

广州地铁集团有限公司

审计报告及财务报表

2019 年度

信会师报字[2020]第 ZC20093 号

防伪条形码：



防伪 编号：**00202020030107643528**

立信会计师事务所（特殊普通合伙）已签

报告 文号：信会师报字[2020]第 ZC20093 号

委托 单位：广州地铁集团有限公司

被审验单位名称：广州地铁集团有限公司（合并）

被审单位所在地：广州

事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

报告 类型：年度审计（无保留意见）

报告 日期：2020 年 3 月 25 日

报备 时间：2020 年 3 月 27 日 14:23:50

签名注册会计师：吴震宇

尹小敏

广州地铁集团有限公司（合并）

2019 年度审计报告

事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：020-38010065

传 真：

通信 地址：广州市天河区林和西路 9 号耀中广场 B 座 11 楼

电子 邮件：289478384@qq.com

事务所网址：

如对上述报备资料，有疑问的。请与广州注册会计师协会业务监管部联系。

防伪查询电话号码：38922350 转 371 转 373

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

广州地铁集团有限公司

审计报告及财务报表

(2019年01月01日至2019年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-127



审计报告

信会师报字[2020]第 ZC20093 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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 投资收益的确认	
<p>如财务报表附注八、(四十五)所述，广州地铁在报告期财务报表确认处置长期股权投资产生的投资收益 14.43 亿元，主要系报告期处置了广州市品荟房地产开发有限公司、广州市品实房地产开发有限公司、广州市品悦房地产开发有限公司部分股权形成的股权处置收益，股权处置收益对合并财务报表的利润总额具有重大影响，故我们将股权处置投资收益的确认识别为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解与投资收益相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；</p> <p>(2) 复核股权处置投资收益确认会计政策是否正确且一贯地运用；</p> <p>(3) 获取和检查广州地铁与各交易对方签订的股权处置协议和相关批准文件，关注交易的商业目的合理性，以及处置价格的公允性，并结合收到处置价款、资产转移手续及相关子公司工商变更日期等确认丧失子公司控制权时点；</p> <p>(4) 检查转让价款、投资收益的账面记录情况，获取投资收益的计算过程，并重新进行了复核计算；</p> <p>(5) 检查与股权处置投资收益相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。</p>

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 2019 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（如适用），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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。



(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（包括披露）、结构和内容，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。

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

中国注册会计师：尹小敏

中国·上海

2020年3月25日

广州地铁集团有限公司
合并资产负债表
2019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	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	八(一)	13,829,839,781.21	25,913,354,235.98
△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	八(二)	39,995,947.79	57,611,575.17
衍生金融资产			
应收票据	八(三)	64,565,195.50	73,334,109.34
应收账款	八(四)	1,886,941,613.60	1,977,977,168.46
☆应收款项融资			
预付款项	八(五)	456,564,349.80	393,024,936.70
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	八(六)	16,592,209,686.72	12,205,564,645.13
△买入返售金融资产			
存货	八(七)	14,227,688,069.66	25,623,891,322.24
其中: 原材料		658,721,831.11	624,805,380.94
库存商品(产成品)		1,568,986,707.18	492,392,035.99
☆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	八(八)	9,080,052,770.44	8,232,533,539.77
流动资产合计		56,177,857,414.72	74,477,291,532.79
非流动资产:			
△发放贷款和垫款			
☆债权投资			
可供出售金融资产	八(九)	21,192,339,898.89	18,464,293,642.50
☆其他债权投资			
持有至到期投资	八(十)		1,029,622,620.00
长期应收款			
长期股权投资	八(十一)	23,205,260,104.52	12,568,603,826.44
☆其他权益工具投资			
☆其他非流动金融资产	八(十二)	2,000,000.00	
投资性房地产	八(十三)	5,429,886,852.93	5,372,217,257.41
固定资产	八(十四)	112,549,619,083.05	92,279,306,530.16
在建工程	八(十五)	131,888,020,804.03	111,865,036,944.45
生产性生物资产			
油气资产			
☆使用权资产			
无形资产	八(十六)	359,922,334.63	360,096,759.62
开发支出	八(十七)	937,827.24	9,423,719.39
商誉	八(十八)	6,201,715.94	6,201,715.94
长期待摊费用	八(十九)	60,238,811.96	51,046,871.45
递延所得税资产	八(二十)	112,529,743.06	87,707,585.90
其他非流动资产	八(二十一)	38,261,886,594.16	35,485,417,363.12
其中: 特准储备物资			
非流动资产合计		333,068,843,770.41	277,578,974,836.38
资产总计		389,246,701,185.13	352,056,266,369.17

注:表中加△项目为金融类企业专用;带#项目为外商投资企业专用;加☆项目为执行新收入/新租赁/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:

 建隆

主管会计工作负责人:

 王华

会计机构负责人:

 仲陈



广州地铁集团有限公司
合并资产负债表(续)
2019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	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款	八(二十二)	12,015,653,177.39	20,560,915,172.00
△向中央银行借款			
△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	八(二十三)		48,068,686.00
衍生金融负债			
应付票据	八(二十四)	1,128,834,651.97	66,000,000.00
应付账款	八(二十五)	22,809,936,792.34	16,498,054,226.80
预收款项	八(二十六)	6,157,064,063.26	9,838,682,891.78
☆合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	八(二十七)	2,297,044,516.77	1,775,650,145.41
其中: 应付工资		2,044,854,995.19	1,572,300,120.36
应付福利费		226,785.36	79,568.98
#其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费	八(二十八)	1,046,071,572.49	378,876,159.76
其中: 应交税金			
其他应付款	八(二十九)	3,092,710,645.11	2,673,975,564.01
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八(三十)	16,073,038,012.88	3,633,726,974.18
其他流动负债	八(三十一)	11,231,398,731.34	10,001,935,866.20
流动负债合计		75,851,752,163.55	65,495,885,686.14
非流动负债:			
△保险合同准备金			
长期借款	八(三十二)	38,039,070,942.72	29,521,150,732.53
应付债券	八(三十三)	35,269,836,094.12	37,543,081,163.98
其中: 优先股			
永续债			
☆租赁负债			
长期应付款	八(三十四)	14,702,735,152.96	12,286,351,041.87
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	八(三十五)	76,211,482.43	55,492,186.41
递延所得税负债	八(二十)	740,271.80	473,194.51
其他非流动负债	八(三十六)	7,515,373,800.00	32,475,421.77
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		95,603,967,744.03	79,439,023,741.07
负债合计		171,455,719,907.58	144,934,909,427.21
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	八(三十七)	58,425,396,737.51	58,425,396,737.51
国家资本			
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
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	八(三十八)	7,000,000,000.00	7,000,000,000.00
其中: 优先股			
永续债		7,000,000,000.00	7,000,000,000.00
资本公积	八(三十九)	150,322,206,295.02	140,375,222,765.34
减: 库存股			
其他综合收益		304,373,807.54	239,868,749.93
其中: 外币报表折算差额			-21,462,095.91
专项储备			
盈余公积	八(四十)	222,186,774.37	174,550,000.00
其中: 法定公积金		222,186,774.37	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	八(四十一)	1,317,222,922.21	689,281,581.07
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		217,591,386,536.65	206,904,319,833.85
少数股东权益		199,594,740.90	217,037,108.11
所有者权益(或股东权益)合计		217,790,981,277.55	207,121,356,941.96
负债和所有者权益(或股东权益)总计		389,246,701,185.13	352,056,266,369.17

注:表中加△项目为金融类企业专用;带#项目为外商投资企业专用;加☆项目为执行新收入/新租赁/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
 母公司资产负债表
 2019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	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		9,693,903,719.94	18,105,620,571.83
△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		39,995,947.79	53,410,876.70
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二(一)	1,396,572,229.69	1,909,579,263.40
☆应收款项融资			
预付款项		181,616,603.05	152,651,102.49
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	十二(二)	24,376,780,344.43	35,452,476,217.90
△买入返售金融资产			
存货		4,224,272,145.77	3,595,411,133.98
其中: 原材料		657,564,224.19	622,214,304.12
库存商品(产成品)		1,541,298,004.72	306,841,445.55
☆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		8,909,580,772.48	8,209,988,117.63
流动资产合计		48,822,721,763.15	67,479,137,283.93
非流动资产:			
△发放贷款和垫款			
☆债权投资			
可供出售金融资产		2,063,373,920.13	1,374,679,103.21
☆其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二(三)	34,822,566,686.71	8,123,526,914.79
☆其他权益工具投资			
☆其他非流动金融资产			
投资性房地产		4,246,074,707.71	4,364,649,976.46
固定资产		111,652,770,838.35	91,357,548,421.65
在建工程		-129,817,081,977.02	111,643,433,308.06
生产性生物资产			
油气资产			
☆使用权资产			
无形资产		335,032,204.77	345,476,540.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		19,723,436.26	20,389,233.08
递延所得税资产			
其他非流动资产		31,672,734,052.86	30,375,429,621.75
其中: 特准储备物资			
非流动资产合计		314,629,357,823.81	247,605,133,119.41
资产总计		363,452,079,586.96	315,084,270,403.34

注: 表中加△项目为金融类企业专用; 带#项目为外商投资企业专用; 加☆项目为执行新收入/新租赁/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
母公司资产负债表（续）
2019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	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		7,194,565,217.39	19,014,715,172.00
△向中央银行借款			
△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		1,062,334,651.97	
应付账款		19,159,995,484.60	15,737,993,259.44
预收款项		4,971,176,130.64	9,137,190,820.82
☆合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬		1,813,188,230.16	1,386,417,806.51
其中：应付工资		1,654,966,882.73	1,254,929,817.15
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费		655,038,399.01	248,268,766.06
其中：应交税金			
其他应付款		10,761,796,508.51	8,095,248,050.13
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		15,787,918,435.07	2,281,086,974.18
其他流动负债		10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
流动负债合计		71,406,013,057.35	65,900,920,849.14
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款		36,444,070,942.72	27,919,150,732.53
应付债券		40,418,373,800.00	34,823,816,000.00
其中：优先股			
永续债			
☆租赁负债			
长期应付款		3,949,875,152.96	4,193,751,041.87
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		53,613,001.12	46,367,113.69
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		80,865,932,896.80	66,983,084,888.09
负债合计		152,271,945,954.15	132,884,005,737.23
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
国家资本		58,425,396,737.51	58,425,396,737.51
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
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	7,000,000,000.00
其中：优先股			
永续债		7,000,000,000.00	7,000,000,000.00
资本公积		144,470,025,519.14	115,935,632,458.10
减：库存股			
其他综合收益		630,696,808.70	343,288,455.83
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		222,186,774.37	174,550,000.00
其中：法定公积金		222,186,774.37	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		431,827,793.09	321,397,014.67
所有者权益（或股东权益）合计		211,180,133,632.81	182,200,264,666.11
负债和所有者权益（或股东权益）总计		363,452,079,586.96	315,084,270,403.34

注：表中加△项目为金融类企业专用；带#项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新收入/新租赁/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
2019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		12,233,873,908.85	9,083,482,390.95
其中: 营业收入	八(四十二)	12,233,873,908.85	9,083,482,390.95
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		14,122,281,445.73	11,431,877,735.35
其中: 营业成本	八(四十二)	9,565,906,869.86	8,308,953,542.26
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		717,261,205.39	200,494,117.25
销售费用	八(四十三)	159,385,867.94	100,200,772.43
管理费用	八(四十三)	1,370,905,270.22	1,099,017,959.52
研发费用	八(四十三)	129,546,822.34	93,587,382.62
财务费用	八(四十三)	2,179,275,409.98	1,629,623,961.27
其中: 利息费用		2,243,996,543.65	1,502,005,476.08
利息收入		383,016,792.11	270,107,814.92
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)		237,816,567.74	346,192,511.22
其他			
加: 其他收益	八(四十四)	906,934,716.37	1,729,886,592.73
投资收益(损失以“-”号填列)	八(四十五)	2,640,698,402.43	2,368,404,559.03
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		951,179,984.14	26,589,357.79
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△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)	八(四十六)	57,809,594.67	92,936,961.21
☆信用减值损失(损失以“-”号填列)	八(四十七)	-51,760,651.61	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	八(四十八)	-513,314,146.74	-1,607,770,226.20
资产处置收益(损失以“-”号填列)	八(四十九)	5,689,927.08	48,939,750.77
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,157,650,305.32	284,002,293.14
加: 营业外收入	八(五十)	8,678,143.81	10,195,284.35
其中: 政府补助			
减: 营业外支出	八(五十一)	18,073,872.88	21,820,187.81
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,148,254,576.25	272,377,389.68
减: 所得税费用	八(五十二)	104,051,485.61	92,110,879.98
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,044,203,090.64	180,266,509.70
(一) 按所有权归属分类:			
归属于母公司所有者的净利润		993,878,306.42	100,978,738.46
少数股东损益		50,324,784.22	79,287,771.24
(二) 按经营持续性分类:			
持续经营净利润		1,044,203,090.64	180,266,509.70
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		64,505,057.61	-418,472,164.89
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		64,505,057.61	-418,472,164.89
(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		64,505,057.61	-418,472,164.89
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		921,530.95	
☆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		259,166,234.15	-386,809,903.61
☆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		-195,582,707.49	-31,662,261.28
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		1,108,708,148.25	-238,205,655.19
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,058,383,364.03	-317,493,426.43
归属于少数股东的综合收益总额		50,324,784.22	79,287,771.24
八、每股收益:			
基本每股收益			
稀释每股收益			

注: 表中加△项目为金融类企业专用; 加☆项目为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

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

母公司利润表

2019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		9,838,444,741.11	6,877,925,920.06
其中: 营业收入	十二(四)	9,838,444,741.11	6,877,925,920.06
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,066,537,114.25	8,937,437,473.60
其中: 营业成本	十二(四)	7,337,709,577.69	6,430,554,862.22
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		662,795,302.38	176,167,716.88
销售费用		39,152,777.71	23,246,387.72
管理费用		1,024,153,301.56	741,561,139.75
研发费用		32,712,537.53	16,642,026.17
财务费用		1,970,013,617.38	1,549,265,340.86
其中: 利息费用		1,803,368,570.31	1,259,280,128.41
利息收入		136,670,089.50	132,349,454.34
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)		244,569,256.80	379,976,291.33
其他			
加: 其他收益		898,422,599.83	1,726,767,313.26
投资收益(损失以“-”号填列)	十二(五)	1,307,541,597.56	1,385,424,984.97
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-280,963,916.52	20,536,874.84
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△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)		13,863,603.07	98,591,509.03
☆信用减值损失(损失以“-”号填列)			
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-509,984,779.02	-1,584,508,396.57
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)		481,750,648.30	-384,225,114.61
加: 营业外收入		6,608,619.93	6,351,320.44
其中: 政府补助			
减: 营业外支出		11,991,524.53	14,457,431.67
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		476,367,743.70	-392,331,225.84
减: 所得税费用			
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		476,367,743.70	-392,331,225.84
(一) 持续经营净利润		476,367,743.70	-392,331,225.84
(二) 终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		287,408,352.87	-306,711,540.92
(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		287,408,352.87	-306,711,540.92
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		921,530.95	
☆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		286,486,821.92	-306,711,540.92
☆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		763,776,096.57	-699,042,766.76
八、每股收益:			
基本每股收益			
稀释每股收益			

注: 表中加△项目为金融类企业专用; 加☆项目为执行新收入/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:

建隆

主管会计工作负责人:

王苹

会计机构负责人:

仲陈



广州地铁集团有限公司

合并现金流量表

2019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		14,693,620,082.20	10,239,803,343.70
△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			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		678,948,478.60	312,002.84
收到其他与经营活动有关的现金		18,695,665,835.57	14,255,688,478.99
经营活动现金流入小计		34,068,234,396.37	24,495,803,825.53
购买商品、接受劳务支付的现金		5,463,675,427.20	23,478,183,241.23
△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			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		5,165,247,596.94	4,583,356,271.85
支付的各项税费		846,587,883.88	1,383,356,310.91
支付其他与经营活动有关的现金		9,186,063,704.80	8,326,200,154.36
经营活动现金流出小计		20,661,574,612.82	37,771,095,978.35
经营活动产生的现金流量净额		13,406,659,783.55	-13,275,292,152.82
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		5,056,098,978.43	17,971,557,978.25
取得投资收益收到的现金		1,031,505,772.81	175,694,806.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,386,746.78	9,000,472.34
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,198,548,999.60	957,556,635.46
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,292,540,497.62	19,113,809,892.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,551,245,098.31	30,565,723,975.05
投资支付的现金		16,227,922,695.20	21,674,247,854.47
△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		994,009,467.73	10,100.83
投资活动现金流出小计		55,773,177,261.24	52,239,981,930.35
投资活动产生的现金流量净额		-48,480,636,763.62	-33,126,172,037.66
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		11,418,496,500.00	25,775,416,497.03
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		66,201,889,533.40	68,593,870,248.25
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			4,362,600,000.00
筹资活动现金流入小计		77,620,386,033.40	98,731,886,745.28
偿还债务支付的现金		49,373,488,299.52	32,610,427,989.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,919,386,146.68	3,722,816,187.88
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			43,886,826.06
支付其他与筹资活动有关的现金		10,896,674.67	36,529,801.16
筹资活动现金流出小计		54,303,771,120.87	36,369,773,978.29
筹资活动产生的现金流量净额		23,316,614,912.53	62,362,112,766.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-196,759,277.79	249,457,410.15
五、现金及现金等价物净增加额		-11,954,121,345.33	16,210,105,986.66
加: 期初现金及现金等价物余额		25,705,750,122.00	9,495,644,135.34
六、期末现金及现金等价物余额		13,751,628,776.67	25,705,750,122.00

注: 表中加△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:

丁建隆

主管会计工作负责人:

王苹

会计机构负责人:

陈仲岚

广州地铁集团有限公司

母公司现金流量表

2019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		10,194,687,068.94	6,384,167,630.61
△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			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		676,606,006.25	
收到其他与经营活动有关的现金		20,391,193,023.46	11,045,288,624.03
经营活动现金流入小计		31,262,486,098.65	17,429,456,254.64
购买商品、接受劳务支付的现金		3,744,422,230.02	3,382,396,668.41
△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			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		3,910,966,096.38	3,462,311,135.89
支付的各项税费		564,602,862.07	472,962,738.65
支付其他与经营活动有关的现金		8,975,432,305.03	31,008,096,357.95
经营活动现金流出小计		17,195,423,493.50	38,325,766,900.90
经营活动产生的现金流量净额		14,067,062,605.15	-20,896,310,646.26
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		2,195,416,885.66	16,686,204,963.96
取得投资收益收到的现金		848,819,801.74	423,682,799.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		669,758.18	8,949,177.12
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,228,463,900.07	973,787,370.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,273,370,345.65	18,092,624,310.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,474,153,948.11	26,116,339,928.47
投资支付的现金		3,778,421,884.00	14,877,764,643.70
△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		628,377,969.65	
投资活动现金流出小计		38,880,953,801.76	40,994,104,572.17
投资活动产生的现金流量净额		-34,607,583,456.11	-22,901,480,261.57
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		2,938,176,500.00	17,696,208,836.20
取得借款收到的现金		57,177,585,361.23	65,723,850,113.67
△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		60,115,761,861.23	83,420,058,949.87
偿还债务支付的现金		43,416,891,248.25	25,011,751,031.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,443,561,146.87	3,373,521,598.82
支付其他与筹资活动有关的现金		7,679,700.05	3,373,434.23
筹资活动现金流出小计		47,868,132,095.17	28,388,646,064.25
筹资活动产生的现金流量净额		12,247,629,766.06	55,031,412,885.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-145,313,401.72	218,939,148.28
五、现金及现金等价物净增加额		-8,438,204,486.62	11,452,561,126.07
加: 期初现金及现金等价物余额		18,068,958,417.11	6,616,397,291.04
六、期末现金及现金等价物余额		9,630,753,930.49	18,068,958,417.11

注: 表中加△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:



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
2019年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	本年金额											少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益										未分配利润			小计
	实收资本	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				
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	58,425,396,737.51		7,000,000,000.00		140,375,222,765.34		239,868,749.93		174,550,000.00		689,281,581.07	206,904,319,833.85	217,037,108.11	207,121,356,941.96
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		7,000,000,000.00		140,375,222,765.34		239,868,749.93		174,550,000.00		689,281,581.07	206,904,319,833.85	217,037,108.11	207,121,356,941.96
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					9,946,983,529.68		64,505,057.61		47,636,774.37		627,941,341.14	10,687,066,702.80	-17,442,367.21	10,669,624,335.59
(一) 综合收益总额							64,505,057.61				993,878,306.42	1,058,383,364.03	50,324,784.22	1,108,708,148.25
(二) 所有者投入和减少资本					9,946,983,529.68						9,946,983,529.68			9,946,983,529.68
1. 所有者投入资本					9,954,051,749.06						9,954,051,749.06			9,954,051,749.06
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					-7,068,219.38							-7,068,219.38		-7,068,219.38
(三) 专项储备提取和使用														
1. 提取专项储备								79,411,190.25				79,411,190.25		79,411,190.25
2. 使用专项储备								-79,411,190.25				-79,411,190.25		-79,411,190.25
(四) 利润分配									47,636,774.37		-365,936,965.28	-318,300,190.91	-67,767,151.43	-386,067,342.34
1. 提取盈余公积									47,636,774.37		-47,636,774.37			
其中: 法定公积金									47,636,774.37		-47,636,774.37			
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											-28,405,696.91	-28,405,696.91		-28,405,696.91
4. 其他											-289,894,494.00	-289,894,494.00	-67,767,151.43	-357,661,645.43
(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		150,322,206,295.02		304,373,807.54		222,186,774.37		1,317,222,922.21	217,591,386,536.65	199,594,740.90	217,790,981,277.55

注: 表中加△项目为金融类企业专用; 加#项目为外商投资企业专用; 加☆项目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)
2019年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上年金额											少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本	其他权益工具			资本公积	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			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	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	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					17,491,186,856.15						-46,741,010.45	17,444,445,845.70		17,444,445,845.70
二、本年初余额	58,425,396,737.51		7,001,867,924.52		113,728,753,568.45		658,340,914.82		174,550,000.00		664,049,649.26	180,652,958,794.56	72,954,076.15	180,725,912,870.71
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			-1,867,924.52		26,646,469,196.89		-418,472,164.89				25,231,931.81	26,251,361,039.29	144,083,031.96	26,395,444,071.25
(一)综合收益总额							-418,472,164.89				106,504,781.15	-311,967,383.74	79,287,771.24	-232,679,612.50
(二)所有者投入和减少资本			-1,867,924.52		26,646,469,196.89						26,644,601,272.37	108,682,086.78	26,753,283,359.15	
1.所有者投入资本					26,645,330,696.66						26,645,330,696.66	108,682,086.78	26,754,012,783.44	
2.其他权益工具持有者投入资本			-1,867,924.52								-1,867,924.52		-1,867,924.52	
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他					1,138,500.23							1,138,500.23		1,138,500.23
(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											-81,272,849.34	-81,272,849.34	-43,886,826.06	-125,159,675.40
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														
Δ2.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	-43,886,826.06	-125,159,675.40
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		140,375,222,765.34		239,868,749.93		174,550,000.00		689,281,581.07	206,904,319,833.85	217,037,108.11	207,121,356,941.96

注:表中加△项目为金融类企业专用;加#项目为外商投资企业专用;加☆项目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:

建隆

主管会计工作负责人:

王苹

会计机构负责人:

仲陈

广州地铁集团有限公司
母公司所有者权益变动表

2019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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	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
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		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
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					28,534,393,061.04		287,408,352.87		47,636,774.37		110,430,778.42	28,979,868,966.70
(一)综合收益总额							287,408,352.87				476,367,743.70	763,776,096.57
(二)所有者投入和减少资本					28,534,393,061.04							28,534,393,061.04
1.所有者投入资本					28,541,461,280.42							28,541,461,280.42
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					-7,068,219.38							-7,068,219.38
(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									47,636,774.37		-365,936,965.28	-318,300,190.91
1.提取盈余公积									47,636,774.37		-47,636,774.37	
其中:法定公积金									47,636,774.37		-47,636,774.37	
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
Δ2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配											-28,405,696.91	-28,405,696.91
4.其他											-289,894,494.00	-289,894,494.00
(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		144,470,025,519.14		630,696,808.70		222,186,774.37		431,827,793.09	211,180,133,632.81

注:表中加△项目为金融类企业专用;加#项目为外商投资企业专用;加☆项目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
母公司所有者权益变动表（续）
2019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）	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	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	163,569,880,658.67
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		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
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-1,867,924.52		19,412,567,548.06		-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		19,412,567,548.06							19,410,699,623.54
1. 所有者投入资本					19,411,667,470.01							19,411,667,470.01
2. 其他权益工具持有者投入资本			-1,867,924.52									-1,867,924.52
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					900,078.05							900,078.05
（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											-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												
Δ2. 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：表中加△项目为金融类企业专用；加#项目为外商投资企业专用；加☆项目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 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

广州地铁集团有限公司(以下简称本公司), 成立于 1992 年 11 月 21 日。2015 年 6 月 30 日, 公司改制为有限责任公司(国有独资)。注册地址: 广州市海珠区新港东路 1238 号万胜广场 A 座, 注册资本为人民币 5842539.6737 万元。统一社会信用代码: 91440101190478645G。法定代表人: 丁建隆。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为: 城市轨道交通

企业法人营业执照规定经营范围: 人才培养;城市轨道交通;其他仓储业(不含原油、成品油仓储、燃气仓储、危险品仓储);房地产开发经营;广告业;铁路沿线维护管理服务;停车场经营;商品批发贸易(许可审批类商品除外);铁路运输设备修理;室内装饰、装修;建筑结构加固补强;建筑结构防水补漏;地基与基础工程专业承包;房屋租赁;物业管理;商品零售贸易(许可审批类商品除外);职业技能培训(不包括需要取得许可审批方可经营的职业技能培训项目);文化艺术咨询服务;群众参与的文艺类演出、比赛等公益性文化活动的策划;招、投标咨询服务;计算机技术开发、技术服务;城市轨道交通桥梁工程服务;交通运输咨询服务;企业自有资金投资;机械零部件加工;货物进出口(专营专控商品除外);自有房地产经营活动;企业总部管理;建筑物清洁服务;企业管理咨询;园林绿化工程服务;城市地铁隧道工程服务;城市轨道交通设施工程服务;管道设施安装服务(输油、输气、输水管道安装);其他金属加工机械制造。

(三) 控股股东的名称

本公司的最终控制方为广州市人民政府国有资产监督管理委员会。

(四) 营业期限

本公司的营业期限为: 1992 年 11 月 21 日至长期。

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

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

四、 重要会计政策和会计估计

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（以下称“新金融工具准则”），根据新金融工具准则的规定，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。同时，鼓励企业提前执行。

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下称“新收入准则”），根据新收入准则的规定，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。同时，允许企业提前执行。

财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下称“新租赁准则”），根据新租赁准则的规定，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。母公司或子公司在境外上市且按照国际财务报告准则或企业会计准则编制其境外财务报表的企业，可以提前执行本准则，但不应早于其同时执行新金融工具准则和新收入准则的日期。

根据财政部《关于修订印发<企业会计准则第 14 号——收入>的通知》等相关规定，母公司执行新准则、但子公司尚未执行新准则的，母公司在编制合并财务报表时，应当按照新准则规定调整子公司的财务报表。母公司尚未执行新准则、而子公司已执行新准则的，母公司在编制合并财务报表时，可以将子公司的财务报表按照母公司的会计政策进行调整后合并，也可以将子公司按照新准则编制的财务报表直接合并，母公司将子公司按照新准则编制的财务报表直接合并的，应当在合并财务报表

中披露该事实，并且对母公司和子公司的会计政策及其他相关信息分别进行披露。
本公司及合并范围内子公司执行新准则的情况如下：

公司名称	新金融工具准则	新收入准则	新租赁准则
广州地铁集团有限公司（母公司）	尚未执行	尚未执行	尚未执行
广州地铁设计研究院股份有限公司	2019 年 1 月 1 日起执行	尚未执行	尚未执行
广州地铁设计院施工图咨询有限公司	2019 年 1 月 1 日起执行	尚未执行	尚未执行
广州蓝图办公服务有限公司	2019 年 1 月 1 日起执行	尚未执行	尚未执行
佛山轨道交通设计研究院有限公司	2019 年 1 月 1 日起执行	尚未执行	尚未执行
其他公司	尚未执行	尚未执行	尚未执行

本公司在编制合并财务报表时，将子公司按照新准则编制的财务报表直接合并。

（一） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（二） 记账本位币

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

1、 同一控制下的企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的资产和负债在最终控制方财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与合并方不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等,计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等,抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

本公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表,其中合并利润表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。合并现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

2、 非同一控制下的企业合并

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量,公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。非同一控制下企业合并,购买方为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益;为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方编制购买日的合并资产负债表,因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债应当按公允价值列示。

3、 购买日或出售日的确定方法

在非同一控制下的购买、出售股权而增加或减少子公司,其购买日或出售日的确定基本原则是判断控制权转移的时点。具体为:

购买日的确定方法

同时满足以下条件时,可以判断实现了控制权的转移:

- 1) 企业购买合同或协议已获股东大会等内部权力机构审批通过;
- 2) 按照规定,购买事项需经国家有关主管部门审批,并获取批准;
- 3) 已经办理必要的财产权交接手续;
- 4) 购买方已支付了购买价款的大部分(一般超过 50%),并有能力、有计划支付剩余款项;
- 5) 购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策,享有相应的收益并

承担相应风险。

出售日的确定方法：一般判断交易完成后，丧失控制权时点为出售日时点。

4、 合并日公允价值的确定方法

存在活跃市场的资产或负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的，本公司采用合理的估值技术确定其公允价值，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他资产或负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(五) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响本公司的回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动，根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化，则进行重新评估。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在

合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

① 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子

公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司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，并按照本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“四、(十)长期股权投资”。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

期末，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

本公司的金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

尚未执行新金融工具准则的公司

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,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(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的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）减值的测试方法及会计处理方法

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：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，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。

当本公司没有合理的预期能够收回该金融资产时,应直接核销减值准备并减记金融资产账面价值。本公司将根据实际情况,核销该金融资产的整体或部分。

已执行新金融工具准则的公司

本公司之子公司广州地铁设计研究院股份有限公司、广州地铁设计院施工图咨询有限公司、广州蓝图办公服务有限公司、佛山轨道交通设计研究院有限公司经董事会决议自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则,以上公司执行的会计政策如下:

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的,分类为以摊余成本计量的金融资产;业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具);除此之外的其他金融资产,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。

对于非交易性权益工具投资,本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)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的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、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

(十) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本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。应收款

项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

尚未执行新金融工具准则的公司

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、 按组合计提坏账准备应收款项

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)	0%	0%	0%
6 至 12 个月内 (含 12 个月)	5%	5%	5%
1 至 2 年	10%	10%	10%
2 至 3 年	30%	20%	30%
3 至 4 年	50%	20%	50%
4 至 5 年	80%	20%	80%
5 年以上	100%	20%	100%

3、 单项金额虽不重大但单项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。

已执行新金融工具准则的公司

详见本附注“四、(九)金融工具-已执行新金融工具准则的公司 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

(十一) 存货

1、 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品等。

2、 存货取得和发出的计价方法、存货的盘存制度及摊销

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价;低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。存货盘存制度采用永续盘存制。

3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

本公司期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。期末存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。

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

4、 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。

被投资单位在以后期间实现净利润或其他综合收益增加净额时,公司应当按照

以前确认或登记有关投资净损失时的相反顺序进行会计处理,即依次减记未确认投资净损失净额、恢复其他长期权益和恢复长期股权投资的账面价值,并对预计负债的账面价值进行复核,根据复核后的最佳估计数予以调整。

4、 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。

长期股权投资存在减值迹象的,如当出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时,本公司应当对长期股权投资进行减值测试,估计其可收回金额。

按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额,计提减值准备,该减值准备一经确认,在以后会计期间不再转回。

(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。本公司投资性房地产包括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)。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量,在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。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。

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

投资性房地产减值损失一经确认,不再转回。

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

在同时满足:与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业,并且该固定资产的成本能够可靠地计量时,固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2、 固定资产分类及折旧政策

根据广州市财政局《关于地铁线路车站和洞体建筑物折旧政策的意见》（穗财债函〔2019〕18号），本公司继续沿用广州市人民政府办公厅文件处理表（计划〔2007〕281号）批复的折旧政策，即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、洞体建筑物不计提折旧。

（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。

采用年限平均法计提的各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-100	5	0.95-9.50
运输设备	10-30	5	3.17-9.50
机器设备	3-30	5	3.17-31.67
办公设备	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	5-20	5	4.75-19.00
其他设备	5-10	5	9.50-19.00

3、 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

固定资产的更新改造等后续支出，满足本公司固定资产确认条件的，扣除被替换部分的账面价值后，计入固定资产成本；不满足本公司固定资产确认条件的固定资产修理费用等，应当在发生时计入当期损益。

4、 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使

该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

(十五) 在建工程

1、 在建工程的初始计量和在建工程结转为固定资产的标准

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

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

2、 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的确认

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

- (1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- (2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

- (2) 无形资产的后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产,如有明显减值迹象的,期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产,每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试,估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的,公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的,将无形资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为无形资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后,减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整,以使该无形资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的无形资产账面价值(扣除预计净残值)。

无形资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

5、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段: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、产品等活动的阶段。

6、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出,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的，能够证明其有用性；
- (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地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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。

商誉减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,按照公允价值计量。

2、 辞退福利

本公司在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

3、 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计

入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(二十一) 收入

1、 销售商品收入的确认

公司销售商品收入，同时满足以下条件时予以确认：

- 第一，公司已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方；
- 第二，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- 第三，收入的金额能够可靠地计量；
- 第四，相关经济利益很可能流入公司；
- 第五，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 提供劳务收入的确认

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

3、 让渡资产使用权收入的确认

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

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

(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、 政府补助的计量及终止确认

本公司政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

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）。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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；用于补偿企业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。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、 政府补助的返还的会计处理

本公司对于已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况进行会计处理：

- （一）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- （二）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- （三）属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

其他交易或事项。

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

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

(二十四) 租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的几乎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。

1、 经营租赁会计处理

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

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

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，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。

2、 融资租赁的判断标准和会计处理

（1）满足以下一项或数项标准的租赁，认定为融资租赁：

- 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

- 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

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

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

本公司于 2019 年度执行了财政部颁布或修订的以下企业会计准则：

- 《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号文）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号文）

本公司之子公司广州地铁设计研究院股份有限公司、广州地铁设计院施工图咨询有限公司、广州蓝图办公服务有限公司、佛山轨道交通设计研究院有限公司于 2019 年度执行了财政部颁布或修订的以下企业会计准则：

- 《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）

1、 执行财会〔2019〕6 号文和财会〔2019〕16 号文

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），于 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表和合并财务报表格式进行了修订。除因新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则产生的列报变化之外，前述文件对资产负债表、利润表、

现金流量表和所有者权益变动表（或 股东权益变动表）进行了修订，将“应收票据和应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”和“应付账款”两个项目，新增了“应收款项融资”，在“投资收益”项目下新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目，调整了利润表部分项目的列报位置。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。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

序号	报表项目	2018 年 12 月 31 日		
		调整前	调整金额	调整后
1	应收票据及应收账款	2,051,311,277.80	-2,051,311,277.80	
2	应收票据		73,334,109.34	73,334,109.34
3	应收账款		1,977,977,168.46	1,977,977,168.46
4	应付票据及应付账款	16,564,054,226.80	-16,564,054,226.80	
5	应付票据		66,000,000.00	66,000,000.00
6	应付账款		16,498,054,226.80	16,498,054,226.80

2、 执行新金融工具准则

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

执行新金融工具准则，2019 年 1 月 1 日将因追溯调整产生的累积影响数体现在 2019 年 1 月 1 日的留存收益和其他综合收益的调整金额。

本公司合并范围内涉及 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则的企业包括：

序号	单位名称	执行原因
1	广州地铁设计研究院股份有限公司	境内拟上市公司
2	广州地铁设计院施工图咨询有限公司	境内拟上市公司子公司
3	广州蓝图办公服务有限公司	境内拟上市公司子公司
4	佛山轨道交通设计研究院有限公司	境内拟上市公司子公司

以按照财会〔2019〕6号文和财会〔2019〕16号文的规定调整后的2018年12月31日余额为基础，2019年1月1日上述企业执行新金融工具准则对合并财务报表的未有影响。

(二) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(三) 重要前期差错更正

本报告期未发生重要的前期会计差错更正事项。

(四) 同一控制下企业合并的调整

根据广州市人民政府国有资产监督管理委员会《关于将广州铁路投资建设集团有限公司100%国有产权无偿划转至广州地铁集团有限公司的通知》(穗国资产权〔2019〕31号)，将广州铁路投资建设集团有限公司(以下简称“广州铁投”)100%国有股权无偿划转至本公司，本次交易系广州市人民政府进行行业重组改革而触发的同一行业企业之间的合并重组，因此基于实质重于形式的原则，本公司和广州铁投的企业合并实质上是广州市人民政府同一控制下因行业重组而进行的企业合并，相应广州铁投的资产及负债按其账面价值并入本公司的合并财务报表中。因期初合并广州铁投调整合并财务报表期初所有者权益的相关情况见本附注“五、(五)上述调整对年初数和上期期末数的影响如下”。

(五) 上述调整对年初数和上期期末数的影响如下

报表项目	上期期末数 (调整前上期金额)	本期年初数 (调整后上期金额)	调整影响数	
			合计	同一控制下企业合并的调整
资产总额	319,813,946,737.40	352,056,266,369.17	32,242,319,631.77	32,242,319,631.77
负债总额	137,158,973,284.43	144,934,909,427.21	7,775,936,142.78	7,775,936,142.78
归属于母公司所有者权益总额	182,437,936,344.86	206,904,319,833.85	24,466,383,488.99	24,466,383,488.99
资本公积	115,863,396,762.19	140,375,222,765.34	24,511,826,003.15	24,511,826,003.15
未分配利润	734,724,095.23	689,281,581.07	-45,442,514.16	-45,442,514.16
利润总额	268,129,373.78	272,377,389.68	4,248,015.90	4,248,015.90

归属于母公 司所有者的 净利润	105,206,284.86	100,978,738.46	-4,227,546.40	-4,227,546.40
-----------------------	----------------	----------------	---------------	---------------

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	6%、9% (10%)、 13% (16%)
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	15%、16.5%、 25%

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股份有限公司	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	广州铁路投资建设集团有限公司	2	1	广东广州	广东广州	城市轨道交通	937,337.91	100.00	100.00	937,337.91	2
2	广州综合交通枢纽发展有限公司	3	1	广东广州	广东广州	城市轨道交通	4,000.00	100.00	100.00	4,000.00	2
3	广州市建国电机厂有限公司	3	1	广东广州	广东广州	制造业	371.51	100.00	100.00	371.51	2
4	广州地铁物业管理有限责任公司	3	1	广东广州	广东广州	物业管理	501.00	100.00	100.00	501.00	1
5	广州轨道交通建设监理有限公司	2	1	广东广州	广东广州	技术服务业	1,230.00	100.00	100.00	1,230.00	4
6	广州地铁设计研究院股份有限公司	2	1	广东广州	广东广州	工程勘察设计	36,000.00	86.39	86.39	31,100.31	4
7	广州地铁物资有限公司	2	1	广东广州	广东广州	建材批发	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	4
8	广州地铁环境工程有限	2	1	广东广州	广东广州	建筑物清	1,006.00	100.00	100.00	2,254.64	4

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
	公司					理服务					
9	广州地铁(佛山南海)房地产开发有限公司	2	1	广东佛山	广东佛山	房地产开发经营	70,200.00	100.00	100.00	70,200.00	1
10	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	广东佛山	旅游饭店	800.00	100.00	100.00	800.00	1
11	广州地铁设计院施工图咨询有限公司	3	1	广东广州	广东广州	技术服务业	300.00	100.00	100.00	300.00	1
12	广州蓝图办公服务有限公司	3	1	广东广州	广东广州	工程勘察设计	714.86	100.00	100.00	714.86	1
13	佛山轨道交通设计研究院有限公司	3	1	广东佛山	广东佛山	服务业	1,000.00	60.00	60.00	600.00	1
14	广州有轨电车有限责任公司	2	1	广东广州	广东广州	城市轨道交通	32,000.00	100.00	100.00	32,000.00	1
15	广州地铁商业发展有限公司	2	1	广东广州	广东广州	自有房地产经营	2,050.00	100.00	100.00	2,050.00	1
16	广州地铁建设投融资有限公司	2	1	广东广州	广东广州	金融业	280,000.00	7.14	100.00	20,000.00	1
17	广州地铁投融资(香港)	2	3	香港	香港	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
	有限公司										
18	广州地铁投融资（维京）有限公司	3	3	香港	香港	金融业	68,572.58	100.00	100.00	68,572.58	1
19	广州地铁传媒有限公司	2	1	广东广州	广东广州	广告业	1,500.00	72.00	72.00	1,080.00	1
20	广州地铁德高广告有限公司	2	1	广东广州	广东广州	广告业	2,000.00	51.00	51.00	1,020.00	1
21	广东城际铁路运营有限公司	2	1	广东广州	广东广州	城市轨道交通	50,000.00	100.00	100.00	50,000.00	1
22	广州市品辉房地产开发有限公司	2	1	广东广州	广东广州	房地产开发经营	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
23	广州市品冠房地产开发有限公司	2	1	广东广州	广东广州	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) 本期不再纳入合并范围的原子公司

1、 原子的基本情况

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	广州市品实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	广州市品荟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
3	广州市品悦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
4	广州地铁电梯工程有限公司	广东广州	技术服务业	100.00	100.00	注销
5	广州地铁广告有限公司	广东广州	广告业	100.00	100.00	注销

2、 本期处置的子公司处置日的财务状况

原子公司名称	广州市品实房地产开发有限公司		广州市品荟房地产开发有限公司		广州市品悦房地产开发有限公司	
	处置日 2019 年 5 月 29 日	2018 年 12 月 31 日	处置日 2019 年 5 月 29 日	2018 年 12 月 31 日	处置日 2019 年 5 月 29 日	2018 年 12 月 31 日
资产	7,410,315,546.90	7,118,755,482.00	6,449,281,374.39	6,378,722,064.50	8,030,180,288.34	7,634,434,472.99
负债	7,400,308,017.01	7,108,723,751.75	6,439,279,756.20	6,368,694,584.88	8,020,189,762.56	7,624,419,737.00
所有者权益	10,007,529.89	10,031,730.25	10,001,618.19	10,027,479.62	9,990,525.78	10,014,735.99

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	广州市品实房地产开发有限公司		广州市品荟房地产开发有限公司		广州市品悦房地产开发有限公司	
	2019年1月1日-处置 日	2018年度	2019年1月1日-处置 日	2018年度	2019年1月1日-处置 日	2018年度
营业利润	-24,200.36	42,307.00	-25,861.43	36,639.50	-24,210.21	19,647.99
利润总额	-24,200.36	42,307.00	-25,861.43	36,639.50	-24,210.21	19,647.99
净利润	-24,200.36	31,730.25	-25,861.43	27,479.62	-24,210.21	14,735.99

(三) 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	广州铁路投资建设集团有限公司	无偿划转	30,626,410,757.80	-13,402,361.06
2	广州综合交通枢纽发展有限公司	无偿划转	33,953,179.41	-5,275,033.94
3	广州市建国电机厂有限公司	无偿划转	-261,847.83	-132,865.90
4	广东城际铁路运营有限公司	新设	467,903,411.21	-32,096,588.79
5	广州市品辉房地产开发有限公司	新设	9,997,460.00	-2,540.00
6	广州市品冠房地产开发有限公司	新设	9,996,692.80	-3,307.20
7	19 广州地铁 ABS001	其他	2,644,054,366.53	271,075,232.48
8	19 广州地铁 ABS002	其他	1,832,032,294.68	16,455,487.08

序号	名称	形成控制权方式	期末净资产	本期净利润
9	19 广州地铁 ABN001	其他	2,624,516,233.04	162,672,972.77
10	19 广州地铁 ABN002	其他	2,000,000,139.49	139.49

(四) 纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

本年度本公司新纳入合并范围的结构化主体共 4 个，分别为以广发证券资产管理（广东）有限公司（以下简称“广发证券”）作为管理人的“广发恒进-广州地铁集团地铁客运收费收益权 2019 年第一期绿色资产支持专项计划”（以下简称“19 广州地铁 ABS001”）、“广发恒进-广州地铁集团地铁客运收费收益权 2019 年第二期绿色资产支持专项计划”（以下简称“19 广州地铁 ABS002”）；以平安信托有限责任公司（以下简称“平安信托”）作为管理人的“广州地铁集团有限公司 2019 年度第一期绿色资产支持票据”（以下简称“19 广州地铁 ABN001”）、“广州地铁集团有限公司 2019 年度第二期绿色资产支持票据”（以下简称“19 广州地铁 ABN002”）。

截至 2019 年 12 月 31 日，上述结构化主体归属于本公司的权益 403,000,000.00 元，其他权益持有人的权益在合并报表中以其他流动负债、其他非流动负债列示，金额 8,697,603,033.74 元，具体情况如下：

结构化主体名称	至 2019 年 12 月 31 日归属本公司权益	至 2019 年 12 月 31 日归属其他持有人持有人权益
19 广州地铁 ABS001	158,000,000.00	2,486,054,366.53
19 广州地铁 ABS002	93,000,000.00	1,739,032,294.68
19 广州地铁 ABN001	150,000,000.00	2,474,516,233.04
19 广州地铁 ABN002	2,000,000.00	1,998,000,139.49

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	1,520,230.03	2,536,377.89
银行存款	11,335,546,198.36	25,467,280,655.45
其他货币资金	2,492,773,352.82	443,537,202.64
合计	13,829,839,781.21	25,913,354,235.98
其中：存放在境外的款项总额	220,644,518.97	1,442,750,217.17

其中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	45,980,226.46	40,383,772.29
结构性存款		159,800,000.00
金融城项目专项资金	184,276.76	555,591.44
代管资金	32,046,501.32	
合计	78,211,004.54	207,604,113.98

(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	39,995,947.79	57,611,575.17
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	39,995,947.79	57,611,575.17
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		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	39,995,947.79	57,611,575.17

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

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	19,973,285.50		19,973,285.50	25,169,268.58		25,169,268.58
商业承兑	44,821,000.00	229,090.00	44,591,910.00	48,164,840.76		48,164,840.76

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
汇票						
合计	64,794,285.50	229,090.00	64,565,195.50	73,334,109.34		73,334,109.34

2、 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,800,000.00	
商业承兑汇票		
合计	7,800,000.00	

(四) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	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
尚未执行新金融工具准则的公司	1,203,893,361.55	288,776,814.20	915,116,547.35	2,369,249,769.71	391,272,601.25	1,977,977,168.46
已执行新金融工具准则的公司	1,180,682,044.18	208,856,977.93	971,825,066.25			
合计	2,384,575,405.73	497,633,792.13	1,886,941,613.60	2,369,249,769.71	391,272,601.25	1,977,977,168.46

尚未执行新金融工具准则的公司

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	275,202,672.31	22.86	275,202,672.31	100.00			221,621,670.98	9.36	221,621,670.98	100.00
按信用风险特	917,352,124.53	76.20	5,713,497.20	0.62	911,638,627.33		2,077,891,313.45	87.70	109,209,555.74	5.26

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
征组合计提坏账准备的应收账款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	11,338,564.71	0.94	7,860,644.69	69.33	3,477,920.02	69,736,785.28	2.94	60,441,374.53	86.67	9,295,410.75
合计	1,203,893,361.55	100.00	288,776,814.20		915,116,547.35	2,369,249,769.71	100.00	391,272,601.25		1,977,977,168.46

(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
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
合计	275,202,672.31	275,202,672.31			

(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)	212,675,489.73	88.66		233,684,694.42	30.20	
6 至 12 个月内 (含 12 个月)	8,000,547.60	3.34	375,183.62	12,899,180.32	1.67	644,959.01
1 年以内 (含 1 年)				283,725,645.04	36.66	14,186,282.39
1 至 2 年	9,589,667.80	4.00	958,966.78	109,435,802.32	14.14	10,943,580.24
2 至 3 年	5,752,777.57	2.40	1,725,833.27	50,461,418.06	6.52	15,138,425.43
3 至 4 年	2,298,901.62	0.96	1,149,450.81	19,123,470.98	2.47	9,561,735.53
4 至 5 年	202,707.87	0.08	162,166.30	29,075,947.46	3.76	23,260,757.95
5 年以上	1,341,896.42	0.56	1,341,896.42	35,473,815.19	4.58	35,473,815.19
合计	239,861,988.61	100.00	5,713,497.20	773,879,973.79	100.00	109,209,555.74

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	677,490,135.92			1,304,011,339.66		
合计	677,490,135.92			1,304,011,339.66		

(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
广东源天祥生物科技有限公司	1,019,059.00	1,019,059.00	3 至 4 年	100.00	预计无法收回
黑龙江宇林建筑公司	658,800.00	658,800.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
广州市浪奇实业股份有限公司	1,563,822.01	469,146.60	1 年以内	30.00	预计无法收回
凯帝珂广告(上海)有限公司	1,559,085.29	467,725.59	1 年以内	30.00	预计无法收回
广州食得鲜网络科技有限公司	1,375,091.00	1,375,091.00	1 至 2 年	100.00	预计无法收回
深圳市美腾文化传播有限公司	752,219.90	75,221.99	1 年以内	10.00	预计无法收回
南京千禧安康文化科技有限公司	320,000.00	320,000.00	1 至 2 年	100.00	预计无法收回
凯骏广告(上海)有限公司	240,900.00	72,270.00	1 年以内	30.00	预计无法收回
深圳盛源传播策划有限公司	237,650.00	71,295.00	1 年以内	30.00	预计无法收回
广州壹网广告有限公司	175,800.00	52,740.00	1 年以内	30.00	预计无法收回
广州联合交易园区	126,560.00	37,968.00	1 年以内	30.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
经营投资有限公司					
霍尔果斯共计传媒 有限公司	97,500.00	29,250.00	1 年以内	30.00	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	1 年 2 年	100.00	预计无法收回
南京千禧安康文化 科技有限公司	83,362.50	83,362.50	1 年 2 年	100.00	预计无法收回
其他	131,415.01	131,415.01	5 年以上	100.00	预计无法收回
合计	11,338,564.71	7,860,644.69			

已执行新金融工具准则的公司

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提 坏账准备	1,180,682,044.18	100.00	208,856,977.93	17.69	971,825,066.25					
其中：										
信用风险特 征组合	1,180,682,044.18	100.00	208,856,977.93	17.69	971,825,066.25					
合计	1,180,682,044.18	100.00	208,856,977.93		971,825,066.25					

1) 按组合计提坏账准备

组合计提项目:

名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险特征组合	1,180,682,044.18	208,856,977.93	17.69
合计	1,180,682,044.18	208,856,977.93	

2、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	917,912,410.26	38.49	
百灵时代传媒集团有限公司	221,621,670.98	9.29	221,621,670.98
南宁轨道交通集团有限责任公司	124,867,571.20	5.24	
深圳市地铁集团有限公司	71,850,233.00	3.01	
成都轨道交通集团有限公司	59,275,147.89	2.49	
合计	1,395,527,033.33	58.52	221,621,670.98

(五) 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)	306,619,589.04	66.40		281,461,422.71	70.68	
1 至 2 年	77,111,120.20	16.70		29,098,323.23	7.31	
2 至 3 年	19,899,819.08	4.31		24,845,748.08	6.24	
3 年以上	58,143,695.09	12.59	5,209,873.61	62,829,316.29	15.77	5,209,873.61
合计	461,774,223.41	100.00	5,209,873.61	398,234,810.31	100.00	5,209,873.61

2、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
中铁建华南建设有限公司	65,484,086.45	14.18	
广州佳都数据服务有限公司	14,647,680.21	3.17	
广东华之源信息工程有限公司	13,630,790.23	2.95	
五矿二十三冶建设集团有限公司	12,540,184.15	2.72	
西门子国际贸易(上海)有限公司	12,223,430.99	2.65	
合计	118,526,172.03	25.67	

(六) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	2,201,939.73	10,760,305.48
应收股利		
其他应收款项	16,590,007,746.99	12,194,804,339.65
合计	16,592,209,686.72	12,205,564,645.13

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款		2,697,100.00
其他	2,201,939.73	8,063,205.48
合计	2,201,939.73	10,760,305.48

2、 其他应收款项

类别	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
尚未执行新金融工具准则的公司	16,546,719,978.57	10,496,753.41	16,536,223,225.16	12,204,476,981.54	9,672,641.89	12,194,804,339.65
已执行新金融工具准则的公司	56,627,183.01	2,842,661.18	53,784,521.83			
合计	16,603,347,161.58	13,339,414.59	16,590,007,746.99	12,204,476,981.54	9,672,641.89	12,194,804,339.65

(1) 其他应收款项分类披露

尚未执行新金融工具准则的公司

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项								
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	16,546,608,151.12	100.00	10,384,925.96	0.06	12,204,064,308.09	100.00	9,259,968.44	0.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	111,827.45		111,827.45	100.00	412,673.45		412,673.45	100.00
合计	16,546,719,978.57	100.00	10,496,753.41		12,204,476,981.54	100.00	9,672,641.89	

1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

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)	5,983,775,502.95	99.87		1,402,358.21	10.57	
6 至 12 个月内 (含 12 个月)	1,127,670.88	0.02	15,659.30	553,984.75	4.18	27,699.23
1 年以内 (含 1 年)				2,027,089.62	15.28	101,354.48
1 至 2 年	136,048.37		12,278.84	3,032,636.05	22.86	303,263.61
2 至 3 年	3,052,732.43	0.05	610,546.49	1,906,119.72	14.37	381,228.65
3-4 年	1,386,070.00	0.02	242,834.81	1,726,494.38	13.01	345,298.88
4-5 年	1,118,489.62	0.02	223,697.92	180,568.00	1.36	36,113.60
5 年以上	1,074,592.80	0.02	214,918.56	2,437,740.01	18.37	487,548.00
合计	5,991,671,107.05	100.00	1,319,935.92	13,266,990.74	100.00	1,682,506.45

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)	25,307,092.17	28.20	1,464.50	11,715,445.07	31.26	
6 至 12 个月内 (含 12 个月)	39,621,975.03	44.15	1,933,458.19	5,475,477.02	14.61	273,773.85
1 至 2 年	11,938,396.19	13.30	797,147.41	13,161,847.55	35.12	1,316,184.75
2 至 3 年	8,612,346.58	9.60	2,416,221.88	901,222.72	2.40	270,366.82
3-4 年	672,446.97	0.75	336,223.50	1,052,112.05	2.81	526,056.03
4 至 5 年	82,112.05	0.09	65,689.64	1,749.65		1,399.72

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 (%)	
5 年以上	3,514,784.92	3.92	3,514,784.92	5,165,235.22	13.78	5,165,235.22
合计	89,749,153.91	100.00	9,064,990.04	37,473,089.28	100.00	7,553,016.39

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项

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	10,465,187,890.16			12,148,435,106.99		
按 0.5% 计提坏账的组合				4,889,121.08	0.50	24,445.60
合计	10,465,187,890.16			12,153,324,228.07		24,445.60

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项

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
其他	85,440.45	85,440.45	5 年以上	100.00	预计无法收回
合计	111,827.45	111,827.45			

已执行新金融工具准则的公司

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	261,656.00	0.46	261,656.00	100.00						
按组合计提坏账准备	56,365,527.01	99.54	2,581,005.18	4.58	53,784,521.83					
其中：										
信用风险特征组合	56,365,527.01	99.54	2,581,005.18	4.58	53,784,521.83					
合计	56,627,183.01	100.00	2,842,661.18		53,784,521.83					

1) 按单项计提坏账准备的其他应收款项

名称	期末数			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	261,656.00	261,656.00	100.00	无法收回的租赁保证金
合计	261,656.00	261,656.00		

2) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

组合计提项目:

名称	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备	56,365,527.01	2,581,005.18	4.58			
合计	56,365,527.01	2,581,005.18				

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合 计的比例 (%)	坏账 准备
广州市品实房地产 开发有限公司	代垫费用	3,807,276,538.68	0-2 年	22.93	
广州市品悦房地产 开发有限公司	代垫费用	3,324,181,674.83	0-2 年	20.02	
广州市品荟房地产 开发有限公司	代垫费用	3,303,425,529.98	0-2 年	19.90	
广州耀胜房地产开 发有限公司	代垫费用	2,609,242,079.00	0-2 年	15.72	
广东广佛轨道交通 有限公司	代垫费用	802,326,694.07	0-3 年	4.83	
合计		13,846,452,516.56		83.40	

(七) 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	687,385,652.59	28,663,821.48	658,721,831.11	694,911,768.18	70,106,387.24	624,805,380.94
自制半成品及在产品	11,073,640,813.29		11,073,640,813.29	23,768,148,218.17		23,768,148,218.17
其中：已完工未结算工程						
在建房地产开发产品	9,048,265,802.21		9,048,265,802.21	23,571,951,251.87		23,571,951,251.87
库存商品（产成品）	1,569,084,096.35	97,389.17	1,568,986,707.18	492,481,385.16	89,349.17	492,392,035.99
其中：已完工房地产开发产品	25,529,346.73		25,529,346.73	639,724,861.22		639,724,861.22
周转材料（包装物、低值易耗品等）	2,305,883.82		2,305,883.82	132,451.89		132,451.89
其他	924,032,834.26		924,032,834.26	738,413,235.25		738,413,235.25
合计	14,256,449,280.31	28,761,210.65	14,227,688,069.66	25,694,087,058.65	70,195,736.41	25,623,891,322.24

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
留抵税额	3,345,343,559.39	2,727,013,977.19
待抵扣进项税	106,980,721.98	413,965,036.66
待认证进项税	20,486,914.96	
银行理财产品	660,000,000.00	430,000,000.00
待垫费用	4,890,707,813.96	4,655,182,904.35
其他	56,533,760.15	6,371,621.57
合计	9,080,052,770.44	8,232,533,539.77

(九) 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
可供出售权益工具	21,185,410,964.51		21,185,410,964.51	18,107,639,232.09		18,107,639,232.09
其中：按公允价值计量	2,463,991,251.51		2,463,991,251.51	2,481,149,519.09		2,481,149,519.09
按成本计量	18,721,419,713.00		18,721,419,713.00	15,626,489,713.00		15,626,489,713.00
其他	6,928,934.38		6,928,934.38	16,680,969.96		16,680,969.96
合计	21,192,339,898.89		21,192,339,898.89	18,464,293,642.50		18,464,293,642.50

注：本公司之子公司广州铁路投资建设集团有限公司（以下简称“广州铁投”）代政府投资广东省铁路建设投资集团有限公司下属广东珠三角城际轨道交通有限公司 18,697,750,000.00 元，用于广州段有关项目的建设，实际上是项目投资。根据广州市发展和改革委员会、广州市人民政府国有资产监督管理委员会有关文件精神，广州铁投与广东省铁路建设投资集团有限公司签订《省市出资及出资管理协议》履行出资管理义务，约定适时启动落实实名股权相关报批事宜。

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/债务工具的成本	1,895,777,092.67			1,895,777,092.67
公允价值	2,463,991,251.51			2,463,991,251.51
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	568,214,158.84			568,214,158.84
已计提减值金额				

(十) 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
合计				1,029,622,620.00		1,029,622,620.00

(十一) 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	4,203,615,234.07	97,292,549.40		4,300,907,783.47
对联营企业投资	8,364,988,592.37	11,300,993,350.53	761,629,621.85	18,904,352,321.05
小计	12,568,603,826.44	11,398,285,899.93	761,629,621.85	23,205,260,104.52
减：长期股权投资 减值准备				
合计	12,568,603,826.44	11,398,285,899.93	761,629,621.85	23,205,260,104.52

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								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		
合计	22,689,616,946.36	12,568,603,826.44	10,713,241,653.20	460,430,950.00	365,003,691.22	461,054.26	-6,305,134.24	303,879,225.90		328,565,189.54	23,205,260,104.52	
一、合营企业	4,662,385,200.16	4,203,615,234.07	60,000,000.00		37,292,549.40						4,300,907,783.47	
广东广佛轨道交通有限公司	4,305,919,652.55	3,999,717,891.81			56,130,385.81						4,055,848,277.62	
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	203,897,342.26			-19,090,845.75						184,806,496.51	
广州机制砂实业有限公司	60,000,000.00		60,000,000.00		253,009.34						60,253,009.34	
二、联营企业	18,027,231,746.20	8,364,988,592.37	10,653,241,653.20	460,430,950.00	327,711,141.82	461,054.26	-6,305,134.24	303,879,225.90		328,565,189.54	18,904,352,321.05	
广州擎云计算机科技有限公司	3,500,000.00	4,455,268.93			1,178,022.31						5,633,291.24	
广州中车轨道交通装备有限公司	199,200,000.00	201,747,180.87			5,343,032.57						207,090,213.44	
广州羊城地铁融媒科技有限公司	12,000,000.00	4,660,563.32			-223,124.83						4,437,438.49	
广州城市轨道交通培训学院股份有限公司	2,880,000.00	10,496,792.97			637,428.09						11,134,221.06	
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	102,611,928.11			5,897,474.16		-6,607,742.69	4,147,030.67			97,754,628.91	

广州地铁集团有限公司
2019 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	8,127,456.01			2,520,019.30				2,680,554.05		7,966,921.26	
城轨创新网络中心有限公司	10,000,000.00	9,441,858.54			688,690.79						10,130,549.33	
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			-17,623.29						3,732,376.71	
广州乐途网络科技有限公司	2,450,000.00	1,161,151.84			-1,161,151.84							
广州市品秀房地产开发有限公司	888,129,200.00	508,728,505.01	886,729,200.00	460,430,950.00	59,558,856.97						994,585,611.98	
广州耀胜房地产开发有限公司	59,500,000.00	158,421,607.79	56,000,000.00		-50,381,389.21						164,040,218.58	
广州运达智能科技有限公司	15,000,000.00	9,557,104.22	5,000,000.00		-4,364,310.42						10,192,793.80	
广州铁科智控有限公司	50,000,000.00	48,260,045.05			-3,970,171.94						44,289,873.11	
广州轨道交通产业投资发展基金 (有限合伙)	100,926,077.00	83,260,242.08	17,636,684.00		-406,541.00						100,490,385.08	
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)	400,000,000.00	198,733,936.97	200,000,000.00		-3,604,869.00						395,129,067.97	
广州国资国企创新投资基金合伙 企业(有限合伙)	200,000,000.00	197,995,132.41			-1,158,537.13	461,054.26					197,297,649.54	
南昌中铁穗城轨道交通建设运营	35,993,800.00		35,993,800.00								35,993,800.00	

广州地铁集团有限公司
2019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
有限公司												
广州市品悦房地产开发有限公司	249,040,000.00		249,040,000.00		-56,142,885.82					205,682,240.00	398,579,354.18	
广州市品荟房地产开发有限公司	361,551,400.00		361,551,400.00		-60,023,735.56					157,540,929.00	459,068,593.44	
广州市品实房地产开发有限公司	196,367,500.00		196,367,500.00		-74,061,299.42					245,401,189.24	367,707,389.82	
广州东北货车外绕线铁路有限责 任公司	5,295,260,000.00	5,250,000,000.00	45,260,000.00								5,295,260,000.00	
广州铁投产业投资有限公司	500,000,000.00	500,182,399.66			-527.34						500,181,872.32	
广州金融城站综合交通枢纽有限 公司	81,797,400.00	81,797,400.00			-47,444.34						81,749,955.66	
广东广汕铁路有限责任公司	3,900,000,000.00	600,000,000.00	3,300,000,000.00								3,900,000,000.00	
广州中车时代电气技术有限公司	12,000,000.00	24,115,249.81			4,214,775.94		302,608.45	3,440,000.00			25,192,634.20	
南昌轨道交通设计研究院有限公 司	4,500,000.00	11,742,608.35			919,845.70						12,662,454.05	
广州环城地下管廊建设投资有限 公司	30,500,000.00	310,500,000.00	15,000,000.00							-280,000,000.00	45,500,000.00	
北京中轨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	5,250,000.00	3,000,000.00	2,250,000.00		-956,065.28					-59,168.70	4,234,766.02	

广州地铁集团有限公司
2019 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
司												
广州黄埔区轻铁一号线投资建设 有限公司	14,150,000.00	14,150,000.00									14,150,000.00	
弥勒市城市轨道交通有限公司	3,183,300.00	3,183,300.00									3,183,300.00	
广州黄埔区轻铁二号线建设投资 有限公司	4,800,000.00		4,800,000.00								4,800,000.00	
丽江雪山轨道交通有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00								2,000,000.00	
越秀地产股份有限公司	5,275,613,069.20		5,275,613,069.20		503,272,672.41			293,611,641.18			5,485,274,100.43	

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	广州斯博瑞酒店有限 公司	广东广佛轨道交通有 限公司	广州斯博瑞酒店有限 公司
流动资产	5,060,932,309.76	27,491,539.36	3,339,746,715.65	35,150,507.49
非流动资产	13,598,326,961.56	436,628,195.36	13,143,442,266.79	475,655,242.51
资产合计	18,659,259,271.32	464,119,734.72	16,483,188,982.44	510,805,750.00
流动负债	9,651,830,693.17	22,506,741.70	7,754,437,109.39	31,011,065.48
非流动负债	93,340,029.57	72,000,000.00	16,111,899.93	72,000,000.00
负债合计	9,745,170,722.74	94,506,741.70	7,770,549,009.32	103,011,065.48
净资产	8,914,088,548.58	369,612,993.02	8,712,639,973.12	407,794,684.52
其中：合营企业合并财务报表中归属于本合营 企业的净资产				
合营企业合并财务报表中归属于少数 股东的净资产				
按持股比例计算的净资产份额	4,055,848,277.62	184,806,496.51	3,999,717,891.81	203,897,342.27
调整事项				
对合营企业权益投资的账面价值	4,055,848,277.62	184,806,496.51	3,999,717,891.81	203,897,342.27
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	344,546,355.35	54,541,788.44	314,361,783.03	66,159,875.66
财务费用	-1,076,377.74	3,615,849.41	2,314,254.89	3,552,591.71
所得税费用				
净利润	196,260,090.25	-38,894,625.43	106,071,342.69	-32,636,217.56
其中：合营企业合并财务报表中归属于本合营 企业的净利润				
合营企业合并财务报表中归属于少数 股东的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	196,260,090.25	-38,894,625.43	106,071,342.69	-32,636,217.56
其中：合营企业合并财务报表中归属于本合营 企业的综合收益总额				
合营企业合并财务报表中归属于少数				

项目	本期数		上年数	
	广东广佛轨道交通有限公司	广州斯博瑞酒店有限公司	广东广佛轨道交通有限公司	广州斯博瑞酒店有限公司
股东的综合收益总额				
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	
	广州中车轨道交通装备有限公司	广州地铁小额贷款有限公司	越秀地产股份有限公司	广州中车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	175,293,973.04	45,867,096.20	185,052,675,604.33	252,600,485.57	142,384,289.79
非流动资产	563,182,639.98	304,742,402.30	49,644,581,088.40	577,273,866.18	205,056,873.71
资产合计	738,476,613.02	350,609,498.50	234,697,256,692.73	829,874,351.75	347,441,163.50
流动负债	194,051,755.92	24,760,735.50	106,917,634,382.09	298,898,296.43	5,401,403.13
非流动负债	26,699,323.50		72,587,806,032.27	26,608,103.14	
负债合计	220,751,079.42	24,760,735.50	179,505,440,414.36	325,506,399.57	5,401,403.13
净资产	517,725,533.60	325,848,763.00	55,191,816,278.37	504,367,952.18	342,039,760.37
其中：联营企业合并财务报表中归属于本联营企业的净资产			40,723,508,237.53		
联营企业合并财务报表中归属于少数股东的净资产			14,468,308,040.84		
按持股比例计算的净资产份额	207,090,213.44	97,754,628.91	5,485,274,100.43	201,747,180.87	102,611,928.11
调整事项					
对联营企业权益投资的账面价值	207,090,213.44	97,754,628.91	5,485,274,100.43	201,747,180.87	102,611,928.11
存在公开报价的权益投资的公允价值					
营业收入	764,234,297.21	43,512,657.08	38,476,598,653.58	1,653,549,966.23	33,851,544.77
净利润	3,039,186.84	19,658,247.19	4,730,507,943.55	32,752,426.82	15,359,372.87
其中：联营企业合并财务报表中归属于本联营企业的净利润			3,483,351,198.11		
联营企业合并财务报表中归属于少数股东的净利润			1,247,156,745.44		

项目	本期数			上年数	
	广州中车轨道交通装备有限公司	广州地铁小额贷款有限公司	越秀地产股份有限公司	广州中车轨道交通装备有限公司	广州地铁小额贷款有限公司
其他综合收益			-108,898,426.75		
综合收益总额	3,039,186.84	19,658,247.19	4,621,609,516.80	32,752,426.82	15,359,372.87
其中：联营企业合并财务报表中归属于本联营企业的综合收益总额			3,372,029,183.86		
联营企业合并财务报表中归属于少数股东的综合收益总额			1,249,580,332.94		
企业本期收到的来自联营企业的股利		4,147,030.67	293,611,641.18		3,408,838.55

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
合营企业：		
投资账面价值合计	60,253,009.34	
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-4,622,284.39	-467,205.00
其他综合收益		
综合收益总额	-4,622,284.39	-467,205.00
联营企业：		
投资账面价值合计	18,599,507,478.70	8,060,629,483.39
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-184,490,608.02	-3,460,608.39
其他综合收益	461,054.26	698,898.87
综合收益总额	-184,029,553.76	-2,761,709.52

(十二) 其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,000,000.00	

项目	期末公允价值	年初公允价值
其中：权益工具投资	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

(十三) 投资性房地产

1、以成本计量

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	5,823,683,762.29	218,792,971.58	7,096,755.97	6,035,379,977.90
其中：1、房屋、建筑物	5,823,683,762.29	218,792,971.58	7,096,755.97	6,035,379,977.90
2、土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	451,466,504.88	155,079,421.06	1,052,800.97	605,493,124.97
其中：1、房屋、建筑物	451,466,504.88	155,079,421.06	1,052,800.97	605,493,124.97
2、土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	5,372,217,257.41			5,429,886,852.93
其中：1、房屋、建筑物	5,372,217,257.41			5,429,886,852.93
2、土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
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	5,372,217,257.41			5,429,886,852.93
其中：1、房屋、建筑物	5,372,217,257.41			5,429,886,852.93
2、土地使用权				

(十四) 固定资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	112,532,028,678.47	92,267,381,385.10
固定资产清理	17,590,404.58	11,925,145.06
合计	112,549,619,083.05	92,279,306,530.16

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：	107,400,707,979.86	21,545,368,745.52	115,610,760.44	128,830,465,964.94
其中：房屋及建筑物	68,308,573,963.38	14,538,324,311.42	27,316,350.26	82,819,581,924.54
机器设备	16,074,892,168.60	2,230,865,954.22	16,101,233.82	18,289,656,889.00
运输工具	15,462,792,040.58	3,189,964,649.37	5,589,779.72	18,647,166,910.23
电子设备	6,882,965,236.76	1,448,313,168.62	244,800.00	8,331,033,605.38
办公设备	259,611,322.81	30,958,587.61	10,061,777.64	280,508,132.78
其他设备	411,873,247.73	106,942,074.28	56,296,819.00	462,518,503.01
二、累计折旧合计：	13,118,346,747.94	747,172,045.17	85,018,305.96	13,780,500,487.15
其中：房屋及建筑物	4,979,592,702.63	248,295,136.96	11,610,166.35	5,216,277,673.24
机器设备	4,304,470,602.39	134,222,177.13	12,819,851.82	4,425,872,927.70
运输工具	2,024,102,054.72	276,205,731.11	4,577,249.71	2,295,730,536.12
电子设备	1,333,732,466.99	57,353,173.36	202,589.47	1,390,883,050.88
办公设备	202,544,387.85	14,618,670.40	9,500,369.81	207,662,688.44
其他设备	273,904,533.36	16,477,156.21	46,308,078.80	244,073,610.77
三、固定资产账面净值合计	94,282,361,231.92			115,049,965,477.79
其中：房屋及建筑物	63,328,981,260.75			77,603,304,251.30
机器设备	11,770,421,566.21			13,863,783,961.30
运输工具	13,438,689,985.86			16,351,436,374.11
电子设备	5,549,232,769.77			6,940,150,554.50
办公设备	57,066,934.96			72,845,444.34
其他设备	137,968,714.37			218,444,892.24
四、减值准备合计	2,014,979,846.82	507,060,120.18	4,103,167.68	2,517,936,799.32
其中：房屋及建筑物	455,626,058.88	1,438,588.30	3,281,794.52	453,782,852.66
机器设备	351,416,833.57	90,987,804.72	792,491.21	441,612,147.08
运输工具	721,541,848.91	4,597,609.05	28,881.95	726,110,576.01
电子设备	480,850,471.79	410,028,877.40		890,879,349.19
办公设备	305,790.01	94.63		305,884.64
其他设备	5,238,843.66	7,146.08		5,245,989.74
五、固定资产账面价值	92,267,381,385.10			112,532,028,678.47

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计				
其中：房屋及建筑物	62,873,355,201.87			77,149,521,398.64
机器设备	11,419,004,732.64			13,422,171,814.22
运输工具	12,717,148,136.95			15,625,325,798.10
电子设备	5,068,382,297.98			6,049,271,205.31
办公设备	56,761,144.95			72,539,559.70
其他设备	132,729,870.71			213,198,902.50

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
办公工具报废	256,341.86	210,117.31	报废处理
车辆报废	87,595.62	31,524.81	报废处理
机器设备报废	85,052.63	212,424.62	报废处理
运营用设备报废	17,161,414.47	10,842,881.85	报废处理
其他		628,196.47	报废处理
合计	17,590,404.58	11,925,145.06	

(十五) 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	131,888,020,804.03		131,888,020,804.03	111,865,036,944.45		111,865,036,944.45
工程物资						
合计	131,888,020,804.03		131,888,020,804.03	111,865,036,944.45		111,865,036,944.45

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
广从路快速改造北段	2,803,988,326.81		2,803,988,326.81	1,823,900,945.84		1,823,900,945.84
广从路快速改造南段	516,860,665.21		516,860,665.21			
基建八号线北延	11,607,058,765.09		11,607,058,765.09	8,626,330,714.81		8,626,330,714.81
基建二十二号线	4,428,241,611.50		4,428,241,611.50	1,993,747,162.48		1,993,747,162.48
基建二十一号线	24,107,327,820.16		24,107,327,820.16	20,612,403,756.37		20,612,403,756.37
基建九号线	10,387,320,318.24		10,387,320,318.24	9,470,927,502.54		9,470,927,502.54
基建六号线二期				9,733,462,156.63		9,733,462,156.63
基建七号线				8,550,144,118.38		8,550,144,118.38
基建七号线二期	601,226,742.97		601,226,742.97			
基建十八号线	11,967,535,857.92		11,967,535,857.92			
基建十二号线	544,415,615.58		544,415,615.58			
基建十号线	263,571,351.24		263,571,351.24			
基建十三号线	13,686,180,241.78		13,686,180,241.78	12,568,409,212.24		12,568,409,212.24
基建十三号线二期	2,322,863,536.00		2,322,863,536.00			
基建十四号线	15,865,806,567.36		15,865,806,567.36	13,632,256,198.35		13,632,256,198.35
基建十四号线二期	75,647,451.84		75,647,451.84			

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
基建十四号线知识城线	6,805,329,970.55		6,805,329,970.55	6,271,295,020.72		6,271,295,020.72
基建十一号线	11,056,884,955.75		11,056,884,955.75	3,462,813,522.49		3,462,813,522.49
基建四号线金南段	6,515,882,130.97		6,515,882,130.97	5,745,049,123.85		5,745,049,123.85
其他	8,331,878,875.06		8,331,878,875.06	9,374,297,509.75		9,374,297,509.75
合计	131,888,020,804.03		131,888,020,804.03	111,865,036,944.45		111,865,036,944.45

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
广从路快速改 造北段	3,904,000,000.00	1,823,900,945.84	966,075,720.04			2,789,976,665.88	72%	70%	190,521,775.11	67,406,052.54	4.02%	财政资金及 借款
广从路快速改 造南段	943,000,000.00	194,588,201.64	322,426,786.75			517,014,988.39	55%	70%	19,298,071.16	11,403,678.58	3.97%	财政资金及 借款
基建八号线北 延	13,025,010,000.00	8,627,465,346.52	3,085,726,274.57			11,713,191,621.09	89%	100%	956,835,229.04	281,622,450.42	3.93%	财政资金及 借款
基建二十二号 线	26,486,780,000.00	1,993,747,162.48	2,544,391,807.42			4,538,138,969.90	17%	37%	325,714,927.62	315,349,344.61	4.35%	财政资金及 借款
基建二十一号 线	28,487,020,000.00	20,615,670,925.86	3,660,323,925.25			24,275,994,851.11	85%	100%	1,478,480,348.85	481,726,722.07	4.39%	财政资金及 借款
基建九号线	10,909,330,000.00	9,472,275,356.88	996,270,497.30			10,468,545,854.18	95%	100%	1,218,326,178.09	277,434,631.05	4.40%	财政资金及 借款
基建七号线二 期	16,924,700,000.00	107,417,357.87	483,440,019.28			590,857,377.15	4%	5%	11,383,300.23	12,379,056.20	4.00%	财政资金及 借款
基建十八号线	49,300,000,000.00	3,762,292,252.14	8,450,518,177.08			12,212,810,429.22	24%	46%	404,589,182.09	416,964,455.03	4.41%	财政资金及

广州地铁集团有限公司
2019 年度
财务报表附注

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
												借款
基建十二号线	37,440,190,000.00	227,997,034.88	329,702,248.28			557,699,283.16	1%	3%	40,402,493.97	40,419,229.10	4.27%	财政资金及 借款
基建十号线	24,098,810,000.00	103,412,199.93	161,480,787.62			264,892,987.55	1%	2%	49,658,849.41	49,672,278.51	4.13%	财政资金及 借款
基建十三号线	16,210,100,000.00	12,568,895,388.08	1,212,618,138.88			13,781,513,526.96	85%	100%	1,350,317,809.66	290,887,086.38	4.39%	财政资金及 借款
基建十三号线 二期	41,085,000,000.00	429,019,638.35	2,010,184,391.39			2,439,204,029.74	6%	7%	237,872,458.01	237,956,794.20	4.39%	财政资金及 借款
基建十四号线	20,699,060,000.00	13,637,662,773.06	2,395,688,872.15			16,033,351,645.21	77%	100%	1,458,220,467.67	495,120,313.72	3.73%	财政资金及 借款
基建十四号线 二期	10,619,760,000.00	43,823,266.73	50,312,192.07			94,135,458.80	1%	2%	13,701,774.79	13,703,745.94	4.04%	财政资金及 借款
基建十四号线 知识城线	9,178,230,000.00	6,273,644,871.57	549,962,858.85			6,823,607,730.42	74%	100%	243,662,987.99	56,880,135.11	4.37%	财政资金及 借款
基建十一号线	42,058,000,000.00	3,464,289,379.47	7,590,568,581.29			11,054,857,960.76	26%	25%	482,111,061.60	240,270,521.22	3.81%	财政资金及 借款

广州地铁集团有限公司
2019 年度
财务报表附注

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
基建四号线金 南段	8,376,000,000.00	5,746,521,160.13	782,310,637.42			6,528,831,797.55	78%	100%	214,575,156.34	55,305,339.40	4.35%	财政资金及 借款
基建六号线 二期	9,107,700,000.00	9,733,899,187.27	572,873,797.64	10,306,772,984.91			113%	100%	712,058,709.88	9,112,680.77	4.28%	财政资金及 借款
基建七号线	9,231,070,000.00	8,550,258,627.91	279,120,986.87	8,829,379,614.78			96%	100%	645,024,244.32	-17,564,907.38		财政资金及 借款
合计	378,083,760,000.00	107,376,781,076.61	36,443,996,700.15	19,136,152,599.69		124,684,625,177.07			10,052,755,025.83	3,336,049,607.47		

(十六) 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	581,405,388.18	22,261,516.03	54,152.37	603,612,751.84
其中：软件	194,327,297.98	22,266,758.75	54,152.37	216,539,904.36
土地使用权	386,488,389.98			386,488,389.98
专利权	5,816.72			5,816.72
商标权	85,436.90			85,436.90
特许权	498,446.60	-5,242.72		493,203.88
二、累计摊销合计	221,308,628.56	22,403,219.47	21,430.82	243,690,417.21
其中：软件	177,645,502.55	12,384,340.83	21,430.82	190,008,412.56
土地使用权	43,380,794.74	9,905,684.48		53,286,479.22
专利权	5,816.72			5,816.72
商标权	35,598.75	17,087.40		52,686.15
特许权	240,915.80	96,106.76		337,022.56
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				
商标权				
特许权				
四、账面价值合计	360,096,759.62			359,922,334.63
其中：软件	16,681,795.43			26,531,491.80
土地使用权	343,107,595.24			333,201,910.76
专利权				
商标权	49,838.15			32,750.75
特许权	257,530.80			156,181.32

(十七) 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	转入当期损益	其他	
盾构远程监控系统管理片检查软件开发	252,002.20	76,116.51		328,118.71			
BIM 管理平台研究与开发项目	5,250,961.73		436,893.20	5,687,854.93			
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			
中国隧道网建设项目	131,415.07	93,867.92		225,282.99			
地铁设施保护子系统	32,075.47		288,679.24	320,754.71			
BIM 系统在地铁既有结构保护中的研究与应用	953,202.68			227,630.24	725,572.44		
盾构施工信息监控管理系统（一期）	955,935.86			955,935.86			
手机 APP	29,911.88						29,911.88
2017 年 VR 安全教育演示系统采购项目	80,980.59	4,262.14		85,242.73			
综合监控系统开发合同	74,528.30						74,528.30
盾构实时监控系统的三维可视化技术研究与应用	845,660.36	1,101,830.17		1,947,490.53			

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	转入当期损益	其他	
基于 MicroStation 的地铁区间隧道及相关专业 BIM 建模软件技术		377,358.48					377,358.48
基于 revit 的地铁区间隧道及相关专业 BIM 建模软件技术		233,009.71					233,009.71
轨道交通工程基于 BIM 造价协同管理与算量模型技术标准应用平台		188,679.24					188,679.24
盾构技术研究所网站升级		34,339.63					34,339.63
合计	9,423,719.39	2,109,463.80	725,572.44	10,595,355.95	725,572.44		937,827.24

(十八) 商誉

1、 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	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

(十九) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
开办费	946,458.24		305,100.84		641,357.40	
零星工程	3,347,243.80	7,640,658.01	1,858,282.33		9,129,619.48	
装修费	20,574,226.72	8,072,048.16	8,600,870.20	43,587.40	20,001,817.28	
经营六号线职工培训费（暂估）	17,546,450.48		8,773,225.20		8,773,225.28	
APM 线生产职工培训费	1,670,255.20		1,670,255.20			
六号线二期生产职工培训费（暂估）		7,710,948.82	1,542,189.72		6,168,759.10	
七号线一期生产职工培训费（暂估）		4,935,323.36	987,064.68		3,948,258.68	
有轨电车生产职工培训费	271,440.00		135,720.00		135,720.00	
广告位改造工程	3,841,839.41	2,586,395.74	1,398,023.60		5,030,211.55	
其他	2,848,957.60	5,309,950.10	1,749,064.51		6,409,843.19	
合计	51,046,871.45	36,255,324.19	27,019,796.28	43,587.40	60,238,811.96	

(二十) 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	112,529,743.06	608,734,840.57	87,707,585.90	444,907,688.23
可抵扣暂时性差异	92,151,262.73	527,220,919.23	58,082,413.01	326,406,996.68
可抵扣亏损	20,378,480.33	81,513,921.34	29,625,172.89	118,500,691.55
二、递延所得税负债	740,271.80	2,961,087.20	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	740,271.80	2,961,087.20	473,194.51	1,892,778.04

(二十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付非流动资产购置款	21,924,828.48	13,404,018.07
媒体管理软件开发项目		985,839.62
增值税期末留抵税额	28,931,563.57	29,361,846.34
预付工程款	38,205,282,591.20	35,438,424,336.16
其他	5,747,610.91	3,241,322.93
合计	38,261,886,594.16	35,485,417,363.12

(二十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
信用借款	12,015,653,177.39	20,560,915,172.00
合计	12,015,653,177.39	20,560,915,172.00

(二十三) 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
交易性金融负债		

项目	期末公允价值	年初公允价值
其中：发行的交易性债券		
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
其他		
合计		48,068,686.00

(二十四) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	66,500,000.00	66,000,000.00
商业承兑汇票	1,062,334,651.97	
合计	1,128,834,651.97	66,000,000.00

(二十五) 应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	12,775,655,984.42	8,187,515,115.15
1 至 2 年（含 2 年）	3,528,864,774.79	2,472,743,144.02
2 至 3 年（含 3 年）	2,014,559,215.99	2,096,345,235.02
3 年以上	4,490,856,817.14	3,741,450,732.61
合计	22,809,936,792.34	16,498,054,226.80

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
中车株洲电力机车有限公司	888,578,682.42	工程尚未结算
中铁建华南建设有限公司	496,551,892.91	工程尚未结算
中铁二局集团有限公司	363,755,202.14	工程尚未结算
中铁三局集团有限公司	409,235,730.83	工程尚未结算
中铁一局集团有限公司	318,891,167.22	工程尚未结算
合计	2,477,012,675.52	

(二十六) 预收款项

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	5,304,038,504.22	9,312,100,079.06
1 年以上	853,025,559.04	526,582,812.72
合计	6,157,064,063.26	9,838,682,891.78

账龄超过 1 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	127,831,015.50	未达收入确认节点
合计	127,831,015.50	

(二十七) 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	1,774,899,503.97	6,380,959,405.04	5,859,017,190.44	2,296,841,718.57
二、离职后福利-设定 提存计划	750,641.44	669,925,704.65	670,473,547.89	202,798.20
三、辞退福利		4,420,321.90	4,420,321.90	
四、一年内到期的其 他福利				
五、其他				
合计	1,775,650,145.41	7,055,305,431.59	6,533,911,060.23	2,297,044,516.77

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	1,572,300,120.36	5,142,102,500.14	4,669,547,625.31	2,044,854,995.19
二、职工福利费	79,568.98	160,019,730.99	159,872,514.61	226,785.36
三、社会保险费	30,236.17	271,026,443.24	271,003,018.27	53,661.14

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	25,059.59	225,490,087.19	225,470,841.81	44,304.97
工伤保险费	1,333.25	6,677,965.39	6,677,510.44	1,788.20
生育保险费	4,234.23	31,246,847.45	31,243,804.47	7,277.21
其他	-390.90	7,611,543.21	7,610,861.55	290.76
四、住房公积金	261,177.35	443,235,189.91	443,314,107.81	182,259.45
五、工会经费和职工教育经费	173,031,527.35	159,696,162.21	116,129,662.37	216,598,027.19
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	29,196,873.76	204,879,378.55	199,150,262.07	34,925,990.24
合计	1,774,899,503.97	6,380,959,405.04	5,859,017,190.44	2,296,841,718.57

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	36,659.76	484,164,642.38	484,125,843.82	75,458.32
二、失业保险费	971.57	16,116,442.61	16,114,989.05	2,425.13
三、企业年金缴费	482,100.74	169,644,619.66	170,001,805.65	124,914.75
四、强积金	230,909.37		230,909.37	
合计	750,641.44	669,925,704.65	670,473,547.89	202,798.20

(二十八) 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	26,156,105.47	211,887,928.45	212,442,127.09	25,601,906.83
企业所得税	39,569,366.32	133,977,964.12	120,621,371.74	52,925,958.70
城市维护建设税	4,424,888.39	19,667,829.82	17,490,229.32	6,602,488.89
房产税	11,330,463.55	267,887,224.95	257,263,024.00	21,954,664.50
土地使用税	2,839,987.19	3,495,401.54	3,156,613.67	3,178,775.06
个人所得税	26,033,278.44	150,374,379.36	150,909,327.25	25,498,330.55
教育费附加（含地方	3,144,954.21	14,037,278.06	12,499,427.38	4,682,804.89

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
教育费附加)				
土地增值税	232,263,059.88	479,664,267.75	72,830,226.05	639,097,101.58
其他税费	33,114,056.31	410,141,813.80	176,726,328.62	266,529,541.49
合计	378,876,159.76	1,691,134,087.85	1,023,938,675.12	1,046,071,572.49

(二十九) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	1,569,336,472.35	588,496,021.44
应付股利	4,800,000.00	
其他应付款项	1,518,574,172.76	2,085,479,542.57
合计	3,092,710,645.11	2,673,975,564.01

1、 应付利息

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	4,003,185.38	3,522,538.85
企业债券利息	852,871,657.75	472,264,973.32
短期借款应付利息	518,449,104.58	112,708,509.27
其他利息	18,427,896.17	
合计	1,569,336,472.35	588,496,021.44

2、 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	4,800,000.00	
合计	4,800,000.00	

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	年初余额
应付往来款	1,518,574,172.76	2,085,479,542.57
合计	1,518,574,172.76	2,085,479,542.57

(三十) 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	3,375,255,535.07	1,681,032,874.18
1 年内到期的应付债券	12,277,782,477.81	1,872,640,000.00
1 年内到期的长期应付款	420,000,000.00	100,054,100.00
合计	16,073,038,012.88	3,653,726,974.18

(三十一) 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	10,000,000,000.00
应交税费增值税待转销项税额	49,169,497.60	1,904,082.70
ABS 优先级票据	587,657,039.49	
ABN 优先级票据	594,572,194.25	
其他		31,783.50
合计	11,231,398,731.34	10,001,935,866.20

短期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	本期发行金额	按面值 计提利 息	溢折价 摊销	本期偿还金额	期末余额
18 广州地铁 SCP003	100.00	2018-4-24	270 日	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00				1,500,000,000.00		
18 广州地铁 SCP004	100.00	2018-6-12	270 日	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00				3,000,000,000.00		
18 广州地铁 SCP005	100.00	2018-6-26	270 日	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00				3,000,000,000.00		
18 广州地铁 SCP006	100.00	2018-9-27	270 日	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00		
18 广州地铁 SCP007	100.00	2018-9-27	270 日	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00				1,500,000,000.00		
19 广州地铁 SCP001	100.00	2019-6-10	270 日	3,000,000,000.00		3,000,000,000.00					3,000,000,000.00
19 广州地铁 SCP002	100.00	2019-7-23	270 日	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00					2,000,000,000.00
19 广州地铁 SCP003	100.00	2019-8-22	270 日	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00					2,000,000,000.00
19 广州地铁 SCP004	100.00	2019-11-27	270 日	3,000,000,000.00		3,000,000,000.00					3,000,000,000.00
合计				20,000,000,000.00	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00			10,000,000,000.00		10,000,000,000.00

(三十二) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款	2,752,361,049.31	843,915,240.00
信用借款	35,286,709,893.41	28,677,235,492.53
合计	38,039,070,942.72	29,521,150,732.53

(三十三) 应付债券

1、 应付债券

项目	期末余额	年初余额
14 广州地铁债 01	1,200,000,000.00	1,400,000,000.00
14 广州地铁债 02	1,800,000,000.00	2,100,000,000.00
15 穗地铁 MTN001		6,000,000,000.00
16 广州地铁 MTN001	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00
16 广州地铁专项债 01	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00
17 广州地铁专项债 01	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
18 广州地铁 MTN001	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
18 广州地铁 MTN002	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
18 广州地铁 MTN003	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
18 广州地铁 MTN004	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
美元中票	2,769,836,094.12	7,043,081,163.98
19 广铁绿色债 01	3,000,000,000.00	
19 广铁绿色债 02	2,000,000,000.00	
19 广铁绿色债 03	2,000,000,000.00	
19 广铁绿色债 04	1,500,000,000.00	
合计	35,269,836,094.12	37,543,081,163.98

2、 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

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
14 广州地铁债 01	100.00	2014-4-2	10 年	2,000,000,000.00	1,600,000,000.00				400,000,000.00	1,200,000,000.00
14 广州地铁债 02	100.00	2014-6-3	10 年	3,000,000,000.00	2,400,000,000.00				600,000,000.00	1,800,000,000.00
15 穗地铁 MTN001	100.00	2015-5-15	5 年	6,000,000,000.00	6,000,000,000.00				6,000,000,000.00	
16 广州地铁 MTN001	100.00	2016-3-28	5 年	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00					4,000,000,000.00
16 广州地铁专项债 01	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	100.00	2018-8-27	2 年	4,323,816,000.00	4,323,816,000.00	242,802,000.00			4,566,618,000.00	
19 广铁绿色债 01	100.00	2019-1-16	5 年	3,000,000,000.00		3,000,000,000.00				3,000,000,000.00
19 广铁绿色债 02	100.00	2019-7-15	5 年	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00				2,000,000,000.00

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
19 广铁绿色债 03	100.00	2019-8-30	5 年	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00				2,000,000,000.00
19 广铁绿色债 04	100.00	2019-12-17	5 年	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00				1,500,000,000.00
2015 年 2 亿美元中期票据	100.00	2015-11-26	5 年	1,277,920,000.00	1,360,715,283.56			-22,061,194.25	1,382,776,477.81	
2018 年 2 亿美元中期票据	100.00	2018-12-18	3 年	1,377,080,000.00	1,358,549,880.42			-21,997,729.06		1,380,547,609.48
2019 年 2 亿美元中期票据	100.00	2019-11-14	5 年	1,401,660,000.00		1,401,660,000.00		12,371,515.36		1,389,288,484.64
合计				48,880,476,000.00	37,543,081,163.98	10,144,462,000.00		-31,687,407.95	12,949,394,477.81	35,269,836,094.12

注：本期偿还金额包括重分类至一年内到期的非流动负债 12,277,782,477.81 元。

(三十四) 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	3,412,158,788.56	13,168,403.12	430,690,637.63	2,994,636,554.05
专项应付款	8,874,192,253.31	4,814,692,396.26	1,980,786,050.66	11,708,098,598.91
合计	12,286,351,041.87	4,827,860,799.38	2,411,476,688.29	14,702,735,152.96

1、 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	394,636,554.05	812,158,788.56
国开发展基金有限公司	2,600,000,000.00	2,600,000,000.00
合计	2,994,636,554.05	3,412,158,788.56

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	8,593,788,344.54	4,814,692,396.26	1,700,786,050.66	11,707,694,690.14
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	
合计	8,874,192,253.31	4,814,692,396.26	1,980,786,050.66	11,708,098,598.91

(三十五) 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	55,492,186.41	1,383,476,105.16	1,362,756,809.14	76,211,482.43
合计	55,492,186.41	1,383,476,105.16	1,362,756,809.14	76,211,482.43

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	本期返还金额	其他变动	期末余额	返还原因	与资产相关/与收 益相关
城市轨道交通信号系统优化节能理论与验证	389,743.60					389,743.60		与收益相关
地铁票价优惠补贴资金		897,398,512.92	897,398,512.92					与收益相关
2019 年支持港澳青年来穗发展线网设备改造项目		8,800,000.00				8,800,000.00		与收益相关
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		与收益相关
其他项目-重点总部企业培育奖金	700,000.00					700,000.00		与收益相关
下一代地铁列车线路试验及运行示范	3,113,435.76		2,430,658.39			682,777.37		与收益相关
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		与收益相关
城市轨道交通车站关键设备故障预警与健康管理工作研究与应用		740,000.00				740,000.00		与收益相关
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		与收益相关
新线开通对既有线客流叠加分析技术	209,200.81		179,678.50			29,522.31		与收益相关
广州市创新型企业	38,032.66					38,032.66		与收益相关
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	237,630.00		5,500.00			232,130.00		与收益相关
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		与收益相关
城市地下大空间施工重大风险耦合演变机理及安全评价体系		133,000.00	5,194.42			127,805.58		与收益相关

广州地铁集团有限公司
2019 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	本期返还金额	其他变动	期末余额	返还原因	与资产相关/与收 益相关
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		与收益相关
复杂环境下城轨车站设备及系统能力保持技术		1,872,048.00	652,961.37			1,219,086.63		与收益相关
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	163,646.29		11,530.50			152,115.79		与收益相关
基于定性趋势分析的道岔状态感知关键技术与系统研制	132,515.67		5,000.00			127,515.67		与收益相关
城市轨道交通系统安全保障技术	1,664,501.24	823,200.00	753,906.74			1,733,794.50		与收益相关
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		与收益相关
城轨交通安全防性能提升关键技术与监管系统及示范项目		95,730.00				95,730.00		与收益相关
广州地铁安全保障技术院士工作站建设	22,432.72					22,432.72		与收益相关
城市轨道交通网络控制芯片与系统创新团队	1,737,601.14		1,499,828.00			237,773.14		与收益相关
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	200,000.00	134,664.00			165,336.00		与收益相关
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		与收益相关
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		与收益相关
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 修策略优化技术研究及示范工程	70,000.00	360,000.00	31,832.67			398,167.33		与收益相关
产学研专项城市轨道交通安全保障与节能降耗关键技术与示	625.10					625.10		与收益相关

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益 金额	本期返还金额	其他变动	期末余额	返还原因	与资产相关/与收 益相关
范								
交通用轻量化铝型材机加工产品绿色设计平台建设项目	480,000.00		480,000.00					与收益相关
其他	357,062.20		354,230.20			2,832.00		与收益相关
基于冠字码识别技术的纸币处理模块	50,000.00					50,000.00		与收益相关
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		与收益相关
列车紧急疏散方案设计与仿真研究 2016YFB1200404	170,000.00	160,000.00	237,321.04			92,678.96		与收益相关
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		与收益相关
城轨交通靴轨系统监测及状态评估关键技术研究与应用示范	590,000.00		484,905.28			105,094.72		与收益相关
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		与收益相关
面向全生命周期成本的轨道交通一体化设计技术	232,047.00	266,203.00	186,407.00			311,843.00		与收益相关
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		与收益相关
地城轨道岔裂缝在线监测系统研究与应用	34,481.89					34,481.89		与收益相关
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	725,972.04		611,484.34			114,487.70		与收益相关
基于太赫兹成像技术的城市轨道交通安检装备研制	519,027.46		19,895.47			499,131.99		与收益相关
城市轨道交通防灾检测与风险管控技术应用示范	148,727.40		130,553.46			18,173.94		与收益相关
室内外一体化的地铁三维位置服务平台研究及应用项目		150,000.00				150,000.00		与收益相关
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		与收益相关
城轨交通互操作综合测试与认证平台关键技术	25,702.90		12,743.00			12,959.90		与收益相关

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益 金额	本期返还金额	其他变动	期末余额	返还原因	与资产相关/与收 益相关
125 国家科技支撑基础设施全信息化移动检测与运维关键技术及系统 研制	7,164.80					7,164.80		与收益相关
两岸半导体照明示范工程项目	4,646,211.36					4,646,211.36		与收益相关
复杂环境下行车设备及系统全生命周期能力保持技术 (2017YFB1201202)	207,544.27	1,408,500.00	785,547.02			830,497.25		与收益相关
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		与收益相关
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	75,927.00					75,927.00		与收益相关
基于多目标的地铁列车运行节能关键技术研究示范	93,489.78		13,182.37			80,307.41		与收益相关
2018 年度广州市市长质量奖		1,000,000.00	90,000.00			910,000.00		与收益相关
总部企业奖励补贴资金	3,184,353.00					3,184,353.00		与收益相关
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	1,227,000.00	59,311.50			1,478,130.00		与收益相关
装配式车站综合技术在富水地区适用性研究	164,600.00	335,400.00	19,029.74			480,970.26		与收益相关
基于多目标的地铁列车运行节能关键技术研究示范	160,923.92		160,923.92					与收益相关
虚拟同相柔性供电系统效益分析	76,395.47	120,000.00	2,353.98			194,041.49		与收益相关
面向全生命周期成本的轨道交通一体化设计技术	4,685,922.56	9,540,200.00	84,105.59			14,142,016.97		与收益相关
城轨交通轨轨系统监测及状态评估关键技术研究示范应用	617,544.20		290,373.35			327,170.85		与收益相关
车地一体化间歇式供电系统工程化方案设计验证	447,597.88	1,000,000.00	2,756.00			1,444,841.88		与收益相关
自动扶梯系统多维感知、预警与维修技术研究示范	184,000.00	651,000.00				835,000.00		与收益相关

广州地铁集团有限公司
2019 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	本期返还金额	其他变动	期末余额	返还原因	与资产相关/与收 益相关
地铁隧道 BIM 参数化标准构件库开发应用	120,000.00		47,169.81			72,830.19		与收益相关
2017 年广州市研发后补助资金		665,600.00	665,600.00					与收益相关
2019 年度广州市贯彻知识产权管理规范项目政府补助款		50,000.00	50,000.00					与收益相关
岭南英杰工程后备人才专项工作经费		427,500.00				427,500.00		与收益相关
广州市知识产权局专利资助款		15,000.00	15,000.00					与收益相关
盾构法开仓及气压作业技术规范		3,000.00				3,000.00		与收益相关
2017 年度高新技术企业认定通过奖励款		250,000.00	250,000.00					与收益相关
荔湾区新型有轨电车广钢线规划咨询及交通专项项目	693,100.00	613,440.00				1,306,540.00		与收益相关
间歇式供电轨道车辆关键技术及装备研制	1,310,316.99	650,000.00	73,877.32			1,886,439.67		与收益相关
安检补贴		454,520,771.24	454,520,771.24					与收益相关
合计	55,492,186.41	1,383,476,105.16	1,362,756,809.14			76,211,482.43		

(三十六) 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
ABS 优先级票据	3,637,373,800.00	
ABN 优先级票据	3,878,000,000.00	
合计	7,515,373,800.00	32,475,421.77

(三十七) 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

(三十八) 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		2,400,000,000.00						2,400,000,000.00
2016年第二期永续期公司债		2,000,000,000.00						2,000,000,000.00
2016年第三期永续期公司债		2,600,000,000.00						2,600,000,000.00
合计		7,000,000,000.00						7,000,000,000.00

(三十九) 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	140,367,228,840.43	9,954,051,749.06		150,321,280,589.49
二、其他资本公积	7,993,924.91		7,068,219.38	925,705.53
合计	140,375,222,765.34	9,954,051,749.06	7,068,219.38	150,322,206,295.02
其中：国有独享资 本公积				

(四十) 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	47,636,774.37		222,186,774.37
合计	174,550,000.00	47,636,774.37		222,186,774.37

(四十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
本期年初余额	689,281,581.07	664,049,649.26
本期增加额	993,878,306.42	106,504,781.15
其中：本期净利润转入	993,878,306.42	106,504,781.15
其他调整因素		
本期减少额	365,936,965.28	81,272,849.34
其中：本期提取盈余公积数	47,636,774.37	
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	28,405,696.91	81,272,849.34
转增资本		
其他减少	289,894,494.00	
本期期末余额	1,317,222,922.21	689,281,581.07

(四十二) 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	5,515,497,200.73	6,465,708,714.99	4,994,312,545.33	6,054,076,352.91
物业经营	2,797,212,308.62	1,208,589,327.95	643,564,542.48	468,918,851.65
资源经营	1,136,607,478.26	318,664,363.33	1,175,485,653.41	345,984,493.88
行业对外服务	2,049,088,441.96	1,317,868,421.31	1,887,685,549.67	1,300,067,985.69
其他	735,468,479.28	255,076,042.28	382,434,100.06	139,905,858.13
其中：资金占用 利息收入	454,638,486.36		244,853,655.38	
合计	12,233,873,908.85	9,565,906,869.86	9,083,482,390.95	8,308,953,542.26

(四十三) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	1,363.64	87,652.76
仓储保管费	5,005,451.85	436,072.14
展览费		820,868.22
广告费	30,106,654.66	28,426,263.01
销售服务费	7,248,413.84	3,483,350.68
职工薪酬	87,773,254.13	49,512,012.48
业务经费	8,536,324.97	15,776,900.58
委托代销手续费	4,286,574.52	
折旧费	509,149.92	37,734.69
其他	15,918,680.41	1,619,917.87
合计	159,385,867.94	100,200,772.43

2、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	849,065,474.92	773,963,207.87
保险费	7,150,235.02	4,337,116.68
折旧费	24,400,784.33	12,357,030.44
修理费	1,357,874.44	934,116.42
无形资产摊销	11,876,279.27	50,201,059.54
业务招待费	5,752,727.79	9,860,852.94
差旅费	9,033,198.59	7,769,861.35
办公费	13,940,837.90	12,518,186.08
会议费	13,876,259.68	13,104,274.66
诉讼费	142,051.26	672,395.30
聘请中介机构费	30,129,019.69	42,041,494.10
咨询费	22,336,194.93	536,320.76
其他	381,844,332.40	170,722,043.38
合计	1,370,905,270.22	1,099,017,959.52

3、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	95,981,315.19	72,166,098.80
材料易耗品费	1,387,281.07	2,785,707.03
燃料及动力费	5,887,466.00	1,310,622.59
会议费	127,363.55	125,556.49
差旅费	576,507.44	608,231.68
管理费	467,000.00	1,071,378.00
测试化验加工费	3,070,409.94	811,127.57
折旧费	9,053.50	121,065.46
出版/文献/信息传播/知识产权事务费	13,492.60	74,721.33
专家咨询费	268,576.06	39,510.50
委托外部开发研究费	14,760,694.10	11,904,276.76
设备费	1,305,639.15	672,365.63

项目	本期发生额	上期发生额
其他费用	5,692,023.74	1,896,720.78
合计	129,546,822.34	93,587,382.62

4、 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,243,996,543.65	1,502,005,476.08
减：利息收入	383,016,792.11	270,107,814.92
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	237,816,567.74	346,192,511.22
其中：汇兑收益	-9,388,329.83	-33,785,204.56
汇兑损失	247,204,897.57	379,977,715.78
其他	80,479,090.70	51,533,788.89
合计	2,179,275,409.98	1,629,623,961.27

(四十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
票价补贴	408,195,801.94	1,273,839,134.74
利息补贴	17,978,966.72	107,625,779.74
汇兑损益补贴	5,378,265.37	9,193,870.90
科研经费	10,187,218.55	10,059,206.17
安检补贴	454,520,771.24	323,577,376.76
进项税加计抵减	3,319,096.49	
其他	7,354,596.06	5,591,224.42
合计	906,934,716.37	1,729,886,592.73

(四十五) 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	951,179,984.14	26,589,357.79
处置长期股权投资产生的投资收益	1,443,922,735.90	2,100,225,015.66
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在	15,168,539.25	

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
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	181,478,027.08	67,921,070.65
持有至到期投资在持有期间的投资收益		116,217,736.73
处置持有至到期投资取得的投资收益	-19,377,322.01	
可供出售金融资产等取得的投资收益	35,789,232.11	42,505,732.79
处置可供出售金融资产取得的投资收益	8,104,381.04	-872,815.86
其他	24,432,824.92	15,818,461.27
合计	2,640,698,402.43	2,368,404,559.03

(四十六) 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	57,809,594.67	141,005,647.21
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	57,809,594.67	92,936,961.21

(四十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	229,090.00	
应收账款坏账损失	50,732,276.73	
其他应收款坏账损失	799,284.88	
合计	51,760,651.61	

(四十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	6,245,986.56	26,971,970.23
存货跌价损失	8,040.00	70,195,736.41
固定资产减值损失	507,060,120.18	1,510,602,519.56
合计	513,314,146.74	1,607,770,226.20

(四十九) 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	5,689,927.08	-60,249.23	5,689,927.08
无形资产处置收益		49,000,000.00	
合计	5,689,927.08	48,939,750.77	5,689,927.08

(五十) 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	7,569.05	14,935.00	7,569.05
与企业日常活动无关的政府补助	457,361.49	1,455,324.02	457,361.49
罚款收入	5,349,962.62	3,237,630.85	5,349,962.62
其他	2,863,250.65	5,487,394.48	2,863,250.65
合计	8,678,143.81	10,195,284.35	8,678,143.81

(五十一) 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	8,862,053.16	6,198,915.50	8,862,053.16
对外捐赠	2,560,358.16	1,369,361.82	2,560,358.16
补偿款	4,942,372.00	9,761,119.60	4,942,372.00
罚款、滞纳金	996,371.93	3,764,247.15	996,371.93
其他	712,717.63	726,543.74	712,717.63
合计	18,073,872.88	21,820,187.81	18,073,872.88

(五十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	122,239,816.42	127,000,752.64
递延所得税调整	-18,188,330.81	-34,889,872.66
合计	104,051,485.61	92,110,879.98

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,148,254,576.25
按适用/适用税率计算的所得税费用	287,063,644.06
子公司适用不同税率的影响	-38,160,610.60
调整以前期间所得税的影响	-3,919,320.65
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	33,250,054.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-167,648,165.11
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-96,749.47
其他	-6,437,366.87
所得税费用	104,051,485.61

(五十三) 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	1,044,203,090.64	180,266,509.70
加：资产减值准备	513,313,015.23	1,607,770,226.20
信用减值损失	51,761,783.12	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	902,251,466.23	820,922,836.40
无形资产摊销	22,403,219.47	117,497,473.29

补充资料	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	27,019,796.28	51,926,254.79
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)	-5,689,927.08	-42,740,835.27
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	8,854,484.11	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-57,809,594.67	-92,936,961.21
财务费用(收益以“—”号填列)	2,243,996,543.65	1,848,196,562.85
投资损失(收益以“—”号填列)	-2,640,698,402.43	-2,368,404,559.03
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-24,822,157.16	-35,363,067.17
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	267,077.29	473,194.51
存货的减少(增加以“—”号填列)	11,437,637,778.34	2,968,234,306.67
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-5,416,451,643.65	-13,903,727,088.64
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	5,300,423,254.18	-4,427,407,005.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,406,659,783.55	-13,275,292,152.82
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	13,751,628,776.67	25,705,750,122.00
减: 现金的年初余额	25,705,750,122.00	9,495,644,135.34
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	-11,954,121,345.33	16,210,105,986.66

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	

项目	金额
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	1,228,463,900.07
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	29,914,900.47
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	1,198,548,999.60

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	13,751,628,776.67	25,705,750,122.00
其中：库存现金	1,520,230.03	2,536,377.89
可随时用于支付的银行存款	11,355,132,375.15	25,467,280,655.45
可随时用于支付的其他货币资金	2,394,976,171.49	235,933,088.66
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	13,751,628,776.67	25,705,750,122.00
母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	78,211,004.54	207,604,113.98

九、 或有事项

1、 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司是某些法律诉讼中的被告，也是在日常业务中出现的其他诉讼中的原告。尽管现时无法确定这些或有事项、法律诉讼或其他诉讼的结果，管理层相信任何因此引致的负债不会对本公司的财务状况或经营业绩构成重大的负面影响。

2、 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

为其他单位提供担保事项

本公司之地产业务按房地产经营惯例为商品房承购人提供公积金抵押贷款阶段性担

保。阶段性担保的担保期限自公积金借款合同生效至办妥公积金借款合同项下房屋他项权利证并交予抵押权人期间，为借款人提供该阶段性的连带责任担保，承购人以其所购商品房作为抵押物，截止目前承购人未发生违约。管理层认为与提供该等担保相关的风险较小，相信任何因此引致的负债不会对本公司的财务状况或经营业绩构成重大的负面影响。

3、 其他需说明的或有事项

其他重大承诺事项

本公司对 2019 年 1 月 21 日发行设立的广州地铁集团有限公司 2019 年度第一期绿色资产支持票据优先级资产支持票据（募集金额 28.50 亿元）的本金和预期收益偿付提供差额支付和回购承诺。该计划存续期为自专项计划设立日至 2024 年 1 月 21 日（若该日期为非工作日，则预期到期日为该日后的第一个工作日），可根据约定提前终止。

本公司对 2019 年 9 月 19 日发行设立的广州地铁集团有限公司 2019 年度第二期绿色资产支持票据优先级资产支持票据（募集金额 19.98 亿元）的本金和预期收益偿付提供差额支付和回购承诺。该计划存续期为自专项计划设立日至 2028 年 8 月 28 日（若该日期为非工作日，则预期到期日为该日后的第一个工作日），可根据约定提前终止。

本公司对 2019 年 3 月 15 日发行设立的广发恒进-广州地铁集团地铁客运收费收益权 2019 年第一期绿色资产支持专项计划优先级资产支持证券（募集金额 30 亿元）的本金和预期收益偿付提供差额支付和回购承诺。该计划存续期为自专项计划设立日至 2023 年 12 月 21 日（若该日期为非工作日，则预期到期日为该日后的第一个工作日），可根据约定提前终止。

本公司对 2019 年 9 月 24 日发行设立的广发恒进-广州地铁集团地铁客运收费收益权 2019 年第二期绿色资产支持专项计划优先级资产支持证券（募集金额 17.49 亿元）的本金和预期收益偿付提供差额支付和回购承诺。该计划存续期为自专项计划设立日至 2029 年 9 月 29 日（若该日期为非工作日，则预期到期日为该日后的第一个工作日），可根据约定提前终止。

十、 资产负债表日后事项

对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发以来，对肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本公司将切实贯彻落实广州市防控新型冠状病毒感染的肺炎疫情工作指挥部办公室的各项要求，强化地铁运营线路对疫情防控工作的支

持。

肺炎疫情将对民众日常出行以及整体经济运行造成一定影响，从而可能在一定程度上对本公司客运营收造成影响，影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及各项调控政策的实施。

本公司将继续密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。

截至本报告报出日，该评估工作尚在进行当中。

十一、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

金额单位：人民币万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
广州市人民政府国有资产监督管理委员会	广州	—	—	100.00	100.00

(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

序号	公司名称	业务性质	注册地	注册资本 (万元)	本公司持股比例 (%)
1	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
2	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
3	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
4	广州斯博瑞酒店有限公司	旅游饭店	广东广州	55,600.00	50.00
5	广州中车轨道交通装	城市轨道交通	广东广州	49,800.00	40.00

序号	公司名称	业务性质	注册地	注册资本 (万元)	本公司持股 比例 (%)
	备有限公司	设备制造			
6	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
7	广州擎云计算机科技 有限公司	基础软件开发	广东广州	1,000.00	35.00
8	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
9	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
10	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
11	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
12	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
13	广州乐途传媒有限公 司	新闻业	广东广州	1,000.00	30.00
14	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
15	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
16	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
17	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	15.00
18	广州市品实房地产开 发有限公司	房地产业	广东广州	40,075.00	49.00
19	广州市品荟房地产开 发有限公司	房地产业	广东广州	73,786.00	49.00
20	广州市品悦房地产开	房地产业	广东广州	62,260.00	40.00

序号	公司名称	业务性质	注册地	注册资本 (万元)	本公司持股 比例 (%)
	发有限公司				
21	广州市品秀房地产开发 有限公司	房地产业	广东广州	634,378.00	14.00
22	广州耀胜房地产开发 有限公司	房地产业	广东广州	17,000.00	35.00
23	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
24	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
25	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
26	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
27	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
28	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
29	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
30	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
31	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
32	广州东北货车外绕线 铁路有限责任公司	铁路运输业	广东广州	100,000.00	32.90
33	广州铁投产业投资有 限公司	商务服务业	广东广州	535,450.00	9.34
34	广州金融城站综合交	商务服务业	广东广州	10,000.00	20.00

序号	公司名称	业务性质	注册地	注册资本 (万元)	本公司持股 比例 (%)
	通枢纽有限公司				
35	广东广汕铁路有限责任公司	商务服务业	广东广州	10,000.00	21.50
36	广州南沙港铁路有限责任公司	土木工程建筑业	广东广州	760,000.00	6.21
37	广州机制砂实业有限公司	制造业	广东广州	200,100.00	40.00
38	越秀地产股份有限公司	房地产业	中国香港	1,803,501.50	19.99
39	南昌中铁穗城轨道交通建设运营有限公司	商务服务业	江西南昌	95,983.45	5.00
40	广州黄埔区轻铁二号线建设投资有限公司	土木工程建筑业	广东广州	53,901.00	3.40
41	丽江雪山轨道交通有限公司	道路运输业	云南丽江	20,000.00	2.00
42	广州绿色基础设施产业投资基金合伙企业(有限合伙)	租赁和商务服务业	广东广州	400,200.00	14.99
43	广州黄埔铁投枢纽发展有限公司	水利、环境和公共设施管理业	广东广州	6,000.00	50.00

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

广东广佛轨道交通有限公司的地铁线路目前情况为：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 2019 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	552,542,729.34	561,407,539.70
广州市品实房地产开发有限公司	利息收入	289,686,948.79	
广州市品悦房地产开发有限公司	利息收入	267,695,700.14	
广州市品荟房地产开发有限公司	利息收入	231,539,792.68	
广州市品秀房地产开发有限公司	利息收入	181,775,268.20	261,383,315.90
广州耀胜房地产开发有限公司	利息收入	138,751,064.85	9,097,871.64
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	34,620,596.13	6,555,003.50
广州羊城地铁融媒科技有限公司	播导经营权服务、租赁	15,747,049.30	3,718,889.30
广州乐途网络科技有限公司	资源使用费、电费	7,110,120.16	5,938,681.75
广州斯博瑞酒店有限公司	利息收入	3,608,679.25	3,429,339.62
广州城市轨道交通培训学院股份有限公司	后勤服务收入	242,172.36	83,574.36
广州中咨城轨工程咨询有限公司	后勤服务收入等	168,556.45	2,199,010.59
广东顺广轨道交通有限公司	勘察设计、前期研究服务等	76,010.78	40,297,007.27
广州铁科智控有限公司	后勤服务收入	9,472.45	
广州地铁小额贷款有限公司	后勤服务收入等	6,576.96	918,114.55
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

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
广州城市轨道交通培训学院有限公司	管理咨询费	288,649.83	17,830.19
广州铁科智控有限公司	咨询服务	97,747.25	
广州中咨城轨工程咨询有限公司	其他服务	87,083.33	
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

(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	917,912,410.26		916,507,609.73	
	广州环城地下管廊建设投资有限 公司	36,697,831.89		358,767.91	
	广州中咨城轨工程咨询有限公司	7,886,135.20			
	广州耀胜房地产开发有限公司	4,358,915.88			
	广州乐途网络科技有限公司	6,800,000.04			
	广州铁科智控有限公司	7,866.58			
	广东顺广轨道交通有限公司			17,356,360.95	
	广州地铁电视传媒有限公司			31,724,000.02	
	广州乐途网络科技有限公司			5,100,000.01	
	广州擎云计算机科技有限公司			445,000.00	
	广州斯博瑞酒店有限公司			1,639,805.70	
	广州中车轨道交通装备有限公司			246,227.49	
预付账款					

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
	广州中车轨道交通装备有限公司			8,083,379.65	
其他应收款					
	广州市品实房地产开发有限公司	3,807,276,538.68			
	广东广佛轨道交通有限公司	802,326,694.07		454,924,717.49	
	广州市品荟房地产开发有限公司	3,303,425,529.98			
	广州市品悦房地产开发有限公司	3,324,181,674.83			
	广州耀胜房地产开发有限公司	2,609,242,079.00		2,462,165,950.22	
	广东顺广轨道交通有限公司	217,166,647.51		95,250,097.51	
	广州市品秀房地产开发有限公司	80,841,071.45		6,780,044,299.00	
	广州斯博瑞酒店有限公司	72,415,059.40		72,415,059.40	
	广州中车轨道交通装备有限公司	624,638.96		624,638.96	
	广州乐途传媒有限公司	405,061.11		405,061.11	
	广州机制砂实业有限公司	374,419.48			
	广州羊城地铁报报业集团 有限公司	232,530.79		232,530.79	
	广州中车轨道交通装备有限公司			3,000.00	
	广州城市轨道交通培训学院股份 有限公司			304.63	

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
	广州中车有轨交通研究院有限公司		37,700.00
	南昌轨道交通设计研究院有限公司		795,377.35
其他应付款			
	广东广佛轨道交通有限公司	281,303,385.03	196,923,153.94
	广州擎云计算机科技有限公司	175,000.00	175,000.00

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
预收账款	广州斯博瑞酒店有限公司	1,052,669.17	1,052,669.17
	广东顺广轨道交通有限公司	8,286,044.67	68,877,513.37
	广州环城地下管廊建设投资有限公司	25,517,027.53	24,489,163.57
	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
	广州铁科智控有限公司		13,113.00

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	275,202,672.31	16.44	275,202,672.31	100.00		221,621,670.98	10.13	221,621,670.98	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,398,163,526.80	83.50	1,591,297.11	0.11	1,396,572,229.69	1,911,015,559.10	87.37	1,436,295.70	0.08	1,909,579,263.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,019,059.00	0.06	1,019,059.00	100.00		54,600,060.33	2.50	54,600,060.33	100.00	
合计	1,674,385,258.11	100.00	277,813,028.42		1,396,572,229.69	2,187,237,290.41	100.00	277,658,027.01		1,909,579,263.40

(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
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
合计	275,202,672.31	275,202,672.31			

(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)	55,395,423.15	94.40		43,013,378.93	88.72	
6-12 个月内 (含 12 个月)	755,535.01	1.29	12,932.98	2,794,593.33	5.76	139,729.66
1 至 2 年				1,353,019.06	2.79	135,301.91
2 至 3 年	1,353,019.06	2.30	405,905.72	15,725.00	0.03	4,717.50
3 至 4 年	15,725.00	0.03	7,862.50			
4 至 5 年				750,000.00	1.55	600,000.00
5 年以上	1,164,595.91	1.98	1,164,595.91	556,546.63	1.15	556,546.63
合计	58,684,298.13	100.00	1,591,297.11	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	1,339,479,228.67			1,862,532,296.15		
合计	1,339,479,228.67			1,862,532,296.15		

(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
广东源天祥生物科技有限公司	1,019,059.00	1,019,059.00	3至4年	100.00	预计无法收回
合计	1,019,059.00	1,019,059.00			

(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	154,678,326.03	184,666,259.81
其他应收款项	24,222,102,018.40	35,260,224,286.86
合计	24,376,780,344.43	35,452,476,217.90

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
其他		7,585,671.23
合计		7,585,671.23

2、 应收股利

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		
其中：广州地铁环境工程有限公司		4,368,170.11		
账龄一年以上的应收股利	154,678,326.03	180,298,089.70		
其中：广州地铁环境工程有限公司		25,619,763.67		
广州地铁物资有限公司	68,385,741.81	68,385,741.81	现金周转申请缓交	否
广州地铁佛山南海房地产开发公司	86,292,584.22	86,292,584.22	现金周转申请缓交	否
合计	154,678,326.03	184,666,259.81		

3、 其他应收款项

(1) 其他应收款项分类披露

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项								
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	24,231,467,363.11	100.00	9,365,344.71	0.04	35,267,158,000.27	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项								
合计	24,231,467,363.11	100.00	9,365,344.71		35,267,158,000.27	100.00	6,933,713.41	

1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

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)	5,977,420,000.00	99.93				
6-12 个月内 (含 12 个月)						
1 年以内 (含 1 年)						
1 至 2 年	27,893.78		2,789.38			
2 至 3 年	2,171,000.00	0.04	434,200.00	542,551.48	21.10	108,510.30
3 至 4 年	542,551.48	0.01	108,510.30			
4 至 5 年						
5 年以上	1,074,592.80	0.02	214,918.56	2,028,750.15	78.90	405,750.03
合计	5,981,236,038.06	100.00	760,418.24	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)	22,409,184.60	29.28		5,528,336.89	21.83	
6 至 12 个月内 (含 12 个月)	34,667,889.79	45.30	1,733,394.49	2,464,135.95	9.73	123,206.80
1 至 2 年	7,755,926.42	10.13	775,592.64	11,735,762.53	46.35	1,173,576.25
2 至 3 年	7,525,645.38	9.83	2,257,693.61	670,843.20	2.65	201,252.96
3 至 4 年	670,843.20	0.88	335,421.61			
4 至 5 年						
5 年以上	3,502,824.12	4.58	3,502,824.12	4,921,417.07	19.44	4,921,417.07
合计	76,532,313.51	100.00	8,604,926.47	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项

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	18,173,699,011.54			35,239,266,203.00		
合计	18,173,699,011.54			35,239,266,203.00		

(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	3,017,494,158.97	25,028,804,809.78	44,145,432.19	28,002,153,536.56
对合营企业投资	4,203,615,234.07	37,039,540.06		4,240,654,774.13
对联营企业投资	902,417,521.75	1,684,168,438.99	6,827,584.72	2,579,758,376.02
小计	8,123,526,914.79	26,750,012,788.83	50,973,016.91	34,822,566,686.71
减：长期股权投资减值准备				
合计	8,123,526,914.79	26,750,012,788.83	50,973,016.91	34,822,566,686.71

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								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		
合计	7,500,313,177.16	5,106,032,755.82	2,008,318,584.00		-280,963,916.52	461,054.26	-6,607,742.69	6,827,584.72			6,820,413,150.15	
1. 合营企业	4,602,385,200.16	4,203,615,234.07			37,039,540.06						4,240,654,774.13	
广东广佛轨道交通有限公司	4,305,919,652.55	3,999,717,891.81			56,130,385.81						4,055,848,277.62	
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	203,897,342.26			-19,090,845.75						184,806,496.51	
2. 联营企业	2,897,927,977.00	902,417,521.75	2,008,318,584.00		-318,003,456.58	461,054.26	-6,607,742.69	6,827,584.72			2,579,758,376.02	
广州擎云计算机科技有限公司	3,500,000.00	4,455,268.93			1,178,022.31						5,633,291.24	
广州中车轨道交通装备有限公司	199,200,000.00	201,747,180.87			5,343,032.57						207,090,213.44	
广州羊城地铁融媒科技有限公司	12,000,000.00	4,660,563.32			-223,124.83						4,437,438.49	
广州城市轨道交通培训学院股份有限公司	2,880,000.00	10,496,792.97			637,428.09						11,134,221.06	
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	102,611,928.11			5,897,474.16		-6,607,742.69	4,147,030.67			97,754,628.91	
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
2019 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			
广州乐途传媒有限公司	3,000,000.00	8,127,456.01			2,520,019.30				2,680,554.05			7,966,921.26	
城轨创新网络中心有限公司	10,000,000.00	9,441,858.54			688,690.79							10,130,549.33	
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			-17,623.29							3,732,376.71	
广州乐途网络科技有限公司	2,450,000.00	1,161,151.84			-1,161,151.84								
广州市品秀房地产开发有限公司	888,129,200.00		886,729,200.00		-74,088,253.68							812,640,946.32	
广州耀胜房地产开发有限公司	59,500,000.00	3,500,000.00	56,000,000.00		-55,045,619.87							4,454,380.13	
广州运达智能科技有限公司	15,000,000.00	9,557,104.22	5,000,000.00		-4,364,310.42							10,192,793.80	
广州铁科智控有限公司	50,000,000.00	48,260,045.05			-3,970,171.94							44,289,873.11	
广州轨道交通产业投资发展基金 (有限合伙)	100,926,077.00	83,260,242.08	17,636,684.00		-406,541.00							100,490,385.08	
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)	400,000,000.00	198,733,936.97	200,000,000.00		-3,604,869.00							395,129,067.97	
广州国资国企创新投资基金合伙企 业(有限合伙)	200,000,000.00	197,995,132.41			-1,158,537.13	461,054.26						197,297,649.54	
南昌中铁穗城轨道交通建设运营有	35,993,800.00		35,993,800.00									35,993,800.00	

广州地铁集团有限公司
2019 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
限公司												
广州市品悦房地产开发有限公司	249,040,000.00		249,040,000.00		-56,142,885.82						192,897,114.18	
广州市品荟房地产开发有限公司	361,551,400.00		361,551,400.00		-60,023,735.56						301,527,664.44	
广州市品实房地产开发有限公司	196,367,500.00		196,367,500.00		-74,061,299.42						122,306,200.58	

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	广州斯博瑞酒店有限 公司	广东广佛轨道交通有限 公司	广州斯博瑞酒店有限 公司
流动资产	5,060,932,309.76	27,491,539.36	3,339,746,715.65	35,150,507.49
非流动资产	13,598,326,961.56	436,628,195.36	13,143,442,266.79	475,655,242.51
资产合计	18,659,259,271.32	464,119,734.72	16,483,188,982.44	510,805,750.00
流动负债	9,651,830,693.17	22,506,741.70	7,754,437,109.39	31,011,065.48
非流动负债	93,340,029.57	72,000,000.00	16,111,899.93	72,000,000.00
负债合计	9,745,170,722.74	94,506,741.70	7,770,549,009.32	103,011,065.48
净资产	8,914,088,548.58	369,612,993.02	8,712,639,973.12	407,794,684.52
按持股比例计算的净资产份额	4,055,848,277.62	184,806,496.51	3,999,717,891.81	203,897,342.27
调整事项				
对合营企业权益投资的账面价值	4,055,848,277.62	184,806,496.51	3,999,717,891.81	203,897,342.27
营业收入	344,546,355.35	54,541,788.44	314,361,783.03	66,159,875.66
财务费用	-1,076,377.74	3,615,849.41	2,314,254.89	3,552,591.71
所得税费用				
净利润	196,260,090.25	-38,894,625.43	106,071,342.69	-32,636,217.56
其他综合收益				
综合收益总额	196,260,090.25	-38,894,625.43	106,071,342.69	-32,636,217.56
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	175,293,973.04	45,867,096.20	252,600,485.57	142,384,289.79
非流动资产	563,182,639.98	304,742,402.30	577,273,866.18	205,056,873.71
资产合计	738,476,613.02	350,609,498.50	829,874,351.75	347,441,163.50
流动负债	194,051,755.92	24,760,735.50	298,898,296.43	5,401,403.13

项目	本期数		上年数	
	广州中车轨道交通装备有限公司	广州地铁小额贷款有限公司	广州中车轨道交通装备有限公司	广州地铁小额贷款有限公司
非流动负债	26,699,323.50		26,608,103.14	
负债合计	220,751,079.42	24,760,735.50	325,506,399.57	5,401,403.13
净资产	517,725,533.60	325,848,763.00	504,367,952.18	342,039,760.37
按持股比例计算的净资产份额	207,090,213.44	97,754,628.91	201,747,180.87	102,611,928.11
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	207,090,213.44	97,754,628.91	201,747,180.87	102,611,928.11
营业收入	764,234,297.21	43,512,657.08	1,653,549,966.23	33,851,544.77
净利润	3,039,186.84	19,658,247.19	32,752,426.82	15,359,372.87
其他综合收益				
综合收益总额	3,039,186.84	19,658,247.19	32,752,426.82	15,359,372.87
企业本期收到的来自联营企业的股利		4,147,030.67		3,408,838.55

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
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-5,254,807.74	-7,041,303.31
其他综合收益		
综合收益总额	-5,254,807.74	-7,041,303.31
联营企业：		
投资账面价值合计	2,274,913,533.67	598,058,412.76
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-189,745,415.76	2,828,092.24
其他综合收益	461,054.26	460,476.69
综合收益总额	-189,284,361.50	3,288,568.93

(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	5,507,681,203.10	6,353,490,067.18	4,987,917,530.99	5,988,491,740.32
物业经营	2,333,239,570.85	850,145,470.05	489,721,292.85	326,956,622.38
资源经营	697,147,388.73	46,593,989.49	620,710,680.62	71,921,761.36
行业对外服务	32,689,349.78	2,103,008.11	19,513,958.08	977,171.52
其他	1,267,687,228.65	85,377,042.86	760,062,457.52	42,207,566.64
合计	9,838,444,741.11	7,337,709,577.69	6,877,925,920.06	6,430,554,862.22

(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	179,302,325.41	214,769,677.48
权益法核算的长期股权投资收益	-280,963,916.52	20,536,874.84
处置长期股权投资产生的投资收益	1,198,675,881.24	968,794,647.02
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	15,168,539.25	
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	181,478,027.08	93,798,998.83
持有至到期投资在持有期间的投资收益		72,176,334.30
可供出售金融资产等取得的投资收益		15,168,539.25
其他	13,880,741.10	179,913.25
合计	1,307,541,597.56	1,385,424,984.97

(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	476,367,743.70	-392,331,225.84
加：资产减值准备	509,984,779.02	1,584,508,396.57

补充资料	本期发生额	上期发生额
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	812,598,503.26	766,335,591.16
无形资产摊销	10,694,613.98	112,346,992.85
长期待摊费用摊销	13,312,069.00	38,525,810.53
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)	8,809,892.33	-43,116,353.29
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)	-13,863,603.07	-98,591,509.03
财务费用(收益以“-”号填列)	1,803,368,570.31	1,639,256,419.74
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,307,541,597.56	-1,385,424,984.97
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)	-628,861,011.79	5,029,652,239.48
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	9,492,620,865.85	-16,691,151,504.73
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,889,571,780.12	-11,456,320,518.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,067,062,605.15	-20,896,310,646.26
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	9,630,753,930.49	18,068,958,417.11
减: 现金的年初余额	18,068,958,417.11	6,616,397,291.04
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-8,438,204,486.62	11,452,561,126.07

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	1,228,463,900.07
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	29,914,900.47
处置子公司收到的现金净额	1,258,378,800.54

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	9,630,753,930.49	18,068,958,417.11
其中：库存现金	1,001,172.50	2,402,941.90
可随时用于支付的银行存款	7,165,733,049.83	17,832,423,201.84
可随时用于支付的其他货币资金	2,464,019,708.16	234,132,273.37
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	9,630,753,930.49	18,068,958,417.11
母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	63,149,789.45	36,662,154.72

广州地铁集团有限公司
2020 年 3 月 25 日