760 号安基大厦 21 层	--
联系人	王维、陈晓晓	--
电话	021-51019090	--
资信评级机构 2	中诚信国际信用评级有限责任公司	
办公地址	北京市西城区复兴门内大街 156 号北京招商国际金融中心 D 座 7 层	
联系人	李岚、关玥、陆静怡	
电话	010-66428877	

2014 年第一/二/三期广州市地下铁道总公司企业债券相关中介机构情况如下所示：

	信息	是否变更
会计师事务所	广东正中珠江会计师事务所有限公司	否
办公地址	广州市越秀区东风东路 555 号粤海集团大厦十楼	--
签字会计师姓名	陈瑞玲、刘火旺	--
电话	020-83939698	--
债券受托管理人	中国银行股份有限公司广州珠江支行	否
办公地址	广州市天河区临江大道 3 号第 2-4、9 层	--
联系人	李恺	--
电话	020-83340998-1006	--
资信评级机构	中诚信国际信用评级有限责任公司	否
办公地址	北京市西城区复兴门内大街 156 号北京招商国际金融中心 D 座 7 层	--
联系人	吴栋	--
电话	010-66428877	--

第二章公司债券事项

一、已发行债券兑付兑息情况

（一）基本情况

债券名称	债券简称	代码	发行日	到期日	发行余额	利率	还本付息方式	交易市场	付息兑付情况	投资者适当性安排
2016年第一期广州地铁集团有限公司永续期公司债券	16广州地铁永续债01/16穗铁01	1680052.IB/123032.SH	2016年1月26日	2019年1月26日	26亿元	4.28%	本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。	银行间市场/上海证券交易所	报告期内不涉及	公众投资者
2014年第一期广州市地下铁道总公司企业债券	14广州地铁债01/14穗铁01	1480169.IB/124623.SH	2014年4月2日	2024年4月2日	20亿元	6.45%	本期债券每年付息一次，在本期债券存续期的第3、4、5、6、7、8、9、10年末分别按债券发行总额10%、10%、10%、10%、15%、15%、15%、15%的比例偿还债券本金，到期利息随本金一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自兑付日起不另计利息。	银行间市场/上海证券交易所	公司已于2015年4月2日支付第1个计息年度的利息12,900万元。	公众投资者
2014年第二期广州市地下铁道总公司企业债券	14广州地铁债02/14穗铁02	1480347.IB/124805.SH	2014年6月3日	2024年6月3日	30亿元	6.05%	本期债券每年付息一次，在本期债券存续期的第3、4、5、6、7、8、9、10年末分别按债券发行总额10%、10%、10%、10%、15%、15%、15%的比例偿还债券本金，到期利息随本金一起支付。年度付息款项自付息日	银行间市场/上海证券交易所	公司已于2015年6月3日支付第1个计息年度的利息18,150万元。	公众投资者

							起不另计利息，本金自兑付日起不另计利息。			
2014年第三期广州市地下铁道总公司企业债券	14 广州地铁债 03 /14 穗铁 03	1480443.IB /124899.SH	2014年8月11日	2024年8月11日	30亿元	6%	本期债券每年付息一次，在本期债券存续期的第3、4、5、6、7、8、9、10年末分别按债券发行总额10%、10%、10%、10%、15%、15%、15%、15%的比例偿还债券本金，到期利息随本金一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自兑付日起不另计利息。	银行间市场/上海证券交易所	公司已 于2015 年8月 11日支 付第1 个计息 年度的 利息 18,000 万元。	公众 投资者

(二) 公司债券其他情况的说明

2016年第一期广州地铁集团有限公司可续期公司债券（16穗铁01）以每3个计息年度为1个重定价周期。在每个重定价周期末，公司有权选择将本期债券期限延长1个重定价周期（即延续3年），或全额兑付本期债券。报告期末，本期债券尚未到行权日。

2014年第一/二/三期广州市地下铁道总公司企业债券（14穗铁01/02/03）期限10年，附本金提前偿还条款，即在债券存续期的第3、4、5、6、7、8、9、10年末分别按债券发行总额10%、10%、10%、10%、15%、15%、15%、15%的比例偿还债券本金。报告期末，本期债券尚未到提前偿还日期。

二、募集资金使用情况

(一) 2016年第一期广州地铁集团有限公司可续期公司债券

2016年1月26日，公司发行了2016年第一期广州地铁集团有限公司可续期公司债券（以下简称“16穗铁01”），发行规模26亿元。

“16穗铁01”募集资金中14亿元已用于十三号线首期（鱼珠—象颈岭）和二十一号线（员村—增城广场）两条线路的建设。

截至本年度报告批准报出日，本期债券募集资金的使用与募集说明书的相关承诺一致，募集资金专项账户运作规范。

（二）2014年第一/二/三期广州市地下铁道总公司企业债券

2014年4月2日，公司发行了2014年第一期广州市地下铁道总公司企业债券（以下简称“14穗铁01”），发行规模20亿元

2014年6月2日，公司发行了2014年第二期广州市地下铁道总公司企业债券（以下简称“14穗铁02”），发行规模30亿元。

2014年8月11日，公司发行了2014年第三期广州市地下铁道总公司企业债券（以下简称“14穗铁03”），发行规模30亿元。

扣除发行费用后的募集资金原计划全部用于广州市轨道交通六号线首期工程、广州市轨道交通六号线二期工程、广州市轨道交通七号线一期工程和广州市轨道交通九号线一期工程。

根据《关于变更14广州地铁债01募集资金用途的议案》、《关于变更14广州地铁债02募集资金用途的议案》和《关于变更14广州地铁债03募集资金用途的议案》，经债券持有人会议表决通过，公司根据项目的实际运营情况将债券募集资金调整为：

单位：亿元

线路	14广州地铁债01	14广州地铁债02	14广州地铁债03	合计
二八号线	-	1.20	5.00	6.20
三号线北延	-	2.00	1.80	3.80
六号线	2.50	2.50	2.50	7.50

四号线南延	-	1.00	2.00	3.00
六号线二期	3.50	3.00	1.00	7.50
七号线	-	5.00	5.00	10.00
八号线北延	1.50	-	-	1.50
九号线	6.00	5.00	3.20	14.20
十三号线	2.70	6.50	6.00	15.20
十四号线	1.20	2.00	1.50	4.70
十四号线支线	-	1.00	2.00	3.00
二十一号线	2.60	0.80	-	3.40
合计	20.00	30.00	30.00	80.00

本次债券募集资金的使用与上述议案及债券持有人会议表决结果一致，募集资金专项账户运作规范。

三、公司债券跟踪评级情况

（一）2016年第一期广州地铁集团有限公司可续期公司债券

本公司已委托中诚信国际信用评级有限责任公司与中诚信证券评估有限公司担任2016年第一期广州地铁集团有限公司可续期公司债券跟踪评级机构，最新一期跟踪评级预计于2016年6月30日前在上交所网站公布。

（二）2014年第一/二/三期广州市地下铁道总公司企业债券

本公司已委托中诚信国际信用评级有限责任公司担任2014年第一/二/三期广州市地下铁道总公司企业债券跟踪评级机构，最新一期跟踪评级预计于2016年6月30日前在上交所网站公布。

四、公司债券增信机制情况、偿债计划及其他保障措施

报告期内，公司债券增信机制、偿债计划及其他保障措施与募集说明书中“第四节增信机制、偿债计划及其他保障措施”无重大变化。

五、公司债券债券持有人会议召开情况

报告期内，公司债券无债券持有人会议召开事项。

六、公司债券受托管理人履职情况

（一）2016年第一期广州地铁集团有限公司可续期公司债券

公司债券存续期内，债权代理人海通证券股份有限公司严格按照《债权代理协议》中的约定，对公司资信状况、募集资金管理运用情况、公司债券本息偿付情况等进行了持续跟踪，并督促公司履行公司债券募集说明书中所约定义务，积极行使了债券受托管理人职责，维护债券持有人的合法权益，并不存在利益冲突等问题。

债权代理人预计将于公司每个会计年度结束之日起六个月内出本期债券债权代理报告，债权代理报告详见公司网站，以及证监会指定的信息披露网站（www.sse.com.cn）。

（二）2014年第一/二/三期广州市地下铁道总公司企业债券

公司债券存续期内，债券受托管理人中国银行股份有限公司广州珠江支行严格按照《债券受托管理协议》中的约定，对公司资信状况、募集资金管理运用情况、公司债券本息偿付情况等进行了持续跟踪，并督促公司履行公司债券募集说明书中所约定义务，积极行使了债券受托管理人职责，维护债券持有人的合法权益，并不存在利益冲突等问题。

受托管理人预计将于公司每个会计年度结束之日起六个月内出本期债券受托管理事务年度报告，受托管理报告详见公司网站，以及证监会指定的信息披露网站（www.sse.com.cn）。

第三章公司财务和资产状况

本节的财务会计信息及有关分析反映了本公司最近两年财务和资产情况。广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司2014、2015年年度的财务报表进行了审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。本节所引用2014、2015年度/末财务数据均摘自上述经审计的审计报告。

一、主要会计数据

单位：元

主要会计数据	2015年	2014年	本期比上年同期 增减(%)
营业收入	6,026,337,878.31	6,836,550,131.86	-11.85%
归属于母公司的净利润	68,310,370.85	6,912,528.38	888.21%
息税折旧摊销前利润	2,429,102,879.43	2,169,805,379.25	11.95%
经营活动产生的现金流量净额	103,029,513.90	-840,893,665.17	112.25%
投资活动产生的现金流量净额	-18,259,946,348.55	-25,486,986,703.72	28.36%
筹资活动产生的现金流量净额	26,236,253,413.18	29,174,590,439.82	-10.07%
期末现金及现金等价物余额	13,887,846,187.22	5,808,508,720.83	139.09%
	2015年末	2014年末	本期比上年同期 增减(%)
总资产	198,354,074,604.78	173,669,349,566.23	14.21%
归属于母公司的净资产	105,426,863,069.35	90,324,590,381.34	16.72%

（一）归属于母公司的净利润

2015年度，公司归属于母公司的净利润较2014年度增长888.21%，主要原因是本年度政府补助的增长，以及所得税费用的大幅减少，从而导致净利润增长较为显著。

（二）经营活动产生的现金流量净额

2015年度，公司经营活动较2014年度有所调整，主要体现在本

公司下属子公司所涉及的房地产板块业务，2014 年度经营活动现金流支出较多的是当年度支付地块合作开发费所致。

（三）期末现金及现金等价物余额

2015 年度，由于公司经营活动产生的现金流较 2014 年度大幅增长，从而导致 2015 年期末现金及现金等价物余额较 2014 年末增长显著。

二、主要财务指标

主要财务指标	2015 年度/末	2014 年度/末	本期比上年同期增减 (%)
流动比率	1.57	1.15	37.26%
速动比率	1.26	0.90	39.96%
资产负债率	46.85%	47.99%	-2.38%
EBITDA 全部债务比	0.04	0.05	-14.42%
利息保障倍数	1.05	1.06	-0.56%
现金利息保障倍数	1.03	0.71	45.44%
EBITDA 利息保障倍数	0.74	0.86	-14.42%
贷款偿还率	100%	100%	0.00%
利息偿付率	100%	100%	0.00%

注：除特别注明外，以上财务指标均按照合并报表口径计算。

上述财务指标的计算方法如下：

1、全部债务=长期债务+短期债务；

短期债务=短期借款+交易性金融负债+应付票据+一年内到期的非流动负债；

长期债务=长期借款+应付债券；

2、EBITDA=利润总额+计入财务费用的利息支出+固定资产折旧

+摊销；

3、流动比率=流动资产/流动负债；

4、速动比率=(流动资产-存货净额)/流动负债；

5、资产负债率=总负债/总资产；

6、EBITDA 全部债务比=EBITDA/全部债务；

7、EBITDA 利息保障倍数=EBITDA/(资本化利息+计入财务费用的利息支出)；

8、利息保障倍数=(利润总额+计入财务费用的利息支出)/(计入财务费用的利息支出+资本化利息支出)；

9、现金利息保障倍数=(经营活动产生的现金流量净额+现金利息支出+所得税付现)/现金利息支出；

10、贷款偿还率：实际贷款偿还额/应偿还贷款额；

11、利息偿付率：实际支付利息/应付利息。

(一) 流动比率、速动比率

2015 年末,公司流动比率和速动比率较 2014 年末分别增长 37.26% 和 39.96%, 主要由于公司 2015 年末货币资金大幅增长所致, 使得公司流动性资产有较为显著的增长。

(二) 现金利息保障倍数

2015 年, 公司现金利息保障倍数较 2014 年增长 45.44%, 主要由于公司 2015 年经营活动产生的现金流量增幅较大所致。

三、主要资产及负债变动情况

单位：元

项目	本期期末数	本期期末占总资产比例	上期期末数	上期期末占总资产比例	本期期末金额较上期期末变动比例
货币资金	13,887,846,187.22	7.00%	5,808,508,720.83	3.34%	139.09%
预付款项	16,826,546,128.42	8.48%	17,376,951,947.98	10.01%	-3.17%
其他应收款	4,429,920,904.99	2.23%	3,963,928,136.88	2.28%	11.76%
存货	9,394,459,145.62	4.74%	7,671,307,368.11	4.42%	22.46%
可供出售金融资产	5,517,991,719.17	2.78%	6,284,390,000.00	3.62%	-12.20%
长期股权投资	4,596,684,613.98	2.32%	4,482,353,679.39	2.58%	2.55%
固定资产	79,146,081,815.75	39.90%	80,086,724,397.80	46.11%	-1.17%
在建工程	59,828,355,213.27	30.16%	45,670,408,494.44	26.30%	31.00%

（一）货币资金

2015 年末，公司货币资金较上一年末增长 139.09%，主要由于本公司为进一步扩大融资规模，于 2015 年 5 月 15 日和 2015 年 5 月 6 日分别发行总额为 60 亿元和 25 亿元的 15 穗地铁 MTN001 中期票据和 15 穗地铁 SCP001 超短期融资债券，另外本年度公司于海外市场发行折合人民币约 38 亿元的海外债券，由此导致公司银行存款大幅增长。

（二）在建工程

2015 年末，公司在建工程较上一年末增长 31.00%，主要由于 2015 年度公司地铁建设工程投入增多，各条地铁线路的建设规模不断加大，其中以地铁二十一号线、十四号线等线路增幅较为明显，从而导致公司在建工程有显著的增长。

单位：元

项目	本期期末数	本期期末占总负债比例	上期期末数	上期期末占总负债比例	本期期末金额较上期期末变动比例
短期借款	1,567,000,000.00	1.69%	1,252,000,073.58	1.50%	25.16%
应付账款	10,609,633,228.65	11.42%	11,435,757,807.88	13.72%	-7.22%

一年内到期的非流动负债	9,236,150,367.97	9.94%	6,217,517,885.60	7.46%	48.55%
其他流动负债	5,000,000,000.00	5.38%	10,000,000,000.00	12.00%	-50.00%
长期借款	19,604,663,550.94	21.10%	19,063,154,936.85	22.87%	2.84%
应付债券	27,869,192,040.24	29.99%	18,000,000,000.00	21.60%	54.83%
长期应付款	10,138,574,365.75	10.91%	11,645,518,919.68	13.97%	-12.94%
专项应付款	5,450,161,983.82	5.86%	2,802,361,476.29	3.36%	94.48%

（一）一年内到期的非流动性负债

2015 年末，公司部分长期应付款即将于一年内到期，从而由长期应付款转入一年内到期的非流动负债，从而导致该科目的增长。

（二）其他流动负债

公司其他流动负债的构成主要为短期融资券与超短期融资券，2014 年末，短期融资券与超短期融资券余额为 100 亿元，该部分均在 2015 年内到期。2015 年新发行超短期融资券总额为 50 亿元，从而 2015 年末其他流动负债的余额为 50 亿元。

（三）应付债券

公司于 2015 年 5 月 15 日发行总额为 60 亿元的 15 穗地铁 MTN001 中期票据，另外本年度公司于海外市场共发行折合人民币约 38 亿元的海外债券，从而导致 2015 年末应付债券较 2014 年末有较大幅度增长。

（四）专项应付款

2015 年末，公司来源于财政专项资金拨款较 2014 年末有较大幅度增长，从而导致公司专项应付款 2015 年期末余额增长较大。

四、受限资产情况

2015 年末，公司受限资产账面原值总计 242.75 亿元，主要来自

于公司固定资产中售后回租和在建工程中以融资租赁方式承租的资产。

五、其他债务融资工具情况

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司已发行且在存续期内的其他债券信息如下：

债券名称	债券类型	剩余期限 (年)	到期日	债券余额 (亿元)
15 穗地铁 MTN001	一般中期票据	4.05	2020/5/15	60
15 穗地铁 SCP001	超短期融资券	0.74	2016/1/6	25
12 穗地铁 MTN3	一般中期票据	1.63	2017/12/13	15
12 穗地铁 MTN2	一般中期票据	1.36	2017/9/5	35
12 穗地铁 MTN1	一般中期票据	0.97	2017/4/16	20
11 穗地铁 MTN1	一般中期票据	0.66	2016/12/23	30

报告期内，公司其他债务融资工具不存在违约情况，均已按时兑付本息。

六、担保变动情况

公司 2014 年末对外担保情况如下：

项目	保函金额 (万元)	保函有效期
东莞市城市快速轨道交通 R1 线项目管理咨询、设计咨询和施工图审查项目	2,172.42	2015 年 1 月 22 日前有效
东莞市城市快速轨道交通 R2 线项目管理咨询、设计咨询和施工图审查项目	889.36	2015 年 1 月 22 日前有效
昆明市轨道交通 3 号线项目管理咨询、设计监理项目	357.15	2015 年 9 月 8 日前有效
合计	3,418.93	-

公司 2015 年末不存在对外担保的情况，原有担保均已到期。

七、银行授信情况

截至 2015 年末，公司银行授信情况如下：

银行	授信额度	已使用额度	剩余额度
工商银行	449,796.43	76374.94	373421.49
光大银行	200,000.00	50,000.00	0
广州农商银行	500,000.00	118,200.00	381800
国家开发银行	3,447,104.00	663,746.55	2,783,357.45
华商银行	44,800.00	34,800.00	10,000.00
建设银行	2,590,000.00	384,527.33	2,205,472.68
农业银行	1,400,000.00	915,000.00	485,000.00
平安银行	400,000.00	190,000.00	210,000.00
招商银行	235,000.00	125,000.00	110,000.00
中国银行	1,841,313.00	122,658.00	17,186,55.00
中信银行	40,000.00	0.00	40,000.00
总计	11,148,013.43	2,680,306.81	8,317,706.62

报告期内，公司共计偿还银行贷款 798,570.86 万元，具体明细如下：

银行名称	本期偿还（万元）
国家开发银行	8,899.32
工商银行	42,041.63
建设银行	208,264.62
中国银行	17,861.96
农业银行	25,735.20
交通银行	3,945.84
招商银行	120,547.72
中信银行	3,166.95
浦发银行	645.00
兴业银行	40,000.00
民生银行	65,884.75
光大银行	86,000.00
平安银行	40,000.00
平安银行	547.72
广发银行	3,079.10
广州农商银行	85,406.61
广州银行	15,644.43
华商银行	200.00

汇丰银行	19,700.00
华侨银行	11,000.00
总计	798,570.86

第四章业务和公司治理情况

一、概述

报告期内，公司主营业务、经营模式及其目前的竞争优势与行业地位均保持稳定，未发生较大变化，具体情况如下：

（一）主营业务概述

公司的主营业务主要包括地铁建设、运营、物业开发、资源经营以及设计、咨询、培训、监理等行业对外服务。公司业务采用事业部制和投资设立子公司等方式进行经营和管理。

1、轨道交通建设。轨道交通作为一种准公共产品，具有建设周期长、投资规模大、回收周期长等特点，同时由于轨道交通的运营和维护成本非常高，在其建设初期通常难以实现盈利，没有政府的支持难以持续。因此，轨道交通在初期建设中离不开政府的资金支持。

2、地铁运营。地铁运营是公司的主要业务，也是开展物业开发以及资源经营等业务的基础。

3、物业开发。公司的物业开发业务是指公司对地铁沿线的物业开发。目前，商品房销售、物业租赁是公司物业开发收入的主要来源。

4、资源经营。公司通过对轨道交通资源进行相对集中统一的策划、开发、经营和管理，不断优化轨道交通附属资源的开发和利用，挖潜增效，使轨道交通资产增值，并通过为乘客提供增值服务，促进服务品质的提升。

5、行业对外服务。公司不仅在城市轨道交通建设、运营等方面

有卓越的表现，在行业对外服务业务上同样有着骄人的业绩。

（二）公司竞争优势

公司是广州市人民政府批准设立的全民所有制企业，是广州市地铁建设、运营的主体，并授权从事物业开发、资源经营等业务，同时，作为广州市属大型国有企业，也肩负着投资发展、社会服务、国有资产保值增值的责任。

1、垄断性的行业竞争优势

公司是广州城市轨道交通建设、运营的主体，在广州市的轨道交通建设及运营方面具有垄断性的行业优势。

2、广州市政府的政策支持

为了落实地铁建设资金，广州市人民政府从 2011 年截至目前每年安排不少于 80 亿元专项资金用于地铁建设。

在税收优惠方面，广州市人民政府明确指出地铁建设工程所需缴纳的各种税费，在广州市权限范围内可免的，应当予以免收；可减的，应减至最低幅度，从而为地铁建设的顺利进行奠定了基础。此外，由广州市财政局每年安排不超过 2 亿元票价补贴资金给广州地铁。

3、丰富的轨道交通建设、运营经验

作为国内较早从事轨道交通建设运营的主体，公司通过 20 多年的发展，在轨道交通建设、运营方面积累了丰富的经验。

4、健全的内部管理制度

公司坚持“建设为运营，运营为经营，经营为效益”的“一体化”轨道交通经营理念，逐步形成了轨道交通设计、建设、运营和附属资源

开发业务一体化管理模式。

5、突出的技术创新能力

公司拥有一批可承担重大科技项目研究的优秀人才，开展了大量的城市轨道交通科研课题研究，具备突出的自主创新能力和引进、消化、吸收再创新能力、集成创新能力。公司在新技术、新产品、新工艺研究，新线网内资源共享，系统优化与技术改进研究和节能减排研究等方面，取得了大量的研究成果。

6、先进的项目管理水平

公司不但在技术研究和成果应用方面处于国内领先地位，在项目管理方面同样具有较高水准。

7、紧密的银企合作关系

公司拥有良好的资信状况，与银行等金融机构一直保持着密切的合作关系。强大的持续融资能力将为公司的业务开展提供充足的资金来源保障。

8、国内一流的运营服务水平

广州地铁不断创新服务理念，强化运营管理水平，以“安全、准点、快捷、便利”为宗旨，每天运营时间约 17 个小时，列车准点率、运行图兑现率始终保持在 99.90%以上

（三）所处行业概况

1、轨道交通行业概况以及公司在该行业内地位

国外发达国家于上世纪70年代开始进入城市轨道交通建设高峰期，10年内全世界共建设了约1,600公里城市轨道交通线路，平均每

年约建设160公里。

相比国外发达国家，我国轨道交通建设起步较晚，1969年10月，北京地铁一号线、二号线一期工程通车；1995年4月，上海地铁1号线开通；1999年6月，广州地铁一号线开通。2000年后，随着国内经济的快速发展，开通地铁的城市数量迅速增加。截至2014年12月31日，我国共有22个城市开通城市轨道交通运营线路，总运营里程达3,173公里。其中，地铁里程为2,361公里，占城市轨道交通通车运营里程的比例为74.41%。目前我国多个城市正在积极筹划建设轨道交通建设，我国轨道交通运营线路及运营总里程将大大增加，这为我国城市轨道交通的长远发展奠定了基础。不过，我国地铁运营和在建城市的地区分布不均衡，主要集中在东部、南部发达地区，西部和中部地区的发展还较为缓慢。随着我国经济的稳定发展以及各级政府的大力支持，我国轨道交通建设规模逐步扩大，未来我国轨道交通行业将迎来建设高峰期。

公司是轨道交通建设先驱企业。作为广州市人民政府批准设立的全民所有制企业以及广州市地铁建设、运营的主体，公司经过22年的发展，已经形成了一套较为成熟的一体化管理模式，形成了较强的多线建设和线网运营管理能力，以及多元化业务经营管理能力，公司各项业务实现了飞跃式的发展。

2、轨道交通物业行业概况以及公司在该行业内地位

由于城市轨道交通具有运量大、速度快、效率高等优势，吸引着大量商业、商务及居住等物业向轨道交通沿线站点集中，轨道交通的

建设运营极大地带动了周边区域的经济发展，具有很强的外部效应。香港地铁是轨道交通行业的发展典范，“地铁+物业”的可持续经营模式使其成为全球范围内盈利能力最强的地铁企业之一，并于2000年成功上市。目前，北京、上海、深圳、广州等城市地铁企业均有物业开发业务，但收入占比均较小。

广州地铁按照“地铁+物业”的模式，虽正处于物业开发起步阶段，但已经完成多个项目，例如紫薇花园项目、贵贤上品项目等。广州市政府对此也进行了大力支持。同时在广州市人民政府相关政策的扶持下，公司在地铁沿线物业开发方面将保持明显的优势，能确保物业开发业务的规模与持续性。未来广州地铁将进一步深化“地铁+物业”的发展模式，保持行业领先地位。

二、主营业务分析

（一）主营收入及成本构成

单位：元

项目	营业收入	占比	营业成本	占比
运营	3,906,869,280.33	64.83%	4,208,226,931.57	74.57%
物业	156,646,707.72	2.60%	129,594,466.85	2.30%
资源经营	488,809,946.62	8.11%	103,874,242.23	1.84%
行业对外服务	1,212,153,502.63	20.11%	903,392,383.09	16.01%
其他	261,858,441.01	4.35%	297,892,844.61	5.28%
合计	6,026,337,878.31	100%	5,642,980,868.35	100%

（二）利润表构成

	2015 年度	2014 年度	较上一年变动幅度
--	---------	---------	----------

营业总收入	6,026,337,878.31	6,836,550,131.86	-11.85%
其中：营业收入	6,026,337,878.31	6,836,550,131.86	-11.85%
营业总成本	8,424,791,694.42	7,911,892,275.76	6.48%
其中：营业成本	5,642,980,868.35	5,749,457,999.53	-1.85%
营业税金及附加	74,057,273.05	194,281,611.64	-61.88%
销售费用	64,164,611.41	32,881,706.17	95.14%
管理费用	791,637,767.37	711,431,494.42	11.27%
财务费用	1,518,947,490.87	1,194,377,270.45	27.17%
资产减值损失	333,003,683.37	29,462,193.55	1030.27%
加：公允价值变动收益	-	-	-
投资收益	-99,901,038.68	-104,639,811.20	4.53%
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-111,506,647.11	-110,111,609.24	-1.27%
营业利润	-2,498,354,854.79	-1,179,981,955.10	-111.73%
加：营业外收入	2,585,856,760.24	1,284,667,674.33	101.29%
其中：非流动资产处置利得	108,230.21	88,294.42	22.58%
减：营业外支出	5,937,746.30	27,627,404.71	-78.51%
其中：非流动资产处置损失	2,567,824.02	5,021,812.09	-48.87%
利润总额	81,564,159.15	77,058,314.52	5.85%
减：所得税费用	13,185,066.04	70,060,420.58	-81.18%
净利润	68,379,093.11	6,997,893.94	877.14%

（一）营业税金及附加、销售费用、资产减值损失

2015 年度，公司营业税及附加、销售费用与资产减值损失分别较 2014 年度同比变化-61.88%、95.14%和 1030.27%。主要原因是由于子公司房地产销售收入减少、广告费用增多以及固定资产减值准备增幅较大所致。

（二）营业外收入

2015 年度，公司营业外收入较 2014 年度增长 101.29%，主要由于公司来源于政府的补助大幅增长所致。

（三）营业外支出

2015 年度，公司营业外支出较 2014 年度减少 78.51%，主要原因是公司 2014 年度存在 914.48 万元的赔偿费用，以及本年度固定资产处置支出大幅减少所致。

（四）所得税费用

由于母公司享有广州市人民政府的税收优惠政策，公司所需支付的所得税费用主要由子公司房地产销售的收入产生。受南海房地产在 2014 年集中销售的影响，公司 2015 年度房地产销售收入减少较大，导致本年度所得税费用减少较为显著。

（五）净利润

2015 年度，公司净利润较 2014 年度增长 877.14%，主要由于本年度政府补助的增长，以及所得税大幅减少，从而导致净利润增长较为显著。

三、投资状况

报告期内，公司正在进行的重大的非股权投资明细情况如下：

序号	项目名称	总投资 (万元)	资金来源		投资完成情况		项目进度
			财政	银行贷款	截至 2015 年 底已投入	2015 年当年实 际完成情况	
1	轨道交通六 号线二期工 程	910,770	440,813	469,957	534,809	112,862	土建工程 86%
2	轨道交通七 号线一期工 程	923,107	366,473	556,634	425,915	122,812	土建工程 84%
3	轨道交通九 号线一期工 程	1,090,993	571,680	519,313	569,204	108,935	土建工程 73%

4	广佛线广州段工程	740,498	407,274	333,224	458,274	52,122	西朗至燕岗段于12月28日建成开通。燕岗至沥滘段土建工程累计完成64%。
5	轨道交通十三号线首期工程	1,823,600	820,620	1,002,980	611,295	169,304	土建工程 52%
6	轨道交通十四号线一期工程	2,266,100	1,019,745	1,246,355	492,585	151,614	土建工程 32%
7	轨道交通十四号线支线工程	973,100	437,895	535,205	234,917	93,241	土建工程 39%
8	轨道交通八号线北延段工程	1,107,600	498,420	609,180	604,419	122,879	土建工程 20%
9	轨道交通二十一号线工程	2,913,300	1,310,985	1,602,315	833,549	258,574	土建工程 33%
10	轨道交通四号线南延段工程	532,900	239,805	293,095	276,087	109,188	土建工程 73%

四、发展战略及经营计划

（一）发展战略

1、坚持协调发展，优质高效推进核心业务

动态调整各线路总工期策划，统筹协调土建与机电工程施工，科学调配人员、资金、设备等建设资源，确保各条新线建设有序推进。优化合同管理、施工管理，探索建立符合广州地铁实际的管线迁改和施工总承包新模式。

2、坚持安全发展，建设平安地铁、廉洁地铁

深化安全责任落实，完善监督与考核机制，强化过程安全管理，

做好廉洁风险防控。在严格落实安全生产责任制的基础上，集团公司领导、副总工程师实行地铁建设项目分线、房产建设项目分项目包干，负责所分管线路、项目建设安全监督指导；进一步细化和规范业主、施工、监理等单位的日常安全管理行为；持续开展安全风险分级动态管控；强化重点业务领域廉洁风险防控。

3、坚持创新发展，力促地铁事业提速增效

根据国家关于轨道交通科技重大需求和总体部署，做好“十三五”国家轨道交通领域重大科技项目的申报及研究工作，集中力量建设好“城市轨道交通系统安全保障国家工程实验室”，搭建好云计算、云服务平台，提升企业技术创新力与核心竞争力。

4、坚持共享发展，巩固提升企业品牌形象

以“干净、整洁、平安、有序”为总要求，做好与沿线周边社区共建，抓好文明绿色施工，力争少扰民、不扰民，建设和谐地铁工程；以乘客满意度为导向，为市民提供“安全、准点、快捷、便利”的出行体验。

（二）经营计划

2016年，是国家和广州市“十三五”规划的开局之年，也是广州地铁第四个五年规划的起步之年，广州地铁集团将认真贯彻落实市委、市政府关于加快轨道交通建设的战略部署，在全力保障地铁安全生产的前提下，积极做好地铁建设、运营、经营等各项工作。

2016年的总体目标是：完成新线建设投资205亿元以上，完成建设资金支付240亿元以上，实现经营总收入78.82亿元。

1、工程建设目标

六号线二期、七号线一期建成开通。四号线南延段土建工程累计完成 80%以上，八号线北延段完成 30%以上，九号线一期完成 75%以上，十三号线首期完成 60%以上，十四号线完成 55%以上，知识城线完成 70%以上，二十一条线完成 55%以上，广佛线燕岗至沥滘段完成 70%以上，十一号线开展征地拆迁工作。

2、运营管理目标

日均客运量要达到 668 万人次以上，安全运送乘客 24 亿人次以上，运营里程 2.4 亿车公里以上，实现票务收入 45 亿元。

3、多元经营目标

实现经营收入 33.8 亿元以上，其中：物业开发业务要完成在建物业开发投资 9.9 亿元以上，资金支付 11.7 亿元以上，完成土地出让投资 66 亿元以上；设计、监理、咨询、培训等对外服务业务要实现经营收入持续增长。

五、公司独立情况

报告期内，公司与其控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面，不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

六、报告期内公司非经营性往来占款及资金拆借情况

报告期末，公司不存在未收回的非经营性往来占款及资金拆借情况。

七、报告期内公司违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保情况

报告期内，公司不存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形。

八、报告期内公司违法违规及执行募集说明书约定情况

报告期内，本公司在公司治理、内部控制等方面，均不存在违法《公司法》、《公司章程》规定的情况。同时，公司亦不存在违法募集说明书中相关约定或承诺的情况。

第五章 重大事项说明

一、报告期内重大诉讼、仲裁及重大行政处罚事项

报告期内，本公司不存在对公司财务状况、经营成果、声誉、业务活动、未来前景等可能产生较大影响的未决诉讼、仲裁事项及行政处罚案件。

二、报告期内公司破产重整事项

报告期内，本公司不存在破产重整事项。

三、公司债券面临暂停或终止上市风险情况

报告期内，本公司债券不存在面临暂停或终止上市风险的情况。

四、公司及其控股股东、实际控制人涉嫌犯罪被司法机关立案调查，公司董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施的情况

本公司是依法成立的国有独资公司，全部股权由广州市人民政府持有。

报告期内，本公司控股股东及实际控制人不存在对公司财务状况、经营成果、声誉、业务活动、未来前景等可能产生较大影响的未决诉讼、仲裁事项及行政处罚案件。公司董事、监事、高级管理人员亦不存在涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施的情况。

五、报告期内其他重大事项

报告期内，本公司未发生其他重大事项。

第六章财务报告

公司 2015 年度审计报告详见附件。

第七章备查文件目录

一、备查文件

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员) 签名并盖章的 2015 年审计报告;

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的 2015 年审计报告原件;

(三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿:

1、广州地铁集团有限公司关于广州市地下铁道总公司改制的公告

2、2016 年第一期广州地铁集团有限公司可续期公司债券上市公告书

3、2016 年第一期广州地铁集团有限公司可续期公司债券信用评级报告

4、广州地铁集团有限公司关于拟委托中国证券登记结算有限责任公司上海分公司代理债券兑付兑息相关事宜的公告

(四) 按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息。

二、查阅地点

以上备查文件放置地点为: 广州市海珠区新港东路 618 号南丰汇环球展贸中心写字楼第 11 至 14 层。

(本页无正文，为《广州地铁集团有限公司公司债券2015年年度报告》之盖章页)



广州地铁集团有限公司

2016年4月29日

广州地铁集团有限公司
2015 年度审计报告

广会审字[2016]G15042380212 号



目 录

审计报告.....	1-2
已审财务报表.....	3-10
资产负债表.....	3-4
利润表.....	5
所有者权益变动表.....	6-9
现金流量表.....	10
财务报表附注.....	11-75

防伪条形码：



防伪 编号：00202016040014517368

广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)已鉴

报告 文号：广会审字[2016]G15042380212 号

委托 单位：广州市人民政府国有资产监督管理委员会

被审验单位名称：广州地铁集团有限公司

被审单位所在地：广州

事务所名称：广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

报告 类型：年报审计(无保留意见)

报告 日期：2016 年 4 月 5 日

报备 时间：2016 年 4 月 6 日 11:45:04

签名注册会计师：陈瑞玲

刘火旺

广州地铁集团有限公司

2015 年度审计报告



事务所名称：广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：020-83939698

传 真：02083800977

通信 地址：广州市越秀区东风东路 555 号 1001-1008 房

电子 邮件：gpcpa@cn-gpcpa.com

事务所网址：<http://www.gpcpa.cn>

如对上述报备资料，有疑问的，请与广州注册会计师协会业务监管部联系。

防伪查询电话号码：020-38922363、38922373

防伪 查询 网址：<http://www.gzicpa.org.cn> 或 <http://www.gdicpa.org.cn/>

审计报告

广会审字[2016]G15042380212号

广州地铁集团有限公司：

我们审计了后附的广州地铁集团有限公司（以下简称“广州地铁”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司所有者权益变动表，合并及母公司现金流量表，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广州地铁管理层的责任，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。

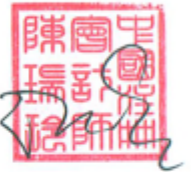
三、 审计意见

我们认为，广州地铁的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广州地铁 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：陈瑞玲



中国注册会计师：刘火旺



中国 广州

二〇一六年四月五日

资产负债表

2015年12月31日

编制单位：广州市地铁集团有限公司

单位：元

币种：人民币

项 目	附注	合并		附注十三	母公司	
		期末余额	期初余额		期末余额	期初余额
流动资产：						
货币资金	1	13,887,846,187.22	5,808,508,720.83		6,799,013,954.00	5,726,675,413.03
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-		-	-
衍生金融资产		-	-		-	-
应收票据	2	8,584,220.72	18,756,463.72		-	-
应收账款	3	1,964,720,572.16	694,852,074.70	1	1,878,494,931.67	696,270,466.16
预付款项	4	16,826,546,128.42	17,376,951,947.98		16,725,095,163.81	17,293,886,088.49
应收利息		-	-		-	-
应收股利		-	-		211,011,182.93	74,616,304.12
其他应收款	5	4,429,920,904.99	3,963,928,136.88	2	5,256,524,969.66	5,299,872,850.12
存货	6	9,394,459,145.62	7,671,307,368.11	3	8,781,869,891.71	6,030,809,710.82
划分为持有待售的资产		-	-		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-		-	-
其他流动资产	7	350,000,000.00	-		350,000,000.00	-
流动资产合计		46,862,077,159.13	35,534,304,712.22		40,002,010,093.78	35,122,130,832.74
非流动资产：						
可供出售金融资产	8	5,517,991,719.17	6,284,390,000.00		5,512,601,719.17	6,279,000,000.00
持有至到期投资		-	-		-	-
长期应收款		-	-		-	-
长期股权投资	9	4,596,684,613.98	4,482,353,679.39	4	6,757,268,771.49	5,148,952,676.62
投资性房地产	10	2,156,307,124.85	724,172,479.75		1,093,008,520.59	688,597,134.42
固定资产	11	79,146,081,815.75	80,086,724,397.80		79,092,213,892.76	80,035,714,792.08
在建工程	13	59,828,355,213.27	45,670,408,494.44		59,107,204,525.20	45,128,096,990.83
工程物资		-	-		-	-
固定资产清理	12	30,417,791.32	14,950,350.22		30,416,710.47	14,907,192.22
生产性生物资产		-	-		-	-
油气资产		-	-		-	-
无形资产	14	22,642,459.64	25,717,840.16		17,592,256.13	23,149,037.64
开发支出	15	2,414,403.02	-		-	-
商誉	16	6,201,715.94	6,201,715.94		-	-
长期待摊费用	17	160,597,940.38	216,624,339.18		140,433,759.44	210,058,884.14
递延所得税资产	18	24,302,648.33	623,501,557.13		-	590,012,300.86
其他非流动资产		-	-		-	-
非流动资产合计		151,491,997,445.65	138,135,044,854.01		151,750,740,155.25	138,118,489,008.81
资产总计		198,354,074,604.78	173,669,349,566.23		191,752,750,249.03	173,240,619,841.55

所附财务报表注释为财务报表的组成部分。

法定代表人：丁建隆

主管会计工作负责人：王萍

会计机构负责人：王萍



资产负债表(续)

2015年12月31日

编制单位: 广州市地铁集团有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项 目	附注	合 并		附注	母 公 司	
		期末余额	期初余额		期末余额	期初余额
流动负债:						
短期借款	19	1,567,000,000.00	1,252,000,073.58		1,567,000,000.00	1,252,000,073.58
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-		-	-
衍生金融负债		-	-		-	-
应付票据	20	31,800,616.64	40,500,000.00		-	-
应付账款	21	10,609,633,228.65	11,435,757,807.88		10,156,481,703.17	11,061,989,177.22
预收款项	22	955,467,409.06	283,310,831.25		608,677,933.78	40,588,848.83
应付职工薪酬	23	954,504,779.76	740,983,979.90		766,759,287.38	586,191,853.98
应交税费	24	-249,160,402.51	-235,584,714.70		-273,650,160.19	-271,099,909.39
应付利息	25	64,064,863.51	51,074,221.44		64,041,100.00	51,014,194.07
应付股利		-	-		-	-
其他应付款	26	1,595,622,148.38	1,195,271,706.94		2,250,914,465.94	1,789,619,313.66
划分为持有待售的负债		-	-		-	-
一年内到期的非流动负债	27	9,236,150,367.97	6,217,517,885.60		9,236,150,367.97	6,217,517,885.60
其他流动负债	28	5,000,000,000.00	10,000,000,000.00		5,000,000,000.00	10,000,000,000.00
流动负债合计		29,765,083,011.46	30,980,831,791.89		29,376,374,698.05	30,727,821,437.55
非流动负债:						
长期借款	29	19,604,663,550.94	19,063,154,936.85		19,604,663,550.94	19,063,154,936.85
应付债券	30	27,869,192,040.24	18,000,000,000.00		24,000,000,000.00	18,000,000,000.00
长期应付款	31	10,138,574,365.75	11,645,518,919.68		7,538,574,365.75	11,645,518,919.68
长期应付职工薪酬		-	-		-	-
专项应付款	32	5,450,161,983.82	2,802,361,476.29		5,450,161,983.82	2,802,361,476.29
预计负债		-	-		-	-
递延收益	33	99,536,583.22	102,183,510.63		99,536,583.22	102,183,510.63
递延所得税负债	18	-	749,954,961.81		-	749,954,961.81
其他非流动负债		-	-		-	-
非流动负债合计		63,162,128,523.96	52,363,173,805.26		56,692,936,483.73	52,363,173,805.26
负债合计		92,927,211,535.43	83,344,005,597.15		86,069,311,181.78	83,090,995,242.81
所有者权益:						
实收资本	34	58,425,396,737.51	32,914,877,870.88		58,425,396,737.51	32,914,877,870.88
其他权益工具		-	-		-	-
资本公积	35	46,598,417,021.86	56,742,301,813.60		46,881,452,446.23	56,741,603,718.33
减: 库存股		-	-		-	-
其他综合收益	36	1,247.01	-		-	-
专项储备		-	-		-	-
盈余公积	37	-0.00	57,375,860.77		-	57,375,860.77
未分配利润	38	403,048,062.97	610,034,836.09		376,589,883.51	435,767,148.76
归属于母公司所有者权益合计		105,426,863,069.35	90,324,590,381.34		105,683,439,067.25	90,149,624,598.74
少数股东权益		-	753,587.74		-	-
所有者权益合计		105,426,863,069.35	90,325,343,969.08		105,683,439,067.25	90,149,624,598.74
负债和所有者权益总计		198,354,074,604.78	173,669,349,566.23		191,752,750,249.03	173,240,619,841.55

所附财务报表注释为财务报表的组成部分。

法定代表人: 丁建隆



主管会计工作负责人: 王萍



会计机构负责人: 王萍





利 润 表

2015年度

编制单位：广州市地铁集团有限公司

单位：元

币种：人民币

项 目	附注	合 并		附注	母 公 司	
		本期发生额	上期发生额		本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		6,026,337,878.31	6,836,550,131.86		4,581,909,875.42	4,645,441,640.62
其中：营业收入	39	6,026,337,878.31	6,836,550,131.86	5	4,581,909,875.42	4,645,441,640.62
二、营业总成本		8,424,791,694.42	7,911,892,275.76		7,045,503,383.28	6,113,993,308.24
其中：营业成本	39	5,642,980,868.35	5,749,457,999.53	5	4,530,749,907.38	4,273,586,718.68
营业税金及附加	40	74,057,273.05	194,281,611.64		41,769,332.48	57,205,588.36
销售费用		64,164,611.41	32,881,706.17		9,355,397.07	6,247,734.23
管理费用		791,637,767.37	711,431,494.42		608,842,136.73	553,518,320.42
财务费用	41	1,518,947,490.87	1,194,377,270.45		1,521,827,899.38	1,194,790,290.30
资产减值损失	42	333,003,683.37	29,462,193.55		332,958,710.24	28,644,656.25
加：公允价值变动收益		-	-		-	-
投资收益	43	-99,901,038.68	-104,639,811.20	6	102,165,576.08	-24,596,352.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-111,506,647.11	-110,111,609.24		-117,916,724.07	-106,587,877.90
三、营业利润		-2,498,354,854.79	-1,179,981,955.10		-2,361,427,931.78	-1,493,148,020.23
加：营业外收入	44	2,585,856,760.24	1,284,667,674.33		2,582,375,163.71	1,283,697,035.45
其中：非流动资产处置利得		108,230.21	88,294.42		104,487.36	-
减：营业外支出	45	5,937,746.30	27,627,404.71		4,827,353.21	18,282,820.89
其中：非流动资产处置损失		2,567,824.02	5,021,812.09		2,371,042.04	4,908,610.58
四、利润总额		81,564,159.15	77,058,314.52		216,119,878.72	-227,733,805.67
减：所得税费用	46	13,185,066.04	70,060,420.58		-	-20,616,321.49
五、净利润		68,379,093.11	6,997,893.94		216,119,878.72	-207,117,484.18
归属于母公司所有者的净利润		68,310,370.85	6,912,528.38		216,119,878.72	-207,117,484.18
少数股东损益		68,722.26	85,365.56		-	-
六、其他综合收益的税后净额		1,247.01	-		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,247.01	-		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		1,247.01	-		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-		-	-
5.外币财务报表折算差额		1,247.01	-		-	-
6.其他		-	-		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-		-	-
七、综合收益总额		68,380,340.12	6,997,893.94		216,119,878.72	-207,117,484.18
归属于母公司所有者的综合收益总额		68,311,617.86	6,912,528.38		216,119,878.72	-207,117,484.18
归属于少数股东的综合收益总额		68,722.26	85,365.56		-	-
八、每股收益：		-	-		-	-
（一）基本每股收益		-	-		-	-
（二）稀释每股收益		-	-		-	-

所附财务报表注释为财务报表的组成部分。

法定代表人：丁建隆



主管会计工作负责人：王萍



会计机构负责人：王萍



合并所有者权益变动表(一)

2015年度

编制单位: 广州市地铁集团有限公司

单位: 元

币种: 人民币

项 目	本期							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上期期末余额	32,914,877,870.88	-	56,742,301,813.60	-	57,375,860.77	610,034,836.09	90,324,590,381.34	753,587.74	90,325,343,969.08
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	32,914,877,870.88	-	56,742,301,813.60	-	57,375,860.77	610,034,836.09	90,324,590,381.34	753,587.74	90,325,343,969.08
三、本期增减变动金额	25,510,518,866.63	-	-10,143,884,791.74	1,247.01	-57,375,860.77	-206,986,773.12	15,102,272,688.01	-753,587.74	15,101,519,100.27
(一) 综合收益总额	-	-	-	1,247.01	-	68,310,370.85	68,311,617.86	68,722.26	68,380,340.12
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	18,033,282,278.76	-	-	-	18,033,282,278.76	-822,310.00	18,032,459,968.76
1. 股东投入的资本	-	-	20,659,976,539.03	-	-	-	20,659,976,539.03	-	20,659,976,539.03
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-2,626,694,260.27	-	-	-	-2,626,694,260.27	-822,310.00	-2,627,516,570.27
(三) 利润分配	-	-	-3,000,000,000.00	-	-	-1,242,255.11	-3,001,242,255.11	-	-3,001,242,255.11
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	-	-	-	-	-	-1,242,255.11	-1,242,255.11	-	-1,242,255.11
4. 其他	-	-	-3,000,000,000.00	-	-	-	-3,000,000,000.00	-	-3,000,000,000.00
(四) 所有者权益内部结转	25,510,518,866.63	-	-25,179,088,117.00	-	-57,375,860.77	-274,054,888.86	0.00	-	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	25,510,518,866.63	-	-25,510,518,866.63	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	57,375,860.77	-	-57,375,860.77	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	274,054,888.86	-	-	-274,054,888.86	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	1,921,046.50	-	-	-	1,921,046.50	-	1,921,046.50
四、本期期末余额	58,425,396,737.51	-	46,598,417,021.86	1,247.01	-	403,048,062.97	105,426,863,069.35	-	105,426,863,069.35

公司法定代表人: 丁建隆



主管会计工作的负责人: 王苹



会计机构负责人: 王苹



合并所有者权益变动表(二)

2015年度

编制单位: 广州市地铁集团有限公司

单位: 元

币种: 人民币

项 目	上期							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上期期末余额	32,914,877,870.88	-	44,089,825,984.74	-	57,375,860.77	613,091,338.34	77,675,171,054.73	668,222.18	77,675,839,276.91
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	32,914,877,870.88	-	44,089,825,984.74	-	57,375,860.77	613,091,338.34	77,675,171,054.73	668,222.18	77,675,839,276.91
三、本期增减变动金额	-	-	12,652,475,828.86	-	-	-3,056,502.25	12,649,419,326.61	85,365.56	12,649,504,692.17
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	85,365.56	85,365.56
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	12,652,475,828.86	-	-	6,912,528.38	12,659,388,357.24	-	12,659,388,357.24
1. 股东投入的资本	-	-	12,651,352,643.09	-	-	6,912,528.38	12,658,265,171.47	-	12,658,265,171.47
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	1,123,185.77	-	-	-	1,123,185.77	-	1,123,185.77
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-9,969,030.63	-9,969,030.63	-	-9,969,030.63
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	-	-	-	-	-	-9,969,030.63	-9,969,030.63	-	-9,969,030.63
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	32,914,877,870.88	-	56,742,301,813.60	-	57,375,860.77	610,034,836.09	90,324,590,381.34	753,587.74	90,325,343,969.08

所附财务报表注释为财务报表的组成部分。

公司法定代表人: 丁建隆



主管会计工作的负责人: 王萍



会计机构负责人: 王萍



母公司所有者权益变动表
2015年度

编制单位：广州市地铁集团有限公司

单位：元

币种：人民币

项	本期							
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计
一、上期期末余额	32,914,877,870.88	-	56,741,603,718.33	-	-	57,375,860.77	435,767,148.76	90,149,624,598.74
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	32,914,877,870.88	-	56,741,603,718.33	-	-	57,375,860.77	435,767,148.76	90,149,624,598.74
三、本期增减变动金额	25,510,518,866.63	-	-9,860,151,272.10	-	-	-57,375,860.77	-59,177,265.25	15,533,814,468.51
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	216,119,878.72	216,119,878.72
（二）所有者投入和减少资本	-	-	18,317,015,798.40	-	-	-	-	18,317,015,798.40
1. 股东投入的资本	-	-	20,659,976,539.03	-	-	-	-	20,659,976,539.03
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-2,342,960,740.63	-	-	-	-	-2,342,960,740.63
（三）利润分配	-	-	-3,000,000,000.00	-	-	-	-1,242,255.11	-3,001,242,255.11
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	-	-	-	-	-	-	-1,242,255.11	-1,242,255.11
4. 其他	-	-	-3,000,000,000.00	-	-	-	-	-3,000,000,000.00
（四）所有者权益内部结转	25,510,518,866.63	-	-25,179,088,117.00	-	-	-57,375,860.77	-274,054,888.86	0.00
1. 资本公积转增资本	25,510,518,866.63	-	-25,510,518,866.63	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	57,375,860.77	-	-	-57,375,860.77	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	274,054,888.86	-	-	-	-274,054,888.86	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	1,921,046.50	-	-	-	-	1,921,046.50
四、本期期末余额	58,425,396,737.51	-	46,881,452,446.23	-	-	-	376,589,883.51	105,683,439,067.25

所附财务报表注释为财务报表的组成部分。

公司法定代表人：丁建隆



主管会计工作的负责人：王萍



会计机构负责人：王萍



母公司所有者权益变动表

2015年度

编制单位：广州市地铁集团有限公司

单位：人民币

项 目	上期							
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计
一、上期期末余额	32,914,877,870.88	-	44,089,077,889.47	-	-	57,375,860.77	652,853,663.57	77,714,185,284.69
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	32,914,877,870.88	-	44,089,077,889.47	-	-	57,375,860.77	652,853,663.57	77,714,185,284.69
三、本期增减变动金额	-	-	12,652,525,828.86	-	-	-	-217,086,514.81	12,435,439,314.05
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-207,117,484.18	-207,117,484.18
（二）所有者投入和减少资本	-	-	12,652,525,828.86	-	-	-	-	12,652,525,828.86
1. 股东投入的资本	-	-	12,651,352,643.09	-	-	-	-	12,651,352,643.09
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	1,173,185.77	-	-	-	-	1,173,185.77
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-9,969,030.63	-9,969,030.63
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	-	-	-	-	-	-	-9,969,030.63	-9,969,030.63
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	32,914,877,870.88	-	56,741,603,718.33	-	-	57,375,860.77	435,767,148.76	90,149,624,598.74

所附财务报表注释为财务报表的组成部分。

公司法定代表人：丁建隆



主管会计工作的负责人：王萃



会计机构负责人：王萃



现金流量表

2015年度

编制单位：广州地铁集团有限公司

单位：元

币种：人民币

项 目	附注	合并		附注十三	母公司	
		本期发生额	上期发生额		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		6,787,353,945.42	6,956,842,704.15		5,135,224,044.22	4,816,842,876.80
收到的税费返还		276,401,957.14	60,228,539.80		276,401,957.14	60,228,539.80
收到其他与经营活动有关的现金		864,160,507.63	409,188,977.52		1,862,932,147.15	1,354,794,530.15
经营活动现金流入小计		7,927,916,410.19	7,426,260,221.47		7,274,558,148.51	6,231,865,946.75
购买商品、接受劳务支付的现金		3,354,323,582.04	2,946,790,170.05		2,776,859,379.87	2,427,858,698.90
支付给职工以及为职工支付的现金		3,500,622,731.48	2,883,421,993.94		2,820,519,817.68	2,324,701,826.80
支付的各项税费		485,080,581.68	585,923,255.81		362,111,281.88	334,782,219.21
支付其他与经营活动有关的现金		484,860,001.09	1,851,018,466.84		861,794,187.16	1,767,148,745.04
经营活动现金流出小计		7,824,886,896.29	8,267,153,886.64		6,821,284,666.59	6,854,491,489.95
经营活动产生的现金流量净额		103,029,513.90	-840,893,665.17		453,273,481.92	-622,625,543.20
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资收到的现金		1,701,140,000.00	5,990,187,554.00		1,701,140,000.00	5,990,075,021.60
取得投资收益收到的现金		16,897,625.91	25,897,711.50		88,979,438.82	83,126,098.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		830,186.06	63,908.53		807,253.00	-50,255.00
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		-	-		-	-
投资活动现金流入小计		1,718,867,811.97	6,016,149,174.03		1,790,926,691.82	6,073,150,864.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,746,934,902.91	18,876,771,477.75		14,490,826,837.23	18,421,793,226.35
投资支付的现金		4,509,794,072.96	12,259,000,000.00		5,726,027,576.81	12,696,534,972.45
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		722,085,184.65	367,364,400.00		722,069,767.62	367,364,400.00
投资活动现金流出小计		19,978,814,160.52	31,503,135,877.75		20,938,924,181.66	31,485,692,598.80
投资活动产生的现金流量净额		-18,259,946,348.55	-25,486,986,703.72		-19,147,997,489.84	-25,412,541,734.05
三、筹资活动产生的现金流量：						
吸收投资收到的现金		22,298,771,036.44	16,516,661,982.66		22,298,772,212.39	16,516,661,982.66
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-		-	-
取得借款收到的现金		23,132,852,506.49	23,433,014,331.00		16,663,660,466.25	23,433,014,331.00
收到其他与筹资活动有关的现金		9,629,418,396.71	8,910,647,373.76		9,629,418,396.71	8,910,647,373.76
筹资活动现金流入小计		55,061,041,939.64	48,860,323,687.42		48,591,851,075.35	48,860,323,687.42
偿还债务支付的现金		23,815,047,935.90	16,938,599,483.32		23,815,047,935.90	16,930,536,839.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,009,430,590.56	2,545,609,146.73		5,009,430,590.56	2,544,401,817.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		310,000.00	201,524,617.55		310,000.00	201,524,617.55
筹资活动现金流出小计		28,824,788,526.46	19,685,733,247.60		28,824,788,526.46	19,676,463,274.64
筹资活动产生的现金流量净额		26,236,253,413.18	29,174,590,439.82		19,767,062,548.89	29,183,860,412.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响						
		887.86	-		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		8,079,337,466.39	2,846,710,070.93		1,072,338,540.97	3,148,693,135.53
加：期初现金及现金等价物余额		5,808,508,720.83	2,961,798,649.90		5,726,675,413.03	2,577,982,277.50
六、期末现金及现金等价物余额		13,887,846,187.22	5,808,508,720.83		6,799,013,954.00	5,726,675,413.03

所附财务报表注释为财务报表的组成部分。

法定代表人：丁建隆

主管会计工作负责人：王萍

会计机构负责人：王萍





一、企业的基本情况

企业组织形式

广州地铁集团有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为广州地下铁道总公司，系广州市政府直属大型国有企业，成立于1992年11月21日，2015年6月30日，公司经广州市工商管理总局核准改制为有限责任公司（国有独资），股东为广州市人民政府国有资产监督管理委员会。

注册地和总部地址

广州市海珠区新港东路618号南丰汇环球展贸中心写字楼第11至14层

业务性质

城市轨道交通行业

主要经营活动

地铁、轻铁的建设、维护和经营管理；房地产开发经营；地铁技术咨询、培训。

二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司承诺编制的报告期各财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

2、记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

3、记账基础和计价原则

本公司按照规定的会计计量属性进行计量，报告期内报表项目的计量属性未发生变化。本公司在

对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，对于采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，以所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量为基础。

4、企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。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，首先对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以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当

期损益。

5、合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号 - 合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

7、现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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、外币业务核算方法

本公司日常核算外币业务按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额入账，每月末对资产负债表之货币资金、债权债务等货币性项目的外币余额按当日国家外汇市场汇率中间价进行调整，其差额作为“财务费用—汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

9、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

金融资产和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其他综合收益。但是，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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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；本公司若与债权人达成协议，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

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，本公司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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

（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。

10. 应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	除对列入合并范围内母子公司之间应收款项或有确凿证据表明不存在减值的应收款项不计提坏账准备之外，本公司将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以应收款项余额为信用风险组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
不存在减值的应收款项组合(包括合并范围内关联方、内部职工款项及有确凿证据表明不存在减值的应收款项)	合并报表范围内的关联方应收款项、内部职工款项、质保金、履约保证金及其他有确凿证据表明不存在减值的应收款项。
其他组合	对除不存在减值的应收款项组合及已单独计提减值准备的应收款项外的，根据公司综合信用风险特征确定的应收款项。
按组合计提坏账准备的计提方法	
不存在减值的应收款项组合(包括合并	不计提坏账准备。

范围内关联方、内部职工款项及有确凿证据表明不存在减值的应收款项)	
其他组合	余额百分比法(应收款项期末余额的0.5%)。

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	有证据表明难以收回的款项, 存在特殊的回收风险。
坏账准备的计提方法	按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, 计入当期损益。

11、存货核算方法

(1) 存货的分类

存货分为: 原材料、委托加工物资、低值易耗品、发出商品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时, 按照实际成本进行核算, 并采用加权平均法确定其实际成本。

(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: 公司于每年中期期末及期末在对存货进行全面盘点的基础上, 对遭受损失, 全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货, 根据存货成本与可变现净值孰低计量。

存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量, 但如果某些存货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, 可以合并计量成本与可变现净值; 对于数量繁多、单价较低的存货, 可以按照存货类别计量成本与可变现净值。

可直接用于出售的存货, 其可变现净值按该等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; 用于生产而持有的存货, 其可变现净值按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; 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; 企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因, 预计其成本不可收回的部分, 提取存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制，并且定期对存货进行盘点，盘点结果如与账面记录不符，根据管理权限报经批准后，在年终结账前处理完毕，计入当期损益。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法：

低值易耗品采用一次摊销法摊销。

包装物采用一次摊销法摊销。

12、长期股权投资的核算方法

(1) 长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

(2) 投资成本的确定

① 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

② 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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。

③ 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资

成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出; 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投资成本; 通过非货币性资产交换(该项交换具有商业实质)取得的长期股权投资, 其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本; 通过债务重组取得的长期股权投资, 债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

(3) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算; 对具有共同控制、重大影响的长期股权投资, 采用权益法核算。

13、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(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

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。

14、固定资产

(1) 固定资产的确认条件: 使用年限超过一年的房屋建筑物, 机械设备、运输设备以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等。

(2) 固定资产的分类为: 房屋建筑物、运输设备、机器设备、办公设备、通讯设备、其他设备。

(3) 固定资产计价

①外购及自行建造的固定资产按实际成本计价, 购建成本由该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产, 按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配, 分别确定各项固定资产的成本;

②投资者投入固定资产的成本, 按照投资合同或协议约定的价值确定, 但合同或协议约定价值不公允的除外;

③通过非货币性资产交换(该项交换具有商业实质)取得的固定资产, 其成本以该项固定资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本;

④以债务重组取得的固定资产, 对接受的固定资产按其公允价值入账。

(4) 固定资产折旧: 采用直线法平均计算, 并按固定资产类别, 估计经济使用年限及残值率(5%) 确定其折旧率如下:

资产类别	使用年限	年折旧率
房屋建筑物	30-50 年	1.9-3.17%
运输工具	8-30 年	3.16-11.88%
机器设备	10-20 年	4.75-9.5%
办公设备	5 年	19%
通讯设备	15 年	6.33%
其他设备	5 年	19%

广州地铁运营线路固定资产折旧方法:

按广州市人民政府办公厅文件穗办字[2007]281 号文批复的折旧政策, 根据轨道交通的资产特性, 将地铁资产按车站、隧道洞体建筑物、运营设备和管理设备 3 大类划分折旧方法: 1、车站、洞体建筑物暂按原建设部、原国家计委建标(1999)81 号文件规定的下限(100 年)确定为折旧年限, 前 20 年不计提折旧, 20 年后的折旧方法届时视国家有关规定和地铁的经营情况再行研究。2、运营设备类资产采用工作量法计提折旧, 从 2007 年开始执行, 并对以前年度已计提的折旧不再按工作量法进行追溯调整。3、管理设备类资产采用年限平均法计提折旧。

(5) 固定资产减值准备:

本公司年末对固定资产逐项进行检查, 如果由于市价持续下跌, 或技术陈旧, 损坏、长期闲置等原因, 导致固定资产可收回金额低于其账面价值, 则按照其差额计提固定资产减值准备, 固定资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不得转回, 可收回金额根据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较高者确定。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量, 选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

固定资产存在下列情况之一时, 全额计提减值准备:

①长期闲置不用, 在可预见的未来不会再使用, 且无转让价值的固定资产;

- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格产品的固定资产；
- ④已遭毁损，以致不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。
- ⑥已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

15、在建工程

(1) 在建工程类别：在建工程按工程项目进行明细核算，具体核算内容包括：建筑工程、安装工程、在安装设备、待摊支出等。

(2) 在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为库存商品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

(3) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目在达到预定可使用状态时结转固定资产。在建工程项目按建造该项资产在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。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，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，并按照固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整，但不调整原已计提的折旧额。

(4) 本公司在年末对在建工程进行全面检查。如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则计提减值准备，在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。存在以下一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新再开工的在建工程。
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确

定性。

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

16、借款费用

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化，除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。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。同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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为应予以资本化的费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

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，停止借款费用资本化。

17、无形资产

（1）无形资产计价：

无形资产取得时按成本计价；期末按照账面价值与可收回金额孰低计价。

①外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

- ②内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。
- ③投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。
- ④接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。
- ⑤非货币性交易投入的无形资产，以该项固定资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。
- ⑥接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

(2) 无形资产摊销：

使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为本公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

使用寿命有限的无形资产来源于合同性权利或其他法定权利的，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同或法律没有规定使用寿命的，本公司通常综合各方面因素判断（如与同行业比较、参考历史经验，或聘用相关专家进行论证等），确定无形资产为本公司带来经济利益的期限，按照上述方法仍无法合理确定无形资产为本公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为寿命不确定的无形资产。本公司确定无形资产使用寿命通常考虑如下因素：

- ①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③以该资产生产的产品或提供的服务的市场需求情况；
- ④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

- ⑤为维护该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及本公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制；
- ⑦与本公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

(3) 划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准：

本公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段：研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。开发阶段是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。

本公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- ③无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用时，证明其有用性。
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

(4) 无形资产减值准备：

本公司年末检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额与账面价值差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

18、长期待摊费用

长期待摊费用是本公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内按直线法平均摊销。

19、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2) 离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。（一）设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。（二）设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(3) 辞退福利

辞退福利是指公司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给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（一）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（二）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，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一次性计入当期损益。正式退休日之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

20、股份支付及权益工具

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

- 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额，在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

- 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

21、收入

(1) 销售商品收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- ① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 本公司既没有保留通常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；
- ③ 收入的金额能够可靠计量；
- ④ 相关经济利益很可能流入本公司；
- ⑤ 相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

(2) 提供劳务收入的确认方法：

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

提供劳务的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- ① 收入的金额能够可靠计量；
- ② 相关的经济利益很可能流入本公司；
- ③ 交易的完工进度能够可靠确定；
- ④ 交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的情况下，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全部得到补偿的，按照能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，将已发生的劳务成本计入当期损益；
- ③ 已经发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿的，不确认收入，将已发生的劳务成本计入当期损益。

(3) 让渡资产使用权收入在下列条件均能满足时予以确认：

供他人使用本公司资产取得收入的确认方法，当下列条件同时满足时予以确认：

- ① 与相关的经济利益很可能流入本公司；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

22. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直

接计入当期损益。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产和递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

(1) 递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：该项交易不是企业合并；交易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）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交

易不是企业合并；交易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）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或事项。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

截至2015年12月31日，公司无应披露的会计政策和会计估计变更以及差错更正。

六、税项

税 种	税 率	计税基础
企业所得税	25%/15%	应税所得额
增值税	17%（11%、6%）	应税收入额
营业税	5%	应税收入额
城建税	7%	应缴流转税额
教育费附加	3%	应缴流转税额
地方教育费附加	2%	应缴流转税额

七、企业合并及合并财务报表

（一）子企业情况

企业名称	企业类型	注册地	业务性质	实收资本	持股比例	享有的表决权	投资额	取得方式
广州地铁物业管理有限责任公司	1	广东省广州市荔湾区花西路卷兰街1号3楼	物业管理	501万元	100%	100%	501万元	1
广州地铁广告有限公司	1	广东省广州市越秀区中山五路193-215号百汇广场8楼0801-0829单元	广告业	400万元	100%	100%	400万元	1
广州轨道交通建设监理有限公司	1	广东省广州市越秀区环市西路204号大院自编4号楼2、3层（仅限办公）	技术服务业	1,230万元	100%	100%	1,230万元	4

企业名称	企业类型	注册地	业务性质	实收资本	持股比例	享有的表决权	投资额	取得方式
广州地铁设计研究院有限公司	1	广东省广州市越秀区环市西路204号	工程勘察设计	10,000万元	100%	100%	10,000万元	4
广州地铁物资有限公司	1	广东省广州市越秀区环市西路204号大院内	建材批发	1,000万元	100%	100%	1000万元	4
广州地铁电梯工程有限公司	1	广东省广州市荔湾区花地大道金达街16号之二2楼	技术服务业	802万元	100%	100%	1134.9万元	4
广州地铁环境工程有限公司	1	广东省广州市荔湾区花地大道南8号大院内	建筑物清理服务	1,006万元	100%	100%	2254.64万元	4
广州地铁(佛山南海)房地产开发有限公司	1	广东省佛山市南海区桂城南海大道北9号翠湖新村5号楼二层218室	房地产开发经营	800万元	100%	100%	800万元	1
广州地铁(佛山)地铁金铂城酒店管理有限公司	1	广东省佛山市南海区桂城南海大道北9号翠湖新村5号楼二层203室	旅游饭店	800万元	100%	100%	800万元	1
广州家业装饰装修有限公司	1	广东省广州市越秀区中山6路232号1208房	建筑装饰业	100万元	100%	100%	100万元	1
广州地铁设计院施工图咨询有限公司	1	广东省广州市越秀区环市西路204号大院自编第一栋102房	技术服务业	100万元	90%	90%	90万元	1
广州蓝图办公服务有限公司	1	广东省广州市越秀区环市西路204号飞龙大厦601房	工程勘察设计	714.86万元	100%	100%	714.86万元	1
广州有轨电车有限责任公司	1	广东省广州市海珠区新港东路618号尚丰环环球展览中心11楼	城市轨道交通	10,000万元	100%	100%	10,000万元	1
广州地铁商业发展有限公司	1	广东省广州市越秀区中山六路232号1202房	自有房地产经营	50万元	100%	100%	50万元	1
广州地铁建设投融资有限公司	1	广州市越秀区环市西路204号大院自编第1栋	金融业	28亿	7.14%	100%	2亿元	1
广州地铁投融资(香港)有限公司	3	25/F, YUE XIU BLDG, 160 LOCKHART, RD WANCHAI, HongKong	金融业	6.3483万元	100%	100%	6.3483万元	1

注:企业类型:1.境内非金融子企业,2.境内金融子企业,3.境外子企业,4.事业单位,5.基建单位。

取得方式:1.投资设立,2.同一控制下的企业合并,3.非同一控制下的企业合并,4.其他。

(二) 本期新纳入合并范围的主体

本期公司投资设立两家子公司广州地铁建设投融资有限公司、广州地铁投融资(香港)有限公司,两家子公司自设立之日起纳入合并范围。

(三) 本期不再纳入合并范围的主体

本期公司注销子公司广延机电有限公司，自注销之日起该公司不纳入合并范围。

八、合并财务报表重要项目的说明

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	9,726,804.00	8,547,316.30
银行存款	13,852,154,502.22	5,777,040,186.46
其他货币资金	25,964,881.00	22,921,218.07
合 计	13,887,846,187.22	5,808,508,720.83
其中：存放在境外的款项总额	3,869,201,611.55	--

2、应收票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,374,433.76	9,650,000.00
商业承兑汇票	5,209,786.96	9,106,463.72
合 计	8,584,220.72	18,756,463.72

3、应收账款

应收账款按种类披露：

类 别	期 末 数			
	合 额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	134,585,065.14	6.40	134,585,065.14	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,966,466,899.93	93.56	1,746,327.77	0.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	764,997.10	0.04	764,997.10	100.00
合 计	2,101,816,962.17	100.00	137,096,390.01	6.52

类别	期初数			
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
单项金额重大并单项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	696,989,045.56	99.88	2,136,970.86	0.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	857,150.72	0.12	857,150.72	100.00
合计	697,846,196.28	100.00	2,994,121.58	0.43

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
百骏地铁广告有限公司	16,101,065.16	16,101,065.16	1年以内、1-2年	100.00	多次催款,未能收回,已经进入诉讼阶段
百灵时代传媒集团有限公司	86,759,999.98	86,759,999.98	1-2年、2-3年、3-4年	100.00	多次催款,未能收回,已经进入诉讼阶段
广州地铁电视传媒有限公司	31,724,000.00	31,724,000.00	1年以内、1-2年	100.00	该公司正在清算
合计	134,585,065.14	134,585,065.14			

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款:

组合名称	期末数			期初数		
	金额	计提比例(%)	坏账准备	金额	计提比例(%)	坏账准备
不存在减值的应收款项组合	1,617,257,937.18	-	-	269,594,871.36	-	-
按0.5%计提坏账的组合	349,238,952.75	0.50	1,746,327.77	427,394,174.20	0.50	2,136,970.86
合计	1,966,466,899.93		1,746,327.77	696,989,045.56		2,136,970.86

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
广州市市政园林局	248,200.00	248,200.00	5年以上	100.00	确认无法收回
中铁十四局集团有限公司	467,000.00	467,000.00	5年以上	100.00	确认无法收回
叶泽强	49,797.10	49,797.10	2-3年	100.00	多次催款，未能收回，已经进入诉讼阶段
合计	764,997.10	764,997.10	-	-	-

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额
广州市财政局	1,000,000,000.00
广东广佛轨道交通有限公司	559,488,965.98
百灵时代传媒集团有限公司	232,093,585.98
德高广告(上海)有限公司	52,573,969.16
广州地铁电视传媒有限公司	32,199,934.06
合计	1,876,356,455.18

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

组合名称	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	3,177,218,954.70	18.88	-	4,467,417,219.32	25.70	-
1至2年	4,094,893,398.76	24.33	-	8,476,732,775.46	48.77	-
2至3年	7,400,681,694.32	43.97	-	342,638,701.65	1.97	-
3年以上	2,158,926,574.25	12.82	5,194,493.61	4,095,357,746.56	23.56	5,194,493.61
合计	16,831,740,622.03	100.00	5,194,493.61	17,382,146,441.59	100.00	5,194,493.61

(2) 账龄超过一年的大额预付款项情况:

债 务 单 位	期末余额	账 龄	未结算的原因
广州市白云区土地开发中心	3,513,414,000.00	1-3 年	工程尚未结算
广州市海珠区国有土地房屋征收办公室	1,361,537,303.03	1-4 年	工程尚未结算
广州市花都区人民政府征用土地办公室	955,358,423.00	2-5 年以上	工程尚未结算
广州市荔湾区道路扩建工程办公室	900,000,000.00	1-2 年	工程尚未结算
南车株洲电力机车有限公司	729,437,123.12	1-5 年以上	工程尚未结算
广州市道路扩建工程办公室	694,332,758.86	1-5 年以上	工程尚未结算
广州市黄埔区代建项目管理中心	570,775,800.00	1-4 年	工程尚未结算
中铁二局股份有限公司	438,165,825.98	1-5 年以上	工程尚未结算
从化市国土资源和房屋管理局	428,464,803.00	1-3 年	工程尚未结算
增城市国土资源和房屋管理局	407,664,465.57	2-3 年	工程尚未结算
合 计	7,957,150,539.56		

5. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

类 别	期 末 数			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,430,357,480.83	100.00	436,575.84	0.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	127,587.42	0.00	127,587.42	100.00
合 计	4,430,485,068.25	100.00	564,163.26	0.01

类 别	期 初 数			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-

类别	期 初 数			
	金 额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,964,211,608.21	100.00	283,471.33	0.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	127,587.42	0.00	127,587.42	100.00
合 计	3,964,339,195.63	100.00	411,058.75	0.01

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款:

组合名称	期 末 数			期 初 数		
	金 额	计提比例(%)	坏账准备	金 额	计提比例(%)	坏账准备
不存在减值的应收款项组合	4,343,746,768.87	-	-	3,907,517,344.85	-	-
按0.5%计提坏账的组合	86,610,711.96	0.50	436,575.84	56,694,263.36	0.50	283,471.33
合 计	4,430,357,480.83		436,575.84	3,964,211,608.21		283,471.33

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款:

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
代垫费	127,587.42	127,587.42	4-5年	100.00	收回可能性小
合 计	127,587.42	127,587.42	-	-	-

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额
广佛轨道交通有限公司	代垫费	1,429,162,460.03
广州市住房和城乡建设委员会	代垫费	392,006,198.77
广州市发展和改革委员会	代垫费	285,581,744.71
广州珠江房地产开发有限公司	代垫费	105,726,520.02
广州捷中宝房地产开发有限公司	代垫费	36,845,720.65
合 计		2,249,322,644.18

6、存货

项 目	期 末 数			期 初 数		
	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	850,012,608.30	-	850,012,608.30	918,430,608.66	-	918,430,608.66
自制半成品及 在产品	5,687,335,088.31	-	5,687,335,088.31	5,084,900,707.17	-	5,084,900,707.17
其中:在建房地 产开发产品	5,687,335,088.31	-	5,687,335,088.31	5,084,900,707.17	-	5,084,900,707.17
库存商品	756,676,552.49	-	756,676,552.49	1,059,732,491.23	-	1,059,732,491.23
其中:已完工房 地产开发产品	723,541,853.11	-	723,541,853.11	1,037,343,198.40	-	1,037,343,198.40
低值易耗品	37,636.53	-	37,636.53	42,230.73	-	42,230.73
其他	2,100,397,259.99	-	2,100,397,259.99	608,201,330.32	-	608,201,330.32
其中:尚未开发 的土地储备	2,100,397,259.99	-	2,100,397,259.99	608,201,330.32	-	608,201,330.32
合 计	9,394,459,145.62	-	9,394,459,145.62	7,671,307,368.11	-	7,671,307,368.11

7、其他流动资产

项 目	期 末 余 额	年 初 余 额
银行理财产品	350,000,000.00	-
合 计	350,000,000.00	-

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况：

项 目	期 末 数			期 初 数		
	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	5,514,390,000.00	-	5,514,390,000.00	6,284,390,000.00	-	6,284,390,000.00
其中：按成本计量	5,514,390,000.00	-	5,514,390,000.00	6,284,390,000.00	-	6,284,390,000.00
其他	3,601,719.17	-	3,601,719.17	-	-	-
合 计	5,517,991,719.17	-	5,517,991,719.17	6,284,390,000.00	-	6,284,390,000.00

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
对子公司投资	8,836,438.72	-	-	8,836,438.72
对合营企业投资	4,143,327,073.99	224,285,919.95	125,929,796.70	4,241,683,197.24
对联营企业投资	330,190,166.68	15,985,161.38	10,350.04	346,164,978.02
小计	4,482,353,679.39	240,271,081.33	125,940,146.74	4,596,684,613.98
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合 计	4,482,353,679.39	240,271,081.33	125,940,146.74	4,596,684,613.98

(2) 长期股权投资明细：

被 投 资 单 位	投资成本	期初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备
			追加投资	权益法下确认的股 资损益	宣告发放现金股利 或利润		
一、子公司							
广州地铁物业服务有限公司	3,020,000.00	8,836,438.72	-	-	-	8,836,438.72	-
二、合营企业							
广州新博瑞酒店有限公司	291,465,547.61	47,203,424.63	228,000,000.00	-17,402,308.59	-	257,801,116.13	-
广州地铁电视传媒有限公司	5,000,000.00	1,193,437.69	-	-1,193,437.69	-	-	-
广佛轨道交通有限公司	4,184,722,500.00	4,094,930,211.67	-	111,048,130.56	-	3,985,882,081.11	-
三、联营企业							
广州城市轨道交通培训学院有限公司	2,880,000.00	4,179,243.45	-	590,480.66	-	4,769,730.11	-
广州地铁小额贷款有限公司	90,000,000.00	93,853,099.07	-	5,034,643.03	-2,319,695.90	98,489,092.70	-
广州南车城市轨道交通装备有限公司	199,200,000.00	185,356,658.11	-	238,610.54	-	185,595,274.65	-
广州南车时代电气技术有限公司	12,000,000.00	12,676,316.84	-	3,764,980.72	-	16,441,297.56	-
广州南车有轨交通研究院有限公司	4,000,000.00	4,017,894.22	-	-10,350.04	-	4,007,544.18	-
广州擎云计算科技有限公司	3,500,000.00	2,739,950.30	-	559,214.27	-	3,299,164.57	-
广州羊城地铁报报业集团有限责任公司	12,000,000.00	11,436,691.70	-	3,173,647.16	-	14,610,338.86	-
广州中咨城轨工程咨询有限公司	5,000,000.00	15,739,095.88	-	2,140,895.06	-1,763,768.90	16,116,222.04	-
南昌轨道交通设计研究院有限公司	4,500,000.00	191,217.11	-	2,645,096.24	-	2,836,313.35	-
合 计	4,817,288,047.61	4,482,353,679.39	228,000,000.00	-111,506,647.11	-4,083,464.80	4,596,684,613.98	-

(3) 重要合营企业的主要财务信息：

项 目	本 期 数			上 期 数		
	广东广佛轨道交通 有限公司	广州地铁电视传 媒有限公司	广州斯博瑞酒店 有限公司	广东广佛轨道交通 有限公司	广州地铁电视传 媒有限公司	广州斯博瑞酒店 有限公司
流动资产	1,691,215,279.46	68,957,827.55	111,124,255.77	1,305,442,729.88	70,759,609.77	44,346,315.02
非流动资产	12,500,850,566.59	39,787,105.58	572,201,213.87	11,993,964,580.53	45,785,052.03	577,504,602.94
资产合计	14,192,065,846.05	108,744,933.13	683,325,469.64	13,299,407,310.41	116,544,661.80	621,850,917.96
流动负债	5,036,457,035.66	167,294,529.79	95,723,237.38	3,779,706,969.46	114,157,786.41	105,440,052.96
非流动负债	30,609,000.23	-	72,000,000.00	24,789,000.00	-	422,000,000.00
负债合计	5,067,066,035.89	167,294,529.79	167,723,237.38	3,804,495,969.46	114,157,786.41	527,440,052.96
净资产	9,124,999,810.16	-58,549,596.66	515,602,232.26	9,494,911,340.95	2,386,875.39	94,410,855.00
按持股比例计算的净资产份额	3,983,882,081.11	-	257,801,116.13	4,094,930,211.67	1,193,437.69	47,203,424.63
调整事项	-	-	-	-	-	-
对合营企业权益投资的账面价值	3,983,882,081.11	-	257,801,116.13	4,094,930,211.67	1,193,437.69	47,203,424.63
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-	-	-	-	-
营业收入	154,759,657.41	43,926,172.81	46,947,837.48	140,983,173.16	94,234,201.95	5,275.00
财务费用	11,212,120.10	-498,020.75	2,610,109.12	-405,518.16	-540,330.24	-5,925.75
所得税费用	-	-	-	-	-	-
净利润	-388,280,176.78	-59,824,640.19	-34,808,622.74	-313,959,050.09	-9,965,909.77	-14,190,423.53

项 目	本 期 数			上 期 数		
	广东广佛轨道交通有限公司	广州地铁电视传媒有限公司	广州斯博瑞酒店有限公司	广东广佛轨道交通有限公司	广州地铁电视传媒有限公司	广州斯博瑞酒店有限公司
其他综合收益	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	-388,280,176.73	-59,824,640.19	-34,803,622.74	-313,959,050.09	-9,955,909.77	-14,190,423.53
企业本期收到的来自合营企业的股利	-	-	-	-	-	-

(4) 重要联营企业的主要财务信息:

项 目	本 期 数								
	广州掌云计算科技有限公司	广州南车城市轨道交通装备有限公司	广州羊城地铁报业集团有限责任公司	广州城市轨道交通培训学院	广州南车有轨交通研究院有限公司	广州地铁小额贷款有限公司	广州中咨城轨工程咨询有限公司	广州南车时代电气技术有限公司	南昌轨道交通设计研究院有限公司
流动资产	30,576,849.32	170,892,042.42	54,864,696.03	28,565,818.12	8,478,478.11	285,642,916.18	63,527,403.27	63,715,951.92	15,707,067.17
非流动资产	857,146.87	721,999,633.30	2,882,561.66	1,410,611.14	1,645,320.25	47,749,192.15	11,256,483.69	6,101,842.65	2,640,276.12
资产合计	31,433,996.19	882,891,675.72	57,747,257.69	29,976,429.26	10,123,798.36	333,392,108.33	74,783,886.96	69,817,804.57	17,347,343.29
流动负债	22,007,811.70	391,555,218.57	21,221,410.55	16,727,178.95	104,937.91	5,095,132.68	42,550,798.21	28,114,560.66	11,044,424.74
非流动负债	-	27,348,270.53	-	-	-	-	-	600,000.00	-
负债合计	22,007,811.70	418,903,489.10	21,221,410.55	16,727,178.95	104,937.91	5,095,132.68	42,550,798.21	28,714,560.66	11,044,424.74
净资产	9,426,184.49	463,988,186.62	36,525,847.14	13,249,250.31	10,018,860.45	328,296,975.65	32,233,088.75	41,103,243.91	6,302,918.55
按持股比例计算的净资产份额	3,299,164.57	185,595,274.65	14,610,338.86	4,769,730.11	4,007,544.18	98,489,092.70	16,116,222.04	16,441,297.56	2,836,513.35
调整事项	-	-	-	-	-	-	-	-	-

项 目	本 期 数								
	广州誉云计算 科技有限公司	广州南车城市轨 道装备有限公司	广州羊城地铁报 报业有限公司	广州城市轨道交通 培训学院	广州南车有轨交 通研究院有限公 司	广州地铁小额资 款有限公司	广州中咨城轨工 程咨询有限公司	广州南车时代 电气技术有限 公司	南昌轨道交通 设计研究院有 限公司
对联营企业权益投 资的账面价值	3,239,164.57	185,595,274.65	14,610,338.86	4,759,730.11	4,007,544.18	98,489,092.70	16,116,222.04	16,441,297.56	2,836,323.35
存在公允价值变动 的权益投资的公允 价值	-	-	-	-	-	-	-	-	-
营业收入	31,017,796.49	416,704,788.35	51,950,839.57	35,952,428.45	1,668,932.02	5,521,620.37	66,091,699.69	-	93,618.96
财务费用	139,525.77	5,018,122.45	-347,153.29	-119,846.74	-99,505.54	2,150.80	626,898.97	-444,297.88	-20,406.81
所得税费用	90,187.46	-2,049,000.00	-	714,703.70	69,760.27	-626,179.89	1,600,196.10	2,711,355.27	-
净利润	1,556,898.02	596,541.34	7,947,259.06	1,540,240.73	4,090.68	-2,505,075.00	4,281,805.22	9,412,451.80	5,877,991.64
其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	1,556,898.02	596,541.34	7,947,259.06	1,540,240.73	4,090.68	-2,505,075.00	4,281,805.22	9,412,451.80	5,877,991.64
企业本期收到的来 自联营企业的股利	-	-	-	-	-	2,319,695.90	1,763,768.30	-	-

项 目	上 期 数								
	广州誉云计算 科技有限公司	广州南车城市轨 道装备有限公司	广州羊城地铁报 报业有限公司	广州城市轨道交通 培训学院	广州南车有轨交 通研究院有限公 司	广州地铁小额资 款有限公司	广州中咨城轨工 程咨询有限公司	广州南车时代 电气技术有限 公司	南昌轨道交通 设计研究院有 限公司
流动资产	27,262,754.74	27,192,959.36	55,544,926.43	21,690,640.06	9,117,019.43	239,579,238.16	45,323,176.26	36,881,827.92	1,960,056.72
非流动资产	556,545.69	711,742,045.62	1,246,121.92	2,001,462.27	1,755,376.17	76,582,323.39	14,062,035.35	8,147,337.06	1,546,359.68
资产合计	27,819,300.43	738,935,004.98	56,791,048.35	23,692,102.33	10,872,395.60	316,161,561.55	59,385,211.61	45,029,164.98	3,506,416.40
流动负债	19,990,870.99	195,910,997.56	8,199,319.09	12,083,092.75	827,660.04	3,317,897.97	27,906,390.28	13,338,372.89	3,081,489.49
非流动负债	-	79,632,362.14	-	-	-	-	-	-	-

项 目	三 类 数								
	广州掌云计算机 科技有限公司	广州南车城市轨 道装备有限公司	广州羊城地铁 报报业集团有 限责任公司	广州城市轨道交通 通培训学院	广州南车有轨 交通研究院有 限公司	广州地铁小额贷 款有限公司	广州中各城轨 工程咨询有限 公司	广州南车时代 电气技术有限 公司	南昌轨道交通 设计研究院有 限公司
负债合计	19,990,870.99	275,543,359.74	8,199,319.09	12,083,092.75	827,660.04	3,317,897.97	27,905,390.28	13,338,372.89	3,081,489.49
净资产	7,828,429.44	453,391,645.28	28,591,729.26	11,609,609.58	10,644,735.56	312,843,663.58	31,478,821.33	31,690,792.09	424,926.91
按持股比例计算的 净资产份额	2,739,950.30	185,356,658.11	11,436,691.70	4,179,243.45	4,017,894.23	93,853,099.07	15,739,095.88	12,676,316.84	191,217.11
调整事项	-	-	-	-	-	-	-	-	-
对合营企业权益投资 的账面价值	2,739,950.30	185,356,558.11	11,436,691.70	4,179,243.45	4,017,894.22	93,853,099.07	15,739,095.88	12,676,316.84	191,217.11
存在公开报价的权 益投资的公允价值	-	-	-	-	-	-	-	-	-
营业收入	30,436,820.87	253,599,303.33	46,986,416.15	26,294,723.87	1,310,579.61	15,648,833.19	50,765,223.79	39,045,834.62	1,516,276.78
财务费用	337,675.79	3,819,719.34	-325,555.79	-230,068.71	-144,563.08	11,345.96	69,834.10	-642,540.26	-145,066.11
所得税费用	-	-1,495,490.83	-	557,975.89	-	3,002,125.89	1,377,673.00	295,933.87	-
净利润	1,525,095.53	-35,016,046.82	9,312,164.64	1,342,863.53	381,896.45	9,006,577.68	3,919,486.44	627,855.81	-8,383,608.16
其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	1,525,095.53	-35,016,046.82	9,312,164.64	1,342,863.53	381,896.46	9,006,577.68	3,919,486.44	627,855.81	-8,383,608.16
企业本期收到的来 自合营企业的股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-

10. 投资性房地产

以成本计量：

项 目	期初账面余额	本期增加额	本期评估增值额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计	964,291,071.34	1,047,774,428.87	242,118,553.69	-	2,254,184,053.90
1.房屋,建筑物	964,291,071.34	1,047,774,428.87	242,118,553.69	-	2,254,184,053.90
2.土地使用权	-	-	-	-	-
二、累计折旧和累计摊销合计	240,118,591.59	50,543,422.27	-192,785,084.81	-	97,876,929.05
1.房屋,建筑物	240,118,591.59	50,543,422.27	-192,785,084.81	-	97,876,929.05
2.土地使用权	-	-	-	-	-
三、投资性房地产账面净值合计	724,172,479.75	/	/	/	2,156,307,124.85
1.房屋,建筑物	724,172,479.75	/	/	/	2,156,307,124.85
2.土地使用权	-	/	/	/	-
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	-	-	-	-	-
1.房屋,建筑物	-	-	-	-	-
2.土地使用权	-	-	-	-	-
五、投资性房地产账面价值合计	724,172,479.75	/	/	/	2,156,307,124.85
1.房屋,建筑物	724,172,479.75	/	/	/	2,156,307,124.85
2.土地使用权	-	/	/	/	-

11. 固定资产及累计折旧

类 别	期初账面余额	本期增加	本期评估增值额	本期减少	期末账面余额
一、原价合计	83,959,925,992.80	3,373,743,299.75	3,669,070,631.15	528,463,364.77	90,474,276,558.93
房屋及建筑物	48,615,070,315.66	1,337,921,369.71	6,284,316,937.29	42,769,136.53	56,194,539,486.13
机器设备	105,592,751.37	12,733,356.31	-830,374.58	13,680,345.12	103,815,387.98
运输设备	13,945,389,724.09	658,400,445.61	-2,622,147,871.77	120,625,148.79	11,861,017,149.14
电子设备	20,686,507,380.02	1,298,867,351.67	-24,196,104.30	307,399,299.70	21,653,779,327.69
办公设备	119,378,059.98	10,401,599.57	-557,985.12	12,353,213.00	116,868,461.43
其他	487,987,761.68	54,067,184.90	32,486,029.63	30,284,229.65	544,256,746.56
二、累计折旧合计	3,569,810,172.18	680,688,056.49	7,059,380,561.95	180,431,357.87	11,129,447,432.75
房屋及建筑物	566,595,718.16	144,924,443.66	3,637,758,053.31	2,183,833.42	4,347,094,381.71
机器设备	32,725,079.48	8,602,593.89	16,950,116.91	4,920,950.86	53,356,839.42
运输设备	746,620,561.28	151,272,185.70	641,598,391.34	18,765,831.02	1,520,725,307.30

类别	期初账面余额	本期增加	本期评估增值额	本期减少	期末账面余额
电子设备	1,902,709,080.18	316,790,648.26	2,706,643,599.16	140,984,488.64	4,785,158,838.96
办公设备	75,190,002.71	5,300,797.31	907,600.74	7,599,540.73	73,798,860.03
其他	245,969,730.37	53,254,785.19	55,522,800.49	5,434,110.72	349,313,205.33
三、固定资产减值准备合计	303,391,422.82	198,747,310.43	-260,531,746.88	42,859,675.94	198,747,310.43
房屋及建筑物	-	-	-	-	-
机器设备	6,790.29	-	-	6,790.29	-
运输设备	17,738,678.20	91,329.12	-17,738,678.20	-	91,329.12
电子设备	285,645,954.33	198,642,103.00	-242,793,068.68	42,852,885.65	198,642,103.00
办公设备	-	-	-	-	-
其他	-	13,878.31	-	-	13,878.31
四、固定资产账面价值合计	80,086,724,397.80	/	/	/	79,146,081,815.75
房屋及建筑物	48,048,474,597.50	/	/	/	51,847,445,104.42
机器设备	72,860,881.60	/	/	/	50,458,548.56
运输设备	13,181,030,484.61	/	/	/	10,340,200,512.72
电子设备	18,498,152,345.51	/	/	/	16,669,978,385.73
办公设备	44,188,057.27	/	/	/	43,069,601.40
其他	242,018,031.31	/	/	/	194,929,662.92

12、固定资产清理

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
办公用具报废	55,053.07	749,482.09	报废处理
车辆报废清理	7,117.12	34,319.14	报废处理
闭路电视监控系统	1,422.69	1,422.69	报废处理
机器设备报废	11,176.75	14,113.75	报废处理
运营用设备	30,343,021.69	14,151,012.55	报废处理
合计	30,417,791.32	14,950,350.22	

本期固定资产清理余额为尚未变卖处理的报废固定资产及尚未完成内部报废流程的无变卖价值的固定资产。

13、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
地铁建设工程	59,602,006,442.11	-	59,602,006,442.11	45,461,771,080.68	-	45,461,771,080.68
地铁运营工程	209,732,469.83	-	209,732,469.83	201,006,733.64	-	201,006,733.64
其他	16,616,301.33	-	16,616,301.33	7,630,680.12	-	7,630,680.12
合 计	59,828,355,213.27	-	59,828,355,213.27	45,670,408,494.44	-	45,670,408,494.44

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源	期末余额
1. 六号线	1223500 万元	12,803,865,740.57	1,150,396,760.49	-	487,715,296.20	101.57%	101.57%	1,989,904,189.39	344,440,879.72	国内银行贷款、财政资金	13,466,747,204.86
2. 新建二十一号线	2913300 万元	4,088,570,789.44	3,110,807,200.33	-	4,508,813.31	24.70%	24.70%	367,888,136.35	229,943,454.47	国内银行贷款、财政资金	7,194,869,176.86
3. 六号线二期	912600 万元	3,925,630,411.00	1,321,511,842.13	-	18,558,263.79	57.29%	57.29%	313,972,367.62	147,093,560.26	国内银行贷款、财政资金	5,278,183,989.34
4. 十三号线	1823600 万元	1,142,178,961.44	1,887,990,929.98	-	1,349,079.91	27.58%	27.58%	408,224,956.47	225,438,600.04	国内银行贷款、财政资金	3,028,820,811.51

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源	期末余额
5. 建设八号线北延	1107600 万元	3,437,913,660.19	1,432,839,761.03	-	2,686,045.06	43.68%	43.68%	356,358,187.13	116,537,693.03	国内银行贷款、财政资金	4,838,057,376.18
6. 九号线	999800 万元	3,173,693,734.45	1,329,278,985.53	-	1,145,577.33	44.57%	44.97%	404,192,771.63	204,360,584.19	国内银行贷款、财政资金	4,495,829,116.65
7. 十四号线	1391300 万元	1,934,937,842.45	2,012,114,632.61	-	3,550,800.24	20.85%	20.85%	339,320,411.58	210,798,774.47	国内银行贷款、财政资金	3,943,501,574.82
8. 七号线	946700 万元	2,134,991,326.68	1,695,670,424.45	-	40,458,283.01	40.04%	40.04%	242,360,221.75	162,740,333.31	国内银行贷款、财政资金	3,790,194,068.13
9. 四号线南延	532900 万元	1,152,070,811.79	1,122,231,361.17	-	2,147,483.30	42.64%	42.64%	56,873,823.48	35,654,835.73	国内银行贷款、财政资金	2,272,154,589.57
10. 十四号线知识城线	780200 万元	1,064,881,645.23	1,021,917,367.26	-	2,271,815.00	26.72%	26.72%	69,565,557.35	44,028,174.19	国内银行贷款、财政资金	2,084,527,397.49

注：公司本期资本化的借款费用金额 1,974,702,544.12 元；报告期内公司在建工程不存在需计提在建工程减值准备的情况。

1
2
3
4
5
6
7
8
9
10
11
12
13
14
15
16
17
18
19
20
21
22
23
24
25
26
27
28
29
30
31
32
33
34
35
36
37
38
39
40
41
42
43
44
45
46
47
48
49
50
51
52
53
54
55
56
57
58
59
60
61
62
63
64
65
66
67
68
69
70
71
72
73
74
75
76
77
78
79
80
81
82
83
84
85
86
87
88
89
90
91
92
93
94
95
96
97
98
99
100

14、无形资产

项 目	期初账面余额	本期增加额	本期评估增 值额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计	68,295,414.53	5,416,974.42	37,095.00	-	73,749,483.95
土地出让金	15,688,410.00	-	-	-	15,688,410.00
软件	52,589,682.81	5,416,974.42	-	-	58,006,657.23
专利费用	6,721.72	-	-905.00	-	5,816.72
其他	10,600.00	-	38,000.00	-	48,600.00
二、累计摊销额合计	42,577,574.37	8,535,689.94	-6,240.00	-	51,107,024.31
土地出让金	10,765,917.36	1,551,851.80	-	-	12,317,769.16
软件	31,796,352.09	6,983,078.18	-	-	38,779,430.27
专利费用	4,704.92	759.96	-905.00	-	4,559.88
其他	10,600.00	-	-5,335.00	-	5,265.00
三、无形资产减值准 备累计金额合计	-	-	-	-	-
土地出让金	-	-	-	-	-
软件	-	-	-	-	-
专利费用	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
四、无形资产账面价 值合计	25,717,840.16				22,642,459.64
土地出让金	4,922,492.64				3,370,640.84
软件	20,793,330.72				19,227,226.96
专利费用	2,016.80				1,256.84
其他	-				43,335.00

15、开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
软件	-	-	4,444,765.72	2,030,362.70	-	-	2,414,403.02
合计	-	-	4,444,765.72	2,030,362.70	-	-	2,414,403.02

16、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	期初减值准备	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
广州地铁环境工程有限公司	6,201,715.94	-	-	-	6,201,715.94	-
合计	6,201,715.94	-	-	-	6,201,715.94	-

17、长期待摊费用

项目	期初余额	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
生产职工培训费-五号线	95,013,050.59	-	47,506,525.20	-	47,506,525.39	-
二号线昌广/嘉飞段生产职工培训费	50,336,462.70	-	12,584,115.69	-	37,752,347.01	-
八号线昌凤段生产职工培训费	7,251,863.22	-	1,812,965.88	-	5,438,897.34	-
三号线北延段生产职工培训费	49,012,932.54	-	12,253,233.12	-	36,759,699.42	-
四号线北延段生产职工培训费	4,568,837.76	-	1,142,209.44	-	3,426,628.32	-

项 目	期初余额	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
"APM线生产职工培训费(暂估)"	-	8,098,227.88	1,619,665.56	-	6,478,662.32	-
办公室装修工程款	10,235,285.75	14,969,119.51	6,232,453.82	-	18,971,951.44	-
其 他	235,906.62	4,466,804.45	409,481.93	-	4,263,229.14	-
合 计	216,624,339.18	27,534,251.84	83,560,650.64	-	160,597,940.38	-

18、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示。

项 目	期末账面余额		期初账面余额	
	递延所得税资产/ 递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产/ 递延所得税负债	可抵扣暂时性差异
一 递延所得税资产				
可抵扣暂时性差异	10,431,221.59	42,001,420.62	264,978,260.04	1,107,619,817.51
可抵扣亏损	13,871,426.74	55,485,706.96	358,523,297.09	1,434,093,188.36
合 计	24,302,648.33	97,487,127.57	623,501,557.13	2,541,713,005.87
二 递延所得税负债				
1. 固定资产累计影响数	-	-	749,954,961.81	2,999,819,847.25
合 计	-	-	749,954,961.81	2,999,819,847.25

19、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	期 末 数	期 初 数
信用借款	1,567,000,000.00	1,252,000,073.58
合 计	1,567,000,000.00	1,252,000,073.58

20、应付票据

种 类	期 末 余 额	期 初 余 额
银行承兑汇票	31,800,616.64	40,500,000.00
合 计	31,800,616.64	40,500,000.00

21、应付账款

账 龄	年 末 余 额	期 初 余 额
1年以内	6,345,945,534.87	6,437,382,362.30
1-2年	625,895,304.83	1,672,135,267.02
2-3年	1,190,591,214.83	601,504,200.51
3年以上	2,446,199,174.12	2,724,735,978.05
合 计	10,609,633,228.65	11,435,757,807.88

22、预收款项

项 目	期 末 余 额	期 初 余 额
1年以内(含1年)	944,188,309.41	249,191,234.52
1年以上	11,279,099.65	34,119,596.73
合 计	955,467,409.06	283,310,831.25

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期 初 账 面 余 额	本 期 增 加 额	本 期 减 少 额	期 末 账 面 余 额
一、短期薪酬	740,534,082.89	3,822,972,748.89	3,617,832,708.24	945,674,123.54
二、离职后福利-设定提存计划	449,897.01	444,730,904.36	436,350,145.15	8,830,656.22
三、辞退福利	-	154,907.90	194,907.90	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
五、其他	-	-	-	-
合 计	740,983,979.90	4,267,898,561.15	4,054,377,761.29	954,504,779.76

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	534,478,206.40	3,026,780,032.93	2,828,263,820.38	732,994,398.95
二、职工福利费	-	81,803,135.48	81,808,638.42	5,502.94
三、社会保险费	232,259.76	184,842,465.93	179,269,511.48	5,845,214.21
1. 医疗保险费	196,918.96	155,167,584.26	150,380,832.87	4,987,670.29
2. 工伤保险费	12,082.83	10,171,336.46	9,882,795.48	300,623.81
3. 生育保险费	20,540.03	16,179,424.33	15,681,805.79	518,150.57
4. 补充医疗保险	2,718.00	3,324,120.88	3,324,077.34	2,761.54
四、住房公积金	-	264,654,419.37	264,321,509.51	332,909.86
五、工会经费和职工教育经费	62,690,906.15	84,660,164.52	61,327,221.72	86,023,848.95
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	143,132,710.58	180,232,550.66	202,842,006.73	120,523,254.51
合 计	740,534,982.89	3,822,972,748.89	3,617,832,708.24	945,674,123.54

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、基本养老保险	415,392.45	319,436,830.50	311,567,584.20	8,284,638.75
二、失业保险费	23,454.06	17,865,405.92	17,353,893.01	534,966.97
三、企业年金缴费	11,050.50	107,428,667.94	107,428,667.94	11,050.50
合 计	449,897.01	444,730,904.36	436,350,145.15	8,830,656.22

24、应交税费

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
增值税	-371,836,241.46	111,996,642.90	68,906,426.32	-328,746,024.88
营业税	8,080,248.26	60,916,838.23	86,246,199.54	-17,249,113.05
企业所得税	21,555,753.57	5,909,869.59	29,629,969.50	-2,164,346.34
城市维护建设税	621,929.07	9,288,880.04	10,705,155.22	-794,346.11

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房产税	1,760,888.00	87,899,177.36	88,410,295.06	1,249,770.39
土地使用税	0.04	-3,069,176.56	-3,464,836.77	395,660.25
个人所得税	18,023,891.04	138,243,215.04	134,131,581.69	22,135,524.39
教育费附加	273,906.58	3,937,458.91	4,545,598.81	-334,233.32
其他税费	85,934,910.11	40,958,037.26	50,546,241.21	76,346,706.16
合 计	-235,584,714.70	456,080,942.77	469,656,630.58	-249,160,402.51

25、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	64,064,863.51	51,074,221.44
合 计	64,064,863.51	51,074,221.44

26、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付往来款	1,595,622,148.38	1,195,271,706.94
合 计	1,595,622,148.38	1,195,271,706.94

27、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	1,181,796,055.17	2,134,690,573.75
1 年内到期的长期应付款	8,054,354,312.80	4,082,827,311.84
合 计	9,236,150,367.97	6,217,517,885.60

28. 其他流动负债

项 目	期末账面余额	期初账面余额
2014年第一期超短期融资券	-	2,500,000,000.00
2014年第二期超短期融资券	-	2,500,000,000.00
2014年度第一期短期融资券	-	2,500,000,000.00
2014年度第二期短期融资券	-	2,500,000,000.00
2015年第一期超短期融资券	2,500,000,000.00	-
2015年第二期超短期融资券	2,500,000,000.00	-
合 计	5,000,000,000.00	10,000,000,000.00

29. 长期借款

项 目	期末账面余额	期初账面余额
信用借款	18,642,696,876.77	17,999,240,324.25
保证借款	961,966,674.17	1,063,914,612.60
质押借款	-	-
合 计	19,604,663,550.94	19,063,154,936.85

30. 应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	期末余额
2011年第一期中期票据	100元	2011/12/22	5年	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
2012年第一期中期票据	100元	2012/4/23	5年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
2012年第二期中期票据	100元	2012/9/4	5年	3,500,000,000.00	3,500,000,000.00	3,500,000,000.00
2012年第三期中期票据	100元	2012/12/12	5年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
2014年第二期企业债券	100元	2014/6/3	10年	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
2014年第一期企业债券	100元	2014/4/2	10年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
2014年第三期企业债券	100元	2014/8/11	10年	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00

2015 年第一期中票余额	100 元	2015/5/28	5 年	5,000,000,000.00	-	6,300,000,000.00
4 亿海外债	100 美元	2015/12/3	3 年	2,579,461,360.16	-	2,579,461,360.16
2 亿海外债	100 美元	2015/12/3	5 年	1,289,730,680.08	-	1,289,730,680.08
合 计				27,869,192,040.24	18,000,000,000.00	27,869,192,040.24

31. 长期应付款

项 目	期 末 余 额	期 初 余 额
国开发展基金有限公司	2,600,000,000.00	-
应付融资租赁款	7,538,574,365.75	11,645,518,919.68
其中：期末余额最大的前五项		
1. 兴业租赁 20 亿售后回租项目	1,107,083,488.11	676,800,000.00
2. 立根 8 亿售后回租项目	794,883,030.06	-
3. 交银售后回租项目	711,679,497.71	1,081,092,102.54
4. 农银 10 亿 8 年期售后回租项目	685,397,943.31	812,500,000.00
5. 建信售后回租项目	539,212,771.67	703,067,110.49

32. 专项应付款

项 目	期 初 余 额	本 期 增 加	本 期 减 少	期 末 余 额
合 计	2,802,361,476.29	16,729,326,037.20	14,081,525,529.67	5,450,161,983.82
其中：1. 财政专项 资金拨款	2,801,743,946.01	16,729,326,037.20	14,081,525,529.67	5,449,544,453.54
2. 一号线留存收益	403,908.77	-	-	403,908.77
3. 轨道交通安全运 营监管体系研究	213,621.51	-	-	213,621.51

33. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	102,183,510.63	215,370,211.36	218,017,138.77	99,536,583.22
合计	102,183,510.63	215,370,211.36	218,017,138.77	99,536,583.22

34. 实收资本

投资者名称	期初余额		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%
广州市人民政府	32,914,877,870.88	100.00	25,510,518,866.63	-	58,425,396,737.51	100.00
合计	32,914,877,870.88	100.00	25,510,518,866.63	-	58,425,396,737.51	100.00

35. 资本公积

项目	期初	本期增加	本期减少	期末
资本溢价	56,731,557,917.81	20,659,976,539.03	30,795,907,433.65	46,595,627,003.19
其他	10,743,895.79	2,350,436.26	10,304,313.32	2,790,018.67
合计	56,742,301,813.60	20,662,326,975.23	30,806,211,766.97	46,598,417,021.86

本期增加的资本溢价为广州市政府本期基建拨款金 20,659,976,539.03 元。其他资本公积增加为广州地铁设计研究院有限公司收到少数股东无偿转让广州地铁设计院施工图咨询有限公司 10% 股权 429,389.70 元及被投资单位广州地铁小额贷款有限公司所有者权益变动增加其他资本公积 1,921,046.50 元。

本期减少的资本公积减少包括：1) 无偿划拨 3,000,000,000.00 元，2) 本期广州地下铁道总公司于 2015 年 6 月 30 日改制为广州地铁集团有限公司，截至 2015 年 6 月 30 日净资产全部作为广州市政府出资投入广州地铁集团有限公司，其中：由资本公积转增股本 25,510,518,866.63，留存收益转入减少资本公积-331,430,749.63，评估减值冲减资本公积 2,627,123,649.97 元。

36. 其他综合收益

项 目	期初余额	本年增减	期末余额
以后将重分类进损益的其他综合收益：			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 外币报表折算差额	-	1,247.01	1,247.01
合 计	-	1,247.01	1,247.01

37. 盈余公积

项 目	期 初	本期增加	本期减少	期 末
法定盈余公积	57,375,866.77	-	57,375,866.77	-
任意盈余公积	-	-	-	-
合 计	57,375,866.77	-	57,375,866.77	-

38. 未分配利润

项 目	本 期 金 额	上 期 金 额
本期年初余额	610,034,836.09	613,091,338.34
本期增加额	68,310,370.85	6,912,528.38
其中：本期净利润转入	68,310,370.85	6,912,528.38
其他调整因素	-	-
本期减少额	275,297,143.97	9,969,030.63
其中：本期提取盈余公积数	-	-
本期提取一般风险准备	-	-
本期分配现金股利数	1,242,255.11	9,969,030.63
转增资本	274,054,888.86	-
其他减少	-	-
本期期末余额	403,048,062.97	610,034,836.09

39、营业收入、营业成本

(1) 营业收入明细如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,954,752,474.90	5,625,348,461.24	6,757,500,665.89	5,718,228,950.14
其他业务	71,585,403.41	17,632,407.11	79,349,455.97	31,229,049.39
合 计	6,026,337,878.31	5,642,980,868.35	6,836,550,131.86	5,749,457,999.53

(2) 营业收入按产品或业务类别分项列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
运营	3,906,869,280.33	4,208,226,931.57	3,575,140,557.64	3,892,724,526.64
物业	156,646,707.72	129,594,466.85	1,145,325,690.31	643,051,177.57
其中：商品房销售	96,700,780.00	84,334,174.65	1,077,292,111.50	602,713,963.01
物业租赁	59,945,927.72	45,260,292.20	68,033,578.81	40,337,214.56
资源经营	488,809,946.62	103,874,242.23	543,814,114.41	34,924,194.78
其中：广告	263,068,751.77	68,842,262.82	323,401,855.25	16,358,987.04
通信	106,987,018.68	20,400,138.16	114,061,344.68	10,007,066.91
商贸	118,754,176.57	14,631,841.25	97,350,913.38	8,558,140.33
行业对外服务	1,212,153,502.63	903,392,383.09	1,496,220,303.53	1,147,529,051.15
其中：设计咨询培训	971,714,736.98	704,783,916.18	907,522,400.00	625,386,785.62
商品销售	240,438,765.65	198,608,466.91	588,697,903.53	522,142,265.53
其他	261,858,441.01	297,892,844.61	75,049,465.97	31,229,049.39
合 计	6,026,337,878.31	5,642,980,868.35	6,836,550,131.86	5,749,457,999.53

40、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	34,333,893.62	99,549,155.92
城市维护建设税	7,317,351.04	10,667,954.28
教育费附加	3,134,461.91	4,571,997.25
房产税	19,296,345.33	17,811,269.47
土地使用税	277,275.47	517,179.40
地方教育费附加	2,113,214.74	3,047,729.03
土地增值税	7,584,730.94	58,099,390.47
价格调整基金	-	16,895.82
合 计	74,057,273.05	194,281,611.64

41、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,579,601,873.27	1,339,395,439.66
减：利息收入	22,219,185.01	19,910,752.88
汇兑损益	-40,285,226.20	-127,448,686.46
手续费支出	1,849,668.81	2,339,989.13
其他	360.00	1,281.00
合 计	1,518,947,490.87	1,194,377,270.45

42、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	134,256,372.94	6,498,738.19
固定资产减值损失	198,747,310.43	22,963,455.36
合 计	333,003,683.37	29,462,193.55

43、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-111,506,647.11	-110,111,609.24
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-73,603.48

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	-	-
其他	11,605,608.43	5,545,401.52
合 计	-99,901,038.68	-104,639,811.20

44、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	108,230.21	88,294.42
其中：固定资产处置利得	50,891.73	88,294.42
无形资产处置利得	57,338.48	-
政府补助	2,511,483,400.96	1,279,259,560.20
罚款收入	4,369,297.12	1,479,250.24
接受捐赠	1,629.00	12,971.20
其他	69,894,202.95	3,827,598.27
合 计	2,585,856,760.24	1,284,667,674.33

政府补助明细：

项 目	本期发生额
利息支出	1,432,204,399.45
政府科研经费补助	4,374,401.29
汇兑损益	-40,635,771.25
票价补贴	1,107,857,771.47
其他	7,682,600.00
合 计	2,511,483,400.96

45、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	2,567,824.02	5,021,812.09
其中：固定资产处置损失	2,567,824.02	5,021,812.09
对外捐赠	1,784,177.00	2,934,506.19

项 目	本期发生额	上期发生额
罚款、滞纳金	728,024.80	35,979.51
诉讼赔偿	-	9,144,829.27
补偿费	432,037.64	10,454,704.10
其他	425,682.84	35,573.55
合 计	5,937,746.30	27,627,404.71

46、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,011,863.49	100,652,340.82
递延所得税调整	9,173,202.55	-30,591,920.24
合 计	13,185,066.04	70,060,420.58

47、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补 充 资 料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	68,379,093.11	6,997,893.94
加: 资产减值准备	333,003,583.37	29,462,193.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	675,840,506.43	656,340,918.46
无形资产摊销	8,535,689.94	8,378,803.37
长期待摊费用摊销	83,560,650.64	88,631,903.24
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)	2,459,593.81	4,933,517.67
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	107,114,458.64	1,339,395,439.66
投资损失(收益以“-”号填列)	99,901,038.68	104,639,811.20
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	9,173,202.55	-30,591,920.24
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-

补充资料	本期发生额	上期发生额
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,280,888,675.51	-949,289,328.11
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,236,024,478.09	3,652,751,030.60
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,231,976,961.35	-5,752,543,928.51
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	103,029,513.90	-840,893,665.17
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	13,887,846,187.22	5,808,508,720.83
减:现金的年初余额	5,808,508,720.83	2,961,798,649.90
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	8,079,337,466.39	2,846,710,070.93

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	13,887,846,187.22	5,808,508,720.83
其中:库存现金	9,726,640.13	8,547,316.30
可随时用于支付的银行存款	13,868,166,806.28	5,777,040,186.46
可随时用于支付的其他货币资金	9,952,740.81	22,921,218.07
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
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	13,887,846,187.22	5,808,508,720.83

八、关联方关系及其交易

(一) 存在控制关系的关联方情况, 注册资本及其变化及所持股份及其变化

存在控制关系的投资方为广州市人民政府, 本期拨入资金 20,659,976,539.03 元, 根据 2014 年 6 月 30 日公司净资产评估值为基础以 2015 年 6 月 30 日净资产投入广州地铁集团有限

公司,截至2015年12月31日,实收资本58,425,396,737.51元,资本溢价46,595,627,003.19元。

(二) 不存在控制关系的关联方情况

关 联 公 司 名 称	与 本 公 司 关 系
广州地铁电视传媒有限公司	长期股权投资占其股权的 50.00%
广州羊城地铁报报业集团	长期股权投资占其股权的 40.00%
广东广佛轨道交通有限公司(注)	长期股权投资占其股权的 56.522%
广州斯博瑞酒店有限公司	长期股权投资占其股权的 50.00%
广州南车城市轨道交通装备有限公司	长期股权投资占其股权的 40.00%
广州城市轨道交通培训学院有限公司	长期股权投资占其股权的 36.00%
广州擎云计算科技有限公司	长期股权投资占其股权的 35.00%
广州中咨城轨工程咨询有限公司	长期股权投资占其股权的 49.999%
广州南车有轨交通研究院有限公司	长期股权投资占其股权的 40.00%
广州地铁小额贷款有限公司	长期股权投资占其股权的 30.00%
广州南车时代电气技术有限公司	长期股权投资占其股权的 40.00%
南昌轨道交通设计研究院有限公司	长期股权投资占其股权的 45.00%

注：根据广州市发展和改革委员会及佛山市轨道交通工程建设领导小组办公室2008年3月10日的会议纪要（[2008]1号）的约定，广州市地下铁道总公司与佛山市轨道交通发展有限公司待广佛线项目竣工决算后，按广州、佛山段的实际投资发生额确定最终股比，并据此对两市在建设期间的出资进行多退少补及承担项目的运营盈亏责任。双方同意首通段至全线开通前试运营期的运营补亏按两市已开通的线路长度比例出资。

广东广佛轨道交通有限公司的地铁线路目前情况为：广佛线首通段（西朗站至魁奇路站）已投入运营，广州段还在建设中，项目尚未进行竣工决算，各自所占广东广佛轨道交通有限公司的比例未最终确定。由于上述原因，故未将广东广佛轨道交通有限公司纳入广州市地下铁道总公司合并范围内，按权益法核算。本期对广东广佛轨道交通有限公司的投资比例及应分担的广东广佛轨道交通有限公司实现的净损益的份额的比例是按照广州市地下铁道总公司首通段至全线开通前试运营期所需要承担的运营亏损进行确认。截止至2014年12月31日，广州段龙溪站至西朗站（5.93公里）占已开通的西朗站至魁奇路站公里（全长20.73公里）的比例为28.60%。

(三) 关联交易

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

内 容	关 联 方 名 称	本 年 金 额
委托贷款利息收入	广州斯博瑞酒店有限公司	10,506,124.48
委托贷款利息收入	广州中咨城轨工程咨询有限公司	394,404.03
采购服务费、保洁、设计收入等	广东广佛轨道交通有限公司	1,970,175.71
备品备件销售	广州南车城市轨道交通装备有限公司	81,328.16
委托贷款利息收入、服务收入	广州斯博瑞酒店有限公司	2,220,905.67
文整收入	广州中咨城轨工程咨询有限公司	2,099.17
咨询费收入	广州中咨城轨工程咨询有限公司	4,581,698.12
委托代建收入	广东广佛轨道交通有限公司	7,127,763.86

(四) 关联单位债权债务余额

账 户 性 质	关 联 方 名 称	期 末 余 额
应收账款	广东广佛轨道交通有限公司	539,733,110.55
应收账款	广州城市轨道交通培训学院有限公司	5,384,901.43
预付账款	广州擎云计算机科技有限公司	1,391,509.40
其他应收款	广州地铁电视传媒有限公司	751.99
其他应收款	广东广佛轨道交通有限公司	1,431,020,366.23
其他应收款	广州斯博瑞酒店有限公司	72,000,000.00
其他应收款	广州城市轨道交通培训学院有限公司	503.13
其他应收款	广州中咨城轨工程咨询有限公司	14,500,000.00
应付账款	广州擎云计算机科技有限公司	147,500.00

九、或有事项

截至2015年12月31日，公司无应披露的或有事项。

十、承诺事项

截至2015年12月31日，公司无应披露的承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截至2015年12月31日，公司无应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、根据广州市人民政府国有资产监督管理委员会穗国资批[2015]42号《广州市国资委关于广州市地下铁道总公司改制评估后净资产处置方案的批复》及广州市工商行政管理局核准，公司于2015年6月30日改制为有限责任公司（国有独资），改制后名称为广州地铁集团有限公司，注册资本为58,425,396,737.51元，本次集团改制净资产合计评估减值264,244.61万元。

2、根据穗国资批[2015]42号文，公司改制期间亏损由未来应上交国资收益补足，截止2015年末尚有320,657,189.02元（2014年06月30日至2015年06月30日母公司实现的净利润）改制期间亏损尚未补足。

3、根据《广州市发改委关于印发广州市城市轨道交通试运营线路竣工验收工作方案的通知》，APM线（林和西-广州塔）的竣工决算时点为2014年12月31日，该线路于2015年1月份转入经营账套核算。

4、根据广州市国资委《关于无偿划转广州城发创业投资企业（有限合伙）财产份额的批复》（穗国资批[2015]62号），公司于2015年11月将所持可供出售金融资产30亿元无偿划转给广州产业投资基金管理有限公司，同时冲减国有资本公积。

5、2015年5月发行到位2015年第一期5年期中期票据60亿元整，年利率4.45%。

6、2015年5月发行到位2015年度第一期超短期融资券25亿元整，期限270天，年利率4.00%。

7、2015年6月发行到位2015年度第二期超短期融资券25亿元整，期限210天，年利率3.65%。

8、2015年8月经国家发改委核准，成功注册可续期公司债券70亿元。

9、2015年11月成功发行到位3年期4亿美元债券（利率2.875%）和5年期2亿美元债券（利率3.375%）。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

类 别	期 末 数			
	金 额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	134,585,065.14	6.68	134,585,065.14	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,879,670,439.39	93.32	1,175,507.72	0.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	49,797.10	0.00	49,797.10	100.00
合 计	2,014,305,301.63	100.00	135,810,369.96	6.74

类 别	期 初 数			
	金 额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
单项金额重大并单项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	697,827,274.34	99.98	1,556,808.18	0.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	141,950.72	0.02	141,950.72	100.00
合 计	697,969,225.06	100.00	1,698,758.90	0.24

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
百骏地铁广告有限公司	16,101,065.16	16,101,065.16	1年以内、1-2年	100.00	多次催款，未能收回，已经进入诉讼阶段
百灵时代传媒集团有限公司	86,759,999.98	86,759,999.98	1-2年、2-3年、3-4年	100.00	多次催款，未能收回，已经进入诉讼阶段

广州地铁电视传媒有限公司	31,724,000.00	31,724,000.00	1年以内、1-2年	100.00	该公司正在清算
合计	134,585,065.14	134,585,065.14			

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款:

组合名称	期 末 数			期 初 数		
	金 额	计提比例 (%)	坏账准备	金 额	计提比例 (%)	坏账准备
按 0.5% 计提坏账的组合	235,301,545.48	0.50	1,175,507.72	311,361,635.87	0.50	1,556,808.18
不存在减值风险的应收款项组合	1,644,568,893.91	-	-	386,465,638.47	-	-
合 计	1,879,870,439.39		1,175,507.72	697,827,274.34		1,556,808.18

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
叶泽强	49,797.10	49,797.10	2-3年	100.00	多次催款,未能收回,已经进入诉讼阶段
合 计	49,797.10	49,797.10			

(5) 截至2015年12月31日,应收账款中无持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

类 别	期 末 数			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,256,690,681.83	100.00	165,712.17	0.00

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	127,587.42	0.00	127,587.42	100.00
合 计	5,256,818,269.25	100.00	293,299.59	

类 别	期 初 数			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,299,938,773.54	100.00	65,923.42	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	127,587.42	0.00	127,587.42	100.00
合 计	5,300,066,360.96	100.00	193,510.84	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款:

组合名称	期 末 数			期 初 数		
	金 额	计提比例 (%)	坏账准备	金 额	计提比例 (%)	坏账准备
按 0.5% 计提坏账的组合	32,973,707.48	0.50	165,712.17	13,193,774.56	0.50	65,923.42
不存在减值的应收款项	5,223,716,974.35	-	-	5,286,744,998.98	-	-
合 计	5,256,690,681.83		165,712.17	5,299,938,773.54		65,923.42

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款:

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
代垫费	127,587.42	127,587.42	4-5年	100%	收回可能性小
合 计	127,587.42	127,587.42			

(4) 截至 2015 年 12 月 31 日, 其他应收款中无持公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位及关联方款项。

3、存货

项 目	期 末 数			期 初 数		
	账 面 余 额	跌价准备	账 面 价 值	账 面 余 额	跌价准备	账 面 价 值
自制半成品及在产品	7,787,732,348.30	-	7,787,732,348.30	5,114,165,747.00	-	5,114,165,747.00
原材料	845,400,149.40	-	845,400,149.40	914,274,715.43	-	914,274,715.43

项 目	期 末 数			期 初 数		
	账 面 余 额	跌价准备	账 面 价 值	账 面 余 额	跌价准备	账 面 价 值
库存商品	148,730,952.01	-	148,730,952.01	2,333,472.65	-	2,333,472.65
低值易耗品	6,442.00	-	6,442.00	35,775.74	-	35,775.74
合 计	8,781,869,891.71	-	8,781,869,891.71	6,030,809,710.82	-	6,030,809,710.82

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初金额	本年增加	本年减少	期末金额
对子公司投资	688,302,969.90	1,500,395,237.24	-	2,188,698,207.14
对合营企业投资	4,143,327,073.99	224,285,919.95	125,929,796.70	4,241,683,197.24
对联营企业投资	317,322,632.73	19,526,990.90	9,962,256.52	326,887,367.11
小计	5,148,952,676.62	1,744,208,148.09	135,892,053.22	6,757,268,771.49
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合 计	5,148,952,676.62	1,744,208,148.09	135,892,053.22	6,757,268,771.49

(2) 长期股权投资明细：

被 投 资 单 位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资 单位持比 例%	减值 准备	本年计 提减值 准备	本年现金红利
一、子公司									
广州地铁广告有限公司	成本法	3,600,000.00	3,600,000.00	-258,011.44	3,241,988.56	90.00	-	-	-
广州地铁物资有限公司	成本法	9,000,000.00	9,000,000.00	56,504,481.21	63,504,481.21	90.00	-	-	14,331,352.18
广州地铁设计研究院有限公司	成本法	71,261,930.74	71,261,930.74	209,378,771.18	280,640,701.92	100.00	-	-	57,330,571.81
广州地铁物业管理有限责任公司	成本法	2,400,000.00	2,400,000.00	76,823.80	2,476,823.80	48.00	-	-	644,002.28
广州地铁(佛山)地铁金融城酒店管理有限公司	成本法	8,000,000.00	8,000,000.00	-14,768.90	7,985,231.10	100.00	-	-	-
广州家业装修装饰有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	-5,691.33	994,308.67	100.00	-	-	-
广州地铁(佛山南海)房地产开发有限公司	成本法	8,000,000.00	8,000,000.00	696,000,000.00	694,000,000.00	100.00	-	-	122,697,618.55
广州地铁环境工程有限公司	成本法	22,546,351.39	22,546,351.39	21,205,031.75	43,751,403.14	100.00	-	-	6,744,489.49
广州地铁电梯工程有限公司	成本法	11,349,019.40	11,349,019.40	-4,846,916.43	6,502,102.97	100.00	-	-	-
广州有轨电车有限责任公司	成本法	860,368,417.35	538,199,572.45	322,168,844.90	860,368,417.35	100.00	-	-	-
广州轨道交通建设监理有限公司	成本法	12,300,000.00	12,300,000.00	10,485,375.54	22,785,375.54	100.00	-	-	6,728,658.41
广州地铁商业发展有限公司	成本法	500,000.00	646,095.92	-262,206.04	383,889.88	100.00	-	-	-

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例%	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
广州地铁建设投融资有限公司	成本法	200,000,000.00	-	200,000,000.00	200,000,000.00	7.14	-	-	-
广州地铁投融资(香港)有限公司	成本法	63,483.00	-	63,483.00	63,483.00	100.00	-	-	-
二、合营企业									
广州斯博瑞酒店有限公司	权益法	291,465,547.61	47,203,424.63	210,597,691.5	257,831,116.13	50.00	-	-	-
广东广佛轨道交通有限公司	权益法	4,184,722,500.00	4,094,930,211.67	-111,043,130.56	3,983,882,081.11	56.522	-	-	-
广州地铁电视传媒有限公司	权益法	5,000,000.00	1,193,437.69	-1,193,437.69		50.00	-	-	-
三、联营企业									
广州掌云计算机科技有限公司	权益法	3,500,000.00	2,739,950.30	559,214.27	3,299,164.57	35.00	-	-	-
广州南车城市轨道交通装备有限公司	权益法	199,200,000.00	185,356,658.11	238,616.54	185,595,274.65	40.00	-	-	-
广州羊城地铁报报社有限责任公司	权益法	12,000,000.00	11,436,691.70	3,173,647.16	14,610,338.86	40.00	-	-	-
广州城市轨道交通培训学院有限公司	权益法	2,880,000.00	4,179,243.45	590,486.66	4,769,730.11	36.00	-	-	-
广州南车有轨交通研究院有限公司	权益法	4,000,000.00	4,017,894.22	-10,350.04	4,007,544.18	40.00	-	-	-
广州中咨城轨工程咨询有限公司	权益法	5,000,000.00	15,739,095.88	377,126.16	16,116,222.04	49.999	-	-	1,763,768.90
广州地铁小额贷款有限公司	权益法	90,000,000.00	93,853,099.07	4,635,993.63	98,489,092.70	30.00	-	-	2,319,695.90

被 投 资 单 位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资 单位持比 例%	减值 准备	本年计 提减值 准备	本年现金红利
合计		6,008,157,249.49	5,148,952,676.62	1,608,316,094.87	6,757,268,771.49				212,560,156.52

本期长期股权投资的主要投资变动为:

- 1、广州地铁集团有限公司本期对广州地铁(佛山南海)房地产开发有限公司进行增资 694,000,000.00 元。增资后广州地铁(佛山南海)房地产开发有限公司注册资本变更为 702,000,000.00 元,公司占广州有轨电车有限责任公司 100%的股份,采用成本法核算。
- 2、广州地铁集团有限公司本期对广州有轨电车有限责任公司进行增资 322,168,844.90 元。增资后广州有轨电车有限责任公司注册资本变更为 320,000,000.00 元,资本溢价 540,368,417.35 元,公司占广州有轨电车有限责任公司 100%的股份,采用成本法核算。
- 3、广州地铁集团有限公司本期与国开发展基金有限公司联合出资设立广州地铁建设投融资有限公司,注册资本为人民币 280,000 万元,其中国开发展基金有限公司出资 260,000 万元占股权比例 92.86%,广州地铁集团有限公司出资 20,000 万元占股权比例 7.14%,经双方约定,公司董事、监事、高级管理人员均由广州地铁决定并派出,国开基金不向公司委派董事、监事、高级管理人员,也不参加公司的具体经营管理决策,仅在可能涉及国开基金权益的重大事项时,通过股东会行使股东权利,故作为子公司,采用成本法核算。
- 4、广州地铁集团有限公司本期新设子公司广州地铁投融资(香港)有限公司,注册资金为 1 万美元,采用成本法核算。
- 5、广州地铁集团有限公司本期对广州斯博瑞酒店有限公司进行增资 228,000,000.00 元。增资后广州斯博瑞酒店有限公司注册资本变更为 556,000,000.00 元,资本溢价 26,442,110.00 元,公司占广州斯博瑞酒店有限公司 50%的股份,采用权益法核算。

5、营业收入及营业成本

(1) 营业收入明细如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,465,130,895.52	4,514,448,052.19	4,493,917,274.31	4,271,449,552.61
其他业务	116,778,979.90	16,301,845.19	151,524,366.31	2,137,166.07
合 计	4,581,909,875.42	4,530,749,907.38	4,645,441,640.62	4,273,586,718.68

(2) 营业收入按产品或业务类别分项列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
运营	3,906,397,157.55	4,207,158,399.55	3,575,144,557.64	3,832,724,526.64
物业	70,492,161.36	51,351,207.35	76,386,273.88	56,775,649.26
其中：商品房销售	5,207,711.00	14,777,845.57	8,352,707.50	16,102,593.58
物业租赁	65,284,450.36	36,573,361.78	68,033,566.38	40,673,055.68
资源经营	488,809,946.62	133,874,242.23	540,814,114.41	34,924,194.78
其中：广告	263,068,751.37	68,842,262.82	329,401,856.35	16,358,987.04
通信	106,987,018.68	20,490,138.16	114,061,244.68	10,007,066.91
商贸	156,754,176.57	14,631,841.25	97,350,913.38	8,558,140.83
行业对外服务	23,077,539.00	1,431,018.64	270,155,959.97	257,497,964.93
其中：设计咨询培训	23,077,539.00	1,431,018.64	5,103,447.54	2,762,699.40
商品销售	-	-	265,052,512.43	254,735,265.53
其他	93,133,070.95	166,935,039.61	182,944,734.72	31,664,383.07
合 计	4,581,909,875.42	4,530,749,907.38	4,645,441,640.62	4,273,586,718.68

6、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	208,476,691.72	76,472,242.90
权益法核算的长期股权投资收益	-117,915,724.07	-106,587,877.90
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-26,119.13
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	18,630.14	-
其他	11,586,978.29	5,545,401.52
合 计	102,165,576.08	-24,596,352.61

7、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补 充 资 料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	216,119,878.72	-207,117,484.18
加：资产减值准备	332,958,710.24	28,644,656.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	647,411,569.33	645,238,934.21
无形资产摊销	6,246,997.65	6,301,329.48
长期待摊费用摊销	77,959,894.70	85,780,091.23
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)	2,256,554.68	4,908,610.58
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	106,578,154.18	1,338,389,773.11
投资损失(收益以“-”号填列)	-102,165,576.08	24,596,352.61
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	-20,616,321.49
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,264,150,098.34	-949,289,328.11
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-8,700,503,754.23	3,986,586,960.91

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	9,130,551,151.07	-5,566,049,117.80
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	453,273,481.92	-622,625,543.20
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	6,799,013,954.00	5,726,675,413.03
减:现金的年初余额	5,726,675,413.03	2,577,982,277.50
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	1,072,338,540.97	3,148,693,135.53

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	6,799,013,954.00	5,726,675,413.03
其中:库存现金	9,553,792.59	8,477,256.39
可随时用于支付的银行存款	6,789,450,161.41	5,718,198,156.64
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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	6,799,013,954.00	5,726,675,413.03



营业执照

(副本)

编号 S0152014034423 (1-1)

注册号 440101000247385

名称 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 合伙企业(特殊普通合伙)

主要经营场所 广州市越秀区东风东路555号1001-1008房

执行事务合伙人 蒋洪峰

成立日期 2013年10月24日

合伙期限 2013年10月24日至长期

经营范围 商务服务业(具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)



登记机关



2014年12月15日

证书序号: NO. 020719



会计师事务所 执业证书

名称: 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 蒋洪峰

办公场所: 广州市越秀区东风东路 555 号
1001-1008 房

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 44010079

注册资本(出资额): 1044 万元

批准设立文号: 粤财会[2013]45 号

批准设立日期: 2013 年 10 月



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。
- 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: 广东省财政厅

二〇一五年二月二日

中华人民共和国财政部制

年 月 日

2013年11月23日

广东正中珠江会计师事务所
(特殊普通合伙) 协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

同意调入
根据粤财会[2013]45号控制为
专用章
CPA
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

事务所
CPAs

同意调出
Agree the holder to be transferred from

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

本证书经年审合格有效一年。
This certificate is valid for another year after
his renewal



姓名 陈瑞玲
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1960-08-11
Date of birth
工作单位 广东正中珠江会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号 440102600811062
Identity card No.

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 一九九四年六月二十五日
Date of issuance
2011年4月30日换发

440100030001

四八山

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

根据粤财会[2013]45号转制为

事务所
CPAs

广东正中珠江会计师事务所
(特殊普通合伙) 协会盖章
Institute of CPAs

2012年11月28日



刘火旺

姓名 Full name 刘火旺
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1966-01-18
工作单位 Working unit 广东正中珠江会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 422121660118085



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 440100800004
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 12 月 08 日
Date of issuance y m d

2012年4月30日换发

年 月 日
/y /m /d