成都轨道交通集团有限公司

审 计 报 告

众环审字(2023)2800014号

目　　录

起始页码

审计报告

财务报表

合并资产负债表 1
合并利润表 3
合并现金流量表 4
合并股东权益变动表 5
资产负债表 7
利润表 9
现金流量表 10
股东权益变动表 11
财务报表附注 13

中审众环 ZHONGSHENZHONGHUAN
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦
邮政编码：430077
Zhongshenzhonghuan Certified Public Accountants LLP
Zhongshenzhonghuan Building
No. 169 Donghu Road, Wuchang District
Wuhan, 430077
电话 Tel：027-86791215
传真 Fax：027-85424329

审 计 报 告

众环审字(2023)2800014 号

成都轨道交通集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了成都轨道交通集团有限公司（以下简称“轨道交通集团公司”）财务报表，包括2022年12月31日的合并及公司资产负债表，2022年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了轨道交通集团公司2022年12月31日合并及公司的财务状况以及2022年度合并及公司的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，我们独立于轨道交通集团公司，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、其他信息

轨道交通集团公司管理层对其他信息负责。其他信息包括轨道交通集团2022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。

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：鄂23NAC1QRTH

四、管理层和治理层对财务报表的责任

轨道交通集团公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估轨道交通集团公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算轨道交通集团公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督轨道交通集团公司的财务报告过程。

五、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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对轨道交通集团公司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轨道交通集团公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、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。

（六）就轨道交通集团公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·武汉

2023年4月21日

合并资产负债表

编制单位：成都轨道交通集团有限公司（合并）　　金额单位：人民币元

项　目	附注	2022.12.31	2021.12.31
流动资产：			
货币资金	六、1	24,523,726,681.48	23,994,825,991.38
结算备付金*			
拆出资金*			
交易性金融资产	六、2	123,018,259.08	162,314,408.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用
衍生金融资产			
应收票据	六、3	18,909,821.67	
应收账款	六、4	354,783,192.23	476,049,934.92
应收款项融资	六、5		1,000,000.00
预付款项	六、6	5,261,627,705.85	5,687,482,228.30
应收保费*			
应收分保账款*			
应收分保合同准备金*			
其他应收款	六、7	53,651,830,651.52	42,839,619,201.49
其中：应收利息			99,107,520.60
应收股利		8,402,927.63	
买入返售金融资产*			
存货	六、8	41,913,881,437.54	38,510,630,820.76
合同资产	六、9	637,965,569.88	738,204,610.02
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、10	3,299,836,956.15	521,307,983.09
其他流动资产	六、11	2,025,576,142.21	7,240,457,996.42
流动资产合计		**131,811,156,417.61**	**120,171,893,174.38**
非流动资产：			
发放贷款和垫款*			
债权投资	六、12	2,000,000.00	
可供出售金融资产		不适用	不适用
其他债权投资			
持有至到期投资		不适用	不适用
长期应收款			
长期股权投资	六、13	7,527,966,814.70	5,752,321,533.79
其他权益工具投资	六、14	468,557,259.99	470,263,501.38
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、15	217,692,768,690.85	223,409,313,085.31
在建工程	六、16	62,647,330,817.72	40,015,379,287.36
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、17	904,025,137.16	944,338,154.21
无形资产	六、18	1,243,754,986.16	1,250,926,317.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、19	118,698,222.98	143,716,074.81
递延所得税资产	六、20	36,313,842.76	12,783,282.81
其他非流动资产	六、21	7,045,628,254.35	7,526,478,247.53
非流动资产合计		**297,687,044,026.67**	**279,525,519,484.65**
资产总计		**429,498,200,444.28**	**399,697,412,659.03**

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：成都轨道交通集团有限公司（合并）　　金额单位：人民币元

项　　目	附注	2022.12.31	2021.12.31
流动负债：			
短期借款			
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		不适用	不适用
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、22	50,309,262,582.96	62,871,776,174.76
预收款项	六、23	19,253,027.56	68,438,004.06
合同负债	六、24	9,640,688,688.18	9,529,860,720.85
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	六、25	244,209,872.24	212,145,006.34
应交税费	六、26	1,093,875,886.52	490,806,388.56
其他应付款	六、27	3,357,424,658.88	3,795,274,092.45
其中：应付利息			
应付股利		3,300,000.00	3,300,000.00
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	六、28	14,832,818,676.00	9,235,349,865.23
其他流动负债	六、29	1,875,795,551.89	2,571,401,768.31
流动负债合计		**81,373,328,944.23**	**88,775,052,020.56**
非流动负债：			
保险合同准备金*			
长期借款	六、30	168,027,128,871.73	152,302,531,884.03
应付债券	六、31	9,192,516,712.33	8,171,625,753.43
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、32	656,398,538.24	775,295,328.82
长期应付款	六、33	22,997,278,145.40	16,321,161,039.83
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、34	1,269,855,588.65	32,921,121.27
递延所得税负债	六、20	377,539,040.30	369,848,379.87
其他非流动负债	六、35	1,177,494,068.31	3,170,477,225.00
非流动负债合计		**203,698,210,964.96**	**181,143,860,732.25**
负债合计		**285,071,539,909.19**	**269,918,912,752.81**
所有者权益：			
实收资本	六、36	6,700,000,000.00	6,700,000,000.00
其他权益工具	六、37	22,429,069,729.66	23,826,689,657.85
其中：优先股			
永续债		22,429,069,729.66	23,826,689,657.85
资本公积	六、38	111,611,903,162.77	96,238,332,637.88
减：库存股			
其他综合收益	六、39	-9,102,625.02	-6,344,383.63
专项储备	六、40	197,979,647.40	122,221,901.74
盈余公积	六、41	80,792,526.77	64,887,326.74
一般风险准备*			
未分配利润	六、42	2,979,767,955.96	2,576,671,453.97
归属于母公司所有者权益合计		143,990,410,397.54	129,522,458,594.55
少数股东权益		436,250,137.55	256,041,311.67
所有者权益合计		**144,426,660,535.09**	**129,778,499,906.22**
负债和所有者权益总计		**429,498,200,444.28**	**399,697,412,659.03**

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：成都轨道交通集团有限公司（合并）　　金额单位：人民币元

项　目	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入	六、43	**11,799,129,218.88**	**6,721,652,020.29**
其中：营业收入	六、43	**11,799,129,218.88**	**6,721,652,020.29**
利息收入*			
已赚保费*			
手续费及佣金收入*			
二、营业总成本		**16,744,957,617.05**	**13,010,023,757.94**
其中：营业成本	六、43	8,471,967,232.69	5,429,881,464.84
利息支出*			
手续费及佣金支出*			
退保金*			
赔付支出净额*			
提取保险责任合同准备金净额*			
保单红利支出*			
分保费用*			
税金及附加	六、44	1,247,917,994.78	671,477,916.04
销售费用	六、45	148,803,476.97	96,326,614.90
管理费用	六、46	371,791,949.34	347,422,045.32
研发费用	六、47	500,000.00	2,246,588.67
财务费用	六、48	6,503,976,963.27	6,462,669,128.17
其中：利息费用	六、48	6,870,767,197.75	6,729,379,890.88
利息收入	六、48	373,927,954.40	272,249,796.73
加：其他收益	六、49	6,187,137,235.17	5,998,293,222.50
投资收益（损失以“－”号填列）	六、50	477,845,283.56	1,557,448,600.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		459,738,822.28	34,510,408.98
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）	六、51	-54,296,148.92	99,888,880.52
信用减值损失（损失以“－”号填列）	六、52	695,319.95	-334,861.02
资产减值损失 （损失以“－”号填列）	六、53	-204,939,593.43	1,887,375.10
资产处置收益（损失以“－”号填列）	六、54		12,199.22
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,460,613,698.16	1,368,823,679.25
加：营业外收入	六、55	11,413,199.80	15,319,045.48
减：营业外支出	六、56	151,668,689.64	51,334,738.89
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,320,358,208.32	1,332,807,985.84
减：所得税费用	六、57	476,715,530.48	379,626,948.49
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		**843,642,677.84**	**953,181,037.35**
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		843,642,677.84	953,181,037.35
2、终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		648,168,997.46	993,906,773.05
2、少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		195,473,680.38	-40,725,735.70
六、其他综合收益的税后净额		**-2,758,241.39**	**1,447,426.01**
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-2,758,241.39	1,447,426.01
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-2,758,241.39	-2,119,000.22
（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		-2,758,241.39	-2,119,000.22
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益			3,566,426.23
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			3,566,426.23
（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		不适用	不适用
（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		不适用	不适用
（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			
（二）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		**840,884,436.45**	**954,628,463.36**
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		645,410,756.07	995,354,199.06
（二） 归属于少数股东的综合收益总额		195,473,680.38	-40,725,735.70

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人

合并现金流量表

编制单位：成都轨道交通集团有限公司（合并）　　金额单位：人民币元

项　　目	附注	2022年度	2021年度
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		11,920,811,703.08	17,478,628,669.52
客户存款和同业存放款项净增加额*			
向中央银行借款净增加额*			
向其他金融机构拆入资金净增加额*			
收到原保险合同保费取得的现金*			
收到再保险业务现金净额*			
保户储金及投资款净增加额*			
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		174,858,657.40	64,594,766.44
收到其他与经营活动有关的现金		8,293,755,137.03	4,569,238,359.72
经营活动现金流入小计		20,389,425,497.51	22,112,461,795.68
购买商品、接受劳务支付的现金		13,582,990,755.44	15,574,305,225.26
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*			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,244,151,315.04	3,761,330,304.15
支付的各项税费		2,062,670,385.67	2,238,359,066.70
支付其他与经营活动有关的现金		1,654,105,369.72	2,870,683,723.48
经营活动现金流出小计		21,543,917,825.87	24,444,678,319.59
经营活动产生的现金流量净额		-1,154,492,328.36	-2,332,216,523.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			430,721,571.54
取得投资收益收到的现金		32,134,261.42	6,413,615.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		62,040.71	54,759.74
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			521,418,319.96
收到其他与投资活动有关的现金		3,252,990,287.33	4,509,127,692.34
投资活动现金流入小计		3,285,186,589.46	5,467,735,959.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,536,320,531.15	30,966,096,001.78
投资支付的现金		1,339,682,201.37	865,879,898.39
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		938,029,995.74	659,581,220.15
投资活动现金流出小计		31,814,032,728.26	32,491,557,120.32
投资活动产生的现金流量净额		-28,528,846,138.80	-27,023,821,161.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		18,484,483,490.80	17,007,500,000.00
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		181,596,988,317.15	30,664,845,056.87
收到其他与筹资活动有关的现金		3,695,664,296.61	10,951,141,330.53
筹资活动现金流入小计		203,777,136,104.56	58,623,486,387.40
偿还债务支付的现金		154,366,213,818.35	8,673,651,090.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,899,871,232.06	8,877,380,960.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		9,284,811,896.89	7,478,564,050.37
筹资活动现金流出小计		173,550,896,947.30	25,029,596,101.26
筹资活动产生的现金流量净额		30,226,239,157.26	33,593,890,286.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		542,900,690.10	4,237,852,601.21
加：期初现金及现金等价物余额		23,980,825,991.38	19,742,973,390.17
六、期末现金及现金等价物余额		24,523,726,681.48	23,980,825,991.38

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：成都轨道交通集团有限公司（合并）　　金额单位：人民币元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	6,700,000,000.00		23,826,689,657.85		96,238,332,637.88		-6,344,383.63	122,221,901.74	64,887,326.74	2,576,671,453.97	129,522,458,594.55	256,041,311.67	129,778,499,906.22
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	6,700,000,000.00		23,826,689,657.85		96,238,332,637.88		-6,344,383.63	122,221,901.74	64,887,326.74	2,576,671,453.97	129,522,458,594.55	256,041,311.67	129,778,499,906.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			-1,397,619,928.19		15,373,570,524.89		-2,758,241.39	75,757,745.66	15,905,200.03	403,096,501.99	14,467,951,802.99	180,208,825.88	14,648,160,628.87
（一）综合收益总额							-2,758,241.39			648,168,997.46	645,410,756.07	195,473,680.38	840,884,436.45
（二）所有者投入和减少资本			-1,397,619,928.19		15,373,054,527.71						13,975,434,599.52	-14,564,939.13	13,960,869,660.39
1、所有者投入的普通股					15,334,849,807.47						15,334,849,807.47	39,200,000.00	15,374,049,807.47
2、其他权益工具持有者投入资本			-1,397,619,928.19								-1,397,619,928.19		-1,397,619,928.19
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他					38,204,720.24						38,204,720.24	-53,764,939.13	-15,560,218.89
（三）利润分配					515,997.18				15,905,200.03	-245,072,495.47	-228,651,298.26	-699,915.37	-229,351,213.63
1、提取盈余公积									15,905,200.03	-15,905,200.03			
2、提取一般风险准备													
3、对所有者的分配										-229,167,295.44	-229,167,295.44	-699,915.37	-229,867,210.81
4、其他					515,997.18						515,997.18		515,997.18
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、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													
（五）专项储备								75,757,745.66			75,757,745.66		75,757,745.66
1、本期提取								132,019,496.02			132,019,496.02		132,019,496.02
2、本期使用								-56,261,750.36			-56,261,750.36		-56,261,750.36
（六）其他													
四、本年年末余额	6,700,000,000.00		22,429,069,729.66		111,611,903,162.77		-9,102,625.02	197,979,647.40	80,792,526.77	2,979,767,955.96	143,990,410,397.54	436,250,137.55	144,426,660,535.09

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：成都轨道交通集团有限公司（合并）　　金额单位：人民币元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	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	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	6,700,000,000.00		14,941,821,803.00		82,363,514,437.88		-7,791,809.64	86,362,351.72	46,399,278.52	1,688,477,729.14		105,818,783,790.62	341,336,837.78	**106,160,120,628.40**
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	6,700,000,000.00		14,941,821,803.00		82,363,514,437.88		-7,791,809.64	86,362,351.72	46,399,278.52	1,688,477,729.14		105,818,783,790.62	341,336,837.78	**106,160,120,628.40**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			8,884,867,854.85		13,874,818,200.00		1,447,426.01	35,859,550.02	18,488,048.22	888,193,724.83		23,703,674,803.93	-85,295,526.11	**23,618,379,277.82**
（一）综合收益总额							1,447,426.01			993,906,773.05		995,354,199.06	-40,725,735.70	**954,628,463.36**
（二）所有者投入和减少资本			8,884,867,854.85		13,874,818,200.00							22,759,686,054.85	-44,569,790.41	**22,715,116,264.44**
1、所有者投入的普通股					13,874,818,200.00							13,874,818,200.00		**13,874,818,200.00**
2、其他权益工具持有者投入资本			**8,884,867,854.85**									8,884,867,854.85		**8,884,867,854.85**
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他													-44,569,790.41	**-44,569,790.41**
（三）利润分配									18,488,048.22	-105,713,048.22		-87,225,000.00		**-87,225,000.00**
1、提取盈余公积									18,488,048.22	-18,488,048.22				
2、提取一般风险准备														
3、对所有者的分配										-87,225,000.00		-87,225,000.00		**-87,225,000.00**
4、其他														
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、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														
（五）专项储备								35,859,550.02				35,859,550.02		**35,859,550.02**
1、本期提取								92,962,669.94				92,962,669.94		**92,962,669.94**
2、本期使用								-57,103,119.92				-57,103,119.92		**-57,103,119.92**
（六）其他														
四、本年年末余额	6,700,000,000.00		23,826,689,657.85		96,238,332,637.88		-6,344,383.63	122,221,901.74	64,887,326.74	2,576,671,453.97		129,522,458,594.55	256,041,311.67	**129,778,499,906.22**

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：成都轨道交通集团有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	附注	2022.12.31	2021.12.31
流动资产：			
货币资金		20,004,605,150.35	18,748,295,222.48
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		不适用	不适用
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	205,910,694.32	247,564,201.50
应收款项融资			
预付款项		7,849,383,411.25	10,913,053,601.98
其他应收款	十二、2	53,572,694,245.99	42,109,304,366.83
其中：应收利息		19,861,111.11	121,869,006.36
应收股利			
存货		1,170,202,444.48	721,993,273.90
合同资产		465,231,695.14	465,231,695.14
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,197,853,559.62	6,428,552,071.51
流动资产合计		**84,465,881,201.15**	**79,633,994,433.34**
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		不适用	不适用
其他债权投资			
持有至到期投资		不适用	不适用
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	21,928,160,526.88	9,925,990,489.51
其他权益工具投资		364,000,000.00	364,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		217,690,535,922.87	223,395,714,072.09
在建工程		62,574,168,548.60	39,951,108,713.80
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		903,467,308.40	941,504,016.80
无形资产		1,204,457,804.88	1,204,917,068.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,762,473.29	4,762,473.29
其他非流动资产		15,792,618,450.45	20,203,613,221.98
非流动资产合计		**320,462,171,035.37**	**295,991,610,056.42**
资产总计		**404,928,052,236.52**	**375,625,604,489.76**

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：成都轨道交通集团有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	附注	2022.12.31	2021.12.31
流动负债：			
短期借款			
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		不适用	不适用
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		50,243,910,643.50	62,985,605,443.78
预收款项		1,837,242.02	2,009,861.79
合同负债		1,960,255,611.43	459,057,656.98
应付职工薪酬		8,655,700.79	4,628,415.97
应交税费		1,858,835.59	1,321,497.59
其他应付款		2,840,312,193.41	2,915,312,340.80
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		10,355,078,966.91	6,181,014,094.06
其他流动负债		1,175,271,044.02	1,544,738,453.34
流动负债合计		**66,587,180,237.67**	**74,093,687,764.31**
非流动负债：			
长期借款		165,048,870,317.63	151,017,272,761.85
应付债券		9,192,516,712.33	8,171,625,753.43
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		656,115,402.28	772,720,428.86
长期应付款		22,971,678,145.40	16,276,215,071.82
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,199,790,594.59	93,969.83
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		**199,068,971,172.23**	**176,237,927,985.79**
负债合计		**265,656,151,409.90**	**250,331,615,750.10**
股东权益：			
股本		6,700,000,000.00	6,700,000,000.00
其他权益工具		20,429,069,729.66	21,826,689,657.85
其中：优先股			
永续债		20,429,069,729.66	21,826,689,657.85
资本公积		111,356,881,429.12	96,140,401,414.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		80,792,526.77	64,887,326.74
未分配利润		705,157,141.07	562,010,340.77
股东权益合计		**139,271,900,826.62**	**125,293,988,739.66**
负债和股东权益总计		**404,928,052,236.52**	**375,625,604,489.76**

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

编制单位：成都轨道交通集团有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	十二、4	**4,445,693,261.89**	**5,729,764,064.07**
减：营业成本	十二、4	2,436,934,376.73	4,090,192,743.31
税金及附加		613,491,620.88	614,491,323.33
销售费用		16,253,845.44	
管理费用		68,625,672.03	75,842,863.82
研发费用			
财务费用		7,246,599,646.90	7,111,575,812.13
其中：利息费用		7,525,384,317.04	7,351,319,110.31
利息收入		285,434,068.01	244,807,337.42
加：其他收益		6,140,378,851.29	5,936,194,180.62
投资收益（损失以“－”号填列）	十二、5	104,994,529.90	462,345,499.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		104,994,529.90	31,796,269.55
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）		377,866.06	-510,305.55
资产减值损失 （损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			16,218.99
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		**309,539,347.16**	**235,706,915.24**
加：营业外收入		1,113,036.25	15,482.83
减：营业外支出		151,600,383.08	50,841,915.91
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**159,052,000.33**	**184,880,482.16**
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以"－"号填列）		**159,052,000.33**	**184,880,482.16**
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	不适用
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		不适用	不适用
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			
六、综合收益总额		**159,052,000.33**	**184,880,482.16**

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：成都轨道交通集团有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附注	2022年度	2021年度
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		5,129,276,984.04	4,983,871,491.12
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,250,258,510.51	5,489,690,360.98
经营活动现金流入小计		13,379,535,494.55	10,473,561,852.10
购买商品、接受劳务支付的现金		6,984,544,988.14	6,196,131,793.70
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费		696,843,093.52	590,651,952.16
支付其他与经营活动有关的现金		87,001,736.34	11,398,577.75
经营活动现金流出小计		7,768,389,818.00	6,798,182,323.61
经营活动产生的现金流量净额		5,611,145,676.55	3,675,379,528.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			430,721,571.54
取得投资收益收到的现金		123,215,895.32	1,100,025,988.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			24,421.10
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		14,549,827,965.23	9,665,547,163.62
投资活动现金流入小计		14,673,043,860.55	11,196,319,144.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,535,166,809.11	30,873,076,875.59
投资支付的现金		12,019,093,900.00	4,208,045,400.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		7,149,287,051.44	10,407,650,829.60
投资活动现金流出小计		48,703,547,760.55	45,488,773,105.19
投资活动产生的现金流量净额		-34,030,503,900.00	-34,292,453,960.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		18,432,083,490.80	15,007,500,000.00
取得借款收到的现金		178,722,075,590.94	29,684,652,602.20
收到其他与筹资活动有关的现金		3,509,397,096.61	8,244,081,631.93
筹资活动现金流入小计		200,663,556,178.35	52,936,234,234.13
偿还债务支付的现金		153,534,367,987.61	8,183,333,326.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,291,361,373.24	8,180,018,032.13
支付其他与筹资活动有关的现金		8,148,158,666.18	3,303,524,191.25
筹资活动现金流出小计		170,973,888,027.03	19,666,875,549.54
筹资活动产生的现金流量净额		29,689,668,151.32	33,269,358,684.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,270,309,927.87	2,652,284,252.15
加：期初现金及现金等价物余额		18,734,295,222.48	16,082,010,970.33
六、期末现金及现金等价物余额		20,004,605,150.35	18,734,295,222.48

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：成都轨道交通集团有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2022年										
	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	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	6,700,000,000.00		21,826,689,657.85		96,140,401,414.30				64,887,326.74	562,010,340.77	**125,293,988,739.66**
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	6,700,000,000.00		21,826,689,657.85		96,140,401,414.30				64,887,326.74	562,010,340.77	**125,293,988,739.66**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-1,397,619,928.19		15,216,480,014.82				15,905,200.03	143,146,800.30	**13,977,912,086.96**
（一）综合收益总额										159,052,000.33	**159,052,000.33**
（二）所有者投入和减少资本			-1,397,619,928.19		15,216,480,014.82						**13,818,860,086.63**
1、所有者投入的普通股					15,334,849,807.47						**15,334,849,807.47**
2、其他权益工具持有者投入资本			-1,397,619,928.19								**-1,397,619,928.19**
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他					-118,369,792.65						**-118,369,792.65**
（三）利润分配									15,905,200.03	-15,905,200.03	
1、提取盈余公积									15,905,200.03	-15,905,200.03	
2、对所有者的分配											
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本(或股本)											
2、盈余公积转增资本(或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、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											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	6,700,000,000.00		20,429,069,729.66		111,356,881,429.12				80,792,526.77	705,157,141.07	**139,271,900,826.62**

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：成都轨道交通集团有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2021年										
	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	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	6,700,000,000.00		14,941,821,803.00		82,265,583,214.30				46,399,278.52	395,617,906.83	**104,349,422,202.65**
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	6,700,000,000.00		14,941,821,803.00		82,265,583,214.30				46,399,278.52	395,617,906.83	**104,349,422,202.65**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			6,884,867,854.85		13,874,818,200.00				18,488,048.22	166,392,433.94	**20,944,566,537.01**
（一）综合收益总额										184,880,482.16	**184,880,482.16**
（二）所有者投入和减少资本			6,884,867,854.85		13,874,818,200.00						**20,759,686,054.85**
1、所有者投入的普通股					13,874,818,200.00						**13,874,818,200.00**
2、其他权益工具持有者投入资本			6,884,867,854.85								**6,884,867,854.85**
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配									18,488,048.22	-18,488,048.22	
1、提取盈余公积									18,488,048.22	-18,488,048.22	
2、对所有者的分配											
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本(或股本)											
2、盈余公积转增资本(或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、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											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	6,700,000,000.00		21,826,689,657.85		96,140,401,414.30				64,887,326.74	562,010,340.77	**125,293,988,739.66**

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

成都轨道交通集团有限公司

财务报表附注

2022年度

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

成都轨道交通集团有限公司以下简称“本公司”或“公司”，本公司及其所有子公司以下合称为“本集团”。

成都轨道交通集团有限公司原名成都地铁有限责任公司，是经成都市国有资产监督管理委员会批准，于2004年10月21日在成都市工商行政管理局注册成立的有限责任公司，于2017年2月27日取得四川省成都市工商行政管理局换发的统一社会信用代码为91510100765393408U的《营业执照》，于2022年5月10日取得成都市市场监督管理局换发的统一社会信用代码为91510100765393408U的《营业执照》。

截至2022年12月31日，公司注册资本为人民币陆拾柒亿元，实收资本为人民币陆拾柒亿元，实收资本（股东）情况详见附注六、36。

1、公司注册地、组织形式和总部地址

公司组织形式：有限责任公司

公司注册地址：四川省成都市金牛区蜀汉路158号。

公司总部办公地址：四川省成都市地铁1号线世纪城A出口地铁大厦。

2、公司的业务性质和主要经营活动

地铁及城市（城际）轨道交通系统项目的投资、筹划、建设、运营管理、设计、监理等。

本公司及子公司主要经营成都市各地铁各项目的建设和管理以及相关资源的开发、经营。

3、母公司以及集团最终母公司的名称

本公司母公司及最终控制方是：成都市国有资产监督管理委员会。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本年度财务报表经本公司审议批准后报出。

截至2022年12月31日，本集团纳入合并范围的子公司共46户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团于2022年度内合并范围的变化情况详见本附注七“合并范围的变

更”。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司及集团 2022 年 12 月 31 日财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、27“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、34“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

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

2、 营业周期

正常营业周期是指从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、 记账本位币

人民币为公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，公司及境内子公司以人民币为记账本位币。公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1） 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、 合并财务报表的编制方法

（1） 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指集团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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，集团将进行重新评估。

（2） 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整

合并资产负债表的年初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期年初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧

失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

集团作为合营方对共同经营，确认集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认集团单独所发生的费用，以及按集团份额确认共同经营发生的费用。

当集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由集团向共同经营投出或出售资产的情况，集团全额确认该损失；对于集团自共同经营购买资产的情况，集团按承担的份额确认该损失。

7、 现金及现金等价物的确定标准

集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 金融工具

在集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

集团根据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，将金融资产划分为：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；以公

允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，集团将部分非交易性权益工具投资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。将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

集团将上述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之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2） 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资

产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。估值技术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金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。集团不确认权益工具的公允价值变动。

权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、 金融资产减值

需确认减值损失的金融资产系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债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，在每个资产负债表日评估金融资产含合同资产等其他适用项目（下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方

存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4） 金融资产减值的会计处理方法

年末，集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5） 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1-账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合 2-关联方、国企央企等组合	参考历史违约损失经验，结合目前经济状况，考虑前瞻性信息认定信用风险较低的应收款项，主要包括：应收关联方及国企央企等款项；合同或协议约定期限内的应收款项
合同资产：	
组合 1-账龄组合	本组合以合同资产的账龄作为信用风险特征

项　目	确定组合的依据
组合 2-质保金	本组合为应收的质量保证金

③其他应收款

依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
组合 1-押金保证金	应收的押金及保证金
组合 2-国企央企事业单位	参考历史违约损失经验，结合目前经济状况，考虑前瞻性信息认定信用风险较低的应收款项， 应收的大型的国企央企的款项
组合 3-备用金	应收的员工的备用金
组合 4-关联方	应收的关联方款项
组合 5-专项资金	应收轨道交通专项资金
组合 6-其他	应收的除上述款项以外的款项

10、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

11、 存货

（1） 存货的分类

存货包括包括原材料、周转材料、库存商品、开发成本、合同履约成本等。房地产开发产品包括已完工开发产品、在建开发产品。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货按成本进行初始计量。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。

（3） 开发成本的核算方法

①公司为开发房产所购入的土地使用权及发生的相关费用，作为开发成本进行核算；同一宗土地投入多个开发项目时，按各项目所占土地面积分摊；②借款费用：为土地、房产开发项目借入资金所发生的利息及有关费用在开发产品完工之前，计入开发成本。计算出来的借款费用按各工程项目平均占用资金比例和占用期间进行分摊。开发产品完工之后发生的利息等借款费用，计入财务费用。借款费用已发生的以及为使资产达到预定可使用状态所必要的构建活动已经开始的条件下才允许资本化。

（4） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（5） 存货的盘存制度为永续盘存制

（6） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、 合同资产

集团将客户尚未支付合同对价，但已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

13、 持有待售资产和处置组

集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当

前状况下即可立即出售；集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

14、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，集团在初始确认时可选择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核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指集团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。重大影响，是指集团对被投资单位的财务

和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直

接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与集团不一致的，按照集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的

对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共

同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、 固定资产

（1） 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2） 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-100	5	4.75-0.95
机器设备	4-30	0-3	24.25-3.23
运输工具	30	3	3.23

类别	折旧年限	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3-20		33.33-5
办公设备	3-5		33.33-20
其他	5		20

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

（4） 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、 在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

17、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、31“租赁”。

19、 无形资产

（1） 无形资产

无形资产是指集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

年末，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2） 研究与开发支出

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

20、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。集团的长期待摊费用主要包括装修支出、元华车辆堵生产经营配套服务项目等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产（适用于执行新租赁准则的年度）、使用寿命有限的无形资产、及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，应于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计

算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、 合同负债

合同负债，是指集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或集团已经取得了无条件收款权，集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

23、 职工薪酬

职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。在职工为集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在集团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，和集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

24、 租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、31“租赁”。

25、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

26、 优先股、永续债等其他金融工具

（1） 永续债和优先股等的区分

集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2） 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。对权益工具持有方的分配作为

利润分配处理。

集团不确认权益工具的公允价值变动。

27、 收入

收入，是集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在集团履约的同时即取得并消耗集团履约所带来的经济利益；客户能够控制集团履约过程中在建的商品；集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（1）产品销售

集团销售商品及提供服务收入，属于在某一时点履行履约义务。

产品收入确认需满足以下条件：集团已根据合同约定将产品交付给购货方且购货方已收

货验收确认，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得收款权利凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

房地产销售：对于根据销售合同条款、各地的法律及监管要求，满足在某一时段内履行履约义务条件的房地产销售，集团在该段时间内按履约进度确认收入；其他的房地产销售在房产完工并验收合格，达到销售合同约定的交付条件，在客户取得相关商品或服务控制权时点，确认销售收入的实现。

集团给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

（2）提供服务

集团提供的建设管理等服务收入，属于在某一时段履行履约义务；提供的资产管理等服务收入，属于按时点履行履约义务。

提供服务收入确认需满足以下条件：集团已根据合同约定提供完毕服务，服务收入已确定，已经收到相应款项或取得收款权利凭证且相关的经济利益很可能流入，提供服务相关的成本能够可靠地计量。

集团的其他服务合同包含项目管理服务合同、建造服务合同等；由于客户能够控制集团履约过程中在建的商品和履约时客户同时收到并消费集团履约提供的利益，集团将其作为某一时段内履行的履约义务，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度不能合理确定的除外。集团按照投入法或产出法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。合同成本不能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。如果合同总成本很可能超过合同总收入，则形成合同预计损失，计入预计负债，并确认为当期成本。

（3）资金占用费

按照他人使用集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

28、 合同成本

集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

29、 政府补助

政府补助是指从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿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或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

30、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所

得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，集团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，集团递延所

得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31、 租赁

租赁是指集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 集团作为承租人

集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、15“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2） 集团作为出租人

集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（1）集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额

分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

32、 其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“持有待售资产和处置组”相关描述。

33、 会计政策变更

报告期内，集团无会计政策变更。

34、 重大会计判断和估计

集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

如本附注四、27、“收入”所述，集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期

或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁

①租赁的识别

集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，集团综合考虑与集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3）金融资产减值

集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法

包括贴现现金流模型分析等。估值时需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（6）长期资产减值准备

集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（9）所得税

集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果

同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（10） 内部退养福利及补充退休福利

内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当期费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响集团内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

（11） 预计负债

集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出集团的情况下，集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（12） 公允价值计量

集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。以公允价值计量相关资产或负债时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。集团使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

公允价值计量基于输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第二层次输入值包括:①活跃市场中类似资产或负债的报价。②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。③除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲

线、隐含波动率、信用利差等。④市场验证的输入值。第三层次输入值是不可观察输入值，只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

集团在以公允价值计量资产和负债时，首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、9%、6%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
房产税	从价计征 1.2%，从租计征 12%。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25%、20%、15%计缴

2、 税收优惠政策及相关批文

（1）成都轨道交通集团有限公司：根据《财政部 税务总局关于继续对城市公交站场道路客运站场、城市轨道交通系统减免城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税[2019]11 号），轨道集团享受免征土地使用税优惠，具体范围为：城市轨道交通系统运营用地，包括车站（含出入口、通道、公共配套及附属设施）、运营控制中心、车辆基地（含单独的综合维修中心、车辆段）以及线路用地，不包括购物中心、商铺等商业设施用地。根据《财政部 国家税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财税[2022]4 号），财税[2019]11 号中规定的税收优惠政策，执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。根据《财政部 国家税务总局关于教育税收政策的通知》（财税[2004]39 号），对国家拨付事业经费和企业办的各类学校、托儿所、幼儿园自用的房产、土地，免征房产税、城镇土地使用税。根据《国家税务局关于印发关于土地使用税若干具体问题的补充规定》的通知（国税地字〔1989〕140 号）， 对企业厂区（包括生产、办公及生活区）以内的绿化用地，应照章征收土地使用税，厂区以外的公共绿化用地和向社会开放的公园用地，暂免征收土地使用税。

（2）成都成资轨道交通有限公司：根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和

个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税额所得税不超过 100 万元部分,减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳所得额超过 100 万元但不超过 300 万元部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

（3）成都轨道时代文化发展有限公司：根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）：“二、对小型微利企业年应纳所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税……”。并根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 水务总局公告 2021 年第 12 号），在财税[2019]13 号第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

（4）成都轨道建设管理有限公司：根据《中华人民共和国国家发展和改革委员会令》（第 21 号）规定，本公司主营业务属于第三十二条商务服务业中的工程咨询服务（包括规划编制与咨询、投资机会研究、可行性研究、评估咨询、工程勘查设计、招标代理、工程和设备监理、工程项目管理等）；根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）规定：自 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，对设在西部地区鼓励类产业企业按 15%的税率征收企业所得税，鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且主营业务收入占企业收入总额 60%以上的企业。

（5）成都地铁运营有限公司：根据财政部 税务总局 国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）的规定，运营公司自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间享受西部大开发税收优惠政策，减按 15%税率计缴企业所得税。

（6）成都轨道资源经营管理有限公司：资源公司本部按照《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号“自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额”的规定，享受增值税进项税额加计抵扣优惠。2022 年 3 月 3 日，财政部和税务总局联合发布《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（2022 年第 11 号，以下简称“11 号公告”），延续实施生产、生活性服务业增值税加计抵减政策至 2022 年 12 月 31 日。

（7）成都交通高级技工学校：根据财政部和税务总局《关于明确生活性服务业增值税

加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2019 年第 87 号）允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 15%抵减应纳税额。根据《财政部税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 11 号），生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2022 年 1 月 1 日，“年末”指 2022 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2021 年 12 月 31 日，“本年”指 2022 年全年，“上年”指 2021 年全年。

1、 货币资金

项　　目	年末余额	年初余额
库存现金	30,359.86	12,847.17
银行存款	24,472,517,633.55	23,853,951,429.21
其他货币资金	51,178,688.07	140,861,715.00
合　　计	24,523,726,681.48	23,994,825,991.38

受限制的货币资金明细如下：

项　目	年末余额	年初余额
保函保证金		14,000,000.00
合　计		14,000,000.00

注 1：其他货币资金年初余额主要系：集团本部存于中信银行成都分行的保函保证金 14,000,000.00 元及崔家店项目预售房款银行 POS 金额 106,467,547.00 元，使用受到限制的资金为中信银行成都分行的保函保证金 14,000,000.00 元。

注 2：其他货币资金年末余额主要系集团本部崔家店项目预售房款银行 POS 资金。

2、 交易性金融资产

项　　目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	123,018,259.08	162,314,408.00
其中：债务工具投资	15,000,000.00	
权益工具投资	108,018,259.08	162,314,408.00
合　　计	123,018,259.08	162,314,408.00

项　　目	年末余额	年初余额
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

注：2021 年 8 月 9 日，成都轨道集团下属成都轨道产业投资有限公司与株洲中车时代电气股份有限公司、中国国际金融股份有限公司签订了《株洲中车时代电气股份有限公司首次公开 A 股股票并在科创板上市之战略投资者配售协议》，轨道产业公司承诺以人民币 1 亿元认购株洲中车时代电气股份有限公司股票。2021 年 8 月 25 日，轨道产业公司认购价值 62,425,527.48 元股票，截止 2022 年 12 月 31 日，累计确认公允价值变动损益 45,592,731.60 元。

3、 应收票据

（1）应收票据的分类

项　　目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	18,909,821.67	
商业承兑汇票		
小　　计	18,909,821.67	
减：坏账准备		
合　　计	18,909,821.67	

（2）年末已质押的应收票据情况

年末无已质押的应收票据

（3）年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

年末不存在已背书或贴现在资产负债表日尚未到期的应收票据

（4）年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

年末不存因出票人未履约而将其转应收账款的票据

4、 应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	年末余额	年初余额
1 年以内	257,941,705.55	291,129,105.78
1 至 2 年	45,035,999.52	187,254,504.17
2 至 3 年	54,816,361.19	652,331.02

账　龄	年末余额	年初余额
3 年以上	26,358,062.55	27,391,308.18
小　计	384,152,128.81	506,427,249.15
减：坏账准备	29,368,936.58	30,377,314.23
合　计	354,783,192.23	476,049,934.92

（2）按坏账计提方法分类列示

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	26,970,524.79	7.02	26,542,728.37	98.41	427,796.42
按组合计提坏账准备的应收账款	357,181,604.02	92.98	2,826,208.21	0.79	354,355,395.81
其中：					
组合 1-账龄组合	51,714,212.90	13.46	2,826,208.21	5.47	48,888,004.69
组合 2-关联方、国企央企等组合	305,467,391.12	79.52			305,467,391.12
合　计	384,152,128.81	——	29,368,936.58	7.65	354,783,192.23

续表

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	26,638,728.42	5.26	26,445,798.77	99.28	192,929.65
按组合计提坏账准备的应收账款	479,788,520.73	94.74	3,931,515.46	0.82	475,857,005.27
其中：					

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
组合 1-账龄组合	60,074,711.17	11.86	3,931,515.46	6.54	56,143,195.71
组合 2-关联方、国企央企等组合	419,713,809.56	82.88			419,713,809.56
合　计	506,427,249.15	100.00	30,377,314.23	6.00	476,049,934.92

①年末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	预期信用损失率（%）	计提理由
成都市时代长泓房地产开发有限公司	101,232.98	5,061.65	5.00	根据客户的偿债能力和信用状况计提
成都明泰房屋开发有限公司	1,152.41	57.62	5.00	根据客户的偿债能力和信用状况计提
成都市新河建筑工程有限公司	55,775.69	5,577.57	10.00	根据客户的偿债能力和信用状况计提
成都海宏建筑工程有限公司	2,502.39	2,502.39	100.00	根据客户的偿债能力和信用状况计提
华润建筑有限公司成都分公司	2,550.00	2,550.00	100.00	根据客户的偿债能力和信用状况计提
成都大玺置业发展有限公司	8,567.00	8,567.00	100.00	根据客户的偿债能力和信用状况计提
四川蓝光和骏实业股份有限公司	9,057.65	9,057.65	100.00	根据客户的偿债能力和信用状况计提
成都建筑工程集团总公司	10,050.00	10,050.00	100.00	根据客户的偿债能力和信用状况计提
中建七局第四建筑有限	15,865.18	15,865.18	100.00	根据客户的偿债能力和信用状况计

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
公司成都分公司				提
四川省煌鑫建设集团有限公司	22,146.00	22,146.00	100.00	根据客户的偿债能力和信用状况计提
成都建工第九建筑工程有限公司	43,247.15	43,247.15	100.00	根据客户的偿债能力和信用状况计提
成都华阳建筑股份有限公司	7,971.20	2,391.36	30.00	根据客户的偿债能力和信用状况计提
成都邛崃和骏置业有限公司	122,922.07	36,976.62	30.08	根据客户的偿债能力和信用状况计提
四川时代和信实业有限公司	62,832.99	62,832.99	100.00	法院已判决，无财产可供执行
四川捷众美通广告有限公司	360,000.00	360,000.00	100.00	涉及诉讼
眉山隆和旅游开发有限公司	393,900.00	393,900.00	100.00	涉及诉讼
四川艺展商业管理有限公司	4,122,912.43	4,071,912.43	98.76	根据客户的偿债能力和信用状况计提
成都雷曼大酒店有限公司	361,869.40	361,869.40	100.00	根据客户的偿债能力和信用状况计提
四川川湘投资有限公司	275,613.79	137,806.90	50.00	涉及诉讼
黑龙江孙氏市场投资管理集团有限公司	20,955,682.21	20,955,682.21	100.00	诉讼判决无可执行财产
成都泰丰元创房地产开发有限公司	32,924.61	32,924.61	100.00	根据客户的偿债能力和信用状况计提
四川新兴建筑工程公司	1,749.64	1,749.64	100.00	根据客户的偿债能力和信用状况计提

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
合　　计	26,970,524.79	26,542,728.37	98.41	

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项　目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	46,904,261.60	2,345,213.08	5.00
1 至 2 年	4,809,951.30	480,995.13	10.00
2 至 3 年			
3 年以上			
合　计	51,714,212.90	2,826,208.21	——

③　其他组合

项　目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
国企央企事业单位	12,311,190.43		
关联方	291,625,555.27		
其他	1,530,645.42		
合　计	305,467,391.12		

（3）坏账准备的情况

类　别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	26,445,798.77	896,989.60		800,060.00		26,542,728.37
组合计提	3,931,515.46	-1,052,105.79	53,201.46			2,826,208.21
合　计	30,377,314.23	-155,116.19	53,201.46	800,060.00		29,368,936.58

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款的比例（%）	坏账准备

债务人名称	账面余额	占应收账款的比例（%）	坏账准备
中交成都轨道交通投资建设有限公司	130,243,173.90	33.90	
成都轨道新山实业有限公司	107,766,365.84	28.05	
成都中铁惠川城市轨道交通有限公司	34,631,959.51	9.02	
黑龙江孙氏市场投资管理集团有限公司	18,578,775.16	4.84	18,578,775.16
中国电信股份有限公司成都分公司	11,788,217.17	3.07	589,410.86
合　计	303,008,491.58	78.88	19,168,186.02

5、 应收款项融资

（1）应收款项融资情况

项　目	年末余额	年初余额
应收票据		1,000,000.00
应收账款		
合　计		1,000,000.00

（2）应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项　目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	1,000,000.00		-1,000,000.00			
应收账款						
合　计	1,000,000.00		-1,000,000.00			

6、 预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账　龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	3,502,567,201.83	66.56	2,294,733,583.24	40.34
1 至 2 年	428,169,561.52	8.14	3,288,878,456.91	57.83
2 至 3 年	1,245,342,726.45	23.67	32,367,902.93	0.57
3 年以上	85,548,216.05	1.63	71,502,285.22	1.26

账　龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
合　计	5,261,627,705.85	100.00	5,687,482,228.30	100.00

（2）账龄超过 1 年的重要预付账款

债权单位	债务单位	一年以上余额	账龄	未结算的原因
成都轨道交通集团有限公司	成都中铁建昆仑轨道工程有限公司	624,677,792.46	1-2 年，2-3 年	工程尚未结算
成都轨道交通集团有限公司	中铁城市发展投资集团有限公司	422,015,955.99	1-2 年，2-3 年	工程尚未结算
成都轨道交通集团有限公司	中交（成都）市政建设有限公司	301,164,514.95	1-2 年，2-3 年	工程尚未结算
成都轨道交通集团有限公司	中建（成都）轨道交通建设工程有限公司	115,456,116.03	2-3 年	工程尚未结算
成都轨道交通集团有限公司	成都城投基础设施建设投资有限公司	110,270,000.00	1-2 年	工程尚未结算
成都轨道交通集团有限公司	中铁建工集团有限公司	46,314,107.00	1-2 年，2-3 年，3 年以上	工程尚未结算
成都轨道交通集团有限公司	成都市兴蓉安科建设工程有限公司	17,548,873.87	3 年以上	工程尚未结算
合　计		1,637,447,360.30	—	—

（3）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额的比例（%）
成都中铁建昆仑轨道工程有限公司	884,039,591.28	16.80
中铁城市发展投资集团有限公司	806,539,630.20	15.33
中车成都机车车辆有限公司	803,500,348.70	15.27
成都中车长客轨道车辆有限公司	489,565,816.55	9.30
中交（成都）市政建设有限公司	488,200,843.44	9.28

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额的比例（%）
合　计	3,471,846,230.17	65.98

7、 其他应收款

项　　目	年末余额	年初余额
应收利息		99,107,520.60
应收股利	8,402,927.63	
其他应收款	53,643,427,723.89	42,740,511,680.89
合　　计	53,651,830,651.52	42,839,619,201.49

（1）应收利息

①应收利息分类

项　　目	年末余额	年初余额
项目公司借款利息		99,107,520.60
小　　计		99,107,520.60
减：坏账准备		
合　　计		99,107,520.60

（2）应收股利

项　　目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值
账龄一年以内的应收股利	8,402,927.63			
四川三维轨道交通科技有限公司宣告分配 2021 年度红利	8,402,927.63		已于 2023 年 1 月收回此笔应收股利	否
合　计	8,402,927.63		——	——

（3）其他应收款

①按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类　别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项	905,413.00	0.002	733,542.09	81.02	171,870.91
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	53,643,307,306.71	99.998	51,453.73	0.0001	53,643,255,852.98
组合 1-押金保证金	172,166,865.20	0.32	20,266.94	0.01	172,146,598.26
组合 2-国企央企事业单位	260,015,609.77	0.48			260,015,609.77
组合 3-备用金	5,990,403.19	0.01			5,990,403.19
组合 4-关联方	151,065,537.02	0.28			151,065,537.02
组合 5-专项资金	53,021,562,023.10	98.85			53,021,562,023.10
组合 6-其他	32,506,868.43	0.06	31,186.79	0.10	32,475,681.64
合　计	53,644,212,719.71	100.00	784,995.82	0.001	53,643,427,723.89

续表

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项	1,807,403.27	0.004	914,903.01	50.62	892,500.26

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项（新旧准则均适用）	42,740,166,439.61	99.996	547,258.98	0.0013	42,739,619,180.63
组合 1-押金保证金	173,076,874.48	0.40	298,038.47	0.17	172,778,836.01
组合 2-国企央企事业单位	276,048,681.60	0.65			276,048,681.60
组合 3-备用金	8,146,634.07	0.02			8,146,634.07
组合 4-关联方	834,918,358.31	1.95			834,918,358.31
组合 5-专项资金	41,411,357,178.02	96.89			41,411,357,178.02
组合 6-其他	36,618,713.13	0.09	249,220.51	0.68	36,369,492.62
合　　计	42,741,973,842.88	100.00	1,462,161.99	0.003	42,740,511,680.89

②按账龄披露

账　龄	年末余额	年初余额
1 年以内	18,127,114,505.77	15,196,009,773.17
1 至 2 年	15,081,077,233.99	10,789,019,550.97
2 至 3 年	10,111,781,801.28	7,932,407,656.62
3 年以上	10,324,239,178.67	8,824,536,862.12
小　　计	53,644,212,719.71	42,741,973,842.88
减：坏账准备	784,995.82	1,462,161.99
合　计	53,643,427,723.89	42,740,511,680.89

A、 单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	期末余额	
	账面余额	坏账准备
四川现代医院有限公司	55,965.48	2,798.27
成都金怡源房地产开发有限公司	60,000.00	39,000.00
成都华顺集装箱移动板房有限公司	62,000.00	62,000.00
成都聚氨脂制品厂	74,250.00	74,250.00
四川艺展商业管理有限公司	47,931.00	47,931.00
四川中成煤炭建设（集团）有限责任公司	100,090.00	100,090.00
四川省日月电力建设有限公司	353,600.00	353,600.00
快钱支付清算信息有限公司	387.92	387.92
四川中宇市政工程咨询有限公司	6,000.00	6,000.00
四川泰丰源信息工程有限公司	46,088.40	2,304.42
成都市灵豹广告装饰有限公司	180.87	180.87
上海市机械设备成套（集团）有限公司	29,373.00	2,937.30
成都天骄家具有限公司	10.00	10.00
四川兴中智能交通工程有限公司	129.16	129.16
成都莱特照明工程有限责任公司	25.47	25.47
成都市郎世宁环境设计有限公司	37.50	37.50
成都川西水利电力工程安装有限责任公司	32.16	32.16
成都雷曼大酒店有限公司	14,344.00	14,344.00
资阳信华实业有限公司	44,968.04	22,484.02
成都市荣景商品混凝土有限责任公司	10,000.00	5,000.00
合　　计	905,413.00	733,542.09

B、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
押金保证金	172,166,865.20	0.01	20,266.94	173,076,874.48	0.17	298,038.47

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
国企央企事业单位	260,015,609.77			276,048,681.60		
备用金	5,990,403.19			8,146,634.07		
关联方	151,065,537.02			834,918,358.31		
专项资金	53,021,562,023.10			41,411,357,178.02		
其他	32,506,868.43	0.10	31,186.79	36,618,713.13	0.68	249,220.51
合　计	53,643,307,306.71	——	51,453.73	42,740,166,439.61	——	547,258.98

④　按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
轨道交通专项资金	专项资金	53,021,562,023.10	1 年内 1787383059 1.08 元，其余 1 年以上	98.84	0.00
中车金融租赁有限公司	保证金	150,000,000.00	1-2 年	0.28	0.00
成都中电建瑞川轨道交通有限公司	关联方往来	145,125,969.10	1 年以内	0.27	0.00
成都天府通金融服务股份有限公司	消费金	71,772,870.30	1 年以内	0.13	0.00
成都市高新区管委会	专项资金	57,153,852.00	1-2 年,5 年以上	0.11	0.00
合　计	——	53,445,614,714.50	——	99.63	0.00

8、 存货

（1）存货分类

项　　目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	149,554,988.24		149,554,988.24
开发成本	40,848,990,579.30		40,848,990,579.30
库存商品（产成品）	1,110,196,728.75	196,571,047.04	913,625,681.71
周转材料及包装物、低耗品等	1,804,671.10	498,054.72	1,306,616.38
合同履约成本	403,571.91		403,571.91
合　计	42,110,950,539.30	197,069,101.76	41,913,881,437.54

续表

项　　目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	104,318,426.17		104,318,426.17
开发成本	38,321,736,747.15		38,321,736,747.15
库存商品（产成品）	82,731,271.08		82,731,271.08
周转材料及包装物、低耗品等	2,229,380.37	498,054.72	1,731,325.65
合同履约成本	113,050.71		113,050.71
合　计	38,511,128,875.48	498,054.72	38,510,630,820.76

（2）主要开发成本明细情况

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	年初余额	年末余额
陆肖站轨道交通站场综合开发项目	2019/9/16	2027/12/31	15,189,000,000.00	6,684,453,946.14	6,837,658,736.33

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	年初余额	年末余额
梓潼宫站轨道交通站场综合开发项目	2020/3/3	2028/12/31	8,434,420,000.00	4,573,520,446.97	4,361,318,817.29
双凤桥站轨道交通站场综合开发项目一期	2020/3/12	2026/12/1	5,658,000,000.00	3,496,592,808.20	1,859,861,975.85
二江寺站轨道交通站场综合开发项目	2020/2/25	2023/1/3	911,000,000.00	579,696,121.48	736,915,201.14
四川师大站轨道交通站场综合开发项目	2021/11/22	2027/9/30	6,063,000,000.00	2,743,165,155.97	3,139,615,313.26
双流西站轨道交通站场综合开发项目	2020/3/4	2028/6/30	5,077,000,000.00	2,249,315,067.94	2,566,366,589.71
马厂坝站轨道交通站场综合开发项目一期	2020/2/14	2027/12/31	5,737,000,000.00	2,539,284,605.01	3,143,052,938.01
三岔站轨道交通站场综合开发项目	2020/1/19	2027/12/1	5,579,280,000.00	1,378,591,810.38	2,481,545,409.08
龙潭寺东站轨道交通站场综合开发项目一期	2020/2/25	2028/12/31	7,580,000,000.00	3,476,643,291.42	3,325,291,785.90
幸福桥站轨道交通站场综合开发项目	2020/1/22	2025/5/1	3,819,760,000.00	1,651,376,564.77	1,595,640,865.71
钟家湾站轨道交通站场综合开发项目	2021/6/30	2024/6/1	1,850,000,000.00	1,145,583,249.61	1,403,554,744.17
郫温定修段	2023/9/30	2027/9/30	2,790,000,000.00	1,178,635,387.83	1,236,635,853.80
友谊站轨道交通站场综合开发项目	2022/12/28	2025/12/31	770,000,000.00	369,251,153.91	388,468,617.70
崔家店上盖综合项目	2018/3/30	2025/10/31	1,860,000,000.00	482,895,569.38	907,817,465.19
红星路车辆基地	2023/12/31	2028/12/31	7,550,000,000.00	37,795,923.40	39,356,024.59
郫温车辆基地	2023/12/31	2028/12/31	1,171,000,000.00	153,405,820.44	159,798,893.57
合　计			80,039,460,000.00	32,740,206,922.85	34,182,899,231.30

9、 合同资产

（1）合同资产情况

项　目	年末余额			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
应收销售款	189,099,712.46	16,365,837.72	172,733,874.74	281,086,009.73	8,113,094.85	272,972,914.88
9 号线委托项目管理合同	154,783,503.98		154,783,503.98	154,783,503.98		154,783,503.98
17 号线委托项目管理合同	131,475,841.23		131,475,841.23	131,475,841.23		131,475,841.23
18 号线委托项目管理合同	178,972,349.93		178,972,349.93	178,972,349.93		178,972,349.93
其他	21,056.00	21,056.00		21,056.00	21,056.00	
合　计	654,352,463.60	16,386,893.72	637,965,569.88	746,338,760.87	8,134,150.85	738,204,610.02

（2）合同资产计提减值准备情况

项目	年初余额	本年计提	本年转回	其他变动	年末余额	原因
应收销售款	8,102,701.78	8,263,135.94			16,365,837.72	
四川丰迈建筑工程有限公司	5,328.06			-5,328.06		建设公司丧失对新山公司的控制权，新山公司资产负债表数据在 2022 年 8 月已出表。
四川兴立园林环境工程有限公司	412.40			-412.40		建设公司丧失对新山公司的控制权，新山公司资产负债表数据在 2022 年 8 月已出表。
四川藏峰建筑装饰工程有限公司	4,652.61			-4,652.61		建设公司丧失对新山公司的控制权，新山公司资产负债表数据在 2022 年 8 月已出表。
其他	21,056.00				21,056.00	
合计	8,134,150.85	8,263,135.94		-10,393.07	16,386,893.72	——

10、 一年内到期的非流动资产

项　　目	年末余额	年初余额

项　　目	年末余额	年初余额
成都天府新区广都轨道城市发展有限公司借款	0.01	9,529,443.09
成都新都区廖家湾轨道城市发展有限公司借款		3,138,540.00
成都金牛区幸福汇轨道城市发展有限公司借款	550,899,280.59	239,360,000.00
成都龙泉驿区驿都轨道城市发展有限公司借款	520,940,629.35	269,280,000.00
成都龙泉驿区行政南轨道城市发展有限公司借款	812,550,980.11	
新津轨道城市发展有限公司借款	45,465,390.53	
成都天府招商轨道城市发展有限公司借款	1,340,869,688.89	
成都招商天府置业投资有限公司借款	29,110,986.67	
合　　计	3,299,836,956.15	521,307,983.09

11、 其他流动资产

项　　目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	1,228,587,802.69	6,565,981,657.80
预缴税金	742,927,190.63	608,688,832.96
合同取得成本	54,061,148.89	53,523,705.66
对外借款		12,263,800.00
合　　计	2,025,576,142.21	7,240,457,996.42

12、 债权投资情况

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
ABS 次级债券	2,000,000.00		2,000,000.00			
合　计	2,000,000.00		2,000,000.00			

13、 长期股权投资

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备年末余额
			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		
一、合营企业												
成都轨道新山实业有限公司	25,500,000.00				17,086,241.33		3,035,749.62	13,494,242.76		30,358,393.04	36,986,141.23	
四川三维轨道交通科技有限公司	33,572,355.71	64,001,115.56			76,707,310.70		515,997.18	8,915,329.55			132,309,093.89	
成都轨道交通产业技术研究院有限公司	50,000,000.00	50,717,944.94			3,138,802.25						53,856,747.19	
成都轨道昆仑建材有限公司	39,200,000.00	39,703,603.22			2,250,625.58						41,954,228.80	
成都锐洋轨道传动技术有限公司	3,200,000.00	3,584,145.92			1,105,965.12			120,000.00			4,570,111.04	
小 计	151,472,355.71	158,006,809.64			100,288,944.98		3,551,746.80	22,529,572.31		30,358,393.04	269,676,322.15	
二、联营企业												
成都交控轨道科技有限公司	35,000,000.00	35,000,000.00			5,088,044.36						40,088,044.36	
成都中车轨道装备有限公司	105,000,000.00	106,317,445.88			9,395,120.00			355,710.39			115,356,855.49	
成都轨道润欣商业	1,600,000.00		1,600,000.00		1,151,477.06						2,751,477.06	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备年末余额
			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	
管理有限公司											
新津轨道城市发展有限公司	3,600,000.00	114,100,304.84			-3,207,158.05						110,893,146.79	
成都新都区廖家湾轨道城市发展有限公司	3,468,000.00	87,736,378.90			-2,317,591.63						85,418,787.27	
成都天府招商轨道城市发展有限公司	167,200,000.00	144,624,990.40			199,814,125.66						344,439,116.06	
成都天府新区广都轨道城市发展有限公司	34,000,000.00	687,926,125.82			-3,318,512.72						684,607,613.10	
成都龙泉驿区行政南轨道城市发展有限公司	34,000,000.00	403,138,800.53			-2,272,711.60						400,866,088.93	
成都金牛区幸福汇轨道城市发展有限公司	6,800,000.00	202,202,196.39	6,800,000.00		-6,948,510.70						202,053,685.69	
成都轨道万科物业有限公司	7,350,000.00	4,590,212.50	2,450,000.00		320,218.49						7,360,430.99	
四川成德轨道交通有限公司	286,490,000.00	47,000,000.00	239,490,000.00								286,490,000.00	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备年末余额
			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	
四川成眉轨道交通有限公司	234,704,900.00	45,200,000.00	189,504,900.00							234,704,900.00	
中铁建融城发展有限公司	727,200,000.00	66,245,561.72	647,200,000.00		-5,072,505.74					708,373,055.98	
中建西南咨询顾问有限公司	17,675,000.00	18,394,553.56			11,634,773.55			3,500,000.00		26,529,327.11	
日建设计（成都）都市设计咨询有限公司	600,000.00	964,996.18			220,052.72			48,599.88		1,136,449.02	
成都中铁惠川城市轨道交通有限公司	1,024,526,800.00	1,030,061,374.62			31,619,208.53					1,061,680,583.15	
中交成都轨道交通投资建设有限公司	937,119,000.00	953,536,611.90	52,899,000.00		31,725,228.19					1,038,160,840.09	
成都中电建瑞川轨道交通有限公司	1,397,989,400.00	1,398,961,814.51			35,023,557.02					1,433,985,371.53	
成都龙泉驿区驿都轨道城市发展有限公司	6,800,000.00	17,232,061.19	6,800,000.00		55,611,733.52					79,643,794.71	
成都国万科技服务有限公司	4,000,000.00	748,617.13	3,200,000.00		-517,087.81					3,431,529.32	
成都交子公园金融商务区投资开发有	362,595,272.28	230,332,678.08	136,986,301.37		1,578,179.26					368,897,158.71	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备年末余额
			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	
限责任公司											
成都鼎汉轨道装备科技有限公司	13,500,000.00		13,500,000.00							13,500,000.00	
四川康力维轨道交通设备有限公司	8,000,000.00		8,000,000.00		-77,762.81					7,922,237.19	
小　计	5,419,218,372.28	5,594,314,724.15	1,308,430,201.37		359,449,877.30			3,904,310.27		7,258,290,492.55	
合　计	5,570,690,727.99	5,752,321,533.79	1,308,430,201.37		459,738,822.28		3,551,746.80	26,433,882.58		30,358,393.04	7,527,966,814.70	

14、 其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况

项　　目	年末余额	年初余额
成都高速公路股份有限公司	86,357,259.99	88,063,501.38
成都交投西部轨道交通产业发展集团有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
成都天府通金融服务股份有限公司	62,000,000.00	62,000,000.00
成都市重大产业化项目一期股权投资基金有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00
四川天华股份有限公司	50,000.00	50,000.00
成都天府智慧大厨房科技有限责任公司	18,150,000.00	18,150,000.00
合　　计	468,557,259.99	470,263,501.38

（2）非交易性权益工具投资情况

项　目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
成都高速公路股份有限公司	6,465,412.97	23,226,951.74			政府性项目	
成都交投西部轨道交通产业发展集团有限公司					战略性持有	
成都天府通金融服务股份有限公司					战略性持有	
成都市重大产业化项目一期股权投资基金有限公司					战略性持有	
四川天华股份		18,291.00			战略性持有	

项　目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
有限公司						
成都天府智慧大厨房科技有限责任公司					战略性持有	
合　计	6,465,412.97	23,245,242.74				

15、 固定资产

项　目	年末余额	年初余额
固定资产	217,684,096,027.54	223,407,893,120.28
固定资产清理	8,672,663.31	1,419,965.03
合　计	217,692,768,690.85	223,409,313,085.31

（1）固定资产

①固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计：	236,928,848,557.15	369,474,512.57	27,705,249.05	237,270,617,820.67
其中：　房屋及建筑物	227,616,848,427.80	99,507,104.30	835,328.42	227,715,520,203.68
机器设备	9,086,120,474.94	259,162,664.46	24,948,767.65	9,320,334,371.75
运输工具	14,683,596.54	109,380.54	609,735.56	14,183,241.52
电子设备	63,686,777.61	3,318,805.10	549,983.32	66,455,599.39
办公设备	84,371,195.07	1,427,695.90	197,278.93	85,601,612.04
其他	63,138,085.19	5,948,862.27	564,155.17	68,522,792.29
二、累计折旧合计：	13,520,955,436.87	6,079,074,884.79	13,508,528.53	19,586,521,793.13
其中：　房屋及建筑物	11,944,807,259.81	5,509,868,734.13	137,347.38	17,454,538,646.56
机器设备	1,448,237,018.77	535,760,675.06	12,279,412.06	1,971,718,281.77

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
运输工具	7,892,947.54	1,105,359.13	198,358.97	8,799,947.70
电子设备	41,386,490.03	8,236,930.94	449,406.16	49,174,014.81
办公设备	49,940,097.72	14,700,100.44	158,140.66	64,482,057.50
其他	28,691,623.00	9,403,085.09	285,863.30	37,808,844.79
三、固定资产账面净值合计	223,407,893,120.28	——	——	217,684,096,027.54
其中： 房屋及建筑物	215,672,041,167.99	——	——	210,260,981,557.12
机器设备	7,637,883,456.17	——	——	7,348,616,089.98
运输工具	6,790,649.00	——	——	5,383,293.82
电子设备	22,300,287.58	——	——	17,281,584.58
办公设备	34,431,097.35	——	——	21,119,554.54
其他	34,446,462.19	——	——	30,713,947.50
四、减值准备合计				
其中： 房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
其他				
五、固定资产账面价值合计	223,407,893,120.28	——	——	217,684,096,027.54
其中： 房屋及建筑物	215,672,041,167.99	——	——	210,260,981,557.12
机器设备	7,637,883,456.17	——	——	7,348,616,089.98
运输工具	6,790,649.00	——	——	5,383,293.82
电子设备	22,300,287.58	——	——	17,281,584.58
办公设备	34,431,097.35	——	——	21,119,554.54
其他	34,446,462.19	——	——	30,713,947.50

（2）固定资产清理

项 目	年末余额	年初余额
报废固定资产净值	8,672,663.31	1,419,965.03

项　目	年末余额	年初余额
合　计	8,672,663.31	1,419,965.03

16、 在建工程

项　目	年末余额	年初余额
在建工程	62,647,330,817.72	40,015,379,287.36
工程物资		
合　计	62,647,330,817.72	40,015,379,287.36

（1）在建工程

①在建工程情况

项　目	年末余额			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
西南交大城市轨道交通学院工程	706,321,621.10		706,321,621.10	202,268,963.45		202,268,963.45
地铁 30 号线一期工程	4,188,580,985.46		4,188,580,985.46	1,514,904,523.74		1,514,904,523.74
地铁 27 号线一期工程	4,005,394,464.73		4,005,394,464.73	1,322,050,049.06		1,322,050,049.06
轨道交通资阳线工程	4,034,046,708.62		4,034,046,708.62	961,615,810.68		961,615,810.68
地铁 17 号线二期工程	5,652,677,521.66		5,652,677,521.66	2,263,480,574.14		2,263,480,574.14
地铁 10 号线三期工程	1,176,022,081.12		1,176,022,081.12	588,905,321.58		588,905,321.58
地铁 18 号线三期（北延）工程	4,506,307,472.94		4,506,307,472.94	2,618,265,129.56		2,618,265,129.56
地铁 19 号线二期工程	18,411,558,015.75		18,411,558,015.75	13,640,222,923.22		13,640,222,923.22
地铁 13 号线一期工程	8,560,852,495.99		8,560,852,495.99	4,740,419,502.36		4,740,419,502.36
中环路地铁 7 号线道路恢复提升工程				1,062,824,516.61		1,062,824,516.61
7 号线同步实施市政配套工程	2,054,584,403.95		2,054,584,403.95	2,041,317,362.89		2,041,317,362.89
地铁 8 号线二期工程	2,985,267,272.39		2,985,267,272.39	1,032,813,704.76		1,032,813,704.76

项 目	年末余额			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
其他工程	6,365,717,774.01		6,365,717,774.01	8,026,290,905.31		8,026,290,905.31
合 计	62,647,330,817.72		62,647,330,817.72	40,015,379,287.36		40,015,379,287.36

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
地铁 27 号线一期工程	1,322,050,049.06	2,683,344,415.67			4,005,394,464.73
地铁 10 号线三期工程	588,905,321.58	587,116,759.54			1,176,022,081.12
地铁 19 号线二期工程	13,640,222,923.22	4,771,335,092.53			18,411,558,015.75
地铁 18 号线三期（北延）工程	2,618,265,129.56	1,888,042,343.38			4,506,307,472.94
地铁 13 号线一期工程	4,740,419,502.36	3,820,432,993.63			8,560,852,495.99
地铁 17 号线二期工程	2,263,480,574.14	3,389,196,947.52			5,652,677,521.66
地铁 30 号线一期工程	1,514,904,523.74	2,673,676,461.72			4,188,580,985.46
轨道交通资阳线工程	961,615,810.68	3,072,430,897.94			4,034,046,708.62
合 计	27,649,863,834.34	22,885,575,911.93			50,535,439,746.27

续表

项目名称	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
地铁 27 号线一期工程	77,202,760.23	54,332,560.23	4.40	项目资本金及借款
地铁 10 号线三期工程	27,567,494.99	21,565,844.05	4.60	项目资本金及借款
地铁 19 号线二期工程	508,237,017.83	246,917,086.13	4.50	项目资本金及借款
地铁 18 号线三期（北延）工程	133,429,308.74	80,124,009.96	4.50	项目资本金及借款
地铁 13 号线一期工程	153,872,486.87	107,618,691.88	4.50	项目资本金及借款
地铁 17 号线二期工程	131,500,601.79	103,566,265.54	4.50	项目资本金及借款

项目名称	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
地铁 30 号线一期工程	84,158,416.09	63,472,182.79	4.40	项目资本金及借款
轨道交通资阳线工程	4,268,515.63	4,054,450.82	4.65	项目资本金及借款
合　计	1,120,236,602.17	681,651,091.40		

17、 使用权资产

项　　目	房屋及建筑物	机器运输办公设备	合计
一、账面原值			
1、年初余额	5,110,446.09	979,540,725.20	984,651,171.29
2、本年增加金额			
租赁			
3、本年减少金额			
4、年末余额	5,110,446.09	979,540,725.20	984,651,171.29
二、累计折旧			
1、年初余额	2,276,308.68	38,036,708.40	40,313,017.08
2、本年增加金额	2,276,308.65	38,036,708.40	40,313,017.05
（1）计提	2,276,308.65	38,036,708.40	40,313,017.05
3、本年减少金额			
（1）处置			
4、年末余额	4,552,617.33	76,073,416.80	80,626,034.13
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
（1）计提			
3、本年减少金额			
（1）处置			

项　　目	房屋及建筑物	机器运输办公设备	合计
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	557,828.76	903,467,308.40	904,025,137.16
2、年初账面价值	2,834,137.41	941,504,016.80	944,338,154.21

18、 无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	商标权	合计
一、账面原值					
1．年初余额	1,195,353,506.44	91,901,048.35	1,574,117.59	55,660.38	1,288,884,332.76
2．本年增加金额	7,840,800.00	4,525,371.15			12,366,171.15
（1）内部研发					
（2）购买	7,840,800.00	4,525,371.15			12,366,171.15
3．本年减少金额		1,002,507.87			1,002,507.87
（1）其他		1,002,507.87			1,002,507.87
4．年末余额	1,203,194,306.44	95,423,911.63	1,574,117.59	55,660.38	1,300,247,996.04
二、累计摊销					
1．年初余额	1,474,812.72	36,397,820.13	83,063.26	2,319.20	37,958,015.31
2．本年增加金额	2,852,512.93	15,835,503.37	157,411.75	5,566.08	18,850,994.13
（1）摊销	2,852,512.93	15,835,503.37	157,411.75	5,566.08	18,850,994.13
（2）其他					
3．本年减少金额		315,999.56			315,999.56
（1）其他		315,999.56			315,999.56
4．年末余额	4,327,325.65	51,917,323.94	240,475.01	7,885.28	56,493,009.88
三、减值准备					
1．年初余额					
2．本年增加金额					

项目	土地使用权	软件	专利权	商标权	合计
3．本年减少金额					
4．年末余额					
四、账面价值	1,198,866,980.79	43,506,587.69	1,333,642.58	47,775.10	1,243,754,986.16
1．年末账面价值	1,198,866,980.79	43,506,587.69	1,333,642.58	47,775.10	1,243,754,986.16
2．年初账面价值	1,193,878,693.72	55,503,228.22	1,491,054.33	53,341.18	1,250,926,317.45

19、 长期待摊费用

项　目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
应用技术协同创新中心装修费		315,090.00	5,291.33		309,798.67
彭镇混凝土拌合站	21,601,768.16		4,725,386.96	16,876,381.20	
装修支出	2,589,680.54		1,045,686.14		1,543,994.40
编播集控平台系统支出		4,080,769.56	48,580.59		4,032,188.97
软件使用费	45,000.00		45,000.00		0.00
世纪城上闲里项目	19,853,551.42	6,509,080.78	4,112,380.62		22,250,251.58
培训教室装修费		230,074.76	24,443.87		205,630.89
瓦斯传感器检测费		64,652.51	6,419.20		58,233.31
元华车辆段生产经营配套服务项目	99,626,074.69	-6,009,683.98	3,318,265.55		90,298,125.16
合　计	143,716,074.81	5,189,983.63	13,331,454.26	16,876,381.20	118,698,222.98

注：本集团 2022 年度丧失对成都轨道新山实业有限公司的控制权，相应减少该公司的长期待费用-彭镇混凝土拌合站。

20、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项　目	年末余额	年初余额

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	136,338,605.99	32,404,486.72	37,023,581.48	8,112,955.61
可抵扣亏损	3,860,804.34	579,120.64	8,507,534.71	1,276,130.20
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	13,214,413.15	3,303,603.29	13,214,413.15	3,303,603.29
其他	88,679.40	22,169.85	347,972.86	86,993.21
递延收益			14,402.00	3,600.50
预提成本费用	178,490.56	4,462.26		
合　计	153,680,993.44	36,313,842.76	59,107,904.20	12,783,282.81

（2）未经抵销的递延所得税负债明细

项　目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
加速折旧	87,788,582.09	13,168,287.30	36,517,512.53	5,477,626.87
其他	1,457,483,011.96	364,370,753.00	1,457,483,011.68	364,370,753.00
合　计	1,545,271,594.05	377,539,040.30	1,494,000,524.21	369,848,379.87

注：递延所得税负债主要系集团公司下属子公司成都轨道城市投资集团有限公司以前年度处置其子公司广都、行政南、新津、廖家湾、万盛、睿迩、睿得等在合并层面以公允价值计量与在单体层面以权益法核算的差异金额确认的。

21、 其他非流动资产

项　目	年末余额			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
红星路步行街工程	28,387,509.10		28,387,509.10	28,387,509.10		28,387,509.10
天府广场下穿隧道	128,205,521.77		128,205,521.77	128,205,521.77		128,205,521.77
天府广场景观工程	198,681,728.26		198,681,728.26	198,681,728.26		198,681,728.26
红星路下穿隧道	112,125,637.90		112,125,637.90	112,125,637.90		112,125,637.90

项　目	年末余额			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
TOD 借款	1,253,009,803.90		1,253,009,803.90	4,794,577,850.50		4,794,577,850.50
成都市域铁路有限责任公司	2,264,500,000.00		2,264,500,000.00	2,264,500,000.00		2,264,500,000.00
互助村整理投资	1,589,558,767.40		1,589,558,767.40			
中环路地铁 7 号线道路恢复提升工程	1,305,679,388.64		1,305,679,388.64			
省体育馆下穿隧道工程	58,098,159.84		58,098,159.84			
青羊大道下穿成温隧道工程	107,381,737.54		107,381,737.54			
合　计	7,045,628,254.35		7,045,628,254.35	7,526,478,247.53		7,526,478,247.53

注：上述工程均已完工并交付使用，属市政设施；TOD 借款为本集团向项目公司提供的 2 年期带息借款。

22、 应付账款

（1）应付账款列示

项　目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	15,286,773,161.95	35,789,793,311.38
1-2 年（含 2 年）	15,031,611,359.68	12,636,231,486.74
2-3 年（含 3 年）	6,743,198,506.08	13,411,940,040.59
3 年以上	13,247,679,555.25	1,033,811,336.05
合　计	50,309,262,582.96	62,871,776,174.76

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	超过 1 年的余额	未偿还原因
地铁 6 号线一、二期工程	6,908,411,507.18	工程未结算
地铁 8 号线工程	5,189,708,466.51	工程未结算

债权单位名称	超过 1 年的余额	未偿还原因
地铁 7 号线一期工程	3,930,630,583.75	工程未结算
地铁 5 号线一、二期工程	3,772,982,928.68	工程未结算
地铁 4 号线一期工程	2,731,062,079.80	工程未结算
地铁 11 号线一期工程	2,321,062,848.47	工程未结算
地铁 10 号线二期工程	1,954,424,073.53	工程未结算
地铁 4 号线二期工程	1,787,516,390.18	工程未结算
地铁 3 号线二、三期工程	1,657,980,886.32	工程未结算
地铁 1 号线三期工程	1,302,362,359.96	工程未结算
地铁 10 号线一期工程	755,962,235.80	工程未结算
有轨电车蓉 2 号线	707,272,524.22	工程未结算
地铁 1 号线一期工程	222,305,456.00	工程未结算
成都市成华区人民政府	183,225,772.40	工程未结算
地铁 2 号线一期工程	168,422,310.18	工程未结算
成都市兴城投资集团有限公司	126,017,146.46	工程未结算
新誉轨道交通科技有限公司	119,809,399.72	工程未结算
合　计	33,839,156,969.16	

23、 预收款项

（1）预收款项列示

项　　目	年末余额	年初余额
1 年以内	7,318,516.59	58,093,327.03
1 年以上	11,934,510.97	10,344,677.03
合　　计	19,253,027.56	68,438,004.06

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	超过 1 年的余额	未结转原因
成都中电建瑞川轨道交通有限公司	10,000,000.00	尚未完成结算
合　计	10,000,000.00	——

24、 合同负债

（1）合同负债情况

项　　目	年末余额	年初余额
预收房款	9,469,374,476.42	9,373,634,817.77
其他	171,314,211.76	156,225,903.08
合　　计	9,640,688,688.18	9,529,860,720.85

25、 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	209,963,747.76	3,995,979,245.13	3,964,501,564.84	241,441,428.05
二、离职后福利-设定提存计划	2,170,991.16	566,324,890.13	565,727,437.10	2,768,444.19
三、辞退福利	10,267.42	1,195,174.68	1,205,442.10	
四、一年内到期的其他福利				
合　计	212,145,006.34	4,563,499,309.94	4,531,434,444.04	244,209,872.24

（2）短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	207,500,776.08	3,123,355,589.10	3,091,175,608.30	239,680,756.88
2、职工福利费	324,075.17	225,523,358.12	225,733,433.29	114,000.00
3、社会保险费		231,733,827.07	231,643,403.95	90,423.12
其中：医疗保险费及生育保险		220,759,687.72	220,670,848.70	88,839.02
工伤保险费		10,974,139.35	10,972,555.25	1,584.10
4、住房公积金	186,349.00	330,097,640.00	330,283,989.00	
5、工会经费和职工教育经费	1,877,047.51	85,268,830.84	85,589,630.30	1,556,248.05

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬	75,500.00		75,500.00	
合　　计	209,963,747.76	3,995,979,245.13	3,964,501,564.84	241,441,428.05

（3）设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		427,710,647.65	427,312,878.53	397,769.12
2、失业保险费		15,963,260.23	15,956,593.88	6,666.35
3、企业年金缴费	2,170,991.16	122,650,982.25	122,457,964.69	2,364,008.72
合　　计	2,170,991.16	566,324,890.13	565,727,437.10	2,768,444.19

26、 应交税费

项　　目	年末余额	年初余额
增值税	263,500,803.14	59,568,377.98
企业所得税	208,199,444.71	89,350,981.03
城市维护建设税	15,083,376.24	4,092,839.36
个人所得税	15,082,938.78	14,782,589.40
教育费附加	10,710,072.41	2,898,034.44
其他税费	581,299,251.24	320,113,566.35
合　　计	1,093,875,886.52	490,806,388.56

注：其他税费主要系土地增值税、契税及印花税。

27、 其他应付款

项　　目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	3,300,000.00	3,300,000.00
其他应付款	3,354,124,658.88	3,791,974,092.45

合　计	3,357,424,658.88	3,795,274,092.45

(1) 应付股利

项　目	年末余额	年初余额
普通股股利	3,300,000.00	3,300,000.00
合　计	3,300,000.00	3,300,000.00

(2) 其他应付款

①款项性质列示

项　目	年末余额	年初余额
质量保证金	331,723,747.30	266,865,615.05
履约保证金	422,389,027.51	532,825,266.44
投标保证金	7,839,842.27	9,562,807.45
党组织工作经费	12,802,517.51	13,136,461.07
天府通充值款	9,432,800.00	9,323,030.00
其他	2,569,936,724.29	2,960,260,912.44
合　计	3,354,124,658.88	3,791,974,092.45

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	超过 1 年的余额	未偿还原因
郫县城乡投资建设开发有限公司	597,460,150.00	收 IT 大道轨道项目代建款，项目未结算
成都高投建设开发有限公司	482,173,752.56	收 IT 大道轨道项目代建款，项目未结算
成都天府新区投资集团有限公司	236,388,900.00	收博览城综合交通枢纽市政部分垫付资金，项目尚未结算
成都市金牛农发投资有限公司	121,935,000.00	收 IT 大道有轨电车市政改造项目代建款，项目未结算
龙锦综合开发（成都）有限公司	87,682,407.00	项目开发款，项目尚未结算
成都中电建瑞川轨道交通有限公司	76,484,762.99	瑞川公司 18 号线垫付款项
成都天投地产开发有限公司	72,200,000.00	往来款
中铁二院工程集团有限责任公司	53,420,246.96	履约保证金等

债权单位名称	超过 1 年的余额	未偿还原因
中信银行宁波分行	50,025,983.74	履约保证金等
都江堰兴市集团有限责任公司	28,718,358.00	旅游客运专线项目咨询费，项目未结算
深圳报业集团	28,200,000.00	履约保证金等
中铁第一勘察设计院集团有限公司	24,538,591.00	履约保证金等
中融安保集团有限责任公司	17,021,033.62	履约保证金等
中国人民财产保险股份有限公司四川省分公司	14,450,920.39	履约保证金等
成都智元汇信息技术股份有限公司	11,284,000.00	履约保证金等
北京恒安卫士保安服务有限公司	11,073,149.56	履约保证金等
合计	1,913,057,255.82	——

28、 一年内到期的非流动负债

项　　目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	6,292,070,038.71	4,400,118,412.02
1 年内到期的应付债券	2,000,000,000.00	
1 年内到期的长期应付款	2,313,906,602.59	1,869,808,352.94
1 年内到期的其他长期负债	4,099,537,290.04	2,794,957,454.40
1 年内到期的租赁负债	116,817,579.70	111,158,271.31
1 年内到期的利息	10,487,164.96	59,307,374.56
合　　计	14,832,818,676.00	9,235,349,865.23

（1）一年内到期的质押借款

贷款单位	借款余额	质押物	备注
国家开发银行股份有限公司	82,000,000.00	出质人依法可以出质的应收账款（即出质人在成都地铁 1 号线南延线工程（世纪城站-广都北站段）及海洋公园站建成后享有的票款收费权、上述票款收费权项下全部收益），前述票款包括乘客实际支付的票款和借款人取得的成本规制补贴票款	地铁 1 号线二期（南延线）工程

贷款单位	借款余额	质押物	备注
中国工商银行股份有限公司牵头银团	132,000,000.00	出质人依法可以出质的应收账款（即出质人在成都市地铁 1 号线三期首期工程项目建成后享有的票款收费权、上述票款收费权项下全部收益及其它收益），前述票款包括乘客实际支付的票款和借款人取得的成本规制补贴票款	地铁 1 号线三期工程
国家开发银行股份有限公司	100,000,000.00	出质人依法可以出质的应收账款（即出质人在成都地铁 1 号线一期工程建成后享有的票款收费权、上述票款收费权项下全部收益及其他收益），前述票款包括乘客实际支付的票款和借款人取得的成本规制补贴票款	地铁 1 号线一期工程
国家开发银行股份有限公司	60,000,000.00	出质人依法可以出质的应收账款（即出质人在成都地铁 2 号线二期工程（东延线）建成后享有的票款收费权、上述票款收费权项下全部收益及其他收益），前述票款包括乘客实际支付的票款和借款人取得的成本规制补贴票款	地铁 2 号线二期（东延线）工程
国家开发银行股份有限公司牵头银团	295,000,000.00	出质人依法可以出质的应收账款（即出质人在贷款项目建成后就贷款项目享有的票款收费权、上述票款收费权项下全部收益及其它收益），前述票款包括乘客实际支付的票款和借款人取得的成本规制补贴票款	地铁 3 号线二、三期工程
国家开发银行股份有限公司牵头银团	683,000,000.00	出质人依法可以出质的应收账款（即出质人在成都地铁 5 号线一期、二期工程（商贸城北-回龙路）建成后享有的票款收费权、上述票款收费权项下全部收益及其它收益），前述票款包括乘客实际支付的票款和借款人取得的成本规制补贴票款	地铁 5 号线一、二期工程
国家开发银行股份有限公司	70,000,000.00	出质人依法可以出质的应收账款（包括但不限于贷款项目建成后出质人享有的收费权收益及基于运营服务相关办法应获得的收益）	成都地铁 2 号线一期工程融资再安排
中国银行股份有限公司	170,000,000.00	以公司享有的应收账款，即 1.成都地铁 2 号线二期工程西延伸线项目地铁建设发展专项资金形成企业受益权（含市政府配置给本项目的土地出让收益）；2.	成都地铁 2 号线二期工程（西延伸线）

贷款单位	借款余额	质押物	备注
		成都地铁 2 号线二期工程西延伸线项目建成并运营后所产生的地铁票款收费权。	项目
国家开发银行股份有限公司	280,000,000.00	出质人依法可以出质的应收账款（即出质人在地铁 4 号线一期工程建成后享有的票款收费权及其项下全部收益），上述票款包括乘客实际支付的票款和成本规制补贴票款	成都地铁 4 号线一期工程融资再安排项目
国家开发银行股份有限公司	245,000,000.00	出质人依法可以出质的应收账款（即出质人在成都地铁 3 号线一期工程建成后享有的票款收费权、上述票款收费权项下全部收益），前述票款包括乘客实际支付的票款和成本规制补贴票款	成都地铁 3 号线一期工程融资再安排项目
国家开发银行股份有限公司牵头银团	510,000,000.00	出质人依法可以出质的应收账款（即出质人在地铁 7 号线一期工程建成后享有的票款收费权、上述票款收费权项下全部收益及其它收益），前述票款包括乘客实际支付的票款和借款人取得的成本规制补贴票款	地铁 7 号线一期工程
国家开发银行股份有限公司四川分行牵头银团	200,000,000.00	出质人依法可以出质的应收账款（即出质人在贷款项目建成后就贷款项目享有的票款收费权、上述票款收费权项下全部收益及其它收益），前述票款包括乘客实际支付的票款和借款人取得的成本规制补贴票款	地铁 8 号线工程
国家开发银行股份有限公司	200,000,000.00	出质人依法可以出质的应收账款（即出质人在成都地铁 4 号线二期工程建成后享有的票款收费权及其项下全部收益），上述票款包括乘客实际支付的票款和成本规制补贴票款	成都地铁 4 号线二期工程融资再安排项目
国家开发银行股份有限公司牵头银团	122,500,000.00	出质人依法可以出质的应收账款（即出质人在贷款项目建成后就贷款项目享有的票款收费权、上述票款收费权项下全部收益及其它收益），前述票款包括乘客实际支付的票款和借款人取得的成本规制补贴票款	地铁 10 号线二期工程
国家开发银行股份	110,000,000.00	出质人依法可以出质的应收账款（即出质人在成都地铁 10 号线一期工程建成后享有的票款收费权及其项	成都地铁 10 号线一期工程

贷款单位	借款余额	质押物	备注
有限公司		下全部收益），上述票款包括乘客实际支付的票款和借款人取得的成本规制补贴票款	项目
中国工商银行股份有限公司	50,000,000.00	出质人依法可以出质的应收账款（即出质人在成都市地铁 1 号线三期南段工程建成后享有的票款收费权、上述票款收费权项下全部收益），前述票款包括乘客实际支付的票款和借款人取得的成本规制补贴票款	成都市地铁 1 号线三期南段工程
国家开发银行股份有限公司	22,500,000.00	出质人依法可以出质的应收账款，即出质人享有的贷款项目票款收费权及商业、广告等权益，以及上述票款收费权及商业、广告等权益项下的全部权益和收益	有轨电车蓉 2 号线工程
国家开发银行股份有限公司牵头银团	300,000,000.00	出质人依法可以出质的应收账款（即出质人在成都轨道交通 11 号线一期工程项目建成后享有的票款收费权、上述票款收费权项下全部收益及其它收益），前述票款包括乘客实际支付的票款和借款人取得的成本规制补贴票款	地铁 11 号线一期工程
合 计	3,632,000,000.00		

（2）一年内到期的抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押及质押物	备注
中国农业银行股份有限公司	100,000,000.00	国有建设用地使用权：《川（2021）成都市不动产权第 0088712 号》；国有建设用地《川（2021）成都市不动产权第 0086154 号》；国有建设用地《川（2021）成都市不动产权第 0088724 号	成都青羊马厂坝轨道城市发展有限公司
绵阳市商业银行	15,026,666.67	国有建设用地使用权：(2021)成都市不动产权第 0088740 号	成都青羊马厂坝轨道城市发展有限公司
中国农业银行股份有限公司	47,419,109.18	国有建设用地使用权：川（2021）双流区不动产权第 0032794 号	成都双流钟家湾轨道城市发展有限公司
中国建设银行	9,997,747.04	国有建设用地使用权：《川（2022）成都市不	成都锦江区静桉

贷款单位	借款余额	抵押及质押物	备注
股份有限公司		动产权第 0017753 号》、《川（2022）成都市不动产权第 0017722 号》	北轨道城市发展有限公司
合　计	172,443,522.89		

（3）一年内到期的信用借款

贷款单位	借款余额	备注
中国工商银行股份有限公司	15,750,000.00	地铁 3 号线二、三期工程营运期项目贷款
中国工商银行股份有限公司	19,750,000.00	地铁 3 号线一期工程营运期项目贷款
中国农业银行股份有限公司	15,274,040.00	地铁 5 号线一、二期工程营运期项目贷款
兴业银行股份有限公司	26,600,000.00	地铁 7 号线一期工程营运期项目贷款
中国工商银行股份有限公司	8,052,475.82	运营期项目贷款（工银租赁 1 号线一期）
中国银行股份有限公司	400,000,000.00	补充流动资金贷款
中国银行股份有限公司	300,000,000.00	补充流动资金贷款
中国银行股份有限公司	400,000.00	补充流动资金贷款
中国银行股份有限公司	100,000.00	补充流动资金贷款
中国工商银行股份有限公司	300,000,000.00	补充流动资金贷款
中国农业银行股份有限公司	400,000.00	补充流动资金贷款
国家开发银行股份有限公司	1,200,000,000.00	补充流动资金贷款
兴业银行股份有限公司	100,000.00	补充流动资金贷款
中国工商银行股份有限公司	200,000,000.00	补充流动资金贷款
中国银行股份有限公司	1,000,000.00	补充流动资金贷款
合　计	2,487,426,515.82	

（4）一年内到期的非银行金融机构借款：

贷款单位	借款余额	备注

贷款单位	借款余额	备注
平安信托有限责任公司	200,000.00	信托
合计	200,000.00	

29、 其他流动负债

项　目	年末余额	年初余额
短期融资券	1,002,941,917.81	1,507,240,136.99
向关联方借款	20,580,000.00	220,375,098.04
待转销项	852,273,634.08	843,786,533.28
合　计	1,875,795,551.89	2,571,401,768.31

30、 长期借款

项　目	年末余额	年初余额
质押借款	157,888,150,000.00	144,398,150,000.00
抵押借款	854,747,643.34	1,416,302,826.24
信用借款	15,580,847,610.14	10,888,197,469.81
减：一年内到期的长期借款（附注六、28）	6,296,616,381.75	4,400,118,412.02
合　计	168,027,128,871.73	152,302,531,884.03

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、59。

31、 应付债券

（1）应付债券

项　目	年末余额	年初余额
债券面值	9,000,000,000.00	8,000,000,000.00
应计利息	192,516,712.33	171,625,753.43
合　计	9,192,516,712.33	8,171,625,753.43

（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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
绿色中票-2018	2,000,000,000.00	2018/12/4	5 年期	2,000,000,000.00
绿色中票-2019	3,000,000,000.00	2019/3/4	5 年期	3,000,000,000.00
绿色中票-2020（1）	1,000,000,000.00	2020/2/19	5 年期	1,000,000,000.00
绿色中票-2020（2）	1,000,000,000.00	2020/8/19	5 年期	1,000,000,000.00
普通中票-2021（3）	1,000,000,000.00	2021/8/17	5 年期	1,000,000,000.00
普通中票-2022（4）	1,000,000,000.00	2022/6/9	5 年期	1,000,000,000.00
普通中票-2022（5）	1,000,000,000.00	2022/11/15	5 年期	1,000,000,000.00
普通公司债-2022	1,000,000,000.00	2022/11/7	5 年期	1,000,000,000.00
合 计	11,000,000,000.00	--	--	11,000,000,000.00

续表

债券名称	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
绿色中票-2018	2,005,940,821.92		83,400,000.00		2,089,340,821.92	
绿色中票-2019	3,108,854,794.52		132,000,000.00		132,000,000.00	3,108,854,794.52
绿色中票-2020（1）	1,029,679,452.05		34,500,000.00		34,500,000.00	1,029,679,452.05
绿色中票-2020（2）	1,014,575,342.47		40,000,000.00		40,000,000.00	1,014,575,342.47
普通中票-2021（3）	1,012,575,342.47		34,000,000.00		34,000,000.00	1,012,575,342.47
普通中票-2022（4）		1,000,000,000.00	18,152,328.77			1,018,152,328.77
普通中票-2022（5）		1,000,000,000.00	4,241,095.89			1,004,241,095.89
普通公司债-2022		1,000,000,000.00	4,438,356.16			1,004,438,356.16
合 计	8,171,625,753.43	3,000,000,000.00	350,731,780.82		2,329,840,821.92	9,192,516,712.33

注：2022 年末将 2018 年发行的 20 亿元绿色中票本金及利息重分类至一年内到期的非流动负债 2,005,940,821.92 元。

32、 租赁负债

项 目	年末余额	年初余额
租赁付款额	862,380,082.64	1,016,293,533.12

项　目	年末余额	年初余额
未确认的融资费用	89,163,964.70	129,839,932.99
减：一年内到期的租赁负债（附注六、28）	116,817,579.70	111,158,271.31
合　计	656,398,538.24	775,295,328.82

33、 长期应付款

项　目	年末余额	年初余额
长期应付款	20,835,369,242.47	14,099,262,101.32
专项应付款	2,161,908,902.93	2,221,898,938.51
合　计	22,997,278,145.40	16,321,161,039.83

注：上表中长期应付款项中期初余额剔除了重分类至一年内到期的非流动负债 1,869,808,352.94 元，“本期减少数”包含了重分类至一年内到期的非流动负债 2,313,906,602.59 元。

(1) 长期应付款项期末余额最大的前 5 项

项　目	年末余额	年初余额	备注
工银金融租赁有限公司	4,626,022,023.81	4,001,608,094.50	
昆仑金融租赁有限公司	1,946,279,402.66	2,453,740,216.10	
农银金融租赁有限公司	3,554,286,850.30	2,551,065,935.07	
中银金融租赁有限公司	2,051,382,789.18	800,036,896.60	
应付地方政府专项债	6,274,400,000.00	2,650,000,000.00	
合　计	18,452,371,065.95	12,456,451,142.27	

（2）专项应付款期末余额最大的前 5 项

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
建设项目	300,000.00			300,000.00
互助村整理投资		325,893,835.82		325,893,835.82
成都地铁建设专项资金	2,176,562,970.50	7,029,561,700.00	7,396,079,603.39	1,810,045,067.11
城乡统筹的成都轨道交通研究	50,000.00			50,000.00

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
地方政府专项债		250,000,000.00	224,400,000.00	25,600,000.00
合　计	2,176,912,970.50	7,605,455,535.82	7,620,479,603.39	2,161,888,902.93

34、 递延收益

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	32,827,151.44	61,975,212.58	10,667,369.96	84,134,994.06
科研经费	93,969.83		93,969.83	
计提应收更新改造大中修补贴		1,241,090,279.60	55,369,685.01	1,185,720,594.59
合　计	32,921,121.27	1,303,065,492.18	66,131,024.80	1,269,855,588.65

注：根据 2022 年 12 月 27 日成都市交通运输局《关于转报轨道交通更新改造、大中修项目专项补贴情况的函》，成都市交通运输局转报市财政局建议按照《成都市人民政府办公厅关于印发成都市轨道交通运营服务成本规制办法的通知》有关规定拨付资金，确保城市轨道交通更新改造、大中修工作有序推进。

政府补助明细情况

项目	与资产相关/与收益相关	本期新增补助金额	本期计入当期损益或冲减相关成本金额	本期返还的补助金额	本期返还的原因	其他变动
保障性租赁住房项目	与资产相关	50,860,264.00				
计提应收更新改造大中修补贴	与资产相关	1,241,090,279.60	55,369,685.01			
重点领域及特定场景工业互联网平台应用项目	与资产相关	400,592.93				
重点领域及特定场景工业互联网平台应用项目	与收益相关	171,307.07	171,307.07			
稳岗补贴	与收益相关	10,543,048.58	10,481,660.89			

项目	与资产相关/与收益相关	本期新增补助金额	本期计入当期损益或冲减相关成本金额	本期返还的补助金额	本期返还的原因	其他变动
大师工作室补助	与收益相关		14,402.00			
合　计		1,303,065,492.18	66,037,054.97			

35、 其他非流动负债

项　目	年末余额	年初余额
成都兴锦建设发展投资集团有限公司借款	103,880,000.00	692,370,000.00
成都市兴光华城市建设有限公司借款		901,932,200.00
成都市郫都区国有资产投资经营公司借款	127,929,200.00	141,541,645.00
成都交子现代都市工业发展有限公司借款	457,651,929.41	144,396,300.00
成都交投善成实业有限公司借款	136,768,497.00	149,196,580.00
成都高新投资集团有限公司借款	112,112,000.00	1,020,180,000.00
成都成华城市建设投资有限责任公司借款	81,945,341.90	43,440,500.00
成都空港城市发展集团有限公司借款	157,207,100.00	77,420,000.00
合　计	1,177,494,068.31	3,170,477,225.00

36、 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
成都市国有资产监督管理委员会	5,913,109,048.72	88.26	151,322,505.80		6,064,431,554.52	90.51
国开发展基金有限公司	786,890,951.28	11.74		151,322,505.80	635,568,445.48	9.49
合　计	6,700,000,000.00	100.00	151,322,505.80	151,322,505.80	6,700,000,000.00	100.00

注：根据《国开发展基金投资合同》相关约定，成都市国资委将分期回购国开基金持有

的股权。2022 年成都市国资委、国开基金与本集团就股权回购事项签订了《股权转让协议》，成都市国资委回购国开基金 2.26%股权对应出资额 151,322,505.80 元，其中：地铁 18 号线工程 93,967,517.40 元，地铁 3 号线二、三期工程 57,354,988.40 元，回购后成都市国资委持有轨道交通集团 90.51%，国开基金持有 9.49%。

37、 其他权益工具

（1）2022 年度发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

发行在外的金融工具	年初余额账面价值	本年增加账面价值	本年减少账面价值	年末余额账面价值
可续期债券	9,488,573,508.60	500,000,000.00	5,000,797,157.56	4,987,776,351.04
含权中票	8,447,116,149.25	2,500,000,000.00	5,822,770.63	10,941,293,378.62
永续信托	5,891,000,000.00	609,000,000.00		6,500,000,000.00
合 计	23,826,689,657.85	3,609,000,000.00	5,006,619,928.19	22,429,069,729.66

注：①截止本年末，累计发行可续期债券 110 亿元，包括：

A、2015 年 12 月 9 日国家发展和改革委员会《国家发展改革委关于成都地铁有限责任公司发行可续期公司债券核准的批复》（发改财金[2015]2912 号），同意公司发行可续期公司债券不超过 70 亿元。发行人于 2016 年 6 月 17 日发行 2016 年第一期可续期公司债，额度 10 亿元，利率 4.24%，已于 2021 年 6 月到期偿付；于 2017 年 8 月 10 日发行 2017 年第一期可续期公司债，额度 20 亿元，利率 5.69%，已于 2022 年 8 月到期偿付。

B、2019 年 5 月 19 日，国家发展和改革委员会出具《国家发展改革委关于四川省成都轨道交通集团有限公司发行公司债券核准的批复》（发改企业债券[2019]68 号），同意发行人发行可续期公司债额度不高于 150 亿元。发行人于 2019 年 7 月 22 日发行 2019 年第一期可续期公司债，额度 15 亿元，利率 4.35%，已于 2022 年 7 月到期偿付；于 2019 年 9 月 23 日发行 2019 年第二期可续期公司债，额度 15 亿元，利率 4.13%，已于 2022 年 9 月到期偿付；于 2020 年 4 月 20 日发行 2020 年第一期可续期公司债，额度 10 亿元，利率 3.30%；于 2020 年 10 月 27 日发行 2020 年第二期可续期公司债，额度 10 亿元，利率 4.42%；于 2021 年 1 月 22 日发行 2021 年第一期可续期公司债，额度 10 亿元，利率 4.24%；于 2021 年 3 月 22 日发行 2021 年第二期可续期公司债，额度 15 亿元，利率 4.23%。

C、2022 年 4 月 24 日，中国证券监督管理委员会出具了《关于同意成都轨道交通集团

有限公司向专业投资者公开发行可续期公司债券注册的批复》（证监许可[2022]858 号），同意向专业投资者公开发行面值总额不超过 50 亿元可续期公司债券的注册申请。发行人于 2022 年 6 月 14 日面向专业投资者公开发行可续期公司债券（第一期），额度 5 亿元，利率 3.5%。

②截止本年末，累计发行含权中票 155 亿元，明细为：

A、2015 年 12 月 18 日，中国银行间市场交易商协会出具接受注册通知书（中市协注[2015]MTN717 号），决定接受发行人中期票据注册：注册金额为 69 亿元。发行人于 2016 年 2 月 15 日发行 2016 年第一期中期票据，额度 5 亿元，利率 3.9%，已于 2021 年 2 月到期偿付；于 2017 年 7 月 28 日发行 2017 年度第一期中期票据，额度 20 亿元，利率 5.13%，已于 2020 年 7 月到期偿付；于 2017 年 8 月 16 日发行 2017 年度第二期中期票据，额度 20 亿元，利率 5.23%，已于 2020 年 8 月到期偿付。

B、2019 年 9 月 20 日，中国银行间市场交易商协会出具接受注册通知书（中市协注[2019]MTN（556）号），决定接受发行人中期票据注册：注册金额为 55 亿元。发行人于 2019 年 10 月 17 日发行 2019 年第一期中期票据，额度 10 亿元，利率 4.37%；于 2020 年 6 月 12 日发行 2020 年度第二期中期票据，额度 10 亿元，利率 4.16%；于 2020 年 7 月 8 日发行 2020 年度第三期中期票据，额度 10 亿元，利率 4.15%；于 2020 年 7 月 20 日发行 2020 年度第四期中期票据，额度 10 亿元，利率 4.00%；于 2021 年 1 月 28 日发行 2021 年度第一期中期票据，额度 5 亿元，利率 4.28%；于 2021 年 3 月 5 日发行 2021 年第二期中期票据，额度 10 亿元，利率 4.17%。

2019 年 9 月 20 日，中国银行间市场交易商协会出具接受注册通知书（中市协注[2019]MTN（557）号），决定接受发行人中期票据注册:注册金额为 25 亿元。发行人于 2020 年 2 月 25 日发行 2020 年第一期中期票据，额度 10 亿元，利率 3.72%；于 2020 年 8 月 5 日发行 2020 年第五期中期票据，额度 10 亿元，利率 4.18%；于 2020 年 8 月 12 日发行 2020 年第六期中期票据，额度 5 亿元，利率 4.47%。

C、2021 年 8 月 31 日，中国银行间市场交易商协会出具接受注册通知书（中市协注[2021]MTN714 号），决定接受发行人中期票据注册:注册金额为 40 亿元。发行人于 2021 年 11 月 22 日发行 2021 年度第四期绿色中票票据（碳中和债），额度 5 亿元，利率 3.38%。

D、2021 年 8 月 31 日，中国银行间市场交易商协会出具接受注册通知书（中市协注[2021]MTN715 号），决定接受发行人中期票据注册:注册金额为 60 亿元。发行人于 2022 年 1 月 13 日发行 2022 年度第一期中期票据，额度 5 亿元，利率 3.6%；于 2022 年 2 月 21 日

发行 2022 年度第二期中期票据，额度 10 亿元，利率 3.78%；于 2022 年 3 月 11 日发行 2022 年度第三期绿色中期票据（碳中和债），额度 10 亿元，利率 3.97%。

③2020 年 12 月 30 日，平安信托有限责任公司与集团公司签订《永续债权投资合同》，合同项下永续债权投资总额不超过 30 亿元，各笔永续债权投资初始期限为 60 个月，为无固定投资期限。截止本年末，集团公司本部已经收到永续债权投资额共计 30 亿元。

④2021 年 11 月 22 日，集团公司本部与华鑫国际信托有限公司签订《可续期债权投资协议》，双方确认并同意华鑫国际信托有限公司拟对集团公司本部进行本次投资走总额预计不超过 15 亿元，各笔投资资金的投资期限为 5+N 年，为无固定投资期限。截止本年末，集团公司本部已经收到华鑫国际信托可续期债权投资额共计 15 亿元。

⑤本集团下属子公司成都轨道城市投资集团有限公司与光大兴陇信托有限责任公司于 2021 年 2 月签订《永续债权投资合同》，合同项下永续债权投资总额不超过 70 亿元，各笔永续债权投资初始期限不超过 60 个月。截止本年年末，成都轨道城市投资集团有限公司已收到永续债权投资额共计 20 亿元。

⑥集团公司本部本期支付可续期债券利息 424,050,000.00 元，包括：17 蓉轨可续期 01 债券利息 113,800,000.00 元，19 蓉轨债 01 债券利息 65,250,000.00 元、19 蓉轨可续期 02 债券利息 61,950,000.00 元、20 蓉轨可续期 01 债券利息 33,000,000.00 元、20 蓉轨可续期 02 债券利息 44,200,000.00 元、21 蓉轨可续期 01 债券利息 42,400,000.00 元、21 蓉轨可续期 02 债券利息 63,450,000.00 元。

⑦集团公司本部本期支付含权中票利息 348,150,000.00 元，包括：19 蓉城轨交 MTN001 含权中票利息 43,700,000.00 元、20 蓉城轨交 MTN002 含权中票利息 41,600,000.00 元、20 蓉城轨交 MTN003 含权中票利息 41,500,000.00 元、20 蓉城轨交 MTN004 含权中票利息 40,000,000.00 元、20 蓉城轨交 MTN001 含权中票利息 37,200,000.00 元、20 蓉城轨交 MTN005 含权中票利息 41,800,000.00 元、20 蓉城轨交 MTN006 含权中票利息 22,350,000.00 元、21 蓉城轨交 MTN001 含权中票利息 21,400,000.00 元、21 蓉城轨交 MTN002 含权中票利息 41,700,000.00 元、21 蓉城轨交 MTN004 碳中和债含权中票利息 16,900,000.00 元。

⑧集团公司本部本期支付永续信托利息 222,747,123.27 元，包括：平安信托有限责任公司永续信托利息 157,499,999.99 元、华鑫国际信托有限公司永续信托利息 65,247,123.28 元。本集团下属子公司成都轨道城市投资集团有限公司本期支付永续债权利息 109,500,000.00 元。

38、 资本公积

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本（资本）溢价	36,362,513.44			36,362,513.44
其他资本公积	96,201,970,124.44	18,420,570,524.89	3,047,000,000.00	111,575,540,649.33
合　计	96,238,332,637.88	18,420,570,524.89	3,047,000,000.00	111,611,903,162.77

注 1：本年资本公积减少主要系本年市国资委回购国开基金持有本集团股份。

注 2：本期资本公积增加主要系成都市财政局拨入的地铁建设项目资本金。

39、 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额						年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-9,910,809.86	-2,758,241.39				-2,758,241.39		-12,669,051.25
其他权益工具投资公允价值变动	-9,910,809.86	-2,758,241.39				-2,758,241.39		-12,669,051.25
二、将重分类进损益的其他综合收益	3,566,426.23							3,566,426.23
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	3,566,426.23							3,566,426.23
其他综合收益合计	-6,344,383.63	-2,758,241.39				-2,758,241.39		-9,102,625.02

40、 专项储备

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	122,221,901.74	132,019,496.02	56,261,750.36	197,979,647.40
合　计	122,221,901.74	132,019,496.02	56,261,750.36	197,979,647.40

41、 盈余公积

项　　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	64,887,326.74	15,905,200.03		80,792,526.77
任意盈余公积				
合　　计	64,887,326.74	15,905,200.03		80,792,526.77

42、 未分配利润

项　目	年末余额	年初余额
调整前上年末未分配利润	2,576,671,453.97	1,688,477,729.14
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	2,576,671,453.97	1,688,477,729.14
加：本年（年）归属于母公司股东的净利润	648,168,997.46	993,906,773.05
减：提取法定盈余公积	15,905,200.03	18,488,048.22
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
本年分配现金股利	229,167,295.44	87,225,000.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	2,979,767,955.96	2,576,671,453.97

43、 营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项　目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	11,171,376,182.54	8,226,668,597.07	5,658,299,557.19	4,851,285,923.59
地铁运营	2,870,058,448.71	2,241,101,505.38	3,444,258,496.32	3,397,087,915.30
场站综合开发	6,247,567,626.33	4,567,224,183.44		
广告资源	385,265,665.77	120,284,380.12	459,705,261.66	77,942,441.30
物业管理	87,109,086.94	81,764,060.61	33,903,331.30	29,478,482.75
经营管理服务（建设、筹备、资产经营等）	997,403,164.06	733,839,760.49	998,103,307.95	705,788,680.49
教育培训	30,150,480.41	16,243,970.24	23,432,329.15	13,864,672.79
特种门销售	114,775,287.01	87,903,587.28	100,430,613.04	86,369,584.79
材料销售	405,077,252.65	350,594,913.31	579,621,867.04	532,140,582.41
其他	33,969,170.66	27,712,236.20	18,844,350.73	8,613,563.76
其他业务收入	627,753,036.34	245,298,635.62	1,063,352,463.10	578,595,541.25
AFC 信号系统等销售			430,892,873.80	406,989,821.08
资源接口费			70,141,507.83	5,108,490.56
租赁业务	17,071,670.91	10,080,360.71	40,948,962.63	19,750,589.38
借款业务	524,250,338.76	163,931,177.33	449,106,954.43	73,020,335.33
其他	86,431,026.67	71,287,097.58	72,262,164.41	73,726,304.90
合　计	11,799,129,218.88	8,471,967,232.69	6,721,652,020.29	5,429,881,464.84

44、 税金及附加

项　　目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	47,238,063.30	14,658,244.77
教育费附加	20,309,418.37	6,358,100.19
地方教育费附加	13,538,830.01	4,237,608.24
印花税	19,846,094.46	12,027,505.85

项　　目	本年发生额	上年发生额
房产税	606,631,821.41	617,748,699.00
土地使用税	18,279,496.76	16,358,023.50
车船税	83,625.48	89,734.49
土地增值税	521,261,748.46	
文化事业建设费	728,896.53	
合　计	1,247,917,994.78	671,477,916.04

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

45、 销售费用

项　　目	本年发生额	上年发生额
包装费	5,494,890.51	1,077,524.18
保险费		198,712.42
展览费	249,434.37	867,219.97
广告费	18,559,340.99	22,174,977.66
销售服务费	21,273,936.45	3,546,569.35
职工薪酬	20,473,682.42	26,144,441.40
业务经费	78,605.00	225,514.90
折旧费	181,670.89	72,411.16
委托代销手续费	44,372,370.52	0
修理费		950.50
样品及产品损耗		46,981.13
其他	38,119,545.82	41,971,312.23
合　计	148,803,476.97	96,326,614.90

46、 管理费用

项　目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	241,470,807.61	232,406,223.54
保险费	19,464.12	728,684.58

项　目	本年发生额	上年发生额
折旧费	13,713,485.70	8,625,826.08
修理费	6,401,053.07	3,107,923.93
无形资产摊销	2,190,802.74	1,236,106.97
业务招待费	178,062.88	312,156.82
差旅费	308,854.45	861,578.90
办公费	8,893,275.32	18,271,917.71
会议费	1,152,791.22	392,839.23
诉讼费	125,171.51	313,619.83
聘请中介机构费	2,200,082.91	1,903,925.64
咨询费	16,424,128.26	12,005,589.68
其他	78,713,969.55	67,255,652.41
合　计	371,791,949.34	347,422,045.32

47、 研发费用

项　目	本年发生额	上年发生额
成都地铁渗漏水综合治理技术标准研究		709,433.96
钢轨波磨分型及打磨标准研究项目		552,000.00
不同时速下地铁噪声特性分析及分源控制措施研究项目		555,000.00
线网通信数据通道资源与承载业务安全规划研究咨询项目		430,154.71
数据模型的建立与分析	500,000.00	
合　计	500,000.00	2,246,588.67

48、 财务费用

项　目	本年发生额	上年发生额
利息费用	6,870,767,197.75	6,729,379,890.88
减：利息收入	373,927,954.40	272,249,796.73
其他	7,137,719.92	5,539,034.02
合　计	6,503,976,963.27	6,462,669,128.17

49、 其他收益

项　目	本年发生额	上年发生额
票款补贴	6,139,841,927.66	5,936,126,700.23
稳岗补贴	11,278,936.16	243,200.00
加计扣除税收优惠	27,087,096.81	31,672,370.62
培训补贴	5,280,000.00	29,215,800.00
核酸检测补贴	1,755,264.24	
其他	1,894,010.30	1,035,151.65
合　计	6,187,137,235.17	5,998,293,222.50

50、 投资收益

项　　目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	459,738,822.28	34,510,408.98
处置长期股权投资产生的投资收益	-9,843,716.06	1,180,030,534.41
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	7,894,142.66	317,349,041.28
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	890,772.11	890,749.80
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	6,465,412.97	5,496,877.92
其他	12,699,849.60	19,170,988.19
合　　计	477,845,283.56	1,557,448,600.58

51、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-54,296,148.92	99,888,880.52
合　　计	-54,296,148.92	99,888,880.52

52、 信用减值损失

项　　目	本年发生额	上年发生额

项　　目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	24,347.78	254,860.67
其他应收款坏账损失	670,972.17	-589,721.69
合　　计	695,319.95	-334,861.02

53、 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-196,571,047.04	
合同资产减值损失	-8,368,546.39	1,887,375.10
合　　计	-204,939,593.43	1,887,375.10

54、 资产处置收益

项　　目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置收益		12,199.22
合　　计		12,199.22

55、 营业外收入

项　目	本年发生额	上年发生额
非流动资产毁损报废利得	1,331.04	22,512.35
没收保证金、押金等	2,771,658.45	5,742,250.47
罚款及滞纳金	7,134,505.29	8,104,516.01
招用自主就业退役士兵及建档立卡贫困户减免税额	1,072,850.00	950,100.00
其他	432,855.02	499,666.65
合　计	11,413,199.80	15,319,045.48

56、 营业外支出

项　目	本年发生额	上年发生额
非流动资产毁损报废损失	1,626,291.23	81,324.91

项　目	本年发生额	上年发生额
对外捐赠支出	401,273.00	220,591.00
其他	149,641,125.41	51,032,822.98
合　计	151,668,689.64	51,334,738.89

注：集团公司本部与西南交通大学签订的《西南交通大学城市轨道交通学院人才（团队）引进、科研及教学平台建设经费拨付协议》，协议约定西南交通大学城市轨道交通学院项目人才团队引进科研及教学平台建设经费（2022 年部分）拨付 149,520,000.00 元，计入“营业外支出\其他”。

57、 所得税费用

项　目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	484,077,428.34	370,764,046.29
递延所得税费用	-7,361,897.86	8,862,902.20
合　计	476,715,530.48	379,626,948.49

58、 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	843,642,677.84	953,181,037.35
加：资产减值准备	204,939,593.43	-1,887,375.10
信用减值损失	-695,319.95	334,861.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,286,123.42	46,699,289.65
使用权资产折旧	2,276,308.65	2,276,308.68
无形资产摊销	10,488,009.71	10,851,152.55
长期待摊费用摊销	30,207,835.46	11,716,673.09
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）		-12,199.22
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	14,558.91	58,812.56

补充资料	本年金额	上年金额
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	54,296,148.92	-99,888,880.52
财务费用（收益以“－”号填列）	6,870,041,927.02	6,729,379,890.88
投资损失（收益以“－”号填列）	-477,845,283.56	-1,557,448,600.58
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-23,530,559.95	1,260,270.22
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	7,690,660.43	53,112,944.49
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,926,207,294.95	-17,120,786,756.08
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-5,093,585,399.92	-5,840,959,437.88
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,563,287,082.48	14,479,895,484.98
其他	-134,225,231.34	
经营活动产生的现金流量净额	-1,154,492,328.36	-2,332,216,523.91
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	——	
债务转为资本	0	
一年内到期的可转换公司债券	0	
融资租入固定资产	0	
3、现金及现金等价物净变动情况：	——	
现金的年末余额	24,523,726,681.48	23,980,825,991.38
减：现金的年初余额	23,980,825,991.38	19,742,973,390.17
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	542,900,690.10	4,237,852,601.21

（2）本年取得子公司和收到处置子公司的现金净额：

项　　目	金额
一、本年发生的企业合并于本年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年支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	
二、本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	2,445,486.04
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	3,922,231.87

加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-1,476,745.83

(3) 现金及现金等价物的构成

项　　目	年末余额	年初余额
一、现金	24,523,726,681.48	23,980,825,991.38
其中：库存现金	30,359.86	12,847.17
可随时用于支付的银行存款	24,472,517,633.55	23,853,951,429.21
可随时用于支付的其他货币资金	51,178,688.07	126,861,715.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	24,523,726,681.48	23,980,825,991.38
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：期初现金和现金等价物不含集团本部受限的银行保函的保证金 14,000,000.00 元。

59、 所有权或使用权受限制的资产

项　目	年末账面价值	受限原因
存货	5,359,775,455.26	存货项目土地抵押
合　计	5,359,775,455.26	

七、 合并范围的变更

1、非同一控制下的企业合并

未发生非同一控制下的企业合并。

2、同一控制下企业合并

未发生同一控制下的企业合并。

3、本年不再纳入合并范围的主体

2022 年 8 月本集团三级子公司成都武侯双凤七里轨道城市发展有限公司将成都武侯白佛桥轨道城市发展有限公司 100%股权转让给中铁房地产集团西南有限公司及中铁建融城发展有限公司，交易价款为 278.113993 万元，本期不再纳入合并范围。

2022 年 8 月本集团原三级子公司成都轨道新山实业有限公司少数股东增资，导致对成都轨道新山实业有限公司丧失控制权，增资后本集团子公司成都轨道建设管理有限公司持股 34%，改为权益法核算该股权投资，从 2022 年 8 月起，成都轨道新山实业有限公司不再纳入合并范围。

4、其他原因的合并范围变动

（1）2022 年新设主体

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实缴实收资本（万元）	持股比例	享有的表决权	投资额（万元）	取得方式
1	成都金牛区金周轨道城市发展有限公司	四级	境内非金融子企业	成都	成都	房地产开发经营		100%	100%		投资设立
2	成都轨道城市寓见住房租赁有限公司	三级	境内非金融子企业	成都	成都	房地产租赁		100%	100%		投资设立
3	成都轨道兴新私募基金管理有限公司	三级	境内非金融子企业	成都	成都	投资与资产管理	1,000.00	100%	100%	1,000.00	投资设立
4	成都轨道时代文化发展有限公司	二级	境内非金融子企业	成都	成都	文化艺术	500.00	100%	100%	500.00	投资设立
5	成都轨道时代投资有限公司	二级	境内非金融子企业	成都	成都	投资与资产管理		100%	100%		投资设立

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1)本集团的构成

序	企业名称	级次	企业类型	注册	主要经	业务性质	持股比例	取得

号				地	营地		直接	间接	方式
1	成都轨道建设管理有限公司	二级	境内非金融子企业	成都	成都	交通基础设施建设管理	100%		投资设立
2	成都轨道绿色建材有限公司	三级	境内非金融子企业	成都	成都	商品混凝土销售		100%	投资设立
3	成都轨道城市投资集团有限公司	二级	境内非金融子企业	成都	成都	地产开发建设管理	100%		投资设立
4	成都成华区同桂轨道城市发展有限公司	三级	境内非金融子企业	成都	成都	房地产开发经营		61.20%	投资设立
5	成都成华区龙桂轨道城市发展有限公司	三级	境内非金融子企业	成都	成都	房地产开发经营		95%	投资设立
6	成都金牛区幸福轨道城市发展有限公司	三级	境内非金融子企业	成都	成都	房地产开发经营		51%	投资设立
7	成都空港二江寺轨道城市发展有限公司	三级	境内非金融子企业	成都	成都	房地产开发经营		51%	投资设立
8	成都空港轨道城市发展有限公司	三级	境内非金融子企业	成都	成都	房地产开发经营		51%	投资设立
9	成都青羊马厂坝轨道城市发展有限公司	三级	境内非金融子企业	成都	成都	房地产开发经营		51%	投资设立
10	成都高新区三岔轨道城市发展有限公司	三级	境内非金融子企业	成都	成都	房地产开发经营		51%	投资设立
11	成都天府前湾轨道城市发展有限公司	三级	境内非金融子企业	成都	成都	房地产开发经营		100%	投资设立
12	成都武侯双凤七里轨道城市发展有限公司	三级	境内非金融子企业	成都	成都	房地产开发经营		100%	投资设立
13	成都郫都区菁蓉轨道城市发展有限公司	四级	境内非金融子企业	成都	成都	房地产开发经营		100%	投资设立
14	成都金牛区梓宸轨道城市发展有限公司	四级	境内非金融子企业	成都	成都	房地产开发经营		100%	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
							直接	间接	
15	成都金牛区金周轨道城市发展有限公司	四级	境内非金融子企业	成都	成都	房地产开发经营		100%	投资设立
16	成都郫都区梓橦轨道城市发展有限公司	三级	境内非金融子企业	成都	成都	房地产开发经营		51%	投资设立
17	成都高新区陆肖轨道城市发展有限公司	三级	境内非金融子企业	成都	成都	房地产开发经营		51%	投资设立
18	成都郫都区梓瑞轨道城市发展有限公司	三级	境内非金融子企业	成都	成都	房地产开发经营		100%	投资设立
19	成都东部新区林栖轨道城市发展有限公司	三级	境内非金融子企业	成都	成都	房地产开发经营		100%	投资设立
20	成都金牛区梓郡轨道城市发展有限公司	三级	境内非金融子企业	成都	成都	房地产开发经营		100%	投资设立
21	成都双流钟家湾轨道城市发展有限公司	三级	境内非金融子企业	成都	成都	房地产开发经营		100%	投资设立
22	成都双流板桥轨道城市发展有限公司	四级	境内非金融子企业	成都	成都	房地产开发经营		100%	投资设立
23	成都新都区友宜轨道城市发展有限公司	四级	境内非金融子企业	成都	成都	房地产开发经营		100%	投资设立
24	成都锦江区静桉南轨道城市发展有限公司	三级	境内非金融子企业	成都	成都	房地产开发经营		51%	投资设立
25	成都锦江区静桉北轨道城市发展有限公司	三级	境内非金融子企业	成都	成都	房地产开发经营		51%	投资设立
26	成都轨道城市寓见住房租赁有限公司	三级	境内非金融子企业	成都	成都	房地产租赁		100%	投资设立
27	成都睿春城市建设开发有限公司	二级	境内非金融子企业	成都	成都	房地产开发经营	100%		投资设立
28	成都青羊康桥驿轨道城	三级	境内非金融	成都	成都	房地产开发经		100%	投资

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
							直接	间接	
	市发展有限公司		子企业			营			设立
29	成都交通高级技工学校	二级	事业单位	成都	成都	教育培训	100%		投资设立
30	成都轨道教育科技有限责任公司	三级	境内非金融子企业	成都	成都	科技推广和应用服务业		100%	投资设立
31	成都轨道产业投资有限公司	二级	境内非金融子企业	成都	成都	投资服务、咨询	100%		投资设立
32	成都维创轨道交通特种设备有限责任公司	三级	境内非金融子企业	成都	成都	生产制造		100%	无偿划拨
33	成都轨道兴新私募基金管理有限公司	三级	境内非金融子企业	成都	成都	投资与资产管理		100%	投资设立
34	成都地铁运营有限公司	二级	境内非金融子企业	成都	成都	其他组织管理服务	100%		投资设立
35	成都现代有轨电车有限公司	三级	境内非金融子企业	成都	成都	城市轨道交通		100%	投资设立
36	成都轨道资源经营管理有限公司	二级	境内非金融子企业	成都	成都	其他企业管理服务	96.21%		投资设立
37	成都蓉港商业发展有限公司	三级	境内非金融子企业	成都	成都	城市及城际轨道交通建设		65%	投资设立
38	成都地铁传媒有限公司	三级	境内非金融子企业	成都	成都	广告设计、制作、发布、代理		100%	投资设立
39	成都地铁实业有限公司	二级	境内非金融子企业	成都	成都	其他企业管理服务	100%		投资设立
40	成都成资轨道交通有限公司	二级	境内非金融子企业	成都	成都	工程建设	100%		投资设立
41	成都睿隽城市建设开发	二级	境内非金融	成都	成都	房地产开发经	100%		投资

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
							直接	间接	
	有限公司		子企业			营			设立
42	成都武侯区金桥轨道城市发展集团有限公司	三级	境内非金融子企业	成都	成都	房地产开发经营		100%	投资设立
43	成都睿懿城市建设开发有限公司	二级	境内非金融子企业	成都	成都	房地产开发经营	100%		投资设立
44	成都成华区桂莘轨道城市发展有限公司	三级	境内非金融子企业	成都	成都	房地产开发经营		100%	投资设立
45	成都轨道时代文化发展有限公司	二级	境内非金融子企业	成都	成都	文化艺术	100%		投资设立
46	成都轨道时代投资有限公司	二级	境内非金融子企业	成都	成都	投资与资产管理	100%		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

序号	企业名称	少数股东持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
1	成都蓉港商业发展有限公司	35.00	164,294.77		17,883,945.30
2	成都轨道资源经营管理有限公司	3.7915	788,046.04		14,682,238.66
3	成都成华区同桂轨道城市发展有限公司	38.80	32,922,540.10		34,668,906.23
4	成都成华区龙桂轨道城市发展有限公司	5.00	-24,230.03		723,578.61
5	成都金牛区幸福轨道城市发展有限公司	49.00	33,815,448.97		76,214,158.45
6	成都空港二江寺轨道城市发展有限公司	49.00	68,523.71		6,030,008.27
7	成都空港轨道城市发	49.00	-6,073,797.32		-2,000,190.51

序号	企业名称	少数股东持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
	展有限公司				
8	成都青羊马厂坝轨道城市发展有限公司	49.00	-6,694,394.06		-4,128,569.65
9	成都高新区三岔轨道城市发展有限公司	49.00	-7,172,242.65		81,970,336.35
10	成都郫都区梓橦轨道城市发展有限公司	49.00	26,054,980.46		26,510,709.57
11	成都高新区陆肖轨道城市发展有限公司	49.00	114,931,318.33		179,110,894.64
12	成都锦江区静桉南轨道城市发展有限公司	49.00	-668,843.23		3,187,006.76
13	成都锦江区静桉北轨道城市发展有限公司	49.00	-5,914,094.49		1,397,114.87
合 计			182,197,550.60		436,250,137.55

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	项目	年末余额	年初余额
成都成华区龙桂轨道城市发展有限公司	流动资产	1,680,269,403.40	1,554,436,282.85
	非流动资产	82,945.45	241,182.52
	资产合计	1,680,352,348.85	1,554,677,465.37
	流动负债	431,614,460.79	1,112,209,234.87
	非流动负债	1,234,266,316.00	427,512,057.84
	负债合计	1,665,880,776.79	1,539,721,292.71
成都成华区同桂轨道城市发展有限公司	流动资产	2,155,431,522.73	2,182,207,249.65
	非流动资产	167,894.59	286,840.18
	资产合计	2,155,599,417.32	2,182,494,089.83
	流动负债	1,273,028,043.67	1,736,471,088.36
	非流动负债	793,218,522.56	441,522,057.86

子公司名称	项目	年末余额	年初余额
	负债合计	2,066,246,566.23	2,177,993,146.22
成都高新区陆肖轨道城市发展有限公司	流动资产	7,669,641,217.28	7,931,695,022.43
	非流动资产	442,859.00	492,898.12
	资产合计	7,670,084,076.28	7,932,187,920.55
	流动负债	7,178,869,919.53	5,638,212,893.39
	非流动负债	125,681,718.72	2,162,996,300.00
	负债合计	7,304,551,638.25	7,801,209,193.39
成都高新区三岔轨道城市发展有限公司	流动资产	1,954,521,931.37	1,392,513,344.58
	非流动资产	134,250.62	119,524.92
	资产合计	1,954,656,181.99	1,392,632,869.50
	流动负债	1,493,515,211.43	1,210,709,238.89
	非流动负债	293,854,569.84	
	负债合计	1,787,369,781.27	1,210,709,238.89
成都锦江区静桉北轨道城市发展有限公司	流动资产	1,718,978,534.44	1,221,432,310.19
	非流动资产	84,059.35	448390.08
	资产合计	1,719,062,593.79	1,221,880,700.27
	流动负债	1,260,732,415.56	605,584,156.39
	非流动负债	455,478,923.40	601,375,708.45
	负债合计	1,716,211,338.96	1,206,959,864.84
成都锦江区静桉南轨道城市发展有限公司	流动资产	1,676,774,942.71	1,547,245,230.07
	非流动资产		
	资产合计	1,676,774,942.71	1,547,245,230.07
	流动负债	1,172,398,047.29	727,376,148.46
	非流动负债	497,872,800.00	812,000,000.00
	负债合计	1,670,270,847.29	1,539,376,148.46
成都青羊马厂坝轨道城市发展有限公司	流动资产	3,333,620,777.79	2,705,426,987.42
	非流动资产	364,672.04	233,780.25
	资产合计	3,333,985,449.83	2,705,660,767.67

子公司名称	项目	年末余额	年初余额
	流动负债	2,305,763,810.09	1,249,577,733.25
	非流动负债	1,036,647,292.10	1,450,846,658.09
	负债合计	3,342,411,102.19	2,700,424,391.34
成都空港轨道城市发展有限公司	流动资产	1,002,764,061.80	697,575,733.87
	非流动资产	130,994.22	114,692.47
	资产合计	1,002,895,056.02	697,690,426.34
	流动负债	686,139,977.47	520,666,943.05
	非流动负债	320,837,100.00	168,710,000.00
	负债合计	1,006,977,077.47	689,376,943.05
成都空港二江寺轨道城市发展有限公司	流动资产	960,631,371.16	950,594,562.41
	非流动资产	145,876.92	84,913.64
	资产合计	960,777,248.08	950,679,476.05
	流动负债	948,471,108.76	938,513,181.03
	非流动负债		
	负债合计	948,471,108.76	938,513,181.03
成都郫都区梓橦轨道城市发展有限公司	流动资产	939,940,826.05	1,708,639,342.50
	非流动资产	14,753,762.73	436,209.90
	资产合计	954,694,588.78	1,709,075,552.40
	流动负债	563,426,696.07	1,261,112,933.46
	非流动负债	337,164,403.79	447,032,559.54
	负债合计	900,591,099.86	1,708,145,493.00
成都金牛区幸福轨道城市发展有限公司	流动资产	1,878,038,320.05	1,802,099,289.89
	非流动资产	8,782,620.14	363,365.22
	资产合计	1,886,820,940.19	1,802,462,655.11
	流动负债	661,222,598.28	1,462,768,633.57
	非流动负债	1,070,059,243.04	333,164,807.01
	负债合计	1,731,281,841.32	1,795,933,440.58
成都蓉港商业发展	流动资产	52,448,519.34	51,643,345.72

子公司名称	项目	年末余额	年初余额
有限公司	非流动资产	841,218.88	1325247.19
	资产合计	53,289,738.22	52,968,592.91
	流动负债	1,909,615.70	1,405,517.41
	非流动负债	283,135.96	935502.57
	负债合计	2,192,751.66	2,341,019.98
成都轨道资源经营管理有限公司	流动资产	794,336,211.21	711,445,308.00
	非流动资产	53,516,497.94	47,957,774.25
	资产合计	847,852,709.15	759,403,082.25
	流动负债	490,318,690.25	403,902,936.90
	非流动负债	695,952.35	1,286,931.27
	负债合计	491,014,642.60	405,189,868.17

续表

子公司名称	报表名称	2022 年度发生额	2021 年度发生额
成都成华区龙桂轨道城市发展有限公司	营业收入		
	净利润	-484,600.60	-2,606,199.48
	综合收益总额	-484,600.60	-2,606,199.48
	经营活动现金流量	-1,491,996.02	-49,174,283.81
成都成华区同桂轨道城市发展有限公司	营业收入	728,316,669.64	48,368.29
	净利润	84,851,907.48	-13,646,809.03
	综合收益总额	84,851,907.48	-13,646,809.03
	经营活动现金流量	311,936,378.92	186,278,248.07
成都高新区陆肖轨道城市发展有限公司	营业收入	1,564,151,590.40	879,488.39
	净利润	234,553,710.87	-21,837,018.68
	综合收益总额	234,553,710.87	-21,837,018.68
	经营活动现金流量	303,721,181.32	3,722,441,720.72
成都高新区三岔轨道城市发展有限公司	营业收入		
	净利润	-14,637,229.89	-14,548,033.41
	综合收益总额	-14,637,229.89	-14,548,033.41

子公司名称	报表名称	2022 年度发生额	2021 年度发生额
	经营活动现金流量	356,607,257.27	176,312,133.81
成都锦江区静桉北轨道城市发展有限公司	营业收入		
	净利润	-12,069,580.60	-4,355,891.51
	综合收益总额	-12,069,580.60	-4,355,891.51
	经营活动现金流量	255,941,566.70	-603,923,449.25
成都锦江区静桉南轨道城市发展有限公司	营业收入		
	净利润	-1,364,986.19	-1,296,973.11
	综合收益总额	-1,364,986.19	-1,296,973.11
	经营活动现金流量	-5,009,476.38	-748,148,254.76
成都青羊马厂坝轨道城市发展有限公司	营业收入	2,264,077.82	2,283,565.19
	净利润	-13,662,028.69	-10,916,637.72
	综合收益总额	-13,662,028.69	-10,916,637.72
	经营活动现金流量	-7,626,737.43	-152,160,783.78
成都空港轨道城市发展有限公司	营业收入	413,439.85	409,728.25
	净利润	-12,395,504.74	-8,392,099.28
	综合收益总额	-12,395,504.74	-8,392,099.28
	经营活动现金流量	319,313,247.86	3,277,899.00
成都空港二江寺轨道城市发展有限公司	营业收入	299,554.59	387,103.30
	净利润	139,844.30	-7,083,954.61
	综合收益总额	139,844.30	-7,083,954.61
	经营活动现金流量	32,979,147.79	545,002,307.54
成都郫都区梓橦轨道城市发展有限公司	营业收入	824,122,895.80	
	净利润	53,173,429.52	-12,454,894.35
	综合收益总额	53,173,429.52	-12,454,894.35
	经营活动现金流量	-107,112,938.98	369,640,794.00
成都金牛区幸福轨道城市发展有限公司	营业收入	752,031,114.61	67,878.89
	净利润	69,011,120.34	-11,901,106.52
	综合收益总额	69,011,120.34	-11,901,106.52

子公司名称	报表名称	2022 年度发生额	2021 年度发生额
	经营活动现金流量	156,339,229.14	150,095,738.98
成都蓉港商业发展有限公司	营业收入	3,887,728.30	5,869,811.27
	净利润	469,413.63	675,472.95
	综合收益总额	469,413.63	675,472.95
	经营活动现金流量	710,446.37	-3,349,121.14
成都轨道资源经营管理有限公司	营业收入	867,580,961.87	905,978,010.91
	净利润	21,084,970.28	68,766,684.37
	综合收益总额	21,084,970.28	68,766,684.37
	经营活动现金流量	94,742,100.42	3,993,322.87

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本集团报告期内无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

3、 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例	表决权比例
成都轨道交通产业技术研究院有限公司	成都市金牛区环交大智慧城二环路北一段 111 号西南交通大学创新大厦 1803	轨道交通产品研发与应用	10,000.00	50%	50%
四川三维轨道交通科技有限公司	成都市新津区永商镇兴化十路 996 号（工业园区）	城市轨道交通设备制造	10,000.00	34%	34%
成都轨道昆仑建材有限公司	成都东部新区石板凳街道石板东路 438 号 1 层	水泥制品制造	8,000.00	49%	49%
成都锐洋轨道传动技术有限公司	成都市新都区石木路 527 号 26 栋 3 层	铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业	1,000.00	40%	40%
成都轨道新山实业有限公司	成都市双流区彭镇燃灯社区 7 组 242 号 1-3 层 1 号	建筑材料销售；水泥制品制造销售等	7,500.00	34%	34%

续表

联营企业名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例	表决权比例
成都中电建瑞川轨道交通有限公司	四川省成都市天府新区华阳通济桥下街 108 号 4 栋 5 层	项目投资、建设	50,000.00	30%	30%
中交成都轨道交通投资建设有限公司	成都金牛高新技术产业园区金凤凰大道 666 号中铁轨道交通高科技产业园 8-2	项目投资、建设	50,000.00	30%	30%
成都中铁惠川城市轨道交通有限公司	四川省成都市天府新区宁波路东段 377 号	项目投资、建设	50,000.00	30%	30%
日建设计（成都）都市设计咨询有限公司	中国（四川）自由贸易试验区成都高新区天府四街 158 号 2 栋 1 单元 23 楼 2302 号	设计、咨询	200.00	30%	30%

联营企业名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例	表决权比例
中建西南咨询顾问有限公司	中国（四川）自由贸易试验区成都高新区天府大道北段 866 号	建设工程监理	5,050.00	35%	35%
中铁建融城发展有限公司	中国（四川）自由贸易试验区成都市天府新区正兴街道蜀州路 2828 号	交通基础设施建设管理	300,000.00	40%	40%
四川成眉轨道交通有限公司	中国（四川）自由贸易试验区成都高新区天府大道中段 396 号	交通基础设施建设管理	30,000.00	45.20%	45.20%
四川成德轨道交通有限公司	中国（四川）自由贸易试验区成都高新区天府大道中段 396 号	交通基础设施建设管理	30,000.00	47%	47%
成都中车轨道装备有限公司	四川省成都市新都区石木路 527 号 26 栋 3 层	汽车制造业	60,000.00	35%	35%
成都交控轨道科技有限公司	四川省成都金牛高新技术产业园天龙大道 1166 号 2 号楼 A 单元	软件和信息技术服务业	10,000.00	35%	35%
成都交子公园金融商务区投资开发有限责任公司	中国（四川）自由贸易试验区成都高新区天府大道北段 966 号 3 号楼 11 层	商务服务业	1,000,000.00	2.06%	2.06%
成都轨道万科物业有限公司	中国（四川）自由贸易试验区成都高新区天府大道中段 396 号 A 座 26 层 2610 室	房地产业	3,000.00	49%	49%
成都龙泉驿区行政南轨道城市发展有限公司	四川省成都经济技术开发区车城西一路 111 号（经开区科研及生产服务中心）19 层	商务服务业	10,000.00	34%	34%
成都天府新区广都轨道城市发展有限公司	中国（四川）自由贸易试验区成都市天府新区正兴街道宁波路东段	商务服务业	10,000.00	34%	34%
成都天府招商轨道城市发展有限公司	中国（四川）自由贸易试验区成都市天府新区正兴街道宁波路东段	商务服务业	300,000.00	44%	44%
成都新都区廖家湾轨道城市发展有限公司	成都市新都区新都街道天香南路 242 号	土木工程建筑业	2,000.00	17%	17%
新津轨道城市发展有	成都市新津县花源镇兴源路 130 号	道路运输业	2,000.00	18%	18%

联营企业名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例	表决权比例
限公司					
成都国万科技服务有限公司	中国（四川）自由贸易试验区成都高新区天府四街 300 号 6 栋 8 层 824-827 号（自编号	软件和信息技术服务业	2,000.00	20%	20%
成都金牛区幸福汇轨道城市发展有限公司	四川省成都金牛高新技术产业园区天龙大道 1333 号 7 栋 1 单元 7 号	房地产开发	2,000.00	34%	34%
成都龙泉驿区驿都轨道城市发展有限公司	四川省成都市龙泉驿区柏合街道车城东七路 733 号三盛都会城一期 2 栋 28 层 2817 号	房地产开发	2,000.00	34%	34%
成都轨道润欣商业管理有限公司	中国（四川）自由贸易试验区成都高新区天府大道中段 396 号 A 座 3 层	商业管理	1,000.00	40%	40%
成都鼎汉轨道装备科技有限公司	四川省成都市金牛区北星大道一段 1918 号 3 栋 1 层 1 号	科技推广服务业	3,000.00	45%	45%
四川康力维轨道交通设备有限公司	四川省成都金牛高新技术产业园区金凤凰大道 666 号 6 栋 9 层 901 号	电梯设备制造业	6,000.00	40%	40%

（2）重要合营企业的主要财务信息

项　目	本年数		上年数	
	四川三维轨道交通科技有限公司	成都轨道交通产业技术研究院有限公司	四川三维轨道交通科技有限公司	成都轨道交通产业技术研究院有限公司
流动资产	1,098,960,115.63	71,282,655.34	792,015,586.52	55,486,708.04
非流动资产	260,460,933.68	4,453,646.77	238,270,266.01	4,231,997.94
资产合计	1,359,421,049.31	75,736,302.11	1,030,285,852.53	59,718,705.98
流动负债	620,276,655.52	19,885,923.78	842,047,277.34	9,000,761.04
非流动负债	350,000,000.00	2,000,000.00		
负债合计	970,276,655.52	21,885,923.78	842,047,277.34	9,000,761.04
净资产	389,144,393.79	53,850,378.33	188,238,575.19	50,717,944.94
按持股比例计算的净	132,309,093.89	26,925,189.17	64,001,115.56	25,358,972.47

项　目	本年数		上年数	
	四川三维轨道交通科技有限公司	成都轨道交通产业技术研究院有限公司	四川三维轨道交通科技有限公司	成都轨道交通产业技术研究院有限公司
资产份额				
对合营企业权益投资的账面价值	132,309,093.89	53,856,747.19	64,001,115.56	50,717,944.94
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	1,370,451,605.46	15,706,563.24	547,745,455.81	15,469,171.45
净利润	224,709,415.13	3,132,433.39	79,865,994.86	515,084.39
其他综合收益				
综合收益总额	224,709,415.13	3,132,433.39	79,865,994.86	515,084.39
企业本年收到的来自合营企业的股利	512,401.92			

注：根据成都轨道交通产业技术研究院有限公司章程约定，集团下属子公司成都轨道产业投资集团有限公司持有其 50%股份。依据被投资单位公司章程约定股东以实际缴纳比例享有所有者权益和分取红利，截止 2022 年 12 月 31 日西南交大产业公司出资尚未到位，故集团下属子公司成都轨道产业投资集团有限公司按被投资单位盈利 100%计提投资收益。

续表：

项　目	本年数		上年数	
	成都轨道昆仑建材有限公司	成都轨道新山实业有限公司	成都轨道昆仑建材有限公司	成都轨道新山实业有限公司
流动资产	191,733,620.34	433,367,993.16	102,898,558.22	304,201,889.86
非流动资产	18,765,326.07	21,521,279.28	14,226.56	29,126,069.70
资产合计	210,498,946.41	454,889,272.44	102,912,784.78	333,327,959.56
流动负债	124,878,071.30	320,395,895.43	21,885,023.10	210,697,736.40
非流动负债		40,000,000.00		40,000,000.00
负债合计	124,878,071.30	360,395,895.43	21,885,023.10	250,697,736.40

项　目	本年数		上年数	
	成都轨道昆仑建材有限公司	成都轨道新山实业有限公司	成都轨道昆仑建材有限公司	成都轨道新山实业有限公司
净资产	85,620,875.11	94,493,377.01	81,027,761.68	82,630,223.16
按持股比例计算的净资产份额	41,954,228.80	32,127,748.19	39,703,603.22	
对合营企业权益投资的账面价值	41,954,228.80	36,986,141.23	39,703,603.22	
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	260,544,107.83	444,219,138.53	57,731,622.60	438,418,587.51
净利润	4,593,113.43	17,623,427.78	1,027,761.68	16,099,619.26
其他综合收益				
综合收益总额	4,593,113.43	17,623,427.78	1,027,761.68	16,099,619.26
企业本年收到的来自合营企业的股利				

注：2022 年 8 月本集团下属子公司成都轨道建设管理有限公司对成都轨道新山实业有限公司丧失控制权，变更为合营企业。

（3）重要联营企业的主要财务信息

项　目	本年数		上年数	
	成都中电建瑞川轨道交通有限公司	中交成都轨道交通投资建设有限公司	成都中电建瑞川轨道交通有限公司	中交成都轨道交通投资建设有限公司
流动资产	2,073,184,273.37	2,480,071,794.17	3,490,907,237.37	1,219,560,980.95
非流动资产	20,843,432,524.16	12,538,755,314.40	21,565,075,039.51	13,682,064,513.78
资产合计	22,916,616,797.53	15,018,827,108.57	25,055,982,276.88	14,901,625,494.73
流动负债	2,266,555,804.10	396,474,585.39	4,032,556,969.46	248,495,661.62
非流动负债	15,838,316,100.16	11,161,281,112.86	16,360,229,485.30	11,350,894,114.35
负债合计	18,104,871,904.26	11,557,755,698.25	20,392,786,454.76	11,599,389,775.97
净资产	4,811,744,893.27	3,461,071,410.32	4,663,195,822.12	3,302,235,718.76

项　目	本年数		上年数	
	成都中电建瑞川轨道交通有限公司	中交成都轨道交通投资建设有限公司	成都中电建瑞川轨道交通有限公司	中交成都轨道交通投资建设有限公司
按持股比例计算的净资产份额	1,443,523,467.98	1,038,321,423.10	1,398,958,746.64	990,670,715.63
对联营企业权益投资的账面价值	1,433,985,371.53	1,038,160,840.09	1,398,961,814.51	953,536,611.90
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	2,664,131,425.72	611,860,520.78	2,120,258,739.65	659,865,361.13
净利润	116,745,190.06	105,750,760.62	3,269,971.01	129,882,221.47
其他综合收益				
综合收益总额	116,745,190.06	105,750,760.62	3,269,971.01	129,882,221.47
企业本年收到的来自联营企业的股利				

续表一：

项　目	本年数		上年数	
	日建设计（成都）都市设计咨询有限公司	成都中铁惠川城市轨道交通有限公司	日建设计（成都）都市设计咨询有限公司	成都中铁惠川城市轨道交通有限公司
流动资产	4,880,541.08	2,146,958,974.16	4,437,739.86	2,211,920,788.35
非流动资产	138,635.56	15,290,287,835.83	382,071.94	15,864,758,854.04
资产合计	5,019,176.64	17,437,246,809.99	4,819,811.80	18,076,679,642.39
流动负债	1,234,010.87	2,194,095,750.49	1,603,157.20	2,050,171,331.92
非流动负债		11,702,072,740.20		12,592,970,428.40
负债合计	1,234,010.87	13,896,168,490.69	1,603,157.20	14,643,141,760.32
净资产	3,785,165.77	3,541,078,319.30	3,216,654.60	3,433,537,882.07
按持股比例计算的净资产份额	1,135,549.73	1,062,323,495.79	964,996.38	1,030,061,364.62
对联营企业权益投资	1,136,449.02	1,061,680,583.15	964,996.18	1,030,061,374.62

项　目	本年数		上年数	
	日建设计（成都）都市设计咨询有限公司	成都中铁惠川城市轨道交通有限公司	日建设计（成都）都市设计咨询有限公司	成都中铁惠川城市轨道交通有限公司
的账面价值				
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	8,248,225.18	1,662,126,861.57	10,701,691.35	1,571,451,317.27
净利润	733,509.06	105,397,361.76	359,999.09	18,402,178.29
其他综合收益				
综合收益总额	733,509.06	105,397,361.76	359,999.09	18,402,178.29
企业本年收到的来自联营企业的股利	48,599.88		25,988.00	

续表二：

项　目	本年数		上年数	
	中建西南咨询顾问有限公司	四川成眉轨道交通有限公司	中建西南咨询顾问有限公司	四川成眉轨道交通有限公司
流动资产	212,313,647.55	1,848,777,547.42	91,943,573.87	100,000,000.00
非流动资产	4,030,182.45	886,910,592.01	31,803,164.34	0.00
资产合计	216,343,830.00	2,735,688,139.43	123,746,738.21	100,000,000.00
流动负债	138,141,206.47	2,919,439.43	71,190,870.91	
非流动负债	0.00	0.00		
负债合计	138,141,206.47	2,919,439.43	71,190,870.91	
净资产	78,202,623.53	2,732,768,700.00	52,555,867.30	100,000,000.00
按持股比例计算的净资产份额	26,529,327.11	1,235,211,452.40	18,394,553.56	45,200,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	26,529,327.11	234,704,900.00	18,394,553.56	45,200,000.00
存在公开报价的权益投资的公允价值				

项　目	本年数		上年数	
	中建西南咨询顾问有限公司	四川成眉轨道交通有限公司	中建西南咨询顾问有限公司	四川成眉轨道交通有限公司
营业收入	328,183,861.42		185,600,866.63	
净利润	27,446,498.73		26,645,889.14	
其他综合收益				
综合收益总额	27,446,498.73		26,645,889.14	
企业本年收到的来自联营企业的股利	3,500,000.00			

续表三：

项　目	本年数		上年数	
	中铁建融城发展有限公司	四川成德轨道交通有限公司	中铁建融城发展有限公司	四川成德轨道交通有限公司
流动资产	687,980,819.48	590,921,033.43	165,284,516.32	99,999,900.00
非流动资产	1,087,962,029.14	17,320,611.50	7,930,632.15	100.00
资产合计	1,775,942,848.62	608,241,644.93	173,215,148.47	100,000,000.00
流动负债	2,963,607.19	1,351,644.93	1,719,016.56	
非流动负债	2,046,601.49	0.00	5,882,227.62	
负债合计	5,010,208.68	1,351,644.93	7,601,244.18	
净资产	1,770,932,639.94	606,890,000.00	165,613,904.29	100,000,000.00
按持股比例计算的净资产份额	708,373,055.98	285,238,300.00	66,245,561.72	47,000,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	708,373,055.98	286,490,000.00	66,245,561.72	47,000,000.00
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	18,518,739.14			
净利润	-12,681,264.35		-34,386,095.71	
其他综合收益				

项　目	本年数		上年数	
	中铁建融城发展有限公司	四川成德轨道交通有限公司	中铁建融城发展有限公司	四川成德轨道交通有限公司
综合收益总额	-12,681,264.35		-34,386,095.71	
企业本年收到的来自联营企业的股利				

续表四：

项　目	本期数		上期数	
	成都天府新区广都轨道城市发展有限公司	成都轨道万科物业有限公司	成都天府新区广都轨道城市发展有限公司	成都轨道万科物业有限公司
流动资产	5,010,702,884.16	24,982,552.29	2,985,290,127.28	15,886,565.52
非流动资产	4,359,435.13	349,065.00	241,858.90	699,452.44
资产合计	5,015,062,319.29	25,331,617.29	2,985,531,986.18	16,586,017.96
流动负债	3,248,943,167.32	10,310,329.56	2,891,628,608.65	7,218,237.34
非流动负债	1,684,700,000.00			
负债合计	4,933,643,167.32	10,310,329.56	2,891,628,608.65	7,218,237.34
净资产	81,419,151.97	15,021,287.73	93,903,377.53	9,367,780.62
按持股比例计算的净资产份额	27,682,511.67	7,360,430.99	31,927,148.36	4,590,212.50
对联营企业权益投资的账面价值	684,607,613.10	7,360,430.99	687,926,125.82	4,590,212.50
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入		24,701,477.26		17,437,282.67
净利润	-12,484,225.56	653,507.11	-323,462.32	-85,603.78
其他综合收益				
综合收益总额	-12,484,225.56	653,507.11	-323,462.32	-85,603.78
企业本年收到的来自联营企业的股利				

续表五：

项　目	本期数	上期数

	新津轨道城市发展有限公司	成都龙泉驿区行政南轨道城市发展有限公司	新津轨道城市发展有限公司	成都龙泉驿区行政南轨道城市发展有限公司
流动资产	2,526,899,291.34	5,244,672,486.88	2,561,339,890.22	4,042,006,559.23
非流动资产	121,922.89	8,773,425.67	64,936.13	5,200,305.66
资产合计	2,527,021,214.23	5,253,445,912.55	2,561,404,826.35	4,047,206,864.89
流动负债	1,964,606,942.61	4,598,504,049.51	1,754,173,009.99	3,967,525,842.75
非流动负债	568,000,000.00	586,000,000.00	795,000,000.00	0.00
负债合计	2,532,606,942.61	5,184,504,049.51	2,549,173,009.99	3,967,525,842.75
净资产	-5,585,728.38	68,941,863.04	12,231,816.36	79,681,022.14
按持股比例计算的净资产份额	-1,005,431.11	23,440,233.43	2,201,726.94	27,091,547.53
对联营企业权益投资的账面价值	110,893,146.79	400,866,088.93	114,100,304.84	403,138,800.53
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入				
净利润	-17,817,544.74	-10,739,159.10	-6,584,935.72	-14,815,798.55
其他综合收益				
综合收益总额	-17,817,544.74	-10,739,159.10	-6,584,935.72	-14,815,798.55
企业本年收到的来自联营企业的股利				

九、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
成都市国有资产监督管理委员会	成都	90.51%	90.51%

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。报告年内与本集团发生关联方交易，或前年与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本集团关系
成都中电建瑞川轨道交通有限公司	联营企业
中交成都轨道交通投资建设有限公司	联营企业
成都中铁惠川城市轨道交通有限公司	联营企业
日建设计（成都）都市设计咨询有限公司	联营企业
中建西南咨询顾问有限公司	联营企业
中铁建融城发展有限公司	联营企业
四川成眉轨道交通有限公司	联营企业
四川成德轨道交通有限公司	联营企业
成都中车轨道装备有限公司	联营企业
成都交控轨道科技有限公司	联营企业
成都交子公园金融商务区投资开发有限责任公司	联营企业
成都鼎汉轨道装备科技有限公司	联营企业
四川康力维轨道交通设备有限公司	联营企业
成都龙泉驿区驿都轨道城市发展有限公司	联营企业
成都天府新区广都轨道城市发展有限公司	联营企业
成都天府招商轨道城市发展有限公司	联营企业
成都轨道万科物业有限公司	联营企业
成都龙泉驿区行政南轨道城市发展有限公司	联营企业
成都金牛区幸福汇轨道城市发展有限公司	联营企业
新津轨道城市发展有限公司	联营企业
成都新都区廖家湾轨道城市发展有限公司	联营企业
成都国万科技服务有限公司	联营企业

合营或联营企业名称	与本集团关系
成都轨道润欣商业管理有限公司	联营企业
成都轨道交通产业技术研究院有限公司	合营企业
成都锐洋轨道传动技术有限公司	合营企业
四川三维轨道交通科技有限公司	合营企业
成都轨道昆仑建材有限公司	合营企业
成都轨道新山实业有限公司	合营企业

4、 其他关联方情况

公司名称	关联性质
港铁中国商业管理第一控股有限公司	子公司非控股股东
成都交投善成实业有限公司	子公司非控股股东
成都交子现代都市工业发展有限公司	子公司非控股股东
成都成华城市建设投资有限责任公司	子公司非控股股东
成都空港城市发展集团有限公司	子公司非控股股东
成都市兴光华城市建设有限公司	子公司非控股股东
成都高新投资集团有限公司	子公司非控股股东
成都市郫都区国有资产投资经营公司	子公司非控股股东
成都市锦江区统一建设有限公司	子公司非控股股东

5、 关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中建西南咨询顾问有限公司	咨询服务费	2,978,255.01	2,444,411.66
成都中铁惠川城市轨道交通有限公司	授权经营费等	8,341,598.95	4,898,494.98
成都中电建瑞川轨道交通有限公司	授权经营费等	12,156,377.48	6,160,271.63
成都轨道交通产业技术研究院有限公司	咨询服务费等	-1,692.94	324,506.56

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
成都市锦江区统一建设有限公司	咨询服务费	2,609,109.43	2,640,000.00
成都成华城市建设投资有限责任公司	咨询服务费	587,397.00	
成都轨道润欣商业管理有限公司	商业管理费	5,052,051.01	
成都轨道万科物业有限公司	推广费	516,629.38	
成都轨道万科物业有限公司	客服热线、咨询费	2,192,908.25	
成都轨道万科物业有限公司	物业服务费	18,063,533.39	
成都轨道万科物业有限公司	维修费	753,269.73	
成都国万科技服务有限公司	材料飞检费	87,202.26	
成都锐洋轨道传动技术有限公司	物资采购	1,663,351.90	
成都交投善成实业有限公司	咨询服务费	550,997.00	
成都中车轨道装备有限公司	电客车大中修	496,361,642.27	189,320,914.40
日建设计（成都）都市设计咨询有限公司	咨询服务费	1,256,603.77	87,735.85
日建设计（成都）都市设计咨询有限公司	勘察规划设计费	1,140,716.95	

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期数	上期数
成都中车轨道装备有限公司	场地租金、服务费等	17,308,868.97	10,982,135.39
成都轨道交通产业技术研究院有限公司	车辆监造服务	1,560,138.08	
四川成德轨道交通有限公司	租赁收入	389,871.15	
四川成德轨道交通有限公司	技术咨询服务	7,490,258.68	
四川成眉轨道交通有限公司	租赁收入	395,408.03	
四川成眉轨道交通有限公司	技术咨询服务	5,014,256.38	
成都金牛区幸福汇轨道城市发展有限公司	借款利息等	86,283,201.05	71,580,383.55
成都龙泉驿区行政南轨道城市发展有限公司	利息、物业费等	81,595,344.86	121,042,638.37

关联方	关联交易内容	本期数	上期数
成都龙泉驿区驿都轨道城市发展有限公司	借款利息	96,808,983.75	78,119,194.84
成都天府新区广都轨道城市发展有限公司	借款利息	52,104,045.91	68,458,610.54
成都天府招商轨道城市发展有限公司	借款利息	132,233,148.84	119,065,052.27
成都新都区廖家湾轨道城市发展有限公司	借款利息、土地看护费	5,617,987.77	7,250,551.13
新津轨道城市发展有限公司	借款利息	4,127,967.55	17,800,583.64
成都中电建瑞川轨道交通有限公司	前期垫付款资金占用费	28,301,886.78	
成都中电建瑞川轨道交通有限公司	广告、运营管理等	464,728,507.08	340,447,971.98
成都中铁惠川城市轨道交通有限公司	广告、运营管理等	282,941,240.70	394,806,820.71
中交成都轨道交通投资建设有限公司	前期垫付款资金占用费	30,026,857.72	
中交成都轨道交通投资建设有限公司	广告、运营管理等	240,839,944.90	319,848,533.22
成都轨道新山实业有限公司	土地管护费收入	509,174.31	
成都锐洋轨道传动技术有限公司	物业管理	22,237.20	
成都锐洋轨道传动技术有限公司	租赁收入	129,174.33	

（2）关联担保

本集团为关联方提供担保的情况如下：

①本公司为成都市域铁路有限责任公司向国家开发银行股份有限公司的 69,800 万元借款提供 20,940.00 万元保证担保，期限为 2013 年 4 月 24 日至 2033 年 10 月 24 日。

②本公司为成都市域铁路有限责任公司向中国银行股份有限公司的 23,268.347 万元借款提供 9382.30409 万元保证担保，期限为 2011 年 5 月 26 日至 2031 年 11 月 26 日。

③本公司子公司成都轨道城市投资集团有限公司为成都金牛区幸福汇轨道城市发展有限公司供应链融资业务提供保证担保,期限为每笔供应链融资发生之日起至每笔融资金额到期归还之日后满两年。截止 2022 年 12 月 31 日担保余额为 8,799.00 万元。

④本公司子公司成都轨道城市投资集团有限公司为成都天府招商轨道城市发展有限公司供应链融资业务提供保证担保，期限为每笔供应链融资发生之日起至每笔融资金额到期归还之日后满两年，截止 2022 年 12 月 31 日担保余额为 22,035.00 万元。

⑤本公司子公司成都轨道城市投资集团有限公司为成都金牛区幸福汇轨道城市发展有限公司贷款业务提供保证担保，期限为合同签订之日起至主合同项下债务履行期满后三年止。截止 2022 年 12 月 31 日担保余额为 1,360.00 万元。

6、 关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	2022/12/31	2021/12/31
	账面余额	账面余额
应收账款：		
成都锐洋轨道传动技术有限公司	23,571.43	
成都轨道交通产业技术研究院有限公司	123,746.40	
成都中电建瑞川轨道交通有限公司	17,294,303.27	2,199,445.11
中交成都轨道交通投资建设有限公司	130,243,173.90	137,772,145.17
成都中铁惠川城市轨道交通有限公司	34,631,959.51	20,599,973.30
成都金牛区幸福汇轨道城市发展有限公司		57,482.00
成都新都区廖家湾轨道城市发展有限公司	75,552.55	75,552.55
成都中车轨道装备有限公司	562,524.18	254,509.74
四川成眉轨道交通有限公司	453,724.47	
四川成德轨道交通有限公司	450,633.72	
成都轨道新山实业有限公司	107,766,365.84	
合　计	291,625,555.27	160,959,107.87
预付账款：		
成都轨道交通产业技术研究院有限公司	3,463,709.00	
成都交控轨道科技有限公司	189,447,777.60	
合　计	192,911,486.60	
其他应收款：		
成都轨道交通产业技术研究院有限公司	1,531,733.32	1,555.12

项目名称	2022/12/31	2021/12/31
	账面余额	账面余额
成都中电建瑞川轨道交通有限公司	145,125,969.10	145,844,652.18
中交成都轨道交通投资建设有限公司	684,858.31	7,543,625.17
成都中铁惠川城市轨道交通有限公司	542,600.42	6,750,700.45
成都天府招商轨道城市发展有限公司		673,170,000.00
成都龙泉驿区行政南轨道城市发展有限公司	900.00	900.00
成都轨道万科物业有限公司		525.2
成都天府新区广都轨道城市发展有限公司	19,545.89	19,545.89
四川三维轨道交通科技有限公司	8,402,927.63	330.88
四川成眉轨道交通有限公司	72,890.84	
四川成德轨道交通有限公司	63,700.00	
成都龙泉驿区驿都轨道城市发展有限公司	1,888.88	-
新津轨道城市发展有限公司	1,760,793.41	-
成都新都区廖家湾轨道城市发展有限公司	2,737,221.78	-
成都中车轨道装备有限公司	11,760.00	
成都轨道昆仑建材有限公司	41,675.07	1,585,523.42
合　计	160,998,464.65	834,917,358.31
应收利息：		
成都龙泉驿区行政南轨道城市发展有限公司		47,659,387.80
成都新都区廖家湾轨道城市发展有限公司		4,278,128.43
成都天府招商轨道城市发展有限公司		3,970,022.22
成都龙泉驿区驿都轨道城市发展有限公司		1,659,825.39
成都金牛区幸福汇轨道城市发展有限公司		1,483,585.45
成都天府新区广都轨道城市发展有限公司		39,463,879.82
新津轨道城市发展有限公司		335,407.60
合　计		98,850,236.71
合同资产：		
成都中电建瑞川轨道交通有限公司	178,972,349.93	178,972,349.93

项目名称	2022/12/31	2021/12/31
	账面余额	账面余额
中交成都轨道交通投资建设有限公司	131,475,841.23	131,475,841.23
成都中铁惠川城市轨道交通有限公司	154,783,503.98	154,783,503.98
合　计	465,231,695.14	465,231,695.14
其他流动资产：		
成都天府新区广都轨道城市发展有限公司		12,263,800.00
合计		12,263,800.00
其他非流动资产：		
新津轨道城市发展有限公司	1,800,000.00	137,212,200.00
成都新都区廖家湾轨道城市发展有限公司		99,197,486.77
成都龙泉驿区行政南轨道城市发展有限公司		1,133,536,424.40
成都天府招商轨道城市发展有限公司		1,591,230,000.00
成都天府新区广都轨道城市发展有限公司		920,359,124.00
成都金牛区幸福汇轨道城市发展有限公司	592,510,803.90	367,561,318.00
成都龙泉驿区驿都轨道城市发展有限公司	658,699,000.00	407,761,297.33
合　计	1,253,009,803.90	4,656,857,850.50
一年内到期的非流动资产：		
成都金牛区幸福汇轨道城市发展有限公司	550,899,280.59	239,360,000.00
成都龙泉驿区驿都轨道城市发展有限公司	520,940,629.35	269,280,000.00
成都天府新区广都轨道城市发展有限公司	0.01	9,529,443.09
成都新都区廖家湾轨道城市发展有限公司		3,138,540.00
成都天府招商轨道城市发展有限公司	1,340,869,688.89	
成都龙泉驿区行政南轨道城市发展有限公司	812,550,980.11	
新津轨道城市发展有限公司	45,465,390.53	
合　计	3,270,725,969.48	521,307,983.09

（2）应付项目

项目名称	年末余额	年初余额

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
成都中电建瑞川轨道交通有限公司	7,409,895.11	2,655,663.39
成都中铁惠川城市轨道交通有限公司	7,094,983.97	4,898,494.98
成都轨道万科物业有限公司	5,638,653.03	1,493,609.53
成都市锦江区统一建设有限公司	2,641,509.43	2,798,400.00
成都轨道交通产业技术研究院有限公司		324,506.56
中建西南咨询顾问有限公司	1,046,022.06	869,623.07
成都成华城市建设投资有限责任公司	622,640.82	
成都交投善成实业有限公司	584,056.82	
成都中车轨道装备有限公司	198,937,560.26	15,376,517.24
日建设计（成都）都市设计咨询有限公司	0.03	
成都轨道润欣商业管理有限公司	3,798,000.00	
合 计	227,773,321.53	28,416,814.77
预收款项：		
成都中电建瑞川轨道交通有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
成都锐洋轨道传动技术有限公司	103,339.43	
成都中车轨道装备有限公司	7,064,943.57	207,805.21
合计	17,168,283.00	10,207,805.21
合同负债：		
成都中电建瑞川轨道交通有限公司	34,244,021.83	34,244,021.83
中交成都轨道交通投资建设有限公司	3,629,244.00	3,629,244.00
成都中铁惠川城市轨道交通有限公司	4,551,326.00	4,551,326.00
成都中车轨道装备有限公司	-	5,149,923.43
成都轨道新山实业有限公司	740,000.00	
合计	43,164,591.83	47,574,515.26
其他应付款：		
成都中车轨道装备有限公司	2,194,090.76	2,193,620.76
成都中电建瑞川轨道交通有限公司	88,989,955.65	115,671,241.57

项目名称	年末余额	年初余额
中交成都轨道交通投资建设有限公司	28,669,317.03	5,263,499.61
成都交投善成实业有限公司	517,505.04	715,907.65
成都龙泉驿区行政南轨道城市发展有限公司	232,598.18	232,598.18
成都市兴光华城市建设有限公司	6,888,339.59	8,118,441.76
成都天府新区广都轨道城市发展有限公司	183,755,921.67	155,921.67
成都轨道交通产业技术研究院有限公司	3,924,537.60	446,416.11
成都天府招商轨道城市发展有限公司		38,000,000.00
成都中铁惠川城市轨道交通有限公司	10,573,521.47	18,274,054.18
成都锐洋轨道传动技术有限公司	121,387.63	
成都国万科技服务有限公司	38,000.00	
成都空港城市发展集团有限公司	15,320,326.47	
成都轨道新山实业有限公司	7,171.25	
成都交控轨道科技有限公司	102,287.06	
四川成德轨道交通有限公司	30.00	
合计	341,334,989.40	189,071,701.49
其他流动负债		
成都高新投资集团有限公司		98,000,000.00
成都交子现代都市工业发展有限公司		13,720,000.00
成都空港城市发展集团有限公司		24,500,000.00
成都市郫都区国有资产投资经营公司		41,525,098.04
成都市兴光华城市建设有限公司	20,580,000.00	20,580,000.00
合计	20,580,000.00	198,325,098.04
一年内到期的非流动负债		
成都成华城市建设投资有限责任公司	70,558,879.06	116,080,832.07
成都高新投资集团有限公司	951,974,657.98	503,536,326.21
成都交投善成实业有限公司	331,146,481.14	408,846,173.25
成都交子现代都市工业发展有限公司	107,552,787.59	508,940,035.42
成都空港城市发展集团有限公司	3,985,711.20	260,314,891.88

项目名称	年末余额	年初余额
成都市郫都区国有资产投资经营公司	153,158,832.54	158,161,278.97
成都市兴光华城市建设有限公司	1,209,452,979.37	225,268,845.38
合计	2,827,830,328.88	2,181,148,383.18
其他非流动负债：		
成都高新投资集团有限公司	112,112,000.00	1,020,180,000.00
成都市兴光华城市建设有限公司		901,932,200.00
成都交投善成实业有限公司	136,768,497.00	149,196,580.00
成都市郫都区国有资产投资经营公司	127,929,200.00	141,541,645.00
成都交子现代都市工业发展有限公司	457,651,929.41	144,396,300.00
成都成华城市建设投资有限责任公司	81,945,341.90	43,440,500.00
成都空港城市发展集团有限公司	157,207,100.00	77,420,000.00
合计	1,073,614,068.31	2,478,107,225.00

十、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

（1）对外担保

①本公司为成都市域铁路有限责任公司向国家开发银行股份有限公司的 6.98 亿元借款提供保证担保，期限为 2013 年 4 月 24 日至 2033 年 10 月 24 日。截止 2022 年 12 月 31 日担保余额为 20,940.00 万元。

②本公司为成都市域铁路有限责任公司向中国银行股份有限公司的 23,268.347 万元借款提供保证担保，期限为 2011 年 5 月 26 日至 2031 年 11 月 26 日。截止 2022 年 12 月 31 日担保余额为 9,382.30409 万元

③本公司为成都武侯白佛桥轨道城市发展有限公司向工银瑞信投资管理有限公司的 243 万元资产支持专项计划提供 243.00 万元保证担保，期限为 2022 年 6 月 13 日至 2025 年 9 月 28 日。

④本公司子公司成都轨道城市投资集团有限公司为成都金牛区幸福汇轨道城市发展有限公司供应链融资业务提供保证担保,期限为每笔供应链融资发生之日起至每笔融资金额到期归还之日后满两年。截止 2022 年 12 月 31 日担保余额为 8,799.00 万元。

⑤本公司子公司成都轨道城市投资集团有限公司为成都天府招商轨道城市发展有限公司供应链融资业务提供保证担保，期限为每笔供应链融资发生之日起至每笔融资金额到期归还之日后满两年，截止 2022 年 12 月 31 日担保余额为 22,035.00 万元。

⑥本公司子公司成都轨道城市投资集团有限公司为成都金牛区幸福汇轨道城市发展有限公司贷款业务提供保证担保，期限为合同签订之日起至主合同项下债务履行期满后三年止。截止 2022 年 12 月 31 日担保余额为 1,360.00 万元。

⑦本公司子公司成都轨道城市投资集团有限公司为成都招商天府置业投资有限公司供应链融资业务提供保证担保，期限每为笔供应链融资发生之日起至每笔融资金额到期归还之日后满两年。截止 2022 年 12 月 31 日担保余额为 15,183.00 万元。

⑧本公司子公司成都轨道城市投资集团有限公司为成都招商天府置业投资有限公司贷款业务提供保证担保，期限为 2022 年 1 月 19 日起至主合同项下债务履行期满后三年止。截止 2022 年 12 月 31 日担保余额为 16,104.00 万元。

（2）未决诉讼

①2022 年 7 月，彭易芬因生命权、健康权、身体权纠纷，对本集团、中铁三局集团有限公司提起诉讼，要求中铁三局集团有限公司赔偿医疗费、护理费等共计 158,026.39 元，要求本集团对相关款项承担连带赔偿责任，该案由成都市新都区人民法院立案受理。

2022 年 11 月 18 日，成都市新都区人民法院作出一审民事判决，判决中铁三局集团有限公司向彭易芬支付赔偿款 68206.79 元，驳回彭易芬的其他诉讼请求。

2022 年 12 月 2 日，彭易芬不服一审判决结果提起上诉。

截至 2022 年 12 月 31 日，案件仍在审理中。

②2022 年 5 月，贺东辉因建设工程分包合同纠纷，对本集团、四川羿升建筑工程有限公司、中铁十七局集团电气化工程有限公司提起诉讼，要求四川羿升建筑工程有限公司支付拖欠工程款共计 3,175,044.86 元及资金占用利息，要求中铁十七局集团电气化工程有限公司对四川羿升建筑工程有限公司所欠工程款及利息承担连带责任，要求本集团在欠付中铁十七局集团电气化工程有限公司建设工程款范围内承担连带责任。该案由成都市双流区人民法院立案受理。

2022 年 9 月 30 日本集团收到成都市双流区人民法院“开庭”传票，本案已于 2022 年

10 月 19 日开庭。

截至 2022 年 12 月 31 日，案件仍在审理中。

十一、 资产负债表日后事项

①2023 年 2 月成都轨道交通集团有限公司发行发行 2023 年第一期中期票据 10 亿元，债券简称：23 蓉城轨交 MTN001，发行日期：2023 年 2 月 9 日，期限 5 年，票面利率 3.45%。

②2023 年 2 月成都轨道交通集团有限公司发行发行 2023 年第二期中期票据 10 亿元，债券简称：23 蓉城轨交 MTN002，发行日期：2023 年 2 月 23 日，期限 5 年，票面利率 3.4%。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	年末余额	年初余额
1 年以内	196,433,521.32	164,721,500.74
1 至 2 年	8,445,961.56	82,517,172.94
2 至 3 年	893,420.32	446,540.19
3 年以上	18,854,388.95	18,578,775.16
小　计	224,627,292.15	266,263,989.03
减：坏账准备	18,716,597.83	18,699,787.53
合　计	205,910,694.32	247,564,201.50

（2）按坏账计提方法分类列示

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	18,854,388.95	8.39	18,716,582.06	99.27	137,806.89
按组合计提坏账准	205,772,903.20	91.61	15.77	0.00001	205,772,887.43

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
备的应收账款					
其中：					
组合 1-账龄组合	315.40		15.77	5.00	299.63
组合 2-关联方、保证金组合	205,772,587.80	91.61			205,772,587.80
合　计	224,627,292.15	——	18,716,597.83	8.33	205,910,694.32

续表

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	18,854,388.95	7.08	18,661,459.30	98.98	192,929.65
按组合计提坏账准备的应收账款	247,409,600.08	92.92	38,328.23	0.02	247,371,271.85
其中：					
组合 1-账龄组合	127,760.77	0.05	38,328.23	30.00	89,432.54
组合 2-关联方、保证金组合	247,281,839.31	92.87			247,281,839.31
合　计	266,263,989.03	——	18,699,787.53	7.02	247,564,201.50

①组合中，按单项组合计提坏账准备的应收账款

项　目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）

黑龙江孙氏市场投资管理集团有限公司	18,578,775.16	18,578,775.16	100.00
四川川湘投资有限公司	275,613.79	137,806.90	50.00
合　计	18,854,388.95	18,716,582.06	99.27

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项　目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	315.40	15.77	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合　计	315.40	15.77	5.00

③组合中，按关联方及其他组合计提坏账的应收账款

项　目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并报表范围内组合	193,434,501.77		
合并报表范围外关联方组合	12,085,852.90		
国企央企事业单位	219,873.61		
其他	32,359.52		
合　计	205,772,587.80		

（3）坏账准备的情况

类　别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	18,661,459.30	55,122.76				18,716,582.06
组合计提	38,328.23	15.77	38,328.23			15.77
合　计	18,699,787.53	55,138.53	38,328.23			18,716,597.83

（4）按欠款方归集的年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	坏账准备

		的比例（%）	
成都地铁运营有限公司本部	133,733,187.94	59.54	
成都轨道资源经营管理有限公司本部	46,888,874.57	20.87	
黑龙江孙氏市场投资管理集团有限公司	18,578,775.16	8.27	18,578,775.16
成都中铁惠川城市轨道交通有限公司	8,416,432.23	3.75	
成都轨道建设管理有限公司本部	5,257,373.96	2.34	
合　计	212,874,643.86	94.77	18,578,775.16

2、 其他应收款

项　目	年末余额	年初余额
应收利息	19,861,111.11	121,869,006.36
应收股利		
其他应收款	53,552,833,134.88	41,987,435,360.47
合　计	53,572,694,245.99	42,109,304,366.83

（1）应收利息

①应收利息分类

项　目	年末余额	年初余额
其他	19,861,111.11	121,869,006.36
小　计	19,861,111.11	121,869,006.36
减：坏账准备		
合　计	19,861,111.11	121,869,006.36

注：本年应收利息为本公司向关联企业提供的 TOD 借款 2 年期带息借款利息。

（2）其他应收款

①按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项	535,954.48	0.00	465,734.80	86.90	70,219.68
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项（新旧准则均适用）	53,552,762,915.20	100.00			53,552,762,915.20
组合 1-押金保证金	150,000,000.00	0.28			150,000,000.00
组合 2-国企央企事业单位	185,426,718.09	0.35			185,426,718.09
组合 3-备用金	196,429.36				196,429.36
组合 4-关联方	164,490,336.49	0.31			164,490,336.49
组合 5-专项资金	53,021,562,023.10	99.01			53,021,562,023.10
组合 6-其他	31,087,408.16	0.06			31,087,408.16
合　计	53,553,298,869.68	100.00	465,734.80		53,552,833,134.88

续表

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项	1,752,911.42	0.01	860,411.16	49.08	892,500.26
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项（新旧准则均	41,986,542,860.21	99.99			41,986,542,860.21

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
适用）					
组合 1-押金保证金	150,000,000.00	0.36			150,000,000.00
组合 2-国企央企事业单位	178,631,852.05	0.43			178,631,852.05
组合 3-备用金	1,435,076.19				1,435,076.19
组合 4-关联方	211,224,715.61	0.50			211,224,715.61
组合 5-专项资金	41,411,357,178.02	98.63			41,411,357,178.02
组合 6-其他	33,894,038.34	0.08			33,894,038.34
合　计	41,988,295,771.63	100.00	860,411.16		41,987,435,360.47

②按账龄披露

账　龄	年末余额	年初余额
1 年以内	18,042,225,538.29	15,069,113,010.33
1 至 2 年	15,060,624,022.10	10,118,760,289.45
2 至 3 年	10,111,413,816.96	7,999,375,537.14
3 年以上	10,339,035,492.33	8,801,046,934.71
小　计	53,553,298,869.68	41,988,295,771.63
减：坏账准备	465,734.80	860,411.16
合　计	53,552,833,134.88	41,987,435,360.47

A、单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例（%）	计提理由
成都市郎世宁环境设计有限公司	37.50	37.50		100.00	根据客户的偿债能力和信用状况计提

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例（%）	计提理由
成都莱特照明工程有限责任公司	25.47	25.47		100.00	根据客户的偿债能力和信用状况计提
四川兴中智能交通工程有限公司	129.16	129.16		100.00	根据客户的偿债能力和信用状况计提
成都天骄家具有限公司	10.00	10.00		100.00	根据客户的偿债能力和信用状况计提
上海市机械设备成套（集团）有限公司	29,373.00	2,937.30		10.00	根据客户的偿债能力和信用状况计提
成都川西水利电力工程安装有限责任公司	32.16	32.16		100.00	根据客户的偿债能力和信用状况计提
成都市灵豹广告装饰有限公司	180.87	180.87		100.00	根据客户的偿债能力和信用状况计提
四川泰丰源信息工程有限公司	46,088.40	2,304.42		5.00	根据客户的偿债能力和信用状况计提
四川中宇市政工程咨询有限公司	6,000.00	6,000.00		100.00	根据客户的偿债能力和信用状况计提
快钱支付清算信息有限公司	387.92	387.92		100.00	根据客户的偿债能力和信用状况计提
四川省日月电力建设有限公司	353,600.00	353,600.00		100.00	根据客户的偿债能力和信用状况计提
四川中成煤炭建设（集团）有限责任公司	100,090.00	100,090.00		100.00	根据客户的偿债能力和信用状况计提
合　　计	535,954.48	465,734.80		86.90	

B、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额	年初余额

	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
组合 1-押金保证金	150,000,000.00			150,000,000.00		
组合 2-国企央企事业单位	185,426,718.09			178,631,852.05		
组合 3-备用金	196,429.36			1,435,076.19		
组合 4-关联方	164,490,336.49			211,224,715.61		
组合 5-专项资金	53,021,562,023.10			41,411,357,178.02		
组合 6-其他	31,087,408.16			33,894,038.34		
合　计	53,552,762,915.20			41,986,542,860.21		

③按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例（%）	坏账准备
轨道交通专项资金	专项资金	51,414,130,083.98	1 年内， 1-2 年 1 年内 16,266,398,651.96 元，其余 1 年以上	96.01	
轨道交通专项资金（更新改造大中修)	专项资金	1,607,431,939.12	1 年以内	3.00	
中车金融租赁有限公司	保证金	150,000,000.00	1-2 年	0.28	
成都中电建瑞川轨道交通有限公司	关联方往来	145,125,969.10	1 年以内	0.27	
成都市高新区管委会	专项资金	57,153,852.00	1-2 年，5 年以上	0.11	
合　计	—	53,373,841,844.20	—	99.67	

3、 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	6,314,907,632.08	10,890,000,000.00	67,807,632.08	17,137,100,000.00
对合营企业投资	50,717,944.94	-155,784.37	50,562,160.57	
对联营企业投资	3,560,364,912.49	1,234,244,214.27	3,548,599.88	4,791,060,526.88
小　计	9,925,990,489.51	12,124,088,429.90	121,918,392.53	21,928,160,526.88
减：长期股权投资减值准备				
合　计	9,925,990,489.51	12,124,088,429.90	121,918,392.53	21,928,160,526.88

（2）对子公司投资

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
			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		
一、子公司												
成都轨道资源经营管理有限公司	55,100,000.00	55,100,000.00									55,100,000.00	
成都地铁实业有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00									100,000,000.00	
成都地铁运营有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00									10,000,000.00	
成都维创轨道交通特种设备有限责任公司	67,807,632.08	67,807,632.08		67,807,632.08								
成都轨道建设管理有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00									200,000,000.00	
成都轨道城市投资集团有限公司	15,700,000,000.00	5,000,000,000.00	10,700,000,000.00								157,00,000,000.00	
成都交通高级技工学校	17,000,000.00	17,000,000.00									17,000,000.00	
成都轨道产业投资有限公司	1,000,000,000.00	815,000,000.0,0	185,000,000.00								1,000,000,000.00	
成都成资轨道交通有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00									30,000,000.00	
成都睿懿城市建设开发有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00									20,000,000.00	

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
			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		
成都轨道时代文化发展有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00								5,000,000.00	
合计	17,204,907,632.08	6,314,907,632.08	10,890,000,000.00	67,807,632.08							17,137,100,000.00	

（3）对联营、合营企业投资

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
			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		
一、合营企业												
成都轨道交通产业技术研究院有限公司	50,000,000.00	50,717,944.94		50,562,160.57	-155,784.37							
小　计	50,000,000.00	50,717,944.94		50,562,160.57	-155,784.37							
二、联营企业												
成都中电建瑞川轨道交通有限公司	1,397,989,400.00	1,398,961,814.51			35,023,557.02						1,433,985,371.53	

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
			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		
中交成都轨道交通投资建设有限公司	937,119,000.00	953,536,611.90	52,899,000.00		31,725,228.19						1,038,160,840.09	
成都中铁惠川城市轨道交通有限公司	1,024,526,800.00	1,030,061,374.62			31,619,208.53						1,061,680,583.15	
日建设计（成都）都市设计咨询有限公司	600,000.00	964,996.18			220,052.72			48,599.88			1,136,449.02	
中建西南咨询顾问有限公司	17,675,000.00	18,394,553.56			11,634,773.55			3,500,000.00			26,529,327.11	
中铁建融城发展有限公司	727,200,000.00	66245561.72	647,200,000.00		-5,072,505.74						708,373,055.98	
四川成眉轨道交通有限公司	234,704,900.00	45200000	189,504,900.00								234,704,900.00	
四川成德轨道交通有限公司	286,490,000.00	47000000	239,490,000.00								286,490,000.00	
小　计	4,626,305,100.00	3,560,364,912.49	1,129,093,900.00		105,150,314.27			3,548,599.88			4,791,060,526.88	
合计	4,676,305,100.00	3,611,082,857.43	1,129,093,900.00	50,562,160.57	104,994,529.90			3,548,599.88			4,791,060,526.88	

4、 营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项　目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1．主营业务小计	3,117,543,000.79	2,296,056,784.36	3,739,179,163.27	3,437,370,500.34
地铁运营票务收入	2,870,664,466.03	2,249,838,920.17	3,445,481,162.06	3,404,537,960.39
广告资源使用	224,221,840.07	46,217,864.19	263,921,533.11	32,832,539.95
租赁	22,656,694.69		29,776,468.10	
2．其他业务小计	1,328,150,261.10	140,877,592.37	1,990,584,900.80	652,822,242.97
建设管理服务	3,130,141.23	3,128,443.11	4,243,024.42	6,054,609.86
借款利息	1,284,529,143.62	117,108,192.54	1,421,376,028.00	203,162,438.43
资源接口费			70,141,507.83	5,108,490.56
房屋租赁	28,235,135.26	20,046,127.57	59,907,596.77	28,352,783.15
AFC 信号系统等销售			430,892,873.80	406,989,821.08
其他	12,255,840.99	594,829.15	4,023,869.98	3,154,099.89
合　计	4,445,693,261.89	2,436,934,376.73	5,729,764,064.07	4,090,192,743.31

5、 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	104,994,529.90	31,796,269.55
处置长期股权投资产生的投资收益		430,549,230.15
子公司宣告发放的股利		
合　计	104,994,529.90	462,345,499.70

（以下无正文）

（本页无正文）

成都轨道交通集团有限公司

2023年4月20日

公司负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

统一社会信用代码

91420106081978608B

营业执照

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名　　称　中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　石文先、管云鸿、杨荣华

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务审计、基本建设决（结）算审核；法律、法规规定的其他业务；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（依法须经审批的项目，经相关部门审批后方可开展经营活动）

出　资　额　肆仟万圆人民币

成立日期　2013年11月6日

主要经营场所　武汉市武昌区东湖路169号2-9层

登记机关　武汉市武昌区行政审批局

2023年1月17日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0002385

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：湖北省财政厅

二〇一八年九月三日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 中国注册会计师协会

姓名 Full name 付麟

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1992-11-05

工作单位 Working unit 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所

身份证号码 Identity card No. 513401199211056920

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所 420106000311665

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，延续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

2021.5.25 合格专用章（四川）

证书编号：
No. of Certificate 420100050467

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 四川省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 年 2019 月 10 日 28

2022 年 7 月年检合格

2020 年 6 月 25 日 合格专用章（四川）

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

2022年7月年检合格

证书编号：
Serial No. of Certificate
510100023045

批准注册协会：四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2002 年 10 月 28 日
Date of Issuance

姓名 Full name	周玉琼
性别 Sex	女
出生日期 Date of birth	1972-2-24
工作单位 Working unit	四川经纬会计师事务所
身份证号码 Identity card No.	511123720224004

注意事项

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。

二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。

三、注册会计师停止执行业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。

四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2017 年 9 月 25 日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2017 年 9 月 27 日

12

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

6

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

7

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

420106000311665