

广州地铁集团有限公司
审计报告及财务报表
2018 年度
信会师报字[2019]第 ZC20021 号



BI
事
文

广州地铁集团有限公司

审计报告及财务报表

(2018年01月01日至2018年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	资产负债表	1-4
	利润表	5-6
	现金流量表	7-8
	所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-87



审计报告

信会师报字[2019]第 ZC20021 号

广州地铁集团有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州地铁集团有限公司（以下简称广州地铁）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附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 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于广州地铁，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审

计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

截止 2018 年 12 月 31 日，广州地铁合并财务报表中固定资产及在建工程的账面价值为人民币 204,083,630,006.85 元，占广州地铁资产总额的 63.81%。

管理层对以下方面的判断，会对固定资产及在建工程的账面价值和固定资产折旧政策产生影响，包括：

- (1) 资本化支出的确认条件；
- (2) 确定在建工程结转固定资产及计提折旧涉及的三个关键节点；
- (3) 预计固定资产使用寿命及残值。

由于确认在建工程及固定资产的账面价值涉及管理层判断，且其对财务报表具有重要性，我们将广州地铁固定资产及在建工程的账面价值识别为关键审计事项。

我们就固定资产及在建工程的账面价值实施的审计程序包括：

- (1) 了解、评价及测试与固定资产及在建工程相关的关键内部控制的设计和运行有效性，尤其关注与使用寿命和净残值相关的内部控制；

- (2) 抽样检查本年度发生的资本化开支，通过将资本化开支与相关支持性文件（包括采购协议和订单等）进行核对，评价资本化开支是否符合资本化的相关条件；将贷款利率核对至贷款协议，重新计算利息资本化率，评价在建工程中资本化利息的计算；

- (3) 抽样检查验收报告和项目进度报告，评价在建工程转入固定资产的时点是否合理；

- (4) 根据我们对公司业务和同行业公司的了解，比较和评估管理层用于评估固定资产使用寿命和净残值的判断是否合理；

- (5) 检查 3 个关键节点的转固处理是否无误：第一个节点：开通试运营，试运营阶段基建账套不结转固定资产，运营也不记录固定资产增加，试运营收入冲减基建成本；试运营时间一般为 2 年。第二个节点：财务竣工决算，基建根据决算金额将资产给移交运营，运营按照经发改委批准的概算金额、实际金额孰大原则，暂估确认固定资产，并于次月开始计提折旧；正式运营时间及竣工财务决算时点由市发改委文件明确（竣工财务决算日的次日为正式运营时间）。第三个

节点：竣工验收，根据市财政局竣工财务决算评审结果通知，基建减少在建工程，运营根据验收金额调整原暂估入账的固定资产金额。

抽查已验收线路，测算暂估金额和实际验收金额的差异，检查是否存在差异巨大影响每年利润表折旧金额的情况；

(6) 检查政府关于折旧方面的批文，检查按规定不计提折旧的固定资产以及按工作量法计提折旧的资产，折旧模块是否正确分类，折旧计算是否准确。

四、 其他信息

广州地铁管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括广州地铁 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估广州地铁的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广州地铁的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对广州地铁持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致广州地铁不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就广州地铁中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。



从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：吴震宇（项目合伙人）



中国注册会计师：尹小敏



中国·上海

2019年3月22日

广州地铁集团有限公司
合并资产负债表
2018年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	期末数	年初数
流动资产:			
货币资金	(一)	21,369,113,470.30	7,788,425,487.27
△结算备付金			
△拆出资金			
☆交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(二)	57,611,575.17	-36,893,052.13
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(三)	2,051,311,277.80	2,003,028,259.34
预付款项	(四)	28,824,027,508.09	24,898,814,506.50
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保准备金			
其他应收款	(五)	14,128,791,927.10	4,366,746,190.65
△买入返售金融资产			
存货	(六)	25,120,960,115.16	28,592,125,628.91
其中: 原材料		624,805,380.94	753,991,738.87
库存商品(产成品)		492,392,035.99	549,957,266.60
☆合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	8,226,636,396.13	1,651,539,272.42
流动资产合计		99,778,452,269.75	69,263,786,292.96
非流动资产:			
△发放贷款及垫款			
☆债权投资			
可供出售金融资产	(八)	2,852,543,642.50	2,568,220,027.93
☆其他债权投资			
持有至到期投资	(九)	1,029,622,620.00	979,770,111.00
长期应收款			
长期股权投资	(十)	6,136,624,026.79	4,880,155,331.00
☆其他权益工具投资			
☆其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十一)	5,372,217,257.41	4,499,768,574.51
固定资产	(十二)	92,277,368,085.08	93,530,728,091.89
在建工程	(十三)	111,806,261,921.77	90,206,709,649.41
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十四)	359,901,503.04	373,326,888.72
开发支出	(十五)	9,423,719.39	7,594,006.20
商誉	(十六)	6,201,715.94	6,201,715.94
长期待摊费用	(十七)	51,046,871.45	83,861,187.98
递延所得税资产	(十八)	87,290,077.32	52,344,518.73
其他非流动资产	(十九)	46,993,026.96	14,324,927.49
其中: 特准储备物资			
非流动资产合计		220,035,494,467.65	197,203,005,030.80
资产总计		319,813,946,737.40	266,466,791,323.76

注: 加△项目为金融类企业专用; 带#为外商投资企业专用; 加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



广州地铁集团有限公司
合并资产负债表（续）
2018年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	期末数	年初数
流动负债：			
短期借款	(二十)	19,890,915,172.00	13,385,083,061.32
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存放			
△拆入资金			
★交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	(二十一)	48,068,686.00	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	(二十二)	16,563,903,855.76	19,970,784,919.75
预收款项	(二十三)	9,638,682,891.78	7,896,259,006.63
★合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(二十四)	1,763,118,412.83	1,401,600,588.66
其中：应付工资		1,563,616,740.86	1,137,917,587.11
应付福利费		79,568.98	240,830.00
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	(二十五)	348,615,935.23	337,528,272.04
其中：应交税金			
其他应付款	(二十六)	2,625,581,749.38	1,785,098,921.49
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十七)	3,653,726,974.18	4,963,605,495.69
其他流动负债	(二十八)	10,001,935,866.20	3,501,183,495.20
流动负债合计		64,534,549,543.36	53,241,143,760.78
非流动负债：			
长期借款	(二十九)	27,919,150,732.53	12,979,698,948.03
应付债券	(三十)	37,543,081,163.98	28,605,118,508.72
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	(三十一)	7,073,751,041.87	8,317,409,500.68
长期应付职工薪酬			
预计负债	(三十二)		14,777,372.61
递延收益	(三十三)	55,492,186.41	27,176,207.93
递延所得税负债	(十八)	473,194.51	
其他非流动负债	(三十四)	32,475,421.77	
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		72,624,423,741.07	49,944,180,537.97
负债合计		137,158,973,284.43	103,185,324,298.75
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	(三十五)	58,425,396,737.51	58,425,396,737.51
国有资本		58,425,396,737.51	58,425,396,737.51
其中：国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
其中：个人资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		58,425,396,737.51	58,425,396,737.51
其他权益工具	(三十六)	7,000,000,000.00	7,001,867,924.52
其中：优先股			
永续债		7,000,000,000.00	7,001,867,924.52
资本公积	(三十七)	115,863,396,762.19	96,237,566,712.30
减：库存股			
其他综合收益		239,868,749.93	658,340,914.82
其中：外币报表折算差额		-21,462,095.91	10,200,165.37
专项储备			
盈余公积	(三十八)	174,550,000.00	174,550,000.00
其中：法定公积金		174,550,000.00	174,550,000.00
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	(三十九)	734,724,095.23	710,790,659.71
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		182,437,936,344.86	163,208,512,948.86
少数股东权益		217,037,108.11	72,954,076.15
所有者权益（或股东权益）合计		182,654,973,452.97	163,281,467,025.01
负债和所有者权益（或股东权益）总计		319,813,946,737.40	266,466,791,323.76

注：△加项目为金融类企业专用；带#为外商投资企业专用；加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



广州地铁集团有限公司

资产负债表

2018年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	期末数	年初数
流动资产:			
货币资金		18,105,620,571.83	6,616,397,291.04
△结算备付金			
△拆出资金			
☆交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		53,410,876.70	987,397.06
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(一)	1,909,579,263.40	905,040,444.94
预付款项		28,583,653,673.88	24,678,253,451.67
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保准备金			
其他应收款	(二)	37,386,029,250.19	25,604,816,786.13
△买入返售金融资产			
存货		3,595,411,133.98	8,625,063,373.46
其中: 原材料		622,214,304.12	749,903,651.87
库存商品(产成品)		306,841,445.55	293,943,304.60
☆合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,209,988,117.63	1,563,628,516.24
流动资产合计		97,843,692,887.61	67,994,187,260.54
非流动资产:			
△发放贷款及垫款			
☆债权投资			
可供出售金融资产		1,374,679,103.21	1,870,220,816.09
☆其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	8,123,526,914.79	6,950,534,390.55
☆其他权益工具投资			
☆其他非流动金融资产			
投资性房地产		4,364,649,976.46	3,452,801,192.83
固定资产		91,357,548,421.65	92,630,870,566.20
在建工程		111,643,433,308.06	90,020,409,723.54
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		345,476,540.41	358,889,264.31
开发支出			3,200.00
商誉			
长期待摊费用		20,389,233.08	58,741,020.98
递延所得税资产			
其他非流动资产		10,874,018.07	10,874,018.07
其中: 特准储备物资			
非流动资产合计		217,240,577,515.73	195,353,344,192.57
资产总计		315,084,270,403.34	263,347,531,453.11

注: 加△项目为金融类企业专用; 带#为外商投资企业专用; 加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



广州地铁集团有限公司
资产负债表（续）
2018年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	期末数	年初数
流动负债：			
短期借款		19,014,715,172.00	7,378,048,067.32
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存放			
△拆入资金			
★交易性金融负债			
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			
应付票据及应付账款		15,737,993,259.44	19,144,471,992.31
预收款项		9,137,190,820.82	6,906,629,096.11
★合同负债			
△卖出回购金融负债			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		1,386,417,806.51	1,105,378,296.91
其中：应付工资		1,254,929,817.15	895,561,920.84
应付福利费			-1,400.00
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费		248,268,766.06	150,151,269.09
其中：应交税金			
其他应付款		8,095,248,050.13	14,786,291,559.39
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,281,086,974.18	4,963,605,495.69
其他流动负债		10,000,000,000.00	3,500,000,000.00
流动负债合计		65,900,920,849.14	57,934,575,776.82
非流动负债：			
长期借款		27,919,150,732.53	12,979,698,948.03
应付债券		34,823,816,000.00	23,400,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		4,193,751,041.87	5,437,203,403.16
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		46,367,113.69	26,172,666.43
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		66,983,084,888.09	41,843,075,017.62
负债合计		132,884,005,737.23	99,777,650,794.44
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		58,425,396,737.51	58,425,396,737.51
国有资本		58,425,396,737.51	58,425,396,737.51
其中：国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
其中：个人资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		58,425,396,737.51	58,425,396,737.51
其他权益工具		7,000,000,000.00	7,001,867,924.52
其中：优先股			
永续债		7,000,000,000.00	7,001,867,924.52
资本公积		115,935,632,458.10	96,523,064,910.04
减：库存股			
其他综合收益		343,288,455.83	649,999,996.75
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		174,550,000.00	174,550,000.00
其中：法定公积金		174,550,000.00	174,550,000.00
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润		321,397,014.67	795,001,089.85
所有者权益（或股东权益）合计		182,200,264,666.11	163,569,880,658.67
负债和所有者权益（或股东权益）总计		315,084,270,403.34	263,347,531,453.11

注：加△项目为金融类企业专用；带#为外商投资企业专用；加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：






会计机构负责人：



广州地铁集团有限公司
合并利润表
2018年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		9,083,482,390.95	9,116,612,536.53
其中: 营业收入	(四十)	9,083,482,390.95	9,116,612,536.53
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		13,028,052,051.21	10,671,578,020.15
其中: 营业成本	(四十)	8,308,953,542.26	7,909,936,558.19
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		197,606,228.90	259,038,284.25
销售费用	(四十一)	100,200,772.43	112,488,711.93
管理费用	(四十一)	1,044,809,455.03	825,179,414.58
其中: 党建工作经费			
研发费用	(四十一)	93,587,382.62	94,213,288.88
财务费用	(四十一)	1,675,146,039.11	1,126,402,422.31
其中: 利息费用		1,430,305,515.31	1,362,047,627.45
利息收入		149,629,240.68	61,957,654.18
汇兑净收益		33,785,204.56	174,586,750.82
汇兑净损失		379,976,291.33	
资产减值损失	(四十二)	1,607,748,630.86	344,319,340.01
☆信用减值损失			
其他			
加: 其他收益	(四十三)	1,729,886,592.73	1,983,634,625.96
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十四)	2,352,594,790.12	-33,296,242.01
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		26,397,884.02	-28,472,821.15
△汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
☆净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(四十五)	92,936,961.21	-114,193,309.90
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十六)	48,939,750.77	
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		279,788,434.57	281,179,590.43
加: 营业外收入	(四十七)	10,160,952.29	7,342,217.33
其中: 政府补助			
债务重组利得			
减: 营业外支出	(四十八)	21,820,013.08	66,663,801.06
其中: 债务重组损失			
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		268,129,373.78	221,858,006.70
减: 所得税费用	(四十九)	83,635,317.68	83,862,476.40
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		184,494,056.10	137,995,530.30
(一) 按所有权归属分类:			
归属于母公司所有者的净利润		105,206,284.86	87,146,081.14
少数股东损益		79,287,771.24	50,849,449.16
(二) 按经营持续性分类:			
持续经营净利润		184,494,056.10	137,995,530.30
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-418,472,164.89	128,985,179.99
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	(五十)	-418,472,164.89	128,985,179.99
(一) 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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
☆3. 其他权益工具投资公允价值变动			
☆4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-418,472,164.89	128,985,179.99
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
☆2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-386,809,903.61	113,912,717.93
☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
☆6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额		-31,662,261.28	15,072,462.06
9. 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		-233,978,108.79	266,980,710.29
归属于母公司所有者的综合收益总额		-313,265,880.03	216,131,261.13
归属于少数股东的综合收益总额		79,287,771.24	50,849,449.16
八、每股收益:			
基本每股收益			
稀释每股收益			

注: 加△项目为金融类企业专用; 加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

广州地铁集团有限公司
利润表
2018年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		6,877,925,920.06	6,215,830,869.64
其中: 营业收入	(四)	6,877,925,920.06	6,215,830,869.64
△ 利息收入			
△ 已赚保费			
△ 手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,521,945,870.17	7,986,761,576.17
其中: 营业成本	(四)	6,430,554,862.22	5,951,380,805.51
△ 利息支出			
△ 手续费及佣金支出			
△ 退保金			
△ 赔付支出净额			
△ 提取保险合同准备金净额			
△ 保单红利支出			
△ 分保费用			
税金及附加		176,167,716.88	212,856,108.51
销售费用		23,246,387.72	18,762,790.15
管理费用		741,561,139.75	563,261,042.91
其中: 党建工作经费			
研发费用		16,642,026.17	14,133,064.24
财务费用		1,549,265,340.86	914,670,495.45
其中: 利息费用		1,259,280,128.41	1,149,275,644.41
利息收入		132,349,454.34	53,923,206.83
汇兑净收益		379,976,291.33	-181,406,251.35
汇兑净损失			
资产减值损失		1,584,508,396.57	311,697,269.40
☆信用减值损失			
其他			
加: 其他收益		1,726,767,313.26	1,976,558,804.62
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	1,385,424,984.97	133,562,778.13
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		20,536,874.83	-35,603,740.79
△ 汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
☆净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		98,591,509.03	-68,316,628.47
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		49,011,028.24	
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-384,225,114.61	270,874,247.75
加: 营业外收入		6,351,320.44	6,699,583.82
其中: 政府补助			
债务重组利得			
减: 营业外支出		14,457,431.67	59,477,839.12
其中: 债务重组损失			
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-392,331,225.84	218,095,992.45
减: 所得税费用			
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-392,331,225.84	218,095,992.45
(一) 持续经营净利润		-392,331,225.84	218,095,992.45
(二) 终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-306,711,540.92	108,341,191.11
(一) 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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
☆3. 其他权益工具投资公允价值变动			
☆4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-306,711,540.92	108,341,191.11
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
☆2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-306,711,540.92	108,341,191.11
☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
☆6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
七、综合收益总额		-699,042,766.76	326,437,183.56
八、每股收益:			
基本每股收益			
稀释每股收益			

注: 加△项目为金融类企业专用; 加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



广州地铁集团有限公司
合并现金流量表
2018年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,039,803,343.70	9,445,160,105.01
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		312,002.84	11,500,497.55
收到其他与经营活动有关的现金		14,136,899,325.68	8,308,567,788.18
经营活动现金流入小计		24,177,014,672.22	17,765,228,390.74
购买商品、接受劳务支付的现金		22,989,842,534.15	23,501,741,727.18
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,547,103,853.59	4,300,670,669.49
支付的各项税费		1,376,655,691.91	388,058,631.96
支付其他与经营活动有关的现金		8,133,983,015.00	1,012,587,148.97
经营活动现金流出小计		37,047,585,094.65	29,203,058,177.60
经营活动产生的现金流量净额		-12,870,570,422.43	-11,437,829,786.86
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		17,146,557,978.25	20,440,459,887.03
取得投资收益收到的现金		159,556,091.60	79,546,140.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		9,000,472.34	36,082.82
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		957,556,635.46	994,067.64
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		18,272,671,177.65	20,521,036,177.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		26,265,700,112.23	22,142,676,253.23
投资支付的现金		16,166,700,454.47	19,849,100,698.87
△质押贷款净增加额			
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		10,100.83	
投资活动现金流出小计		42,432,410,667.53	41,991,776,952.10
投资活动产生的现金流量净额		-24,159,739,489.88	-21,470,740,774.43
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		18,754,777,350.03	16,843,913,864.55
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		67,871,721,222.44	30,477,446,791.26
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			841,967.22
筹资活动现金流入小计		86,626,498,572.47	47,322,202,623.03
偿还债务支付的现金		32,590,427,989.25	17,465,464,525.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,688,289,471.82	3,017,700,711.57
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		43,886,826.06	22,298,012.77
支付其他与筹资活动有关的现金		4,627,775.35	1,132,862.70
筹资活动现金流出小计		36,283,345,236.42	20,484,298,099.60
筹资活动产生的现金流量净额		50,343,153,336.05	26,837,904,523.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		249,457,410.15	27,483,429.51
五、现金及现金等价物净增加额		13,562,300,833.89	-6,043,182,608.35
加: 期初现金及现金等价物余额		7,759,564,113.87	13,802,746,722.22
六、期末现金及现金等价物余额		21,321,864,947.76	7,759,564,113.87

注: 加△项目为金融类企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人

建丁
隆

主管会计工作负责人

王萍

会计机构负责人:

仲陈
岚

广州地铁集团有限公司
现金流量表
2018年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,384,167,630.61	6,480,969,402.36
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			11,474,267.20
收到其他与经营活动有关的现金		11,045,288,624.03	8,878,409,417.56
经营活动现金流入小计		17,429,456,254.64	15,370,853,087.12
购买商品、接受劳务支付的现金		3,382,396,668.41	3,138,029,949.88
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,462,311,135.89	3,381,273,038.01
支付的各项税费		472,962,738.65	148,852,170.22
支付其他与经营活动有关的现金		31,008,096,357.95	19,579,953,970.73
经营活动现金流出小计		38,325,766,900.90	26,248,109,128.84
经营活动产生的现金流量净额		-20,896,310,646.26	-10,877,256,041.72
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		16,686,204,963.96	19,090,000,000.00
取得投资收益收到的现金		423,682,799.52	263,098,056.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		8,949,177.12	28,000.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		973,787,370.00	994,067.64
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		18,092,624,310.60	19,354,120,124.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		26,116,339,928.47	22,140,983,033.20
投资支付的现金		14,877,764,643.70	19,147,397,152.55
△质押贷款净增加额			
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			
投资活动现金流出小计		40,994,104,572.17	41,288,380,185.75
投资活动产生的现金流量净额		-22,901,480,261.57	-21,934,260,061.49
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		17,696,208,836.20	16,843,913,864.55
取得借款收到的现金		65,723,850,113.67	30,471,050,386.96
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		83,420,058,949.87	47,314,964,251.51
偿还债务支付的现金		25,011,751,031.20	17,400,000,757.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,373,521,598.82	2,517,886,796.95
支付其他与筹资活动有关的现金		3,373,434.23	102,200.00
筹资活动现金流出小计		28,388,646,064.25	19,917,989,754.01
筹资活动产生的现金流量净额		55,031,412,885.62	27,396,974,497.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		218,939,148.28	40,300,486.39
五、现金及现金等价物净增加额		11,452,561,126.07	-5,374,241,119.32
加: 期初现金及现金等价物余额		6,616,397,291.04	11,990,638,410.36
六、期末现金及现金等价物余额		18,068,958,417.11	6,616,397,291.04

注: 加△项目为金融类企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

建丁
隆

主管会计工作负责人:

王
萍

会计机构负责人:

仲
陈

广州地铁集团有限公司
合并所有者权益变动表

2018年度

(除特别说明外,金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计			
	实收资本(或股本)	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备			未分配利润	其他	小计
1. 上年年末余额	58,425,396,737.51	7,001,867,924.52	7,001,867,924.52		96,237,566,712.30		658,340,914.82		174,550,000.00		710,790,659.71		163,208,512,948.86	72,954,076.15	163,281,467,025.01
加:会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
三、本年期初余额	58,425,396,737.51	7,001,867,924.52	7,001,867,924.52		96,237,566,712.30		658,340,914.82		174,550,000.00		710,790,659.71		163,208,512,948.86	72,954,076.15	163,281,467,025.01
四、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)															
(一)综合收益总额															
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股					19,625,369,573.20		-418,472,164.89				23,933,435.52		19,229,423,396.00	144,083,031.96	19,373,506,427.96
2.其他权益工具持有者投入资本					19,625,369,573.20		-418,472,164.89				105,206,284.86		-313,265,880.03	79,287,771.24	-233,978,108.79
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
(三)专项储备提取和使用															
1.提取专项储备					1,138,500.23								1,138,500.23		1,138,500.23
2.使用专项储备															
(四)利润分配															
1.提取盈余公积															
其中:法定公积金															
任意公积金															
储备基金															
#企业发展基金															
#利润归还投资															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配															
4.其他															
(五)所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本(或股本)															
2.盈余公积转增资本(或股本)															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
四、本年年末余额	58,425,396,737.51	7,000,000,000.00	7,000,000,000.00		115,863,396,762.19		239,868,749.93		174,550,000.00		734,724,095.23		182,437,936,344.86	217,037,108.11	182,654,973,452.97

注:加△项目为金融类企业专用;加#为外商投资企业专用;加☆为执行新金融工具准则企业适用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



广州地铁集团有限公司
合并所有者权益变动表(续)

2018年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上年金额														
	实收资本(或股本)	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	58,425,396,737.51		6,895,000,000.00		84,279,688,635.02		529,355,734.83		174,550,000.00		641,712,853.56		150,945,703,960.92	44,402,639.75	150,990,106,600.67
加:会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	58,425,396,737.51		6,895,000,000.00		84,279,688,635.02		529,355,734.83		174,550,000.00		641,712,853.56		150,945,703,960.92	44,402,639.75	150,990,106,600.67
三、本年年末余额															
(一)综合收益总额			106,867,924.52		11,957,878,077.28		128,985,179.99				69,077,806.15		12,862,808,887.94	28,551,436.40	12,291,360,424.34
(二)所有者投入和减少资本			106,867,924.52		11,957,878,077.28		128,985,179.99				87,146,081.14		12,064,746,001.80	50,849,449.16	266,980,710.29
1.所有者投入的普通股															
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			106,867,924.52		11,956,839,984.90								106,867,924.52		11,956,839,984.90
(三)专项储备提取和使用					1,038,092.38										
1.提取专项储备															
2.使用专项储备															
(四)利润分配															
1.提取盈余公积															
其中:法定公积金															
任意公积金															
#储备基金															
#企业发展基金															
#利润归还投资															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配															
4.其他															
(五)所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本(或股本)															
2.盈余公积转增资本(或股本)															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
*5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
四、本年年末余额	58,425,396,737.51		7,001,867,924.52		96,237,566,712.30		658,340,914.82		174,550,000.00		710,790,659.71		165,208,112,948.86	72,954,076.15	165,281,467,025.01

注:加△项目为金融类企业专用;加#为外商投资企业专用;加☆为执行新金融工具准则企业适用。
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



广州地铁集团有限公司
所有者权益变动表

2018年度

(除特别说明外,金额单位均为人民币元)

项目	实收资本(或股本)		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他									
一、上年年末余额	58,425,396,737.51		7,001,867,924.52		96,523,064,910.04		649,999,996.75		174,550,000.00		795,001,089.85		163,569,880,638.67
加:会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	58,425,396,737.51		7,001,867,924.52		96,523,064,910.04		649,999,996.75		174,550,000.00		795,001,089.85		163,569,880,638.67
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			-1,867,924.52		19,412,107,071.37		-306,711,540.92				-473,604,075.18		18,630,384,007.44
(一)综合收益总额							-306,711,540.92				-392,331,225.84		-699,042,766.76
(二)所有者投入和减少资本			-1,867,924.52		19,412,107,071.37								19,410,699,623.54
1.所有者投入的普通股					19,411,667,470.01								19,411,667,470.01
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			-1,867,924.52										-1,867,924.52
(三)专项储备提取和使用					900,078.05								900,078.05
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
(四)利润分配											-81,272,849.34		-81,272,849.34
1.提取盈余公积													
其中:法定公积金													
任意公积金													
#储备基金													
#企业发展基金													
#利润归还投资													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配											-81,272,849.34		-81,272,849.34
4.其他													
(五)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
*5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
四、本年年末余额	58,425,396,737.51		7,000,000,000.00		115,935,632,458.10		343,288,455.83		174,550,000.00		321,397,014.67		182,200,264,666.11

注:加△项目为金融类企业专用;加#为外商投资企业专用;加☆为执行新金融工具准则企业适用。
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



广州地铁集团有限公司
所有者权益变动表(续)

2018年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	实收资本(或股本)		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他									
一、上年年末余额	58,425,396,737.51		6,895,000,000.00		84,570,492,490.48		541,658,805.64		174,550,000.00		594,902,968.48		151,202,001,002.11
加:会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	58,425,396,737.51		6,895,000,000.00		84,570,492,490.48		541,658,805.64		174,550,000.00		594,902,968.48		151,202,001,002.11
三、本期末增减变动金额(减少以“-”号填列)			106,867,924.52		11,952,572,419.56		108,341,191.11				200,098,121.37		12,367,879,656.56
(一)综合收益总额			106,867,924.52		11,952,572,419.56		108,341,191.11				218,095,992.45		326,437,183.56
(二)所有者投入和减少资本													12,059,440,344.08
1.所有者投入的普通股													11,951,805,015.11
2.其他权益工具持有者投入资本													106,867,924.52
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他					767,404.45								767,404.45
(三)专项储备提取和使用													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
(四)利润分配													
1.提取盈余公积													
其中:法定公积金													
任意公积金													
#储备基金													
#企业发展基金													
#利润归还投资													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(五)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
*5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
四、本年年末余额	58,425,396,737.51		7,001,867,924.52		96,523,064,910.04		649,999,996.75		174,550,000.00		795,001,089.85		163,569,880,658.67

注:加△项目为金融类企业专用;加#为外商投资企业专用;加☆为执行新金融工具准则企业适用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

仲岚

会计机构负责人:

王萍

广州地铁集团有限公司 二〇一八年度财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

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1238号万胜广场A座

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、自有房地产经营活动;地铁技术咨询、培训;广告业;商品批发贸易等。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础编制。

本公司根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则及有关财务会计制度的要求,真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的财务状况及2018年度的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

(一) 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计年度采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

(四) 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。

(五) 合并财务报表编制方法

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。

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。

(七) 现金及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。

(八) 外币业务和外币报表折算

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。

(九) 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；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。

(十) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。采用递延方式，实质上有融资性质的应收款项，按其现值进行初始确认，采用实际利率法以摊余成本法进行后续计量。

应收款项坏账准备的计提采用单项测试与组合测试（账龄分析）相结合的方法。集

团公司及子公司采用下属方法计提坏账准备：

1、 单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试：

对于单项金额重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计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。如有客观证据表明其发生减值，应当确认减值损失，计入当期损益。

如单独测试未发生减值，应当包括在有类似信用风险特征的下述资产组合中进行减值测试。

本公司单项金额重大的应收款项标准：指余额占应收款项余额 5%以上的款项。

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（包括关联方款项、内部职工款项及有确凿证据表明不存在减值的应收款项）	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。
账龄组合	单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性进行分组
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（包括关联方款项、内部职工款项及有确凿证据表明不存在减值的应收款项）	不计提坏账准备
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)	
		押金保证金	其他
6 个月内 (含 6 个月) (适用于集团公司及除设计院以外子公司)	0%	0%	0%
6-12 个月内 (含 12 个月) (适用于集团公司及除设计院以外子公司)	5%	5%	5%
1 年内 (含 1 年) (适用于设计院)	5%	5%	5%
1—2 年	10%	10%	10%
2—3 年	30%	20%	30%
3—4 年	50%	20%	50%
4—5 年	80%	20%	80%
5 年以上	100%	20%	100%

备注：设计院 1 年内（含 1 年）的应收款项坏账计提比例为 5%，与集团公司及其他子公司有所区别。1 年以上的各项计提比例，集团及全部下属子公司保持一致。

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。

坏账准备的计提方法：按预计未来现金流量现值低于期账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

(十一) 存货

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。

(十二) 长期股权投资

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。

(十三) 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。

(十四) 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、电子设备、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	10-100 年	0.95%-9.50%
运输工具	10-30 年	3.17%-9.50%
机器设备	3-30 年	3.17%-31.67%
办公设备	5-10 年	9.50%-19.00%
电子设备	5-20 年	4.75%-19.00%
其他设备	5-10 年	9.50%-19.00%

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处理表计划[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。

(十五) 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、 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉,其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出,计入当期损益。

本公司对商誉不摊销,商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。商誉减值损失在发生时计入当期损益,且在以后会计期间不予转回。

(十九) 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。

(二十) 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记入当期损益。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。

(二十一) 收入

收入是指在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。其中，日常活动是指为完成其经营目标所从事的经常性活动以及与之相关的其他活动。收入按照企业从事日常活动的性质，可将收入分为销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入、建造合同收入等。

1、 销售商品收入

销售商品收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 企业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地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 提供劳务收入

企业在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，应当采用完工百分比法确认提供劳务收入。

完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

企业确定提供劳务交易的完工进度，可以选用下列方法：

- (1) 已完工作的测量；
- (2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；
- (3) 已经发生的成本占估计总成本的比例；

企业应当按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

企业应当在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

3、 不能够可靠估计的劳务收入计量

企业在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，应当分别下列情况处理：

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

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

4、 提供销售商品的同时提供劳务

企业与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，应当将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。

销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，应当将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

5、 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 收入的金额能够可靠地计量。

企业应当分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

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

(二十二) 政府补助

1、 政府补助的分类

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

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

2、 政府补助的确认时点

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 企业能够满足政府补助所附条件；
- (2) 企业能够收到政府补助。

3、 政府补助的会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认

为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十三) 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。

(二十四) 租赁

1、 租赁业务的分类

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁（无论所有权最终是否转移）确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

2、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

对于经营租赁租出的资产，按资产的性质包括在资产负债表中的相关项目内。对于经营租出的固定资产，按照公司对类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租出的资产，采用系统合理的方法进行摊销。

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

(一) 会计政策变更

1、 会计政策变更的性质、内容和原因

(1) 财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）以及《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司在资产负债表中，将“应收票据”和“应收账款”重分类至新增的“应收票据及应收账款”中；将“应收利息”、“应收股利”重分类至“其他应收款”中；将“固定资产清理”重分类至“固定资产”中；将“工程物资”重分类至“在建工程”中；将“应付票据”和“应付账款”重分类至新增的“应付票据及应付账款”中；将“应付利息”、“应付股利”重分类至“其他应付款”中；将“专项应付款”重分类至“长期应付款”中；在利润表中，将“管理费用”项下的“研发费用”单独分拆出来。在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；企业按照相关规定采用追溯调

整法，对可比会计期间的比较数据进行相应调整。

(2) 财政部于 2017 年 6 月 12 日发布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第 10 号-关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第 11 号-关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》以及《企业会计准则解释第 12 号-关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》，根据该四项会计准则解释规定，自 2018 年 1 月 1 日起实施，除解释 9 号应进行追溯调整外，无需对比较数据进行追溯调整。

2、 执行财会（2018）15 号文对当期和各个列报前期财务报表中受影响的项目名称和调整金额

序号	报表项目	合并资产负债表			2018 年 1 月 1 日
		2017 年 12 月 31 日	重分类金额	重新计量调整金额	
1	应收票据	59,717,053.74	-59,717,053.74		
2	应收账款	1,943,311,205.60	-1,943,311,205.60		
3	应收票据及应收账款		2,003,028,259.34		2,003,028,259.34
4	应收利息				
5	应收股利				
6	其他应收款	4,366,746,190.65			4,366,746,190.65
7	固定资产	93,526,145,871.66	4,582,220.23		93,530,728,091.89
8	固定资产清理	4,582,220.23	-4,582,220.23		
9	在建工程	90,206,709,649.41			90,206,709,649.41
10	工程物资				
11	应付票据	28,000,000.00	-28,000,000.00		
12	应付账款	19,942,784,919.75	-19,942,784,919.75		
13	应付票据及应付账款		19,970,784,919.75		19,970,784,919.75
14	应付利息	231,161,711.50	-231,161,711.50		
15	其他应付款	1,553,937,209.99	231,161,711.50		1,785,098,921.49
16	专项应付款	4,566,372,798.51	-4,566,372,798.51		
17	长期应付款	3,751,036,702.17	4,566,372,798.51		8,317,409,500.68

序号	报表项目	合并利润表（2017 年度）			调整后
		调整前	重分类金额	重新计量调整金额	
18	管理费用	919,392,703.46	-94,213,288.88		825,179,414.58
19	研发费用		94,213,288.88		94,213,288.88
20	资产处置收益				
21	营业外收入				

序号	报表项目	合并利润表（2017 年度）			
		调整前	重分类金额	重新计量调整金额	调整后
22	营业外支出				

（二） 会计估计变更

1、 会计估计变更的内容和原因

公司 2018 年 8 月 8 日第一届董事会第十八次会议通过了《广州地铁会计政策及应用指南》，公司按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项坏账准备计提方法由余额百分比法改为账龄分析法。

2、 会计估计变更对当期和未来期间的影响数

主要的会计估计变更事项：

序号	会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	开始适用时点	影响金额
1	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项坏账准备计提方法由余额百分比法改为账龄分析法	第一届董事会第十八次会议	应收票据及应收账款、其他应收款、资产减值损失	2018 年 1 月 1 日	应收账款坏账准备余额比变更前增加 2,148,330.09 元；其他应收款坏账准备余额比变更前增加 7,415,128.22 元，资产减值损失比变更前增加 9,563,458.31 元。

（三） 重要前期差错更正

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

六、 税项

（一） 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%，16%，11%，10%，6%，5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率预缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明如下：

纳税主体名称	所得税税率
广州地铁设计研究院有限公司	15%
佛山轨道交通设计研究院有限公司	15%
广州轨道交通建设监理有限公司	15%
广州地铁投融资（香港）有限公司	利得税 16.5%

七、 企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位, 除非特别注明外均为人民币万元。)

(一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	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
1	广州地铁物业管理有限责任公司	2	1	广东广州	广东省广州市荔湾区浣花西路春兰街1号3楼	物业管理	501.00	100.00	100.00	501.00	1
2	广州地铁广告有限公司	2	1	广东广州	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	400.00	100.00	100.00	400.00	1
3	广州轨道交通建设监理有限公司	2	1	广东广州	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	1,230.00	100.00	100.00	1,230.00	4
4	广州地铁设计研究院股份有限公司	2	1	广东广州	广东省广州市越秀区环市西路204号	工程勘察设计	36,000.00	86.39	86.39	31,100.31	4
5	广州地铁物资有限公司	2	1	广东广州	广东省广州市越秀区环市西路204号大院內	建材批发	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	4
6	广州地铁电梯工程有限公司	2	1	广东广州	广东省广州市荔湾区花地大道金达街16号之二楼	技术服务业	802.00	100.00	100.00	1,134.90	4

广州地铁集团有限公司
2018 年年度报告
财务报表附注

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	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
7	广州地铁环境工程有限公司	2	1	广东广州	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	1,006.00	100.00	100.00	2,254.64	4
8	广州地铁(佛山南海)房地产开发有限公司	2	1	广东佛山	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	70,200.00	100.00	100.00	70,200.00	1
9	广州地铁(佛山)地铁金融城酒店管理有限公司	2	1	广东佛山	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	800.00	100.00	100.00	800.00	1
10	广州地铁设计院施工图咨询有限公司	3	1	广东广州	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	300.00	100.00	100.00	300.00	1
11	广州蓝图办公服务有限公司	3	1	广东广州	广东省广州市越秀区环市西路 204 号飞龙大厦 603 房	工程勘察设计	714.86	100.00	100.00	714.86	1
12	广州有轨电车有限责任公司	2	1	广东广州	广东省广州市海珠区新港东路 618 号南丰汇环球展览中心 11 楼	城市轨道交通	32,000.00	100.00	100.00	32,000.00	1
13	广州地铁商业发展有限公司	2	1	广东广州	广东省广州市越秀区中山六路 232 号 1202 房	自有房地产经营	2,050.00	100.00	100.00	2,050.00	1
14	广州地铁建设投融资有限公司	2	1	广东广州	广州市越秀区环市西路 204 号大院自编第一栋	金融业	280,000.00	7.14	100.00	20,000.00	1
15	广州地铁建设投融资(香港)有限公司	2	3	香港	广州市海珠区新港东路 1238 号万胜广场 A 塔	金融业	69,126.35	100.00	100.00	69,126.35	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	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
16	广州地铁传媒有限公司	2	1	广东广州	广州市越秀区西湖路 12 号 2901 单元	广告业	1,500.00	72.00	72.00	1,080.00	1
17	广州地铁德高广告有限公司	2	1	广东广州	广州市天河区林和中路 8 号 10 层 1009 之 41 单元	广告业	2,000.00	51.00	51.00	1,020.00	1
18	佛山轨道交通设计研究院有限公司	3	1	广东佛山	佛山市禅城区汾江南路 37 号 B 座 1101 房、1102 房	服务业	1,000.00	60.00	60.00	600.00	1
19	广州市品实房地产开发有限公司	2	1	广东广州	广州市白云区石门街石沙路 286 号 3 楼 306	房地产开发经营	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
20	广州市品荟房地产开发有限公司	2	1	广东广州	广州市番禺区市桥街石壁一村拱日大街 4 号	房地产开发经营	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
21	广州市品悦房地产开发有限公司	2	1	广东广州	广州市经济技术开发区东区连云路 2 号 601 房	房地产开发经营	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	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和不再纳入合并范围的主体

1、 本期新纳入合并范围的主体

序号	名称	形成控制权方式	期末净资产	本期净利润
1	广州市品实房地产开发有限公司	新设	10,031,730.25	31,730.25
2	广州市品荟房地产开发有限公司	新设	10,027,479.62	27,479.62
3	广州市品悦房地产开发有限公司	新设	10,014,735.99	14,735.99

2、 本期不再纳入合并范围的原子公司

(1) 原子公司的基本情况

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期不再成为子公司的原因
1	广州市品秀房地产开发有限公司	广东广州	房地产开发经营	100.00	100.00	出售 51% 股权
2	广州耀胜房地产开发有限公司	广东广州	房地产开发经营	100.00	100.00	出售 65% 股权

(2) 本期处置的子公司处置日的财务状况

原子公司名称	广州市品秀房地产开发有限公司		广州耀胜房地产开发有限公司	
	处置日 2018 年 5 月 14 日	2017 年 12 月 31 日	处置日 2018 年 11 月 27 日	2017 年 12 月 31 日
资产	13,559,815,345.07	13,165,186,364.41	7,031,693,904.21	6,392,970,066.67
负债	13,549,833,724.51	13,155,205,600.00	7,021,702,251.50	6,382,975,600.00
所有者权益	9,981,620.56	9,980,764.41	9,991,652.71	9,994,466.67

(3) 本期处置的子公司本期年初至处置日的经营成果

原子公司名称	广州市品秀房地产开发有限公司		广州耀胜房地产开发有限公司	
	2018 年 1 月 1 日-处置日	2017 年度	2018 年 1 月 1 日-处置日	2017 年度
营业利润	856.15	-19,235.59	-2,813.96	-5,533.33
利润总额	856.15	-19,235.59	-2,813.96	-5,533.33
净利润	856.15	-19,235.59	-2,813.96	-5,533.33

(三) 母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况

子企业名称	期初持有份额 (%)	年末持有份额 (%)	持有份额变化 (%，若下降为-)	持有份额变化的原因
广州地铁设计研究院股份有限公司	100.00	86.39	-13.61	引入新股东

八、合并财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	2,504,924.22	6,128,992.08
银行存款	21,083,426,934.88	7,676,274,103.60
其他货币资金	283,181,611.20	106,022,391.59
合计	21,369,113,470.30	7,788,425,487.27
其中：存放在境外的款项总额	1,442,750,217.17	38,265,739.14

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	6,864,750.25	
履约保证金	40,383,772.29	28,861,373.40
合计	47,248,522.54	28,861,373.40

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
1、交易性金融资产		
其中：(1) 债务工具投资		
(2) 权益工具投资		
(3) 其他		
2、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	57,611,575.17	-36,893,052.13
其中：(1) 债务工具投资		
(2) 权益工具投资		
(3) 其他	57,611,575.17	-36,893,052.13
合计	57,611,575.17	-36,893,052.13

(三) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	73,334,109.34	59,717,053.74
应收账款	1,977,977,168.46	1,943,311,205.60
合计	2,051,311,277.80	2,003,028,259.34

1、应收票据情况

种类	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	25,169,268.58		25,169,268.58	31,170,926.94		31,170,926.94
商业承兑汇票	48,164,840.76		48,164,840.76	28,546,126.80		28,546,126.80
合计	73,334,109.34		73,334,109.34	59,717,053.74		59,717,053.74

2、 应收账款情况

类别	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	221,621,670.98	9.35	221,621,670.98	100.00	275,617,724.30	11.93	275,617,724.30	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,077,891,313.45	87.71	109,209,555.74	5.26	2,032,805,617.34	87.98	89,920,606.74	4.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	69,736,785.28	2.94	60,441,374.53	86.67	2,002,805.49	0.09	1,576,610.49	78.72
合计	2,369,249,769.71	100.00	391,272,601.25		2,310,426,147.13	100.00	367,114,941.53	

(1) 期末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
百灵时代传媒集团有限公司	221,621,670.98	221,621,670.98	5 年以上	100.00	预计无法收回
合计	221,621,670.98	221,621,670.98			

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6 个月内 (含 6 个月)	233,684,694.42	30.20				
6-12 个月内 (含 12 个月)	12,899,180.32	1.67	644,959.01			
1 年以内 (含 1 年) (设计院适用)	283,725,645.04	36.66	14,186,282.39	333,228,805.28	62.08	16,661,440.31
1-2 年	109,435,802.32	14.14	10,943,580.24	91,913,275.76	17.13	9,191,327.61
2-3 年	50,461,418.06	6.52	15,138,425.43	24,836,447.31	4.63	7,450,934.21
3-4 年	19,123,470.98	2.47	9,561,735.53	48,391,598.02	9.02	24,195,799.01
4-5 年	29,075,947.46	3.76	23,260,757.95	36,842,066.85	6.86	29,473,653.48
5 年以上	35,473,815.19	4.58	35,473,815.19	1,503,539.10	0.28	1,503,539.10
合计	773,879,973.79	100.00	109,209,555.74	536,715,732.32	100.00	88,476,693.72

2) 采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
不存在减值的应收款项组合	1,304,011,339.66			1,207,457,273.59		
按 0.5% 计提坏账的组合				288,632,611.43	0.50	1,443,913.02
合计	1,304,011,339.66			1,496,089,885.02		1,443,913.02

(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
广州地铁电视传媒有限公司	31,724,000.02	31,724,000.02	5 年以上	100.00	预计无法收回
百骏地铁广告有限公司	21,857,001.31	21,857,001.31	5 年以上	100.00	预计无法收回
北京幸福和怡西饼有限公司	4,182,503.00	418,250.30	6 个月内	10.00	预计无法收回
广州食得鲜网络科技有限公司	2,997,300.00	2,997,300.00	6 个月内	100.00	存在诉讼
广州市幸幸之福西饼食品有限公司	1,542,600.00	154,260.00	6 个月内	10.00	追收风险高
重庆倍倍怡香电子商务有限公司	1,390,477.00	139,047.70	1 年以内	10.00	追收风险高
广州食得鲜网络科技有限公司	1,375,091.00	1,375,091.00	6 个月内	100.00	预计无法收回
广东源天祥生物科技有限公司	1,019,059.00	1,019,059.00	2-3 年	100.00	预计无法收回
广州市铁美广告有限公司	662,690.00	33,134.50	1 年以内	5.00	追收风险高
南京乔恩广告传播有限公司	640,000.00	64,000.00	6 个月内	10.00	追收风险高
珠海市省广韵翔广告有限公司	602,850.00	30,142.50	6 个月内	5.00	追收风险高
正佳企业集团有限公司	568,000.00	170,400.00	6 个月内	30.00	追收风险高
上海守恒广告有限公司	531,500.00	26,575.00	1 年以内	5.00	追收风险高
南京千禧安康文化科技有限公司	320,000.00	320,000.00	6-12 个月内	100.00	预计无法收回
广州市万祥房地产开发有限公司	221,685.00	11,084.25	1 年以内	5.00	追收风险高
南京千禧安康文化科技有限公司	83,362.50	83,362.50	6 个月内	100.00	存在诉讼
其他	18,666.45	18,666.45	2-3 年	100.00	预计无法收回
合计	69,736,785.28	60,441,374.53			

(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	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
广东广佛轨道交通有限公司	869,451,419.42	36.70	
广州市财政局国库	730,000,000.00	30.81	
百灵时代传媒集团有限公司	221,621,670.98	9.35	221,621,670.98
武汉地铁集团有限公司	67,119,033.02	2.83	6,270,893.15
成都轨道交通集团有限公司	52,997,234.41	2.24	19,678,508.37
合计	1,941,189,357.83	81.93	247,571,072.50

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	8,203,085,576.46	28.45		9,432,987,879.39	37.87	
1 至 2 年	8,277,620,912.17	28.71		4,664,978,771.16	18.73	
2 至 3 年	4,127,532,736.18	14.32		1,876,709,078.46	7.54	
3 年以上	8,220,998,156.89	28.52	5,209,873.61	8,929,333,271.10	35.86	5,194,493.61
合计	28,829,237,381.70	100.00	5,209,873.61	24,904,009,000.11	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
广州市荔湾区道路扩建工程办公室	4,092,026,700.00	1-5 年	工程尚未结算
广州市白云区土地开发中心	2,727,696,892.70	1-5 年以上	工程尚未结算
广州市海珠区国有土地上房屋征收办公室	2,145,177,241.20	2-5 年以上	工程尚未结算
广州市天河区土地开发中心	1,468,133,968.20	1-5 年以上	工程尚未结算
广州市番禺区土地开发中心	1,351,722,903.50	1-5 年以上	工程尚未结算
广州市越秀区重点项目拆迁办公室	1,036,540,000.00	1-2 年	工程尚未结算
合计	12,821,297,705.60		

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
广州市荔湾区道路扩建工程办公室	4,383,943,700.00	15.21	
广州市白云区土地开发中心	3,077,696,892.70	10.68	
广州市海珠区国有土地上房屋征收办公室	2,828,426,820.20	9.81	
中铁建华南建设有限公司	2,649,417,511.87	9.19	

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
广州市番禺区土地开发中心	1,651,082,903.50	5.73	
合计	14,590,567,828.27	50.62	

(五) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	7,585,671.23	
其他应收款	14,121,206,255.87	4,366,746,190.65
合计	14,128,791,927.10	4,366,746,190.65

1、 应收利息情况

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
理财产品	7,585,671.23	
合计	7,585,671.23	

2、其他应收款情况

种类	期末数				年初数				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	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	14,130,441,778.71	100.00	9,235,522.84	0.07	4,372,302,189.35	99.99	5,555,998.70	0.13	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	327,233.00		327,233.00	100.00	438,230.42	0.01	438,230.42	100.00	
合计	14,130,769,011.71	100.00	9,562,755.84		4,372,740,419.77	100.00	5,994,229.12		

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

押金、保证金:

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6 个月内 (含 6 个月)	1,402,358.21	10.57				
6-12 个月内 (含 12 个月)	553,984.75	4.18	27,699.23			
1 年以内 (含 1 年) (设计院适用)	2,027,089.62	15.28	101,354.48	3,051,306.14	51.57	152,565.31
1 至 2 年	3,032,636.05	22.86	303,263.61	506,035.82	8.55	50,603.58
2 至 3 年	1,906,119.72	14.37	381,228.65	1,543,294.30	26.08	308,658.86
3-4 年	1,726,494.38	13.01	345,298.88	362,320.80	6.12	72,464.16
4-5 年	180,568.00	1.36	36,113.60	222,599.86	3.76	44,519.97
5 年以上	2,437,740.01	18.37	487,548.00	232,005.65	3.92	46,401.13
合计	13,266,990.74	100.00	1,682,506.45	5,917,562.57	100.00	675,213.01

其他:

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6 个月内 (含 6 个月)	11,715,445.07	31.26				
6-12 个月内 (含 12 个月)	5,475,477.02	14.61	273,773.85			
1 年以内 (含 1 年) (设计院适用)				508,634.60	24.71	25,431.73
1 至 2 年	13,161,847.55	35.13	1,316,184.75			
2 至 3 年	901,222.72	2.40	270,366.82	1,236,666.67	60.08	371,000.00
3-4 年	1,052,112.05	2.81	526,056.03			
4-5 年	1,749.65	0.01	1,399.72	1,250.00	0.06	1,000.00
5 年以上	5,165,235.22	13.78	5,165,235.22	311,725.47	15.14	311,725.47
合计	37,473,089.28	100.00	7,553,016.39	2,058,276.74	100.00	709,157.20

2) 采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
不存在减值的应收款项组合	14,079,701,698.69			3,528,739,214.24		
按 0.5% 计提坏账的组合				835,135,938.77	0.50	4,171,628.49
合计	14,079,701,698.69			4,363,875,153.01		4,171,628.49

(2) 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
代垫费用	26,387.00	26,387.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
租赁保证金	300,846.00	300,846.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
合计	327,233.00	327,233.00			

(3) 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	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
广州市品秀房地产开发有限公司	代垫费用	6,780,044,299.00	1 年以内	47.98	
广州耀胜房地产开发有限公司	代垫费用	2,462,165,950.22	1 年以内	19.98	
广东广佛轨道交通有限公司	代垫费用	2,390,773,094.45	2 年以内	16.92	
广州市建设委员会	代垫费用	392,006,198.77	5 年以上	2.77	
广州市发展和改革委员会	代垫费用	300,326,730.04	5 年以上	2.13	
合计		12,325,316,272.48		89.78	

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末数			年初数		
	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	694,911,768.18	70,106,387.24	624,805,380.94	753,991,738.87		753,991,738.87
自制半成品及在产品	23,768,148,218.17		23,768,148,218.17	22,900,873,658.68		22,900,873,658.68
其中：在建房地产	23,571,951,251.87		23,571,951,251.87	22,774,457,407.18		22,774,457,407.18

广州地铁集团有限公司
2018 年度年度
财务报表附注

项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发产品						
库存商品	492,481,385.16	89,349.17	492,392,035.99	549,957,266.60		549,957,266.60
其中：已完工房地 产开发产品	639,724,861.22		639,724,861.22	291,429,627.53		291,429,627.53
低值易耗品	132,451.89		132,451.89	85,322.30		85,322.30
发出商品	54,937,685.64		54,937,685.64	42,355,168.95		42,355,168.95
其他	180,544,342.53		180,544,342.53	4,344,862,473.51		4,344,862,473.51
其中：尚未开发的 土地储备				4,344,862,473.51		4,344,862,473.51
合计	25,191,155,851.57	70,195,736.41	25,120,960,115.16	28,592,125,628.91		28,592,125,628.91

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	3,135,081,870.21	1,651,539,272.42
银行理财产品	430,000,000.00	
待垫费用	4,655,182,904.35	
其他	6,371,621.57	
合计	8,226,636,396.13	1,651,539,272.42

(八) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具	339,973,440.45		339,973,440.45	362,031,525.88		362,031,525.88
可供出售权益工具	2,495,889,232.09		2,495,889,232.09	2,192,088,376.62		2,192,088,376.62
其中：按公允价值计量	2,481,149,519.09		2,481,149,519.09	1,977,448,376.62		1,977,448,376.62
按成本计量	14,739,713.00		14,739,713.00	214,640,000.00		214,640,000.00
其他	16,680,969.96		16,680,969.96	14,100,125.43		14,100,125.43
合计	2,852,543,642.50		2,852,543,642.50	2,568,220,027.93		2,568,220,027.93

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具 的摊余成本	2,214,084,708.03	345,266,785.24	15,748,773.01	2,575,100,266.28
公允价值	2,481,149,519.09	339,973,440.45	16,680,969.96	2,837,803,929.50
累计计入其他综合收益的 公允价值变动金额	267,064,811.06	-5,293,344.79	932,196.95	262,703,663.22
已计提减值金额				

(九) 持有至到期投资

1、 持有至到期投资情况

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
摩根大通信用票据	1,029,622,620.00		1,029,622,620.00	979,770,111.00		979,770,111.00
合计	1,029,622,620.00		1,029,622,620.00	979,770,111.00		979,770,111.00

2、 期末重要的持有至到期投资

债券项目	面值	票面利率	到期日
摩根大通信用票据	549,132,064.00	2.76%	2020-11-27
摩根大通信用票据	480,490,556.00	3.22%	2020-11-27
合计	1,029,622,620.00		

(十) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资	4,189,415,888.46	14,199,345.62		4,203,615,234.08
对联营企业投资	690,739,442.54	1,259,173,544.63	16,904,194.46	1,933,008,792.71
小计	4,880,155,331.00	1,273,372,890.25	16,904,194.46	6,136,624,026.79
减：长期股权投资减值准备				
合计	4,880,155,331.00	1,273,372,890.25	16,904,194.46	6,136,624,026.79

2、 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							减值准 备期末 余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备	
合计	5,841,198,193.16	4,880,155,331.00	579,289,393.00	8,476,163.49	26,397,884.02		1,138,500.23	8,428,030.97	666,547,113.00	6,136,624,026.79
一、合营企业	4,602,385,200.16	4,189,415,888.46			14,199,345.62					4,203,615,234.08
广东广佛轨道交通有限公 司	4,305,919,652.55	3,969,381,487.80			30,336,404.01					3,999,717,891.81
广州地铁电视传媒有限公 司	5,000,000.00									
广州斯博瑞酒店有限公司	291,465,547.61	220,034,400.66			-16,137,058.39					203,897,342.27
二、联营企业	1,238,812,993.00	690,739,442.54	579,289,393.00	8,476,163.49	12,198,538.40		1,138,500.23	8,428,030.97	666,547,113.00	1,933,008,792.71
广州擎云计算机科技有限 公司	3,500,000.00	4,742,608.23			-287,339.30					4,455,268.93
广州中车轨道交通装备有 限公司	199,200,000.00	188,646,210.14			13,100,970.73					201,747,180.87
广州羊城地铁融煤科技有 限公司	12,000,000.00	10,215,575.18			-5,555,011.86					4,660,563.32
广州城市轨道交通培训学 院股份有限公司	2,880,000.00	7,663,208.48			3,337,584.49			504,000.00		10,496,792.97
广州中车有轨交通研究院 有限公司	4,000,000.00	4,018,860.43								4,018,860.43
广州地铁小额贷款有限公 司	90,000,000.00	100,973,353.44			4,607,811.86		439,601.36	3,408,838.55		102,611,928.11

广州地铁集团有限公司
2018 年度年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准 备期末 余额			
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备			其他		
广州中咨城轨工程咨询有 限公司	5,000,000.00	6,005,863.49		6,005,863.49										
广东顺广轨道交通有限公 司	10,640,000.00	10,640,000.00												10,640,000.00
广州乐途传媒有限公司	3,000,000.00	7,162,722.09			3,399,926.34					2,435,192.42				8,127,456.01
城轨创新网络中心有限公 司	10,000,000.00	10,000,000.00			-558,141.46									9,441,858.54
广州绿色基础设施产业投 资基金管理有限公司	3,750,000.00	3,750,000.00												3,750,000.00
广州乐途网络科技有限公司	2,450,000.00	2,026,014.46			-864,862.62									1,161,151.84
广州市品秀房地产开发有 限公司	4,900,000.00			4,900,000.00	-7,797,000.20							511,625,505.21		508,728,505.01
广州耀胜房地产开发有限 公司	3,500,000.00			3,500,000.00								154,921,607.79		158,421,607.79
广州运达智能科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	-442,895.78									9,557,104.22
广州铁科智控有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00	-1,739,954.95									48,260,045.05
广州中车时代电气技术有 限公司	12,000,000.00	19,330,484.23			6,626,343.40					238,422.18				24,115,249.81
南昌轨道交通设计研究院	4,500,000.00	9,610,942.37			2,131,665.98									11,742,608.35

广州地铁集团有限公司
2018 年度年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							减值准 备期末 余额		
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备		其他	
有限公司												
广州环城地下管廊建设投资有限公司	310,500,000.00	295,500,000.00	15,000,000.00									310,500,000.00
弥勒市城市轨道交通有限公司	5,653,600.00	5,653,600.00		2,470,300.00								3,183,300.00
广州黄埔区轻轨一号线投资建设有限公司	4,800,000.00	4,800,000.00	9,350,000.00									14,150,000.00
北京中轨道交通研究院有限公司	250,000.00		250,000.00									250,000.00
广东天与地商业运营管理有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00									3,000,000.00
广州国资国企创新投资基金合伙企业(有限合伙)	200,000,000.00		200,000,000.00			-1,266,063.03		460,476.69				199,194,413.66
广州城市更新轨道交通产业投资基金合伙企业(有限合伙)	83,289,393.00		83,289,393.00			-29,150.92						83,260,242.08
广州轨道交通产业投资发展基金(有限合伙)	200,000,000.00		200,000,000.00			-2,465,344.28						197,534,655.72

3、重要合营企业的主要财务信息

项目	本期数			上年数		
	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	3,339,746,715.65	55,688,911.46	35,150,507.49	1,948,619,719.29	56,124,525.82	35,185,730.37
非流动资产	13,143,442,266.79	11,271,558.00	475,655,242.51	11,949,657,817.12	18,093,027.56	508,841,528.38
资产合计	16,483,188,982.44	66,960,469.46	510,805,750.00	13,898,277,536.41	74,217,553.38	544,027,258.75
流动负债	7,754,437,109.39	155,504,039.12	31,011,065.48	5,231,426,300.40	155,719,817.85	103,958,457.45
非流动负债	16,111,899.93		72,000,000.00	23,201,135.91		
负债合计	7,770,549,009.32	155,504,039.12	103,011,065.48	5,254,627,436.31	155,719,817.85	103,958,457.45
净资产	8,712,639,973.12	-88,543,569.66	407,794,684.52	8,643,650,100.10	-81,502,264.47	440,068,801.30
按持股比例计算的净资产份额	3,999,717,891.81		203,897,342.27	3,969,381,487.80		220,034,400.65
调整事项						
对合营企业权益投资的账面价值	3,999,717,891.81		203,897,342.27	3,969,381,487.80		220,034,400.65
营业收入	314,361,783.03		66,159,875.66	292,445,225.73		60,957,411.98
财务费用	2,314,254.89	-17,668.79	3,552,591.71	7,379,861.47	-69,300.07	3,479,886.95
所得税费用						
净利润	106,071,342.69	-467,205.00	-32,636,217.56	-104,445,259.47	-10,243,086.28	-33,939,536.43
其他综合收益						
综合收益总额	106,071,342.69	-467,205.00	-32,636,217.56	-104,445,259.47	-10,243,086.28	-33,939,536.43
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		上年数	
	广州中车城市轨道交通装备有限公司	广州地铁小额贷款有限公司	广州中车城市轨道交通装备有限公司	广州地铁小额贷款有限公司
流动资产	252,600,485.57	142,384,289.79	239,867,886.93	152,008,193.38
非流动资产	577,273,866.18	205,056,873.71	593,637,599.24	188,474,337.79
资产合计	829,874,351.75	347,441,163.50	833,505,486.17	340,482,531.17
流动负债	298,898,296.43	5,401,403.13	332,446,876.78	3,904,686.36
非流动负债	26,608,103.14		29,443,084.03	
负债合计	325,506,399.57	5,401,403.13	361,889,960.81	3,904,686.36
净资产	504,367,952.18	342,039,760.37	471,615,525.36	336,577,844.81
按持股比例计算的净资产份额	201,747,180.87	102,611,928.11	188,646,210.14	100,973,353.44

广州地铁集团有限公司
2018 年度年度
财务报表附注

项目	本期数		上年数	
	广州中车城市轨道交通装备有限公司	广州地铁小额贷款有限公司	广州中车城市轨道交通装备有限公司	广州地铁小额贷款有限公司
调整事项				
营业收入	1,653,549,966.23	33,851,544.77	817,468,622.99	29,243,649.61
净利润	32,752,426.82	15,359,372.87	6,901,596.03	12,625,327.98
其他综合收益				
综合收益总额				
企业本期收到的来自联营企业的股利		3,408,838.55		2,195,622.83

5、 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	本期数	上年数
联营企业：		
投资账面价值合计	1,628,649,683.73	401,119,878.96
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-5,510,244.19	10,516,326.68
其他综合收益	698,898.87	270,687.93
综合收益总额	-4,811,345.32	10,787,014.61

(十一) 投资性房地产

1、 以成本价值计量

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	4,816,049,653.14	1,028,018,292.90	20,384,183.75	5,823,683,762.29
其中：1、房屋、建筑物	4,816,049,653.14	1,028,018,292.90	20,384,183.75	5,823,683,762.29
2、土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	316,281,078.63	136,435,202.43	1,249,776.18	451,466,504.88
其中：1、房屋、建筑物	316,281,078.63	136,435,202.43	1,249,776.18	451,466,504.88
2、土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	4,499,768,574.51			5,372,217,257.41
其中：1、房屋、建筑物	4,499,768,574.51			5,372,217,257.41
2、土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：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	4,499,768,574.51			5,372,217,257.41
其中：1、房屋、建筑物	4,499,768,574.51			5,372,217,257.41

(十二) 固定资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	92,265,418,286.15	93,526,145,871.66
固定资产清理	11,949,798.93	4,582,220.23
合计	92,277,368,085.08	93,530,728,091.89

1、 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	106,428,033,745.07	1,085,495,995.48	113,640,569.20	107,399,889,171.35
其中：土地资产				
房屋及建筑物	69,010,366,269.88	-688,676,339.30	13,487,217.28	68,308,202,713.30
机器设备	17,777,571,295.04	-1,663,609,233.58	39,589,442.37	16,074,372,619.09
运输工具	10,461,998,929.09	5,029,076,176.70	26,428,919.05	15,464,646,186.74
电子设备	8,905,951,124.11	-2,008,419,028.34	12,528,197.68	6,885,003,898.09
办公设备	170,685,191.40	95,546,628.33	8,318,598.72	257,913,221.01
其他	101,460,935.55	321,577,791.67	13,288,194.10	409,750,533.12
二、累计折旧合计：	12,380,191,509.48	820,594,246.25	81,294,717.35	13,119,491,038.38
其中：土地资产				
房屋及建筑物	4,769,039,040.95	215,089,265.19	5,119,357.04	4,979,008,949.10
机器设备	3,864,762,650.53	470,911,617.12	31,696,576.85	4,303,977,690.80
运输工具	1,833,627,068.02	207,639,919.93	14,861,474.73	2,026,405,513.22
电子设备	1,768,741,220.50	-425,575,405.45	9,433,348.06	1,333,732,466.99
办公设备	96,668,253.00	113,346,171.28	7,649,657.22	202,364,767.06
其他	47,353,276.48	239,182,678.18	12,534,303.45	274,001,651.21
三、固定资产账面净值合计	94,047,842,235.59			94,280,398,132.97
其中：土地资产				
房屋及建筑物	64,241,327,228.93			63,329,193,764.20
机器设备	13,912,808,644.51			11,770,394,928.29
运输工具	8,628,371,861.07			13,438,240,673.52
电子设备	7,137,209,903.61			5,551,271,431.10

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
办公设备	74,016,938.40			55,548,453.95
其他	54,107,659.07			135,748,881.91
四、减值准备合计	521,696,363.93	1,510,629,045.92	17,345,563.03	2,014,979,846.82
其中：土地资产				
房屋及建筑物	60,987,179.99	394,638,878.89		455,626,058.88
机器设备	435,188.51	356,234,537.27	5,252,892.21	351,416,833.57
运输工具	122,260,700.77	608,834,483.35	9,553,335.21	721,541,848.91
电子设备	337,667,194.85	145,632,866.76	2,449,589.82	480,850,471.79
办公设备	845.61	304,944.40		305,790.01
其他	345,254.20	4,983,335.25	89,745.79	5,238,843.66
五、固定资产账面价值合计	93,526,145,871.66			92,265,418,286.15
其中：土地资产				
房屋及建筑物	64,180,340,048.94			62,873,567,705.32
机器设备	13,912,373,456.00			11,418,978,094.72
运输工具	8,506,111,160.30			12,716,698,824.61
电子设备	6,799,542,708.76			5,070,420,959.31
办公设备	74,016,092.79			55,242,663.94
其他	53,762,404.87			130,510,038.25

说明：部分固定资产分类本期增加为负数的原因是本公司根据竣工结算结果对原暂估固定资产进行了重分类。

2、 固定资产清理

项目	期末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
办公用品报废	222,269.71	96,388.93	报废处理
车辆报废清理	44,026.28	521,988.24	报废处理
机器设备报废	212,424.62		报废处理
运营用设备	10,842,881.85	3,963,843.06	报废处理
其他	628,196.47		报废处理
合计	11,949,798.93	4,582,220.23	

(十三) 在建工程

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
在建工程	111,806,261,921.77		111,806,261,921.77	90,206,709,649.41		90,206,709,649.41
合计	111,806,261,921.77		111,806,261,921.77	90,206,709,649.41		90,206,709,649.41

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
十四号线知识城线	6,271,295,020.72		6,271,295,020.72	5,356,815,504.19		5,356,815,504.19
十四号线	13,632,256,198.35		13,632,256,198.35	9,953,005,905.89		9,953,005,905.89
十三号线	12,568,409,212.24		12,568,409,212.24	11,449,166,691.82		11,449,166,691.82
七号线	8,550,144,118.38		8,550,144,118.38	8,056,185,126.62		8,056,185,126.62
六号线二期	9,733,462,156.63		9,733,462,156.63	9,066,561,129.81		9,066,561,129.81
九号线	9,470,927,502.54		9,470,927,502.54	9,167,511,179.61		9,167,511,179.61
基建四号线金南段	5,745,049,123.85		5,745,049,123.85	5,701,900,694.83		5,701,900,694.83
基建二十一号线	20,612,403,756.37		20,612,403,756.37	14,498,807,893.82		14,498,807,893.82
基建八号线北延	8,626,330,714.81		8,626,330,714.81	7,070,726,538.91		7,070,726,538.91
基建十一号线	3,462,813,522.49		3,462,813,522.49	1,510,164,213.27		1,510,164,213.27
基建二十二号线	1,993,747,162.48		1,993,747,162.48	295,786,445.75		295,786,445.75
广从路快速改造北段	1,823,900,945.84		1,823,900,945.84	1,275,339,564.62		1,275,339,564.62
有轨电车工程	175,434,664.77		175,434,664.77	181,951,175.73		181,951,175.73
其他	9,140,087,822.30		9,140,087,822.30	6,622,787,584.54		6,622,787,584.54
合计	111,806,261,921.77		111,806,261,921.77	90,206,709,649.41		90,206,709,649.41

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加额	本期转入 固定资产 金额	本期其 他减少 金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程 进度	利息资本化累计 金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金来源
十四号线知识城线	9,178,230,000.00	5,356,815,504.19	914,479,516.53			6,271,295,020.72	68.33	100%	186,782,852.88	52,959,988.42	4.71	自有及借款
十四号线	20,699,060,000.00	9,953,005,905.89	3,679,250,292.46			13,632,256,198.35	65.86	100%	963,100,153.95	260,672,766.91	2.93	自有及借款
十三号线	16,210,100,000.00	11,449,166,691.82	1,119,242,520.42			12,568,409,212.24	77.53	100%	1,059,430,723.28	267,501,578.01	4.56	自有及借款
七号线	9,231,070,000.00	8,056,185,126.62	493,958,991.76			8,550,144,118.38	92.62	100%	662,589,151.70	121,651,156.66	4.57	自有及借款
六号线二期	9,107,700,000.00	9,066,561,129.81	666,901,026.82			9,733,462,156.63	106.87	100%	702,946,029.11	104,914,326.03	4.28	自有及借款
九号线	10,909,330,000.00	9,167,511,179.61	303,416,322.93			9,470,927,502.54	86.81	100%	940,891,547.04	154,954,981.45	4.57	自有及借款
基建四号线金南段	8,376,000,000.00	5,701,900,694.83	43,148,429.02			5,745,049,123.85	68.59	100%	159,269,816.94	33,213,371.02	4.42	自有及借款
基建二十一号线	28,487,020,000.00	14,498,807,893.82	6,113,595,862.55			20,612,403,756.37	72.36	87%	996,753,626.78	257,731,760.55	3.66	自有及借款
基建八号线北延	13,025,010,000.00	7,070,726,538.91	1,555,604,175.90			8,626,330,714.81	66.23	70%	675,212,778.62	91,877,315.79	3.55	自有及借款
基建十一号线	42,058,000,000.00	1,510,164,213.27	1,952,649,309.22			3,462,813,522.49	8.23	11%	241,840,540.38	64,297,237.60	2.40	自有及借款
基建二十二号线	26,486,780,000.00	295,786,445.75	1,697,960,716.73			1,993,747,162.48	7.53	13%	10,365,583.01	10,730,472.82	4.65	自有及借款
广从路快速改造北 段	3,904,000,000.00	1,275,339,564.62	548,561,381.22			1,823,900,945.84	46.72	50%	123,115,722.57	15,096,857.07	4.56	自有及借款
合计	197,672,300,000.00	83,401,970,889.14	19,088,768,545.56			102,490,739,434.70			6,722,298,526.26	1,435,601,812.33		

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	477,138,043.99	104,054,501.56		581,192,545.55
其中：软件	89,401,827.85	104,712,627.50		194,114,455.35
土地使用权	387,151,758.64	-663,368.66		386,488,389.98
专利权	5,816.72			5,816.72
非专利技术				
商标权	85,436.90			85,436.90
著作权				
特许权				
其他	493,203.88	5,242.72		498,446.60
二、累计摊销合计	103,811,155.27	117,479,887.24		221,291,042.51
其中：软件	70,267,177.75	107,355,473.75		177,622,651.50
土地使用权	33,374,710.35	10,006,084.39		43,380,794.74
专利权	5,749.80	66.92		5,816.72
非专利技术				
商标权	23,776.35	17,087.40		40,863.75
著作权				
特许权				
其他	139,741.02	101,174.78		240,915.80
三、无形资产减值准备金 额合计				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
商标权				
著作权				
特许权				
其他				
四、账面价值合计	373,326,888.72			359,901,503.04
其中：软件	19,134,650.10			16,491,803.85
土地使用权	353,777,048.29			343,107,595.24
专利权	66.92			
非专利技术				
商标权	61,660.55			44,573.15
著作权				
特许权				
其他	353,462.86			257,530.80

说明：土地使用权本期增加为负数的原因是自用土地使用权原值进行了调整。

(十五) 开发支出

项目	年初余额	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	计入当期损益	其他	
BIM 管理平台研究与开发项目	4,716,981.15	533,980.58				5,250,961.73	
BIM 系统在地铁既有结构保护中的研究与应用	882,447.97	70,754.71				953,202.68	
盾构施工信息监控系统系统(一期)	860,342.28	95,593.58				955,935.86	
移动端三维图形管理模块及模型轻量化软件	817,045.25					817,045.25	
盾构远程监控系统管理片检查软件开发	252,002.20					252,002.20	
地铁设施保护子系统	32,075.47					32,075.47	
手机 APP	29,911.88				5,242.72	29,911.88	
中国隧道网建设项目		136,657.79				131,415.07	
2017 年 VR 安全教育演示系统采购项目		80,980.59				80,980.59	
盾构实时监控系统的三维可视化技术研究与应用		845,660.36				845,660.36	
综合监控系统开发合同		74,528.30				74,528.30	
其他	3,200.00				3,200.00		
合计	7,594,006.20	1,838,155.91			8,442.72	9,423,719.39	

(十六) 商誉

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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

(十七) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	15,020,874.73	17,267,218.03	8,722,420.04	104,267.22	23,461,405.50
经营八号线职工培训费(暂估)	1,812,965.58		1,812,965.58		
经营二号线职工培训费(暂估)	12,584,115.57		12,584,115.57		
经营六号线职工培训费(暂估)	26,319,675.68		8,773,225.20		17,546,450.48
经营四号线职工培训费(暂估)	1,142,209.44		1,142,209.44		
三号线北延职工培训费(暂估)	12,253,233.18		12,253,233.18		
APM 线生产职工培训费	3,239,331.20		1,569,076.00		1,670,255.20
有轨电车生产职工培训费	371,678.96		135,720.00		235,958.96
开办费	1,251,559.08		305,100.84		946,458.24
零星工程	756,553.59	2,249,290.28	898,155.82		2,107,688.05
其他	9,108,990.97	1,347,062.17	3,730,033.12	1,647,365.00	5,078,655.02
合计	83,861,187.98	20,863,570.48	51,926,254.79	1,751,632.22	51,046,871.45

(十八) 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	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	87,290,077.32	443,216,058.59	52,344,518.73	158,445,853.29
可抵扣暂时性差异	57,664,904.43	324,715,367.04	37,614,624.17	99,526,275.05
可抵扣亏损	29,625,172.89	118,500,691.55	14,729,894.56	58,919,578.24
二、递延所得税负债	473,194.51	1,892,778.04		
固定资产一次性计提折旧产生暂时性差异	473,194.51	1,892,778.04		

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
城轨网		2,788,160.30
预付非流动资产购置款	13,404,018.07	10,874,018.07
媒体管理软件开发项目	985,839.62	662,749.12
增值税期末留抵税额	29,361,846.34	
其他	3,241,322.93	
合计	46,993,026.96	14,324,927.49

(二十) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
信用借款	19,890,915,172.00	13,385,083,061.32
合计	19,890,915,172.00	13,385,083,061.32

(二十一) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末公允价值	年初公允价值
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	48,068,686.00	
合计	48,068,686.00	

(二十二) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	66,000,000.00	28,000,000.00
应付账款	16,497,903,855.76	19,942,784,919.75
合计	16,563,903,855.76	19,970,784,919.75

1、 应付票据情况

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	66,000,000.00	28,000,000.00
合计	66,000,000.00	28,000,000.00

2、 应付账款情况

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	8,187,515,115.15	13,318,034,839.87
1—2 年 (含 2 年)	2,472,743,144.02	2,641,012,211.98
2—3 年 (含 3 年)	2,096,345,235.02	2,030,474,405.13
3 年以上	3,741,300,361.57	1,953,263,462.77
合计	16,497,903,855.76	19,942,784,919.75

账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中铁二局集团有限公司	459,891,102.80	尚未进行工程结算
中车株洲电力机车有限公司	390,568,441.57	尚未进行结算
中铁三局集团有限公司	292,303,504.43	尚未进行工程结算
中铁一局集团有限公司	288,136,349.45	尚未进行工程结算
广东华隧建设集团股份有限公司	263,689,686.44	尚未进行工程结算
中铁四局集团有限公司	249,079,493.73	尚未进行工程结算
中铁十一局集团有限公司	246,740,690.30	尚未进行工程结算
中铁隧道局集团有限公司	230,383,150.90	尚未进行工程结算
广东水电二局股份有限公司	223,409,112.43	尚未进行工程结算
中车青岛四方机车车辆股份有限公司	199,419,309.86	尚未进行结算
合计	2,843,620,841.91	

(二十三) 预收款项

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	9,112,100,079.06	7,157,088,807.19
1 年以上	526,582,812.72	739,170,199.44
合计	9,638,682,891.78	7,896,259,006.63

账龄超过一年的重要预收款项：

债权单位名称	期末余额	未结转原因
佛山市铁路投资建设集团有限公司	127,855,363.76	未达收入确认节点
合计	127,855,363.76	

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,397,806,534.78	5,697,566,092.21	5,333,001,377.52	1,762,371,249.47
二、离职后福利-设定提存计划	3,794,053.88	559,535,240.08	562,582,130.60	747,163.36
三、辞退福利		19,264.00	19,264.00	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	1,401,600,588.66	6,257,120,596.29	5,895,602,772.12	1,763,118,412.83

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,137,917,587.11	4,564,548,587.04	4,138,849,433.29	1,563,616,740.86
二、职工福利费	240,830.00	225,413,392.66	225,574,653.68	79,568.98
三、社会保险费	1,076,596.03	260,254,911.10	261,301,270.96	30,236.17
其中：医疗保险费	1,491,449.95	223,367,318.68	224,833,349.04	25,419.59
工伤保险费	-590,077.74	7,253,014.64	6,661,603.65	1,333.25
生育保险费	175,457.85	26,362,393.65	26,533,617.27	4,234.23
其他	-234.03	3,272,184.13	3,272,701.00	-750.90
四、住房公积金	210,416.61	344,056,338.25	344,005,577.51	261,177.35
五、工会经费和职工教育经费	144,134,539.06	121,838,249.76	94,032,178.81	171,940,610.01
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	114,226,565.97	181,454,613.40	269,238,263.27	26,442,916.10
合计	1,397,806,534.78	5,697,566,092.21	5,333,001,377.52	1,762,371,249.47

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	2,827,719.98	410,172,992.68	412,964,052.90	36,659.76
二、失业保险费	729,461.51	14,754,801.57	15,483,291.51	971.57
三、企业年金缴费		134,582,972.83	134,104,350.17	478,622.66
四、强积金	236,872.39	24,473.00	30,436.02	230,909.37
合计	3,794,053.88	559,535,240.08	562,582,130.60	747,163.36

(二十五) 应交税费

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	-79,092,150.80	228,416,565.09	121,196,953.81	28,127,460.48
企业所得税	79,273,822.27	117,558,984.33	169,687,846.21	27,144,960.39
城市维护建设税	5,246,118.26	7,809,628.46	8,201,546.83	4,854,199.89
房产税	64,862,512.45	119,849,176.68	173,381,225.58	11,330,463.55
土地使用税	534,446.74	3,545,759.25	1,168,547.29	2,911,658.70
个人所得税	29,494,509.32	269,043,674.05	272,947,212.43	25,590,970.94
教育费附加	2,108,660.46	4,532,005.53	4,472,607.68	2,168,058.31
其他税费	235,100,353.34	761,475,527.44	750,087,717.81	246,488,162.97
合计	337,528,272.04	1,512,231,320.83	1,501,143,657.64	348,615,935.23

(二十六) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	587,370,746.44	231,161,711.50
其他应付款	2,038,211,002.94	1,553,937,209.99
合计	2,625,581,749.38	1,785,098,921.49

1、 应付利息情况

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	2,495,138.85	
企业债券利息	472,264,973.32	172,545,141.72
短期借款应付利息	112,610,634.27	58,616,569.78
合计	587,370,746.44	231,161,711.50

2、 其他应付款情况

项目	期末余额	年初余额
应付往来款	2,038,211,002.94	1,553,937,209.99
合计	2,038,211,002.94	1,553,937,209.99

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	1,681,032,874.18	868,719,910.72
1 年内到期的应付债券	1,872,640,000.00	800,000,000.00
1 年内到期的长期应付款	100,054,100.00	3,294,885,584.97
合计	3,653,726,974.18	4,963,605,495.69

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
短期应付债券	10,000,000,000.00	3,500,000,000.00
应交税费增值税待转销项税额	1,904,082.70	1,183,495.20
其他	31,783.50	
合计	10,001,935,866.20	3,501,183,495.20

(二十九) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款	843,915,240.00	906,774,853.68
信用借款	27,075,235,492.53	12,072,924,094.35
合计	27,919,150,732.53	12,979,698,948.03

(三十) 应付债券

1、 应付债券

项目	期末余额	年初余额
17 广州地铁专项债 01	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
2016 年第一期城市停车场建设专项债券	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00
2016 年度第一期中期票据	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00
2015 年度第一期中期票据	6,000,000,000.00	6,000,000,000.00
2014 年第三期企业债券		2,400,000,000.00
2014 年第二期企业债券	2,100,000,000.00	2,400,000,000.00
2014 年第一期企业债券	1,400,000,000.00	1,600,000,000.00
美元中票	7,043,081,163.98	5,205,118,508.72
18 广州地铁 MTN001	3,000,000,000.00	
18 广州地铁 MTN002	3,000,000,000.00	
18 广州地铁 MTN003	2,000,000,000.00	
18 广州地铁 MTN004	2,000,000,000.00	
合计	37,543,081,163.98	28,605,118,508.72

2、 应付债券的增减变动:

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2014 年第一期企业债券	100.00	2014-4-2	10 年	2,000,000,000.00	1,600,000,000.00				200,000,000.00	1,400,000,000.00
2014 年第二期企业债券	100.00	2014-6-3	10 年	3,000,000,000.00	2,400,000,000.00				300,000,000.00	2,100,000,000.00
2014 年第三期企业债券	100.00	2014-8-11	10 年	3,000,000,000.00	2,400,000,000.00				2,400,000,000.00	6,000,000,000.00
2015 年第一期中期票据	100.00	2015-5-15	5 年	6,000,000,000.00	6,000,000,000.00					4,000,000,000.00
2016 年第一期城市停车场建设专项债券	100.00	2016-3-28	5 年	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00					4,000,000,000.00
2016 年第一期中期票据	100.00	2016-4-28	10 年	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00					4,000,000,000.00
17 广州地铁专项债 01	100.00	2017-8-9	10 年	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00					3,000,000,000.00
18 广州地铁 MTN001	100.00	2018-2-9	5 年	3,000,000,000.00		3,000,000,000.00				3,000,000,000.00
18 广州地铁 MTN002	100.00	2018-4-16	5 年	3,000,000,000.00		3,000,000,000.00				3,000,000,000.00
18 广州地铁 MTN003	100.00	2018-7-25	5 年	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00				2,000,000,000.00
18 广州地铁 MTN004	100.00	2018-8-15	5 年	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00				2,000,000,000.00
2018 年第 1 期 6.3 亿美元中期票据	100 美元	2018-8-27	2 年	4,323,816,000.00		4,323,816,000.00			2,603,895,357.44	4,323,816,000.00
2015 年 4 亿美元中期票据	100 美元	2015-11-26	3 年	USD400,000,000.00	2,603,895,357.44					1,360,715,283.56
2015 年 2 亿美元中期票据	100 美元	2015-11-26	5 年	USD200,000,000.00	1,294,816,362.40	65,898,921.16				1,358,549,880.42
2016 年第 1 期 2 亿美元中期票据	100 美元	2016-6-1	3 年	USD200,000,000.00	1,306,406,788.88				1,306,406,788.88	1,358,549,880.42
2018 年 2 亿美元中期票据	100 美元	2018-12-19	3 年	USD200,000,000.00		15,748,264,801.58			6,810,302,146.32	37,543,081,163.98
合计				39,323,816,000.00	28,605,118,508.72	15,748,264,801.58			6,810,302,146.32	37,543,081,163.98

(三十一) 长期应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	3,751,036,702.17	806,914,076.14	1,145,791,989.75	3,412,158,788.56
专项应付款	4,566,372,798.51	9,153,013,039.97	10,057,793,585.17	3,661,592,253.31
合计	8,317,409,500.68	9,959,927,116.11	11,203,585,574.92	7,073,751,041.87

1、 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
国开发展基金有限公司	2,600,000,000.00	2,600,000,000.00
融资租赁款	812,158,788.56	1,151,036,702.17
合计	3,412,158,788.56	3,751,036,702.17

2、 专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
财政专项资金拨款	4,285,762,792.22	9,153,013,039.97	10,057,587,487.65	3,381,188,344.54
一号线留存收益	403,908.77			403,908.77
财政局拨入资本金款	280,000,000.00			280,000,000.00
研发项目费用	206,097.52		206,097.52	
合计	4,566,372,798.51	9,153,013,039.97	10,057,793,585.17	3,661,592,253.31

(三十二) 预计负债

项目	期末余额	年初余额
税款滞纳金		14,777,372.61
合计		14,777,372.61

(三十三) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	27,176,207.93	38,375,184.65	10,059,206.17	55,492,186.41
合计	27,176,207.93	38,375,184.65	10,059,206.17	55,492,186.41

涉及政府补助的项目:

项目	年初余额	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	期末余额
面向全生命周期成本的轨道交通一体化设计技术	82,497.00	151,300.00	1,750.00	232,047.00
863 计划列车在途隐患挖掘与评估预警技术及系统研制	218,162.26			218,162.26
复杂环境下城轨车站设备及系统能力保持技术 (2017YFB1201203)	473,867.00	473,976.00	947,843.00	
交通轻量化铝型材加工产品绿色设计平台建	480,000.00			480,000.00

广州地铁集团有限公司
2018 年度年度
财务报表附注

项目	年初余额	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	期末余额
设项目				
列车紧急疏散方案设计与仿真研究 2016YFB1200404		170,000.00		170,000.00
复杂环境下轨道交通土建基础设施防灾及能力保持技术		100,000.00		100,000.00
城轨车辆关键部件服役能力数字化预测评估技术及其高适应性维修策略优化技术与示范工程		70,000.00		70,000.00
城市轨道交通工程建设交付机制研究		250,000.00	250,000.00	
广州轨道交通系统装备安全与智能技术重点实验室	60,000.00	40,000.00	100,000.00	
城轨交通轨轨系统监测及状态评估关键技术研究与应用示范	660,000.00	440,000.00	510,000.00	590,000.00
国家重点研发计划虚拟同相柔性供电技术课题 2017YFB1200801 之任务虚拟同相柔性供电系统 挂网运行考核*17A0027		240,000.00	2,370.00	237,630.00
新线开通对既有线客流叠加分析技术		315,000.00	105,799.19	209,200.81
城市轨道交通防灾检测与风险管控技术应用示范		305,000.00	156,272.60	148,727.40
采用3D打印技术制备新型降噪材料及其在地铁系统中的应用	79,127.00	240,000.00	243,200.00	75,927.00
两岸半导体照明示范工程项目	4,646,211.36			4,646,211.36
对外合作科研专项城轨轨道岔裂缝实时监测系统研究与应用	107,312.62			107,312.62
地铁行车关键装备在线监测装置与集成系统	19,896.60			19,896.60
基于列车电气融合架构的新一代城市轨道交通车辆中央控制系统研制	172,699.81		9,053.52	163,646.29
基于定性趋势分析的道岔状态感知关键技术研究 与系统研制	150,570.47		18,054.80	132,515.67
地城轨道岔裂缝在线监测系统研究与应用	37,066.14		2,584.25	34,481.89
城市轨道交通车辆轮对尺寸在线动态检测与璇轮 维修决策系统研发与示范工程	44,497.20			44,497.20
城市轨道交通网络化运营重大风险管控与应急救援技术	70,176.00		70,176.00	
基于冠字码识别技术的纸币处理模块	50,000.00			50,000.00
广州地铁7号线列车牵引节能优化研究项目	24,088.32			24,088.32
城轨交通互操作综合测试与认证平台关键技术	98,508.00	56,000.00	128,805.10	25,702.90
其他项目-重点总部企业培育奖金	700,000.00			700,000.00
广州地铁安全保障技术院士工作站建设	228,932.72		206,500.00	22,432.72
城市轨道交通网络控制芯片与系统创新团队	1,779,258.40		41,657.26	1,737,601.14
城市轨道交通系统安全与运维保障国家工程式 实验室项目		22,582,383.65		22,582,383.65

广州地铁集团有限公司
2018 年度年度
财务报表附注

项目	年初余额	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	期末余额
基于太赫兹成像技术的城市轨道交通安检装备研制	2,695,226.40		2,176,198.94	519,027.46
基于多目标地铁列车运行节能关键技术研究 与示范	630,000.00		536,510.22	93,489.78
城市地下空间关键设施设备故障诊断技术与 信息管理平台	827,126.83	438,000.00	539,154.79	725,972.04
下一代地铁列车线路试验及运行示范	3,089,943.47	200,000.00	176,507.71	3,113,435.76
城市轨道交通系统安全保障技术	839,971.30	1,200,400.00	375,870.06	1,664,501.24
城市轨道交通网络化运营重大风险管控与 应急救援技术	132,000.00		132,000.00	
总部企业奖励补贴资金	3,184,353.00			3,184,353.00
125 国家科技支撑城轨交通试运营前安全 评价、安全疏散技术和标准应用示范项目	30,686.00			30,686.00
863 计划列车在途安全综合监测数据大容 量传输技术及设备研制	14,136.00			14,136.00
863 计划列车关键设备在途故障诊断技术 及系统研制项目	310,923.43			310,923.43
863 计划列车安全检测传感网关键技术及 设备研制	1,620,354.80			1,620,354.80
产学研专项城市轨道交通安全保障与节能 降耗关键技术研究及示范	625.10			625.10
125 国家科技支撑列车运行状态全息检测 与故障诊断及装备研制	448,782.65			448,782.65
125 国家科技支撑路网运营安全保障关键 技术与系统研制	227,878.30			227,878.30
863 计划列车在途监测与预警系统集成 技术与示范工程	44,871.56			44,871.56
125 国家科技支撑基础设施全息移动检测 与运维关键技术及系统研制	7,164.80			7,164.80
广州市创新型企业	234,006.88		195,974.22	38,032.66
其他	2,832.00			2,832.00
复杂环境下行车设备及系统全生命周期 能力保持技术(2017YFB1201202)	358,875.00	397,225.00	548,555.73	207,544.27
广州地铁运营指挥中心大厦低碳节能 技术集成与示范项目课题	900,294.41			900,294.41
城市轨道交通信号系统优化节能理论 研究与验证	389,743.60			389,743.60
荔湾区新型有轨电车厂钢线规划咨询 及交通专项项目	693,100.00			693,100.00
间歇式供电轨道车辆关键技术及装备 研制		1,350,000.00	39,683.01	1,310,316.99
国家十三五项目经费		540,000.00	219,651.44	320,348.56

广州地铁集团有限公司
2018 年度年度
财务报表附注

项目	年初余额	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	期末余额
复杂环境下轨道交通土建基础设施防灾及能力保持技术	310,441.50			310,441.50
装配式车站综合技术在富水地区适用性研究		164,600.00		164,600.00
基于多目标的地铁列车运行节能关键技术与示范		200,000.00	5,194.44	194,805.56
虚拟同相柔性供电技术		80,000.00	3,604.53	76,395.47
企业研发机构建设扶持资金		1,000,000.00	1,000,000.00	
2017 年广东省科技发展专项资金（企业研究开发补助资金）		1,196,300.00	1,196,300.00	
专利资助款		11,200.00	11,200.00	
面向全生命周期成本的轨道交通一体化设计技术		4,709,800.00	23,877.44	4,685,922.56
城轨交通轨轨系统监测及状态评估关键技术与示范应用		700,000.00	82,455.80	617,544.20
车地一体化间隙式供电系统工程化方案设计及验证		634,000.00	2,402.12	631,597.88
地铁隧道 BIM 参数化标准构件库开发应用		120,000.00		120,000.00
合计	27,176,207.93	38,375,184.65	10,059,206.17	55,492,186.41

(三十四) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税额	32,475,421.77	
合计	32,475,421.77	

(三十五) 实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
广州市人民政府国有资产监督管理委员会	58,425,396,737.51	100.00			58,425,396,737.51	100.00
合计	58,425,396,737.51	100.00			58,425,396,737.51	100.00

(三十六) 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
2016 年第一期 永续期公司债		2,403,693,800.54				3,693,800.54		2,400,000,000.00

广州地铁集团有限公司
2018 年度年度
财务报表附注

发行在外的金融工具	年初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
2016 年第二期 可续期公司债		2,000,533,692.72				533,692.72		2,000,000,000.00
2016 年第三期 可续期公司债		2,597,640,431.26				-2,359,568.74		2,600,000,000.00
合计		7,001,867,924.52				1,867,924.52		7,000,000,000.00

(三十七) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	96,230,711,287.62	19,624,691,549.66		115,855,402,837.28
二、其他资本公积	6,855,424.68	1,138,500.23		7,993,924.91
合计	96,237,566,712.30	19,625,830,049.89		115,863,396,762.19
其中：国有独享资本公积				

本期增加的资本溢价为广州市政府本期基建拨款金 19,460,667,470.01 元，广州地铁设计研究院股份有限公司引入新股东，形成资本溢价归属于本公司部分 164,024,079.65 元，其他为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 439,601.36 元，广州中车时代电气技术有限公司所有者权益变动增加其他资本公积 238,422.18 元，广州国资国企创新投资基金合伙企业（有限合伙）所有者权益变动增加其他资本公积 460,476.69 元。

(三十八) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	174,550,000.00			174,550,000.00
合计	174,550,000.00			174,550,000.00

(三十九) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
本期年初余额	710,790,659.71	641,712,853.56
本期增加额	105,206,284.86	87,146,081.14
其中：本期净利润转入	105,206,284.86	87,146,081.14
其他调整因素		
本期减少额	81,272,849.34	18,068,274.99
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	81,272,849.34	17,886,796.95
转增资本		
其他减少		181,478.04
本期期末余额	734,724,095.23	710,790,659.71

(四十) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
运营	4,994,312,545.33	6,054,076,352.91	4,787,886,573.42	5,367,507,890.05
物业经营	643,564,542.48	468,918,851.65	1,539,866,375.58	1,056,818,577.39
资源经营	1,175,485,653.41	345,984,493.88	979,199,700.61	268,334,597.78
行业对外服务	1,887,685,549.67	1,300,067,985.69	1,759,916,048.19	1,214,243,570.44
其他	382,434,100.06	139,905,858.13	49,743,838.73	3,031,922.53
合计	9,083,482,390.95	8,308,953,542.26	9,116,612,536.53	7,909,936,558.19

(四十一) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1、 销售费用

项目	本期发生金额	上期发生金额
运输费	87,652.76	42,714.16
仓储保管费	436,072.14	6,516,597.70
展览费	820,868.22	
广告费	28,426,263.01	12,315,890.49
销售服务费	3,483,350.68	3,120,611.79
职工薪酬	49,512,012.48	40,528,715.88
业务经费	15,776,900.58	5,834,943.84
委托代销手续费		6,602,939.25
折旧费	37,734.69	31,131.98
修理费		12,747.88
其他	1,619,917.87	37,482,418.96
合计	100,200,772.43	112,488,711.93

2、 管理费用

项目	本期发生金额	上期发生金额
职工薪酬	731,615,421.64	513,110,390.60
保险费	4,336,822.68	6,934,181.19
折旧费	12,028,440.29	10,907,766.72
修理费	934,116.42	1,398,336.50
无形资产摊销	50,183,473.49	27,343,922.63
业务招待费	9,731,101.93	10,698,668.66
差旅费	7,115,132.80	6,977,411.47
办公费	11,644,633.14	11,552,197.42
会议费	12,992,082.11	12,176,503.82
诉讼费	672,395.30	10,073,987.01
聘请中介机构费	41,612,992.20	26,623,151.90
排污费		489,569.00
其他	161,942,843.03	186,893,327.66
合计	1,044,809,455.03	825,179,414.58

3、 研发费用

项目	本期发生金额	上期发生金额
人工成本	72,166,098.80	69,821,289.38
材料易耗品费	2,785,707.03	1,950,652.68
燃料及动力费	1,310,622.59	
会议费	125,556.49	47,655.20
差旅费	608,231.68	274,171.90
管理费	1,071,378.00	1,635,234.08
测试化验加工费	811,127.57	657,600.00
折旧费	121,065.46	483,116.31
出版/文献/信息传播/知识产权事务费	74,721.33	176,755.00
专家咨询费	39,510.50	244,650.27
无形资产摊销		417,179.05
委托外部开发研究费	11,904,276.76	12,680,154.49
设备费	672,365.63	1,580,832.26
文整费		968,962.23
其他费用	1,896,720.78	3,275,036.03
合计	93,587,382.62	94,213,288.88

4、 财务费用

类别	本期发生金额	上期发生金额
利息费用	1,430,305,515.31	1,362,047,627.45
减：利息收入	149,629,240.68	61,957,654.18
汇兑净收益	33,785,204.56	174,586,750.82
汇兑净损失	379,976,291.33	
其他	48,278,677.71	899,199.86
合计	1,675,146,039.11	1,126,402,422.31

(四十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	26,950,374.89	32,419,340.01
存货跌价损失	70,195,736.41	
固定资产减值损失	1,510,602,519.56	311,900,000.00
合计	1,607,748,630.86	344,319,340.01

(四十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/收益相关
票价补贴	1,273,839,134.74	1,380,630,982.84	与收益相关
利息补贴	107,625,779.74	531,867,833.11	与收益相关
汇兑损益补贴	9,193,870.90	51,654,739.14	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/收益相关
科研经费	10,059,206.17	8,606,070.87	与收益相关
安检补贴	323,577,376.76		与收益相关
其他	5,591,224.42	10,875,000.00	与收益相关
合计	1,729,886,592.73	1,983,634,625.96	

(四十四) 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	26,397,884.02	-28,472,821.15
处置长期股权投资产生的投资收益	2,100,225,015.66	119,382.47
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	67,921,070.65	-139,915,866.09
持有至到期投资在持有期间的投资收益	116,217,736.73	97,217,222.78
处置持有至到期投资取得的投资收益		36,307,225.08
可供出售金融资产等取得的投资收益	42,505,732.79	1,448,614.90
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-872,815.86	
其他	200,166.13	
合计	2,352,594,790.12	-33,296,242.01

(四十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	141,005,647.21	-114,193,309.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-48,068,686.00	
合计	92,936,961.21	-114,193,309.90

(四十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-60,249.23		-60,249.23
无形资产处置收益	49,000,000.00		49,000,000.00
合计	48,939,750.77		48,939,750.77

(四十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	14,935.00	3,356.41	14,935.00
政府补助	1,455,324.02		1,455,324.02
罚款收入	3,237,630.85	2,825,880.58	3,237,630.85
其他	5,453,062.42	4,512,980.34	5,453,062.42
合计	10,160,952.29	7,342,217.33	10,160,952.29

(四十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	6,198,915.50	27,412,889.18	6,198,915.50
对外捐赠	1,369,361.82	9,897,258.50	1,369,361.82
补偿款	9,761,119.60	22,154,524.24	9,761,119.60
罚款、滞纳金	3,764,247.15	6,934,723.00	3,764,247.15
其他	726,369.01	264,406.14	726,369.01
合计	21,820,013.08	66,663,801.06	21,820,013.08

(四十九) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	118,107,681.76	85,700,707.62
递延所得税调整	-34,472,364.08	-1,838,231.22
合计	83,635,317.68	83,862,476.40

(五十) 归属于母公司所有者的其他综合收益

1、 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、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变动额						
2、权益法下不能转损益的其他综合收益						
3、其他权益工具投资公允价值变动						
4、企业自身信用风险公允价值变动						
5、其他						
二、将重分类进损益的其他综合收益	-418,472,164.89		-418,472,164.89	128,985,179.99		128,985,179.99
1、权益法下可转损益的其他综合收益						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
2、其他债权投资公允价值变动						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
3、可供出售金融资产公允价值变动损益	-386,809,903.61		-386,809,903.61	113,912,717.93		113,912,717.93
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-386,809,903.61		-386,809,903.61	113,912,717.93		113,912,717.93
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						

广州地铁集团有限公司
2018 年度年度
财务报表附注

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
6、其他债权投资信用减值准备						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
转为被套期项目初始确认金额的调整额						
小计						
8、外币财务报表折算差额	-31,662,261.28		-31,662,261.28	15,072,462.06		15,072,462.06
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-31,662,261.28		-31,662,261.28	15,072,462.06		15,072,462.06
9、其他						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
三、其他综合收益合计	-418,472,164.89		-418,472,164.89	128,985,179.99		128,985,179.99

2、 其他综合收益各项目的调节情况

项目	可供出售金融资产公允价值变动损益	外币财务报表折算差额	小计
一、上年年初余额	534,228,031.52	-4,872,296.69	529,355,734.83
二、上年增减变动金额（减少以“-”号填列）	113,912,717.93	15,072,462.06	128,985,179.99
三、本年年初余额	648,140,749.45	10,200,165.37	658,340,914.82
四、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-386,809,903.61	-31,662,261.28	-418,472,164.89
五、本年年末余额	261,330,845.84	-21,462,095.91	239,868,749.93

(五十一) 合并现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

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	184,494,056.10	137,995,530.30
加：资产减值准备	1,607,748,630.86	344,319,340.01
信用资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	820,594,246.25	836,569,305.15
无形资产摊销	117,479,887.24	33,664,550.07
长期待摊费用摊销	51,926,254.79	48,892,264.37
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）	-42,740,835.27	27,409,407.77
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）	-92,936,961.21	114,193,309.90
财务费用（收益以“-”号填列）	1,776,496,602.08	1,126,402,422.31
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,352,594,790.12	33,296,242.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-34,945,558.59	-1,588,142.79
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	473,194.51	
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,471,165,513.75	-19,598,840,138.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,735,541,756.50	-5,441,939,975.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,642,188,906.32	10,901,796,097.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,870,570,422.43	-11,437,829,786.86
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	21,321,864,947.76	7,759,564,113.87
减：现金的年初余额	7,759,564,113.87	13,802,746,722.22

补充资料	本期发生额	上期发生额
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	13,562,300,833.89	-6,043,182,608.35

2、 本年取得子公司和收到处置子公司的现金净额情况

项目	金额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	973,787,370.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	16,230,734.54
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	957,556,635.46

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	21,321,864,947.76	7,759,564,113.87
其中：库存现金	2,504,924.22	6,128,992.08
可随时用于支付的银行存款	21,083,426,934.88	7,676,274,103.60
可随时用于支付的其他货币资金	235,933,088.66	77,161,018.19
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	21,321,864,947.76	7,759,564,113.87
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十二) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			2,813,805,531.04
其中：美元	408,454,258.55	6.8632	2,803,303,267.28
港币	11,986,149.01	0.8762	10,502,263.76
可供出售金融资产			1,496,377,986.48
其中：美元	99,674,059.13	6.8632	684,083,002.62
港币	927,065,720.00	0.8762	812,294,983.86
持有至到期投资			1,029,622,620.00

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	150,020,780.39	6.8632	1,029,622,620.00
短期借款			12,951,321,060.00
其中：美元	1,063,300,000.00	6.8632	7,297,640,560.00
港币	6,452,500,000.00	0.8762	5,653,680,500.00
一年内到期的非流动负债			1,441,680,374.18
其中：美元	202,170,076.06	6.8632	1,387,533,666.01
欧元	6,256,575.00	7.8473	49,097,221.02
英镑	581,992.94	8.6762	5,049,487.15
长期借款			843,915,240.00
其中：美元	12,194,681.32	6.8632	83,694,536.84
欧元	95,890,554.08	7.8473	752,481,945.03
英镑	891,952.48	8.6762	7,738,758.13
应付债券			7,043,081,163.98
其中：美元	1,026,209,518.01	6.8632	7,043,081,163.98

(五十三) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	47,248,522.54	保证金
合计	47,248,522.54	

九、 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，公司无应披露的或有事项。

十、 承诺事项

截至 2018 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

截至财务报告批准发出日，公司无应披露的资产负债表日后事项。

十二、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司的母公司为广州市人民政府。

(二) 本公司的子企业情况

本公司的子企业情况详见本附注七（一）子企业情况。

(三) 本公司的合营企业、联营企业情况

公司名称	业务性质	注册地	注册资本	本公司持股比例(%)
广州地铁电视传媒有限公司	有线广播电视传输服务	广东广州	1,000.00	50.00
广州羊城地铁融媒科技有限公司	报纸出版	广东广州	3,000.00	40.00
广东广佛轨道交通有限公司(注)	城市轨道交通设备制造	广东佛山	5,000.00	56.52
广州斯博瑞酒店有限公司	旅游饭店	广东广州	55,600.00	50.00
广州中车轨道交通装备有限公司	城市轨道交通设备制造	广东广州	49,800.00	40.00
广州城市轨道交通培训学院股份有限公司	其他专业咨询与调查	广东广州	1,400.00	36.00
广州擎云计算科技有限公司	基础软件开发	广东广州	1,000.00	35.00
广州中车有轨交通研究院有限公司	科学研究和技术服务业	广东广州	1,000.00	40.00
广州地铁小额贷款有限公司	金融信息服务	广东广州	30,000.00	30.00
广州中车时代电气技术有限公司	城市轨道交通设备制造	广东广州	3,000.00	40.00
南昌轨道交通设计研究院有限公司	交通运输、仓储和邮政业	江西南昌	1,000.00	45.00
广东顺广轨道交通有限公司	城市轨道交通设备制造	广东佛山	10,000.00	10.64
广州乐途传媒有限公司	新闻业	广东广州	1,000.00	30.00
广州乐途网络科技有限公司	科学研究和技术服务业	广东广州	500.00	49.00
广州环城地下管廊建设投资有限公司	租赁和商务服务业	广东广州	121,868.00	39.00
城轨创新网络中心有限公司	科学研究和技术服务业	北京	8,100.00	12.35
广州绿色基础设施产业投资基金管理有限公司	金融业	广东广州	10,000.00	12.50
广州市品秀房地产开发有限公司	房地产业	广东广州	1,000.00	49.00
广州耀胜房地产开发有限公司	房地产业	广东广州	1,000.00	35.00
广州运达智能科技有限公司	批发和零售业	广东广州	6,000.00	25.00
广州铁科智控有限公司	科学研究和技术服务业	广东广州	19,900.00	25.13

公司名称	业务性质	注册地	注册资本	本公司持股比例 (%)
弥勒市城市轨道交通有限公司	交通运输、仓储和邮政业	云南弥勒	5,000.00	2.74
广州黄埔区轻铁一号线投资建设有限公司	租赁和商务服务业	广东广州	58,951.00	2.40
北京中轨道交通研究院有限公司	科学研究和技术服务业	北京	500.00	5.00
广东天与地商业运营管理有限公司	租赁和商务服务业	广东广州	5,000.00	15.00
广州国资国企创新投资基金合伙企业(有限合伙)	金融业	广东广州	261,000.00	7.66
广州城市更新轨道交通产业投资发展基金合伙企业(有限合伙)	租赁和商务服务业	广东广州	250,100.00	39.98
广州轨道交通产业投资发展基金(有限合伙)	金融业	广东广州	200,100.00	14.99

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：除广佛线首通段（西朗站至魁奇路站）已正式投入运营外，其余路段仍在试运营中，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地铁集团有限公司合并范围内，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地铁集团有限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 2018 年 12 月 31 日，已进入正式运营期的广州段龙溪站至西朗站（5.93 公里）占西朗站至魁奇路站（全长 20.73 公里）的比例为 28.60%。

(四) 关联方交易

1、 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广东广佛轨道交通有限公司	委托运营、设计、监理服务等	561,407,539.70	542,796,152.16
广东顺广轨道交通有限公司	勘察设计、前期研究服务等	40,297,007.27	16,047,228.64
广州城市轨道交通培训学院股份有限	后勤服务	83,574.36	94,369.44

广州地铁集团有限公司
2018 年度年度
财务报表附注

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
公司			
广州地铁小额贷款有限公司	咨询服务	918,114.55	1,205,471.70
广州环城地下管廊建设投资有限公司	项目代建、勘察设计、前期研究服务等	6,555,003.50	7,919,436.27
广州乐途网络科技有限公司	资源使用费、电费	5,938,681.75	3,207,547.13
广州市品秀房地产开发有限公司	委托贷款利息收入	261,383,315.90	
广州斯博瑞酒店有限公司	委托贷款利息收入、工程监理	3,429,339.62	3,332,543.37
广州羊城地铁融媒科技有限公司	播导经营权服务、租赁	3,718,889.30	27,379,145.88
广州耀胜房地产开发有限公司	委托贷款利息收入等	9,097,871.64	
广州中车轨道交通装备有限公司	物资销售、前期研究等	217,795.32	
广州中咨城轨工程咨询有限公司	运营咨询收入、委托贷款利息收入	2,199,010.59	27,402,001.56

2、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广州中车轨道交通装备有限公司	委外维修维护支出	995,707.88	
广州中车轨道交通装备有限公司	设备采购	880,341.88	
广州乐途传媒有限公司	宣传费	188,679.24	
广州擎云计算机科技有限公司	设备采购	8,280,560.85	
南昌轨道交通设计研究院有限公司	其他服务	4,361,128.30	502,692.45
广州城市轨道交通培训学院有限公司	管理咨询费	17,830.19	

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广州中咨城轨工程咨询有限公司	8,893,597.00	2010/1/22	2018/12/31	是

(五) 关联方应收应付款项

1、 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	广东广佛轨道交通有限公司	916,507,609.73		664,590,181.11	
	广东顺广轨道交通有限公司	17,356,360.95		53,714.29	
	广州城市轨道交通培训学院股份有限公司			1,143,273.18	

广州地铁集团有限公司
2018 年度年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	广州地铁电视传媒有限公司	31,724,000.02		31,724,825.00	
	广州地铁小额贷款有限公司	126.06			
	广州环城地下管廊建设投资有限公司	358,767.91			
	广州乐途网络科技有限公司	5,100,000.01		1,416,666.65	
	广州擎云计算机科技有限公司	445,000.00		1,200,000.00	
	广州斯博瑞酒店有限公司	1,639,805.70		819,902.85	
	广州中车轨道交通装备有限公司	246,227.49			
	广州中咨城轨工程咨询有限公司			14,386,983.26	
预付账款					
	广州中车轨道交通装备有限公司	8,083,379.65			
	南昌轨道交通设计研究院有限公司			2,533,675.47	
其他应收款					
	广东广佛轨道交通有限公司	2,388,477,749.78		70,294,881.96	
	广东顺广轨道交通有限公司	95,250,097.51		60,000,000.00	
	广州城市轨道交通培训学院股份有限公司	304.63		355.39	
	广州乐途传媒有限公司	405,061.11		405,061.11	
	广州乐途网络科技有限公司			174,397.64	
	广州擎云计算机科技有限公司			1,002,068.02	
	广州斯博瑞酒店有限公司	72,415,059.40		72,415,059.40	
	广州羊城地铁报报业集团有限责任公司	232,530.79		232,530.79	
	广州中咨城轨工程咨询有限公司			14,464,325.67	
	广州市品秀房地产开发有限公司	6,780,044,299.00			
	广州耀胜房地产开发有限公司	2,462,165,950.22			
	广州中车城市轨道交通装备有限公司	624,638.96			
	广州中车轨道交通装备有限公司	3,000.00		3,000.00	

2、 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款			
	广州中车轨道交通装备有限公司	318,707.35	
	广州乐途传媒有限公司	200,000.00	
	广州擎云计算机科技有限公司	1,119,582.65	9,809,641.35
	广州中车有轨交通研究院有限公司	37,700.00	37,700.00
	南昌轨道交通设计研究院有限公司	795,377.35	

广州地铁集团有限公司
2018 年度年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
预收款项			
	广东顺广轨道交通有限公司	68,877,513.37	54,694,048.79
	广州环城地下管廊建设投资有限公司	24,489,163.57	25,517,027.53
	广州耀胜房地产开发有限公司	2,531,989.37	
	广东广佛轨道交通有限公司	29,686.03	
其他应付款			
	广东广佛轨道交通有限公司	196,923,153.94	216,713,328.53
	广州擎云计算机科技有限公司	175,000.00	975,000.00
	广州斯博瑞酒店有限公司		1,052,669.17
	广州羊城地铁报报业集团有限责任公司		2,158,216.81

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收账款	1,909,579,263.40	905,040,444.94
合计	1,909,579,263.40	905,040,444.94

1、 应收账款情况

类别	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	221,621,670.98	10.13	221,621,670.98	100.00	275,617,724.30	23.33	275,617,724.30	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,911,015,559.10	87.37	1,436,295.70	0.08	905,770,971.40	76.65	730,526.46	0.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	54,600,060.33	2.50	54,600,060.33	100.00	187,801.49	0.02	187,801.49	100.00
合计	2,187,237,290.41	100.00	277,658,027.01		1,181,576,497.19	100.00	276,536,052.25	

(1) 期末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
百灵时代传媒集团有限公司	221,621,670.98	221,621,670.98	5 年以上	100.00	预计无法收回
合计	221,621,670.98	221,621,670.98			

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6 个月内(含 6 个月)	43,013,378.93	88.72				
6-12 个月内(含 12 个月)	2,794,593.33	5.76	139,729.66			
1-2 年	1,353,019.06	2.79	135,301.91			
2-3 年	15,725.00	0.03	4,717.50			
3-4 年						
4-5 年	750,000.00	1.55	600,000.00			
5 年以上	556,546.63	1.15	556,546.63			
合计	48,483,262.95	100.00	1,436,295.70			

2) 采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
不存在减值的应收款项组合	1,862,532,296.15			759,665,679.40		
按 0.5% 计提坏账的组合				146,105,292.00	0.50	730,526.46
合计	1,862,532,296.15			905,770,971.40		730,526.46

(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
广州地铁电视传媒有限公司	31,724,000.02	31,724,000.02	5 年以上	100.00	预计无法收回
百骏地铁广告有限公司	21,857,001.31	21,857,001.31	5 年以上	100.00	预计无法收回
广东源天祥生物科技有限公司	1,019,059.00	1,019,059.00	2-3 年	100.00	预计无法收回
合计	54,600,060.33	54,600,060.33			

(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	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
广东广佛轨道交通有限公司	869,451,419.42	39.75	
广州市财政局国库	730,000,000.00	33.38	
百灵时代传媒集团有限公司	221,621,670.98	10.13	221,621,670.98
广州地铁商业发展有限公司	117,342,621.10	5.36	
广州羊城通有限公司	34,328,212.27	1.57	
合计	1,972,743,923.77	90.19	221,621,670.98

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	7,585,671.23	
应收股利	184,666,259.81	247,117,935.72
其他应收款	37,193,777,319.15	25,357,698,850.41
合计	37,386,029,250.19	25,604,816,786.13

1、 应收利息情况

项目	期末余额	年初余额
理财产品	7,585,671.23	
合计	7,585,671.23	

2、 应收股利情况

项目	期末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	4,368,170.11	32,665,385.86		
其中：广州地铁物业管理有限责任公司		1,938,582.76		
广州地铁环境工程有限公司	4,368,170.11	1,418,169.16	现金周转申请缓交	否
广州地铁物资有限公司		24,506,620.60		
广州轨道交通建设监理有限公司		4,802,013.34		
账龄一年以上的应收股利	180,298,089.70	214,452,549.86		
其中：广州地铁电梯工程有限公司	25,619,763.67	4,650,512.24		
广州地铁环境工程有限公司	68,385,741.81	33,931,715.07	现金周转申请缓交	否
广州地铁物资有限公司	86,292,584.22	51,133,188.10	现金周转申请缓交	否
广州地铁佛山南海房地产开发有限公司		122,697,618.55	现金周转申请缓交	否
广州地铁物业管理有限责任公司		2,039,515.90		
合计	184,666,259.81	247,117,935.72		

3、 其他应收款情况

种类	期末数		年初数	
	账面余额		账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	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	37,200,711,032.56	100.00	6,933,713.41	0.02
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	
合计	37,200,711,032.56	100.00	25,361,970,428.81	100.00
			4,143,990.98	0.02
			127,587.42	100.00
			4,271,578.40	

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

押金及保证金:

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6 个月内 (含 6 个月)						
6-12 个月内 (含 12 个月)						
1 至 2 年						
2 至 3 年	542,551.48	21.10	108,510.30			
3-4 年						
4-5 年						
5 年以上	2,028,750.15	78.90	405,750.03			
合计	2,571,301.63	100.00	514,260.33			

其他:

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6 个月内 (含 6 个月)	5,528,336.89	21.83				
6-12 个月内 (含 12 个月)	2,464,135.95	9.73	123,206.80			
1 至 2 年	11,735,762.53	46.35	1,173,576.25			
2 至 3 年	670,843.20	2.65	201,252.96			
3-4 年						
4-5 年						
5 年以上	4,921,417.07	19.44	4,921,417.07			
合计	25,320,495.64	100.00	6,419,453.08			

2) 采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
不存在减值的应收款项组合	37,172,819,235.29			24,533,044,645.39		
按 0.5% 计提坏账的组合				828,798,196.00	0.50	4,143,990.98
合计	37,172,819,235.29			25,361,842,841.39		4,143,990.98

(2) 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	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
广州市品悦房地产开发有限公司	代垫费用	7,624,410,000.00	1 年以内	20.50	
广州市品实房地产开发有限公司	代垫费用	7,108,710,000.00	1 年以内	19.11	
广州市品秀房地产开发有限公司	代垫费用	6,780,044,299.00	1 年以内	18.23	
广州市品荟房地产开发有限公司	代垫费用	6,368,680,000.00	1 年以内	17.12	
广州耀胜房地产开发有限公司	代垫费用	2,462,165,950.22	1 年以内	6.62	
合计		30,344,010,249.22		81.58	

(三) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	2,405,274,086.15	721,200,000.00	108,979,927.18	3,017,494,158.97
对合营企业投资	4,189,415,888.46	14,199,345.62		4,203,615,234.08
对联营企业投资	355,844,415.94	558,927,000.26	12,353,894.46	902,417,521.74
小计	6,950,534,390.55	1,294,326,345.88	121,333,821.64	8,123,526,914.79
减：长期股权投资减值准备				
合计	6,950,534,390.55	1,294,326,345.88	121,333,821.64	8,123,526,914.79

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							减值准 备期末 余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备	
合计	5,500,494,593.16	4,545,260,304.40	551,689,393.00	6,005,863.49	20,536,874.83	900,078.05	6,348,030.97			5,106,032,755.82
1. 合营企业	4,602,385,200.16	4,189,415,888.46			14,199,345.62					4,203,615,234.08
广东广佛轨道交通有限公司	4,305,919,652.55	3,969,381,487.80			30,336,404.01					3,999,717,891.81
广州地铁电视传媒有限公司	5,000,000.00									
广州斯博瑞酒店有限公司	291,465,547.61	220,034,400.66			-16,137,058.39					203,897,342.27
2. 联营企业	898,109,393.00	355,844,415.94	551,689,393.00	6,005,863.49	6,337,529.21	900,078.05	6,348,030.97			902,417,521.74
广州擎云计算科技有限公司	3,500,000.00	4,742,608.23			-287,339.31					4,455,268.92
广州中车轨道交通装备有限公司	199,200,000.00	188,646,210.14			13,100,970.73					201,747,180.87
广州羊城地铁融媒科技有限公司	12,000,000.00	10,215,575.18			-5,555,011.86					4,660,563.32
广州城市轨道交通培训学院股份有限公司	2,880,000.00	7,663,208.48			3,337,584.49		504,000.00			10,496,792.97
广州中车轨道交通研究院有限公司	4,000,000.00	4,018,860.43								4,018,860.43
广州地铁小额贷款有限公司	90,000,000.00	100,973,353.44			4,607,811.86	439,601.36	3,408,838.55			102,611,928.11
广州中咨城轨工程咨询有限公司	5,000,000.00	6,005,863.49		6,005,863.49						
广东顺广轨道交通有限公司	10,640,000.00	10,640,000.00								10,640,000.00

广州地铁集团有限公司
2018 年度年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							减值准 备期末 余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备		其他
广州乐途传媒有限公司	3,000,000.00	7,162,722.09			3,399,926.34				2,435,192.42		8,127,456.01
城轨创新中心有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			-558,141.46						9,441,858.54
广州绿色基础设施产业投资 基金管理有限公司	3,750,000.00	3,750,000.00									3,750,000.00
广州乐途网络科技有限公司	2,450,000.00	2,026,014.46			-864,862.62						1,161,151.84
广州市品秀房地产开发有限公司	4,900,000.00		4,900,000.00		-4,900,000.00						
广州耀胜房地产开发有限公司	3,500,000.00		3,500,000.00								3,500,000.00
广州运达智能科技有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00		-442,895.78						9,557,104.22
广州铁科智控有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00		-1,739,954.95						48,260,045.05
广州国资国企创新投资基金 合伙企业（有限合伙）	200,000,000.00		200,000,000.00		-1,266,063.03			460,476.69			199,194,413.66
广州城市更新轨道交通产业 投资发展基金合伙企业（有限 合伙）	83,289,393.00		83,289,393.00		-29,150.92						83,260,242.08
广州轨道交通产业投资发展 基金（有限合伙）	200,000,000.00		200,000,000.00		-2,465,344.28						197,534,655.72

广州地铁集团有限公司
2018 年年度报告
财务报表附注

3、重要合营企业的主要财务信息

项目	本期数			上年数		
	广东广佛轨道交通有限公司	广州地铁电视传媒有限公司	广州新博瑞酒店有限公司	广东广佛轨道交通有限公司	广州地铁电视传媒有限公司	广州新博瑞酒店有限公司
流动资产	3,339,746,715.65	55,688,911.46	35,150,507.49	1,948,619,719.29	56,124,525.82	35,185,730.37
非流动资产	13,143,442,266.79	11,271,558.00	475,655,242.51	11,949,657,817.12	18,093,027.56	508,841,528.38
资产合计	16,483,188,982.44	66,960,469.46	510,805,750.00	13,898,277,536.41	74,217,553.38	544,027,258.75
流动负债	7,754,437,109.39	155,504,039.12	31,011,065.48	5,231,426,300.40	155,719,817.85	103,958,457.45
非流动负债	16,111,899.93		72,000,000.00	23,201,135.91		
负债合计	7,770,549,009.32	155,504,039.12	103,011,065.48	5,254,627,436.31	155,719,817.85	103,958,457.45
净资产	8,712,639,973.12	-88,543,569.66	407,794,684.52	8,643,650,100.10	-81,502,264.47	440,068,801.30
按持股比例计算的净资产份额	3,999,717,891.81		203,897,342.27	3,969,381,487.80		220,034,400.65
调整事项						
对合营企业权益投资的账面价值	3,999,717,891.81		203,897,342.27	3,969,381,487.80		220,034,400.65
营业收入	314,361,783.03		66,159,875.66	292,445,225.73		60,957,411.98
财务费用	2,314,254.89	-17,668.79	3,552,591.71	7,379,861.47	-69,300.07	3,479,886.95
所得税费用						
净利润	106,071,342.69	-467,205.00	-32,636,217.56	-104,445,259.47	-10,243,086.28	-33,939,536.43
其他综合收益						
综合收益总额	106,071,342.69	-467,205.00	-32,636,217.56	-104,445,259.47	-10,243,086.28	-33,939,536.43
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		上年数	
	广州中车城市轨道交通装备有限公司	广州地铁小额贷款有限公司	广州中车城市轨道交通装备有限公司	广州地铁小额贷款有限公司
流动资产	252,600,485.57	142,384,289.79	239,867,886.93	152,008,193.38
非流动资产	577,273,866.18	205,056,873.71	593,637,599.24	188,474,337.79
资产合计	829,874,351.75	347,441,163.50	833,505,486.17	340,482,531.17
流动负债	298,898,296.43	5,401,403.13	332,446,876.78	3,904,686.36
非流动负债	26,608,103.14		29,443,084.03	
负债合计	325,506,399.57	5,401,403.13	361,889,960.81	3,904,686.36
净资产	504,367,952.18	342,039,760.37	471,615,525.36	336,577,844.81
按持股比例计算的净资产份额	201,747,180.87	102,611,928.11	188,646,210.14	100,973,353.44
调整事项				
营业收入	1,653,549,966.23	33,851,544.77	817,468,622.99	29,243,649.61
净利润	32,752,426.82	15,359,372.87	6,901,596.03	12,625,327.98
其他综合收益				
综合收益总额				
企业本期收到的来自联营企业的股利				

5、不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	本期数	上年数
联营企业：		
投资账面价值合计	598,058,412.76	66,224,852.36
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	2,828,092.24	3,809,392.58
其他综合收益	460,476.69	
综合收益总额	3,288,568.93	3,809,392.58

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
运营	4,987,917,530.99	5,988,491,740.32	4,787,886,573.42	5,367,507,890.05
物业	489,721,292.85	326,956,622.38	861,925,803.52	527,250,891.65
资源经营	620,710,680.62	71,921,761.36	521,767,425.30	55,924,202.50
行业对外服务	19,513,958.08	977,171.52		
贷款利息	709,710,174.28		4,131,627.87	
其他	50,352,283.24	42,207,566.64	40,119,439.53	697,821.31
合计	6,877,925,920.06	6,430,554,862.22	6,215,830,869.64	5,951,380,805.51

(五) 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	214,769,677.48	236,214,066.80
权益法核算的长期股权投资收益	20,536,874.83	-35,603,740.79
处置长期股权投资产生的投资收益	968,794,647.02	-3,915.14
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	93,798,998.83	-139,915,866.08
持有至到期投资在持有期间的投资收益	72,176,334.30	59,199,630.91
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	15,168,539.25	13,483,146.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	179,913.26	189,456.43
合计	1,385,424,984.97	133,562,778.13

(六) 现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

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	-392,331,225.84	218,095,992.45
加：资产减值准备	1,584,508,396.57	311,697,269.40
信用资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	766,335,591.16	761,975,024.22
无形资产摊销	112,346,992.85	28,918,884.31
长期待摊费用摊销	38,525,810.53	38,576,400.24
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）	-43,116,353.29	27,309,502.19
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）	-98,591,509.03	68,316,628.47
财务费用（收益以“-”号填列）	1,639,256,419.74	914,670,495.45
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,385,424,984.97	-133,562,778.13
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	5,029,652,239.48	-364,639,246.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,691,151,504.73	-18,980,322,124.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,456,320,518.73	6,231,707,910.59
其他		

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	-20,896,310,646.26	-10,877,256,041.72
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	18,068,958,417.11	6,616,397,291.04
减：现金的年初余额	6,616,397,291.04	11,990,638,410.36
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	11,452,561,126.07	-5,374,241,119.32

2、 本年取得子公司和收到处置子公司的现金净额情况：

项目	金额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	973,787,370.00
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	973,787,370.00

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	18,068,958,417.11	6,616,397,291.04
其中：库存现金	2,402,941.90	5,995,552.79
可随时用于支付的银行存款	17,832,423,201.84	6,525,706,372.98
可随时用于支付的其他货币资金	234,132,273.37	84,695,365.27
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	18,068,958,417.11	6,616,397,291.04





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201808150101

名称 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南苏州路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

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

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】

登记机关

2018年08月15日



证书序号: 0001247

说明

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



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼



组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000096

批准执业文号: 沪财会[2000]26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

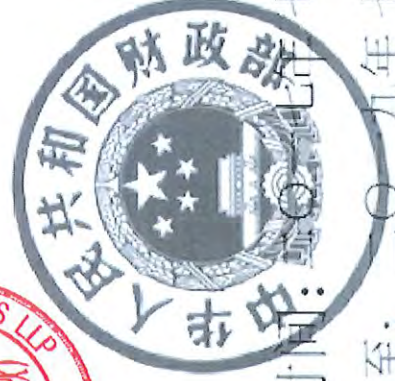


证书序号: 000194

立信会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人：朱建弟

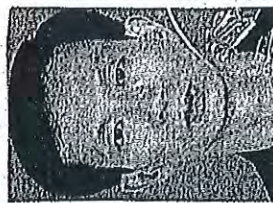


证书号：34 发证时间：二〇一〇年七月十七日

证书有效期至：二〇一〇年七月十七日



姓名: 吴震宇
 Full name: 吴震宇
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1961-11-28
 Date of birth: 1961-11-28
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通
 Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通
 身份证号码: 4401002611128001
 Identity card No.: 4401002611128001



吴震宇(440100020029), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查, 通过文号: 粤注协(2018)58号。



440100020029

证书编号: 440100020029
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: 1997 年 12 月 30 日
Date of Issuance ly /m /d

2012年4月30日换发

年 月 日
ly /m /d



姓名	尹小敏
Full name	尹小敏
性别	女
Sex	女
出生日期	1992-01-21
Date of birth	1992-01-21
工作单位	立信会计师事务所
Working unit	立信会计师事务所
身份证号码	(特殊普通合伙)广东分所
Identity card No.	36242619920121484X



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 310D00061814
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: 2019 年 01 月 14 日
Date of Issuance

年 月 日
y m d