广州地铁集团有限公司公司债券年度报告
（2022年）

2023年04月

重要提示

本公司董事、高级管理人员或履行同等职责的人员已对本报告签署书面确认意见。

本公司监事会已对本报告提出书面审核意见，监事已签署书面确认意见。

公司承诺将及时、公平地履行信息披露义务，公司及其全体董事、监事、高级管理人员或履行同等职责的人员保证本报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司2022年年度财务报告出具了标准的无保留意见的审计报告。

重大风险提示

投资者参与投资本公司发行的公司债券时，应认真考虑各项可能对公司债券的偿付、价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素。

截至本报告期末，公司面临的风险因素与募集说明书所披露的重大风险相比无重大变化，请投资者仔细阅读募集说明书中的“风险因素”等有关章节。

目录

重要提示 2
重大风险提示 3
释义 5
第一节 公司基本情况 6
一、公司基本信息 6
二、信息披露事务负责人基本信息 6
三、报告期内控股股东、实际控制人的变更情况 7
四、董事、监事、高级管理人员及变更情况 7
五、公司独立性情况 8
六、公司合规性情况 9
七、公司业务及经营情况 9
第二节 公司信用类债券基本情况 14
一、公司债券基本信息 14
二、公司债券募集资金使用和整改情况 41
三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况 52
四、报告期内公司信用类债券评级调整情况 52
五、增信措施情况 52
六、中介机构情况 52
第三节 重大事项 55
一、审计情况 55
二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况 55
三、合并报表范围变化情况 56
四、主要资产项目情况 57
五、报告期内亏损情况 57
六、资产受限情况 57
七、可对抗第三人的优先偿付负债情况 57
八、资金占款情况 57
九、主要负债项目同比变动超过30%的情况 58
十、有息负债变动和逾期情况 58
十一、重要子公司或参股公司情况 58
十二、对外担保情况 61
十三、重大未决诉讼情况 61
十四、年度环境信息 61
十五、信息披露事务管理制度变更情况 61
第四节 向普通投资者披露的信息 62
第五节 财务报告 63
一、财务报表 63
第六节 发行人认为应当披露的其他事项 81
第七节 备查文件 82
附件一、发行人财务报告 84

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、广州地铁	指	广州地铁集团有限公司
本报告	指	广州地铁集团有限公司公司债券年度报告(2022年)
上交所	指	上海证券交易所
深交所	指	深圳证券交易所
公司章程	指	广州地铁集团有限公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
计息年度	指	债券存续期内每一个起息日起至下一个起息日的前一个自然日止
工作日	指	中华人民共和国商业银行的对公营业日（不包含法定节假日）
交易日	指	上交所及深交所的营业日
法定节假日或休息日	指	中华人民共和国的法定及政府指定节假日或休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾地区的法定节假日和/或休息日）
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
债券持有人	指	持有公司债券的投资者
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日

注：本报告中，部分合计数与各加数直接相加之和因四舍五入在尾数上略有差异，并非计算错误。

第一节 公司基本情况

一、公司基本信息

中文名称	广州地铁集团有限公司
中文简称	广州地铁
外文名称（如有）	Guangzhou Metro Group Co.,Ltd.
外文名称缩写（如有）	GMG
法定代表人	丁建隆
注册资本（万元）	5,842,539.6737
实缴资本（万元）	5,842,539.6737
注册地址	广东省广州市海珠区新港东路1238号万胜广场A塔
办公地址	广东省广州市海珠区新港东路1238号万胜广场A塔
邮政编码	510030
公司网址（如有）	http://www.gzmtr.com
电子信箱	96891@gzmtr.com

二、信息披露事务负责人基本信息

姓名	张贻兵
职位	副总经理
联系地址	广东省广州市海珠区新港东路1238号万胜广场A塔
电话	020-83106345
传真	020-83106345
电子信箱	zjgl@gzmtr.com

三、报告期内控股股东、实际控制人的变更情况

（一） 报告期末控股股东、实际控制人

报告期末控股股东姓名/名称：广州市人民政府

报告期末实际控制人姓名/名称：广州市人民政府

（二） 控股股东、实际控制人的变更情况

1．控股股东变更情况

报告期内，本公司控股股东未发生变更。

2．实际控制人变更情况

报告期内，本公司实际控制人未发生变更。

四、董事、监事、高级管理人员及变更情况

截至报告批准报出日董事、监事、高级管理人员情况

人员姓名	职务
丁建隆	党委书记、董事长
刘智成	党委副书记、副董事长、总经理
易雪飞	外部董事
马仁洪	外部董事
邢益强	外部董事
谭跃	外部董事
钟学军	职工董事
陈峻梅	监事会主席
武琼	专职监事
金卫琼	专职监事
占秀丽	职工监事
陈桥	职工监事
张虎航	党委委员、纪委书记，市监委驻集团监察专员
蔡昌俊	党委委员、副总经理
刘靖	党委委员、副总经理
张贻兵	副总经理、总法律顾问
谭文	副总经理
张志良	总工程师
陈艳艳	董事会秘书
韩松龄	市场总监
黄飞	总经济师
朱士友	生产总监
袁亮亮	总审计师
苏振宇	安全总监

报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员发生的变更情况：

人员姓名	职务	变更时间	就任/离任
袁亮亮	总审计师	2022年01月29日	就任
欧阳长城	总规划师	2022年02月07日	离任
钟学军	工会主席	2022年05月17日	离任
王苹	总会计师、总法律顾问	2022年08月15日	离任
易雪飞	外部董事	2023年02月20日	就任

离任人数占报告期初总人数的12%。

五、公司独立性情况

1、独立性

发行人具有独立的企业法人资格，自主经营、独立核算、自负盈亏，发行人在资产、人员、机构、财务、业务经营等方面拥有独立性。

（1）资产独立情况

发行人的资金、资产和其他资源由发行人自身独立控制并支配，不存在出资人占用发行人资金、资产和其他资源的情况。发行人依法对子公司实施产权管理、资本运营、战略管理、资源配置、运营监控、技术研发和专业服务，保障国有资产保值增值。

（2）人员独立情况

根据发行人《公司章程》及公司实际情况，发行人有权依法自行录用和辞退职工。除必须由出资人或政府主管单位任命的人员外，发行人具有独立的劳动、人事和工资管理体系，不存在出资人违反发行人《章程》和法律规定作出人事任免决定的情况。

（3）机构独立情况

根据发行人《公司章程》及公司实际情况，发行人有权自行确定内设机构，人员编制和处（部）室负责人的任免。发行人建立了独立于出资人的适应自身发展需要的组织机构，并明确了各部门的职能，各部门独立运作，形成了发行人独立与完善的管理机构和生产经营体系。

（4）财务独立情况

发行人设立了独立的财务部门和独立的会计核算、财务管理体系，并独立开设银行账户、纳税，发行人根据经营需要在授权范围内独立作出财务决策，不存在与出资人共用银行账户的情况，出资人未干预发行人的会计活动，公司独立运作，独立核算。

（5）业务经营独立情况

发行人在授权范围内独立核算、自主经营、自负盈亏，拥有完整的法人财产权，能够有效支配和使用人、财、物等要素，顺利组织和实施经营活动。

2、关联交易

（1）发行人针对关联方资金往来，制定健全完整的关联交易制度，关联交易制度主要内容如下：

①公司的关联交易应当遵循以下原则:

a.平等、自愿、等价、有偿的原则；

b.公平、公开、公允的原则，关联交易的价格原则上不能偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，国家规定需要招标的，须按相关规定进行招标；

c.书面协议的原则，关联交易协议的签订应当遵循平等、自愿、等价、有偿的原则，协议内容应明确、具体。

d.公司决策机构应当根据客观标准判断该关联交易是否损害公司有利，必要时应当聘请专业评估师或独立财务顾问进行评估。

②关联交易的定价原则：公司所有关联方交易定价依据市场化原则确定。

2022年度，公司采购商品、接受劳务服务发生金额30,827.49万元，出售商品、提供劳务服务发生金额178,127.40万元，其他关联交易发生金额3,670.04万元。

六、公司合规性情况

报告期内，本公司不存在违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度等规定的情况以及债券募集说明书约定或承诺的情况。

七、公司业务及经营情况

（一） 公司业务情况

发行人作为广州城市轨道交通建设及运营的主体，经过20多年的发展，已经建立起较为成熟的“一体化”管理模式，培养和形成了较强的多线建设和线网运营管理能力，以及多元化业务经营管理能力，各项业务实现较大发展。发行人的主营业务可分为地铁建设和经营两大类，发行人采用事业部制和设立子公司等方式进行业务开展，地铁建设由地铁建设管理公司全面负责，地铁经营则由运营事业总部及下属子公司负责。公司经营模式如下：

（1）地铁运营

地铁运营是发行人的主要业务，也是开展物业开发以及资源经营等业务的基础。目前，广州地铁集团运营的轨道交通里程达857公里，除了本地地铁线网621公里、有轨电车22.1公里外，还包括城际铁路60.8公里，以及巴基斯坦拉合尔橙线、江西南昌地铁三号线、重庆地铁四号线二期、长沙地铁六号线、海南三亚有轨电车、东莞华为松山湖小火车、昆明长水国际机场旅客捷运系统等外地项目153.1公里。同时，正全面推进10条（段）202公里轨道交通线网建设，以及佛莞城际等10条（段）363公里城际铁路建设，统筹负责24个国铁、综合交通枢纽、市政道路项目投资建设。

（2）物业开发

地铁沿线上盖物业、地下空间、车辆段上盖物业等资源的开发经营，是发行人的核心业务之一，是承载“地铁+物业”发展战略的具体实施平台，也是发行人未来的利润中心。发行人正积极秉承一体化的经营理念，紧跟地铁线网的建设步伐，不断拓展开发地铁沿线土地资源，打造具有发行人特色的房地产品牌，为市民创造美好幸福生活。

（3）资源经营

发行人的资源经营业务由广告、商贸和通信三大业务板块构成。发行人结合地铁线网建设规划进行地铁沿线商业资源开发，促进地铁建设与沿线商业发展相辅相成，增强地铁建设整体带动效应，大力推动“广告、商贸、通信”业务的发展。

（4）行业对外服务

发行人的设计、咨询、培训、监理以及销售商品等行业对外服务业务收入规模不断扩大，其中设计、咨询、培训、监理等业务收入是发行人行业对外服务业务收入的主要来源，销售商品收入是发行人行业对外服务收入的稳定构成。

（二） 公司业务发展目标

根据《国家发展改革委关于广州市城市轨道交通第三期建设规划（2017-2023年）的批复》（发改基础〔2017〕498号）所述，广州市城市轨道交通2020年线网由21条线组成，总长度约973公里，

共设车站465座，其中换乘站104座；远景年线网由23条线路组成，总长度约1,025公里，共设车站481座，其中换乘站108座。

1、发行人线网建设规划

为了进一步促进广州市空间布局优化，强化广州市国家中心城市的功能，满足各功能区和重点发展区域对便捷交通的需求，发展以轨道交通为骨干，形成多层次、服务优良的城市公共交通服务系统，广州市制定了城市轨道交通近期建设规划，根据《国家发展改革委关于广州市城市轨道交通第三期建设规划（2017-2023年）的批复》（发改基础〔2017〕498号），2017-2023年，广州市将建成十三号线首期等七条线路，合计总长度约258.10公里，设置车站数量114座（具体以国家发改委批复为准）。

2、地铁运营业务规划

根据广州地铁战略规划，地铁运营服务作为发行人的核心业务，是广州地铁品牌价值的根本所在。广州地铁将在保证运营安全与服务质量的前提下，不断提升运营收入，控制业务成本，使业务效益最大化；通过改善服务质量，提升客户满意度，持续提升广州地铁的品牌价值；通过经营和维护地铁线网运营的大平台，创造客流，促进资源和物业开发等业务的良好发展。具体措施包括：改善、更新进入中修和大修期的设备系统，确保可靠性；根据线网规模的增长计划，阶段性提前调整优化线网运输管理、维修管理、应急处理模式；提供有效衔接市域公交、区域客运的智能化、一体化、便捷化的运营服务；与资源经营和物业开发业务有效协同，增加各种便民增值服务；将积累的知识和经验，对于规划线网的运营需求形成知识库，为新线网设计提供参考，并支持行业对外服务平台的发展。

根据《国家发展改革委关于广州市城市轨道交通第三期建设规划（2017-2023 年）的批复》（发改基础〔2017〕498 号），运营线路里程将随着近期规划的实施不断增加，公司地铁运营业务收入也将逐年增加。

3、轨道交通物业开发规划

轨道交通物业开发业务是发行人的重要战略业务，是承载“地铁+物业”发展战略的具体实施平台，是发行人业务发展的利润杠杆。广州地铁将通过对地铁沿线物业的开发，推动城市规划落地，提升广州

地铁的品牌形象，实现广州地铁对于社会和政府的使命和承诺；通过地铁沿线土地的有效经营，获取利润，增加客流，提升地铁沿线的土地价值，进而促进运营和资源业务的发展。

4、资源经营业务规划

资源经营业务是广州地铁稳健经营的重要保障，未来广州地铁将在资源终端经营外包模式下实现稳定的收入和利润；结合线网规模的拓展，做好资源规划和新资源策划，并形成线网资源的有效整合，推动利润增长；通过运营综合服务平台的价值维护提升资源价值，对发行人稳健经营提供重要保障。

5、行业对外服务规划

在未来，地铁设计业务将以广州轨道交通市场为重点，按片区有规划地拓展全国市场，进一步延伸产品链，提供一体化服务，从设计咨询服务商发展为设计总承包和工程总承包供应商；咨询业务将立足轨道交通咨询市场，为城市城轨交通行业提供全过程的咨询服务，努力打造国内城轨咨询行业的品牌，确立行业领先地位；培训业务将以创建城市轨道人才培养基地和知识共享中心为目的，构建各项管理机制，同时注重与广州地铁各业务在知识和人才上的协同和相互支持，逐步从优秀的广州地铁企业大学发展成为国内城轨行业一流企业大学；监理业务将以广州市轨道交通为主要市场，拓展业务规模，以盾构监理、机电监理及项目管理服务为核心竞争力，适度进行对外拓展，并加强与咨询业务的协同。

（三） 公司业务经营情况

1．各业务板块收入与成本情况

单位：元　币种：人民币

业务板块/产品（服务）	收入	收入同比变动比例（%）	收入占比（%）	成本	成本同比变动比例（%）	成本占比（%）	毛利率（%）	毛利率同比变动比例（%）	毛利占比（%）
运营	5,944,313,343.5	-5.16	48.39	9,314,281,568.42	14.51	73.53	-56.69	-26.91	881.93
物业经营	1,752,593,214.47	-27.43	14.27	608,751,948.58	-38.70	4.81	65.27	6.38	-299.35
资源经营	787,119,248.85	-7.31	6.41	243,273,992.74	-6.47	1.92	69.09	-0.28	-142.33
行业对外服务	3,405,682,507.88	-4.75	27.72	2,221,095,809.6	-7.78	17.53	34.78	2.14	-310.01
其他	395,563,364.93	-20.44	3.22	279,981,856.94	129.49	2.21	29.22	-46.24	-30.25
合计	12,285,271,679.63	-9.70	100.00	12,667,385,176.28	6.29	100.00	-3.11	-15.51	100.00

主要产品或服务经营情况说明

2022年，公司运营业务板块毛利率同比减少88.97%的主要原因系受客流量下降及部分线路实际电价上涨。

2022年，公司物业经营板块营业成本同比减少38.67%的主要原因系随房产业务收入下降，成本同步下降。

2022年，公司其他业务板块营业成本同比增加129.51%的主要原因系本年新增的代建业务成本。

2022年，公司其他业务板块毛利率同比减少61.28%的主要原因系新增低毛利代建业务。

2．合并报表范围新增业务情况

报告期内，本公司无合并报表范围新增收入或者利润占发行人合并报表相应数据10%以上的业务板块。

3．非主要经营业务情况

报告期内，本公司无非主要经营业务收入占合并报表范围营业收入30%以上的情况。

第二节 公司信用类债券基本情况

一、公司债券基本信息

债券简称	PR穗铁01、14广州地铁债01
债券代码	124623.SH、1480169.IB
债券名称	2014年第一期广州市地下铁道总公司企业债券
发行日	2014年04月02日
起息日	2014年04月02日
最近回售日	
到期日	2024年04月02日
债券余额（亿元）	3
票面利率（%）	6.45
还本付息方式	本期债券采用提前偿还本金方式，即在本期债券存续期的第3、4、5、6、7、8、9、10个计息年度末分别按照债券发行总额10%、10%、10%、10%、15%、15%、15%、15%的比例偿还债券本金，到期利息随本金一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所、银行间债券市场
主承销商	广州证券有限责任公司,广发证券股份有限公司,万联证券有限责任公司
受托管理人/债权代理人	中国银行股份有限公司广州珠江支行
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否

报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发：☑是 □否
	债券提前偿还：本期债券采用提前偿还本金方式，即在本期债券存续期的第 3、4、5、6、7、8、9、10 个计息年度末分别按照债券发行总额 10%、10%、10%、10%、15%、15%、15%、15%的比例偿还债券本金，到期利息随本金一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自其兑付日起不另计利息。
适用的交易机制	匹配成交，点击成交，询价成交，竞买成交，协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	PR 穗铁 02、14 广州地铁债 02
债券代码	124805.SH、1480347.IB
债券名称	2014 年第二期广州市地下铁道总公司企业债券
发行日	2014 年 06 月 03 日
起息日	2014 年 06 月 03 日
最近回售日	
到期日	2024 年 06 月 03 日
债券余额（亿元）	9
票面利率（%）	6.05
还本付息方式	本期债券每年付息一次，在本期债券存续期的第 3、4、5、6、7、8、9、10 年末分别按债券发行总额 10%、10%、10%、10%、15%、15%、15%、15%的比例偿还债券本金，到

	期利息随本金一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自兑付日起不另计利息
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所、银行间债券市场
主承销商	广州证券有限责任公司,广发证券股份有限公司,万联证券有限责任公司
受托管理人/债权代理人	中国银行股份有限公司广州珠江支行
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发：☑是 □否
	本期债券每年付息一次，在本期债券存续期的第 3、4、5、6、7、8、9、10年末分别按债券发行总额10%、10%、10%、10%、15%、 15%、15%、15%的比例偿还债券本金，到期利息随本金一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自兑付日起不另计利息
适用的交易机制	匹配成交，点击成交，询价成交，竞买成交，协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	16穗铁01、16广州地铁可续期债01
债券代码	123032.SH、1680052.IB
债券名称	2016年第一期广州地铁集团有限公司可续期公司债券
发行日	2016年01月26日
起息日	2016年01月26日
最近回售日	
到期日	2025年01月26日
债券余额（亿元）	26
票面利率（%）	3.07
还本付息方式	本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期金的兑付一起支付。本期债券以每3个计息年度为1个重定价周期，附设发行人续期选择权，即在本期债券每个重定价周期末，发行人有权选择将本期债券期限延长1个重定价周期（即延续3年），或全额兑付本期债券。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所、银行间债券市场
主承销商	海通证券股份有限公司、广州证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	海通证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发：☑是 □否

	本期债券以每 3 个计息年度为 1 个重定价周期。在每个重定价周期末，发行人有权选择将本期债券期限延长 1 个重定价周期（即延续 3 年），或全额兑付本期债券。本期债券采用浮动利率形式，单利按年计息。在本期债券存续的前 5 个重定价周期（第 1 个计息年度至第 15 个计息年度）内，票面利率由基准利率加上基本利差确定。如果发行人选择延长本期债券期限，则在第 6 个重定价周期（第 16 个计息年度至第 18 个计息年度）内的票面利率调整为当期基准利率加上基本利差再加上 300 个基点；从第 7 个重定价周期开始，每个重定价周期适用的票面利率为当期基准利率加上基本利差再加上 600 个基点。 本期债券第 3 个重定价周期的起息日为 2022 年 1 月 26 日，到期日为 2025 年 1 月 26 日，在第 3 个重定价周期内，本期债券的票面利率为当期基准利率加上基本利差。当期基准利率为 2022 年 1 月 26 日前 750 个工作日的一周上海银行间同业拆放利率的算术平均数（四舍五入保留两位小数）2.29%，基本利差为 0.78%，第 3 个重定价周期期间的票面利率为 3.07%。
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发：☑是 □否
	发行人续期选择权：在本期债券每个重定价周期末，发行人有权选择将本期债券期限延长 1 个重定价周期，或全额兑付本期债券。发行人应至少于续期选择权行权年度付息日前 30 个工作日，在相关媒体上刊登续期选择权行使公告。 在本期债券第 2 个重定价周期末，发行人选择将本期债券期限延长 1 个重定价周期至 2025 年 1 月 26 日。
适用的交易机制	匹配成交，点击成交，询价成交，竞买成交，协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	16 广铁 01、16 广州地铁专项债 01

债券代码	139109.SH、1680227.IB
债券名称	2016年第一期广州地铁集团有限公司城市停车场建设专项债券
发行日	2016年04月27日
起息日	2016年04月28日
最近回售日	
到期日	2026年04月28日
债券余额（亿元）	2
票面利率（%）	3.85
还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自其兑付日起不另计利息。第5年末附发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所、银行间债券市场
主承销商	广发证券股份有限公司、海通证券股份有限公司、广州证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	广发证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否

报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
适用的交易机制	匹配成交，点击成交，询价成交，竞买成交，协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	16穗铁02、16广州地铁可续期债02
债券代码	139185.SH、1680303.IB
债券名称	2016年第二期广州地铁集团有限公司可续期公司债券
发行日	2016年07月25日
起息日	2016年07月25日
最近回售日	
到期日	2025年07月25日
债券余额（亿元）	20
票面利率（%）	3.13
还本付息方式	本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期金的兑付一起支付。本期债券以每3个计息年度为1个重定价周期，附设发行人续期选择权，即在本期债券每个重定价周期末，发行人有权选择将本期债券期限延长1个重定价周期（即延续3年），或全额兑付本期债券。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所、银行间债券市场

主承销商	海通证券股份有限公司、广州证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	海通证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发：☑是 ☐否
	本期债券以每 3 个计息年度为 1 个重定价周期。在每个重定价周期末，发行人有权选择将本期债券期限延长 1 个重定价周期（即延续3年），或全额兑付本期债券。 本期债券采用浮动利率形式，单利按年计息。在本期债券存续的前5个重定价周期（第1个计息年度至第15个计息年度）内，票面利率由基准利率加上基本利差确定。 如果发行人选择延长本期债券期限，则在第 6 个重定价周期（第 16 个计息年度至第 18 个计息年度）内的票面利率调整为当期基准利率加上基本利差再加上 300 个基点；从第 7 个重定价周期开始，每个重定价周期适用的票面利率为当期基准利率加上基本利差再加上 600 个基点。本期债券第3个重定价周期的起息日为2022年7月25日，到期日为2025年7月25日，在第3个重定价周期内，本期债券的票面利率为当期基准利率加上基本利差。当期基准利率为2022年7月25日前750个工作日的一周上海银行间同业拆放利率的算术平均数（四舍五入保留两位小数）2.18%，基本利差为 0.95%，第 3 个重定价周期期间的票面利率为3.13%。
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☑否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☑否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☑否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发：☐是 ☑否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发：☑是 ☐否
	发行人续期选择权：在本期债券每个重定价周期末，发行人有权选择将本期债券期限延长1个重定价周期，或全额兑付本期债券。发行人应至少于续期选择权行权年度付息日前30个工作日，在相关媒体上刊登续期选择权行使公告。 在本期债券第2个重定价周期末，发行人选择将本期债券期限延长1个重定价周期至2025年7月25日。
适用的交易机制	匹配成交，点击成交，询价成交，竞买成交，协商成交

是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	16穗铁03、16广州地铁可续期债03
债券代码	139196.SH、1680325.IB
债券名称	2016年第三期广州地铁集团有限公司可续期公司债券
发行日	2016年08月16日
起息日	2016年08月16日
最近回售日	
到期日	2025年08月16日
债券余额（亿元）	24
票面利率（%）	2.90
还本付息方式	本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期金的兑付一起支付。本期债券以每3个计息年度为1个重定价周期，附设发行人续期选择权，即在本期债券每个重定价周期末，发行人有权选择将本期债券期限延长1个重定价周期（即延续3年），或全额兑付本期债券。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所、银行间债券市场
主承销商	海通证券股份有限公司、广州证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	海通证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发：☑是 □否
	本期债券以每 3 个计息年度为 1 个重定价周期。在每个重定价周期末，发行人有权选择将本期债券期限延长 1 个重

	定价周期（即延续 3 年），或全额兑付本期债券。本期债券采用浮动利率形式，单利按年计息。在本期债券存续的前 5 个重定价周期（第 1 个计息年度至第 15 个计息年度）内，票面利率由基准利率加上基本利差确定。如果发行人选择延长本期债券期限，则在第 6 个重定价周期（第 16 个计息年度至第 18 个计息年度）内的票面利率调整为当期基准利率加上基本利差再加上 300 个基点；从第 7 个重定价周期开始，每个重定价周期适用的票面利率为当期基准利率加上基本利差再加上 600 个基点。本期债券第 3 个重定价周期的起息日为 2022 年 8 月 16 日，到期日为 2025 年 8 月 16 日，在第 3 个重定价周期内，本期债券的票面利率为当期基准利率加上基本利差。当期基准利率为 2022 年 8 月 16 日前 750 个工作日的一周上海银行间同业拆放利率的算术平均数（四舍五入保留两位小数）2.15%，基本利差为 0.75%，第 3 个重定价周期期间的票面利率为 2.90%。
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发：☑是 □否
	发行人续期选择权：在本期债券每个重定价周期末，发行人有权选择将本期债券期限延长 1 个重定价周期，或全额兑付本期债券。发行人应至少于续期选择权行权年度付息日前 30 个工作日，在相关媒体上刊登续期选择权行使公告。 在本期债券第 2 个重定价周期末，发行人选择将本期债券期限延长 1 个重定价周期至 2025 年 8 月 16 日。
适用的交易机制	匹配成交，点击成交，询价成交，竞买成交，协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	17 广铁 01、17 广州地铁专项债 01
债券代码	127557.SH、1780204.IB

债券名称	2017年第一期广州地铁集团有限公司城市停车场建设专项债券
发行日	2017年08月08日
起息日	2017年08月09日
最近回售日	2022年08月09日
到期日	2027年08月09日
债券余额（亿元）	2.41
票面利率（%）	2.90
还本付息方式	本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所、银行间债券市场
主承销商	广发证券股份有限公司、海通证券股份有限公司、广州证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	广发证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发：☑是 □否 报告期内，在本期债券存续期的第五年末，发行人选择下调票面利率194个基点，即本期债券票面利率调整为2.90%，并在存续期的第六年至第十年固定不变
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发：☑是 □否 发行人发出关于是否调整本期债券票面利率及调整幅度的公告后，债券持有人有权选择在公告的投资者回售登记期内进行登记，将持有的本期债券按面值全部或部分回售给发行人；若债券持有人未做登记，则视为继续持有本期债券并接受上述调整。报告期内，在本期债券存续期的第五年末，部分投资者行使回售选择权
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否

报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
适用的交易机制	匹配成交，点击成交，询价成交，竞买成交，协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	G19广铁1、19广铁绿色债01
债券代码	152075.SH、1980006.IB
债券名称	2019年第一期广州地铁集团有限公司绿色债券
发行日	2019年01月16日
起息日	2019年01月18日
最近回售日	
到期日	2024年01月18日
债券余额（亿元）	30
票面利率（%）	3.9
还本付息方式	本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所、银行间债券市场

主承销商	广发证券股份有限公司、海通证券股份有限公司、广州证券股份有限公司、国泰君安证券股份有限公司、中信证券股份有限公司、中信建投证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	广发证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
适用的交易机制	匹配成交，点击成交，询价成交，竞买成交，协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	G19广铁2、19广铁绿色债02
债券代码	152216.SH、1980190.IB
债券名称	2019年第二期广州地铁集团有限公司绿色债券
发行日	2019年07月15日
起息日	2019年07月17日
最近回售日	
到期日	2024年07月17日

债券余额（亿元）	0.2
票面利率（%）	2.50
还本付息方式	本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所、银行间债券市场
主承销商	广发证券股份有限公司、海通证券股份有限公司、广州证券股份有限公司、国泰君安证券股份有限公司、中信证券股份有限公司、中信建投证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	广发证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发：☑是 □否
	在本期债券存续期的第三年末，发行人选择下调票面利率108BP，即本期债券票面利率调整为 2.50%，并在存续期的第四年至第五年固定不变
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发：☑是 □否
	发行人发出关于是否调整本期债券票面利率及调整幅度的公告后，债券持有人有权选择在公告的投资者回售登记期内进行登记，将持有的本期债券按面值全部或部分回售给发行人；若债券持有人未做登记，则视为继续持有本期债券并接受上述调整。报告期内，在本期债券存续期的第三年末，部分投资者行使回售选择权
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否

适用的交易机制	匹配成交，点击成交，询价成交，竞买成交，协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	G19广铁3、19广铁绿色债03
债券代码	152265.SH、1980262.IB
债券名称	2019年第三期广州地铁集团有限公司绿色债券
发行日	2019年08月29日
起息日	2019年09月03日
最近回售日	
到期日	2024年09月03日
债券余额（亿元）	1.1
票面利率（%）	2.13
还本付息方式	本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所、银行间债券市场
主承销商	广发证券股份有限公司、海通证券股份有限公司、广州证券股份有限公司、国泰君安证券股份有限公司、中信证券股份有限公司、中信建投证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	广发证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发：☑是 □否
	在本期债券存续期的第三年末，发行人选择下调票面利率127BP，即本期债券票面利率调整为2.13%，并在存续期的

	第四年至第五年固定不变
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发：☑是 □否
	发行人发出关于是否调整本期债券票面利率及调整幅度的公告后，债券持有人有权选择在公告的投资者回售登记期内进行登记，将持有的本期债券按面值全部或部分回售给发行人；若债券持有人未做登记，则视为继续持有本期债券并接受上述调整。报告期内，在本期债券存续期的第三年末，部分投资者行使回售选择权
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
适用的交易机制	匹配成交，点击成交，询价成交，竞买成交，协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	G20广铁1、20广铁绿色债01
债券代码	152384.SH、2080003.IB
债券名称	2020年第一期广州地铁集团有限公司绿色债券
发行日	2020年01月08日
起息日	2020年01月10日
最近回售日	
到期日	2025年01月10日
债券余额（亿元）	15
票面利率（%）	3.72
还本付息方式	本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付

最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所、银行间债券市场
主承销商	广发证券股份有限公司、海通证券股份有限公司、广州证券股份有限公司、国泰君安证券股份有限公司、中信证券股份有限公司、中信建投证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	广发证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
适用的交易机制	匹配成交，点击成交，询价成交，竞买成交，协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	G20广铁2、20广铁绿色债02
债券代码	152401.SH、2080031.IB

债券名称	2020年第二期广州地铁集团有限公司绿色债券
发行日	2020年03月06日
起息日	2020年03月10日
最近回售日	
到期日	2027年03月10日
债券余额（亿元）	15
票面利率（%）	3.6
还本付息方式	本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所、银行间债券市场
主承销商	广发证券股份有限公司、海通证券股份有限公司、中信证券华南股份有限公司、国泰君安证券股份有限公司、中信证券股份有限公司、中信建投证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	广发证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否

报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
适用的交易机制	匹配成交，点击成交，询价成交，竞买成交，协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	G20广铁3、20广铁绿色债03
债券代码	152489.SH、2080143.IB
债券名称	2020年第三期广州地铁集团有限公司绿色债券
发行日	2020年05月25日
起息日	2020年05月27日
最近回售日	
到期日	2023年05月27日
债券余额（亿元）	15
票面利率（%）	2.5
还本付息方式	本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所、银行间债券市场
主承销商	广发证券股份有限公司、海通证券股份有限公司、广州证券股份有限公司、国泰君安证券股份有限公司、中信证券股份有限公司、中信建投证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	广发证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者

报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
适用的交易机制	匹配成交，点击成交，询价成交，竞买成交，协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	21广铁01
债券代码	149455.SZ
债券名称	广州地铁集团有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)
发行日	2021年04月16日
起息日	2021年04月19日
最近回售日	
到期日	2026年04月19日
债券余额（亿元）	25
票面利率（%）	3.78
还本付息方式	本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA

最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信证券股份有限公司、万联证券股份有限公司、海通证券股份有限公司、国泰君安证券股份有限公司、中信建投证券股份有限公司、华泰联合证券有限责任公司
受托管理人/债权代理人	中信证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	21广铁02
债券代码	149424.SZ
债券名称	广州地铁集团有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)

发行日	2021年04月27日
起息日	2021年04月28日
最近回售日	
到期日	2026年04月28日
债券余额（亿元）	15
票面利率（%）	3.8
还本付息方式	本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信证券股份有限公司、万联证券股份有限公司、国泰君安证券股份有限公司、海通证券股份有限公司、中信建投证券股份有限公司、华泰联合证券有限责任公司
受托管理人/债权代理人	中信证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否

适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	21广铁03
债券代码	149489.SZ
债券名称	广州地铁集团有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券(第三期)
发行日	2021年05月26日
起息日	2021年05月27日
最近回售日	
到期日	2026年05月27日
债券余额（亿元）	20
票面利率（%）	3.67
还本付息方式	本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信证券股份有限公司、万联证券股份有限公司、海通证券股份有限公司、国泰君安证券股份有限公司、中信建投证券股份有限公司、华泰联合证券有限责任公司
受托管理人/债权代理人	中信证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否

报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	22 广铁 01
债券代码	149780.SZ
债券名称	广州地铁集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)
发行日	2022 年 01 月 13 日
起息日	2022 年 01 月 17 日
最近回售日	
到期日	2027 年 01 月 17 日
债券余额（亿元）	20
票面利率（%）	3.2
还本付息方式	本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA

最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信证券股份有限公司,万联证券股份有限公司,海通证券股份有限公司,国泰君安证券股份有限公司,中信建投证券股份有限公司,华泰联合证券有限责任公司
受托管理人/债权代理人	中信证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	22广铁G2
债券代码	148074.SZ
债券名称	广州地铁集团有限公司2022年面向专业投资者公开发行绿色公司债券(第二期)(专项用于碳中和)
发行日	2022年09月21日

起息日	2022年09月22日
最近回售日	
到期日	2027年09月22日
债券余额（亿元）	20
票面利率（%）	2.88
还本付息方式	本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信证券股份有限公司,万联证券股份有限公司,海通证券股份有限公司,国泰君安证券股份有限公司,中信建投证券股份有限公司,华泰联合证券有限责任公司
受托管理人/债权代理人	中信证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交

是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	23广铁债01、23穗铁01
债券代码	2380016.IB、184685.SH
债券名称	2023年第一期广州地铁集团有限公司公司债券
发行日	2023年01月13日
起息日	2023年01月16日
最近回售日	
到期日	2026年01月16日
债券余额（亿元）	20
票面利率（%）	3.1
还本付息方式	本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所、银行间债券市场
主承销商	中信证券股份有限公司,中国国际金融股份有限公司,海通证券股份有限公司,万联证券股份有限公司,国泰君安证券股份有限公司,广发证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否

报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

二、公司债券募集资金使用和整改情况

债券简称	PR穗铁01、14广州地铁债01
债券代码	124623.SH、1480169.IB
募集资金总额（亿元）	20
募集资金计划用途	本期债券募集资金20亿元,拟用于广州市轨道交通六号线首期工程2.50亿元,拟用于广州市轨道交通六号线二期工程3.50亿元,拟用于广州市轨道交通七号线一期工程6.00亿元,拟用于广州市轨道交通九号线一期工程8.00亿元。
已使用金额（亿元）	20
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在：☑是 □否
	正常
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设：☑是 □否
	正常
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致：☑是 □否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在：□是 ☑否

债券简称	PR穗铁02、14广州地铁债02
债券代码	124805.SH、1480347.IB
募集资金总额（亿元）	30
募集资金计划用途	本次债券募集资金30亿元,其中2.5亿元用于广州市轨道交通六号线首期工程，11.5亿元用于广州市轨道交通六号线二期工程，9亿元用于广州市轨道交通七号线二期工程，7亿元用于广州市轨道交通九号线一期工程。
已使用金额（亿元）	30
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在：☑是 □否
	正常
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设：☑是 □否
	正常
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致：☑是 □否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在：□是 ☑否

债券简称	16穗铁01、16广州地铁可续期债01
债券代码	123032.SH、1680052.IB
募集资金总额（亿元）	26
募集资金计划用途	本期债券募集资金25亿元,拟使用12.5亿元于十三号线首期(鱼珠—象颈岭)和12.5亿元于二十一号线(员村—增城广场)两条线路的建设。
已使用金额（亿元）	26
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在：☑是 □否

	正常
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设：☑是 □否
	正常
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致：☑是 □否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在：□是 ☑否

债券简称	16广铁01、16广州地铁专项债01
债券代码	139109.SH、1680227.IB
募集资金总额（亿元）	40
募集资金计划用途	本期债券为第一期，募集资金40亿元，其中24亿元拟用于城市停车场建设项目，16亿元拟用于补充流动资金。
已使用金额（亿元）	40
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在：☑是 □否
	正常
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设：☑是 □否
	正常
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致：☑是 □否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在：□是 ☑否

债券简称	16穗铁02、16广州地铁可续期债02
债券代码	139185.SH、1680303.IB
募集资金总额（亿元）	20

募集资金计划用途	本期债券募集资金20亿元,拟全部用于九号线一期(飞鹅岭—高增段),十三号线首期(鱼珠—象颈岭)和二十一号线(员村—增城广场)等三条线路的建设。
已使用金额（亿元）	20
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在：☑是 □否
	正常
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设：☑是 □否
	正常
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致：☑是 □否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在：□是 ☑否

债券简称	16穗铁03、16广州地铁可续期债03
债券代码	139196.SH、1680325.IB
募集资金总额（亿元）	24
募集资金计划用途	本期债券募集资金24亿元,拟12亿元用于九号线一期(飞鹅岭—高增段),5.5亿元用于十三号线首期(鱼珠—象颈岭)，6.5亿元用于二十一号线(员村—增城广场)等三条线路的建设。
已使用金额（亿元）	24
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在：☑是 □否
	正常
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设：☑是 □否
	正常
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致：☑是 □否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在：□是 ☑否

债券简称	17广铁01、17广州地铁专项债01
债券代码	127557.SH、1780204.IB
募集资金总额（亿元）	30
募集资金计划用途	本期债券为第二期,募集资金30亿元,其中18亿元拟用于城市停车场建设项目,12亿元拟用于补充流动资金。
已使用金额（亿元）	30
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在：☑是 □否
	正常
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设：☑是 □否
	正常
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致：☑是 □否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在：□是 ☑否

债券简称	G19广铁1、19广铁绿色债01
债券代码	152075.SH、1980006.IB
募集资金总额（亿元）	30
募集资金计划用途	本期债券募集资金30亿元,其中18亿元拟用于轨道交通工程项目建设,12亿元拟用于补充流动资金。
已使用金额（亿元）	30
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在：☑是 □否
	正常
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设：☑是 □否

	正常
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致：☑是 □否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在：□是 ☑否

债券简称	G19广铁2、19广铁绿色债02
债券代码	152216.SH、1980190.IB
募集资金总额（亿元）	20
募集资金计划用途	本期债券募集资金20亿元，其中12亿元拟用于轨道交通工程项目建设，8亿元拟用于补充流动资金。
已使用金额（亿元）	20
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在：☑是 □否
	正常
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设：☑是 □否
	正常
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致：☑是 □否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在：□是 ☑否

债券简称	G19广铁3、19广铁绿色债03
债券代码	152265.SH、1980262.IB
募集资金总额（亿元）	20
募集资金计划用途	本期债券募集资金20亿元，其中12亿元拟用于轨道交通工程项目建设，8亿元拟用于补充流动资金。
已使用金额（亿元）	20

未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在：☑是 □否
	正常
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设：☑是 □否
	正常
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致：☑是 □否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在：□是 ☑否

债券简称	G20广铁1、20广铁绿色债01
债券代码	152384.SH、2080003.IB
募集资金总额（亿元）	15
募集资金计划用途	本期债券计划发行规模20亿元，基础发行额15亿元，弹性配售额5亿元。基础发行额中9亿元拟用于轨道交通工程项目建设，6亿元拟用于补充流动资金。如发行人行使弹性配售选择权或本期债券申购达到强制配售触发条款，则弹性配售额5亿元中3亿元拟用于轨道交通工程项目建设，2亿元拟用于补充流动资金。
已使用金额（亿元）	15
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在：☑是 □否
	正常
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设：☑是 □否
	正常
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致：☑是 □否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在：□是 ☑否

债券简称	G20广铁2、20广铁绿色债02
债券代码	152401.SH、2080031.IB
募集资金总额（亿元）	15
募集资金计划用途	本期债券计划发行规模20亿元，基础发行额15亿元，弹性配售额5亿元。基础发行额中9亿元拟用于轨道交通工程项目建设，6亿元拟用于补充流动资金。如发行人行使弹性配售选择权或本期债券申购达到强制配售触发条款，则弹性配售额5亿元中3亿元拟用于轨道交通工程项目建设，2亿元拟用于补充流动资金。
已使用金额（亿元）	15
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在：☑是 □否
	正常
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设：☑是 □否
	正常
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致：☑是 □否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在：□是 ☑否

债券简称	G20广铁3、20广铁绿色债03
债券代码	152489.SH、2080143.IB
募集资金总额（亿元）	15
募集资金计划用途	本期债券募集资金15亿元。其中9亿元拟用于轨道交通工程项目建设，6亿元拟用于补充流动资金。
已使用金额（亿元）	15
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在：☑是 □否
	正常
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设：☑是 □否

	正常
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致：☑是 □否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在：□是 ☑否

债券简称	21广铁01
债券代码	149455.SZ
募集资金总额（亿元）	25
募集资金计划用途	本期债券的募集资金在扣除发行费用后,将用于偿还即将回售的企业债券。
已使用金额（亿元）	25
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在：☑是 □否
	正常
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设：□是 ☑否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致：☑是 □否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在：□是 ☑否

债券简称	21广铁02
债券代码	149424.SZ
募集资金总额（亿元）	15
募集资金计划用途	本期公司债券的募集资金在扣除发行费用后，拟用于偿还公司债务。
已使用金额（亿元）	15

未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在：☑是 □否
	正常
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设：□是 ☑否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致：☑是 □否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在：□是 ☑否

债券简称	21广铁03
债券代码	149489.SZ
募集资金总额（亿元）	20
募集资金计划用途	本期公司债券的募集资金在扣除发行费用后，拟用于偿还公司债务。
已使用金额（亿元）	20
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在：☑是 □否
	正常
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设：□是 ☑否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致：☑是 □否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在：□是 ☑否

债券简称	22广铁01

债券代码	149780.SZ
募集资金总额（亿元）	20
募集资金计划用途	本期债券的募集资金在扣除发行费用后拟用于补充公司流动资金。
已使用金额（亿元）	20
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在：☑是 □否
	正常
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设：□是 ☑否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致：☑是 □否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在：□是 ☑否

债券简称	22广铁G2
债券代码	148074.SZ
募集资金总额（亿元）	20
募集资金计划用途	本期债券的募集资金在扣除发行费用后拟用于轨道交通建设
已使用金额（亿元）	20
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在：☑是 □否
	正常
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设：☑是 □否
	正常
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致：☑是 □否

募集资金违规使用的整改情况	是否存在：□是 ☑否

三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况

□适用 ☑不适用

四、报告期内公司信用类债券评级调整情况

（一） 主体评级变更情况

报告期内，发行人主体评级变更情况

□适用 ☑不适用

（二） 债券评级变更情况

报告期内，公司信用类债券评级调整情况

□适用 ☑不适用

五、增信措施情况

□适用 ☑不适用

六、中介机构情况

（一） 中介机构基本信息

1．为发行人提供审计服务的会计师事务所

会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	中国北京朝阳门建国门外大街22号
签字会计师姓名	梁春玲、谭鹏

2．受托管理人

☑适用 □不适用

债券简称	21广铁01；21广铁02；21广铁03；22广铁01；22广铁G2；23广铁债01、23穗铁01	PR穗铁01、14广州地铁债01；PR穗铁02、14广州地铁债02	16广铁01、16广州地铁专项债01；17广铁01、17广州地铁专项债01；G19广铁1、19广铁绿色债01；G19广铁2、19广铁绿色债	16穗铁01、16广州地铁可续期债01；16穗铁02、16广州地铁可续期债02；16穗铁03、16广州地铁可续期债03

			02；G19广铁3、19广铁绿色债03；G20广铁1、20广铁绿色债01；G20广铁2、20广铁绿色债02；G20广铁3、20广铁绿色债03	
债券代码	149455.SZ；149424.SZ；149489.SZ；149780.SZ；148074.SZ；2380016.IB、184685.SH	124623.SH、1480169.IB；124805.SH、1480347.IB	139109.SH、1680227.IB；127557.SH、1780204.IB；152075.SH、1980006.IB；152216.SH、1980190.IB；152265.SH、1980262.IB；152384.SH、2080003.IB；152401.SH、2080031.IB；152489.SH、2080143.IB	123032.SH、1680052.IB；139185.SH、1680303.IB；139196.SH、1680325.IB
受托管理人名称	中信证券股份有限公司	中国银行股份有限公司广州珠江支行	广发证券股份有限公司	海通证券股份有限公司
受托管理人办公地址	广东省深圳市福田区中心三路8号中信证券大厦18层	广州市天河区临江大道发展中心大厦9楼	广州市天河区马场路26号广发证券大厦43楼	北京市朝阳区安定路5号天圆祥泰大厦15层
受托管理人联系人	邱承飞、罗家聪	李恺	王昊杨	熊婧
受托管理人联系方式	0755-23835467	020-83340998-1006	020-66338888	010-88027267

3．评级机构

☑适用 □不适用

债券简称	PR穗铁01、14广州地铁债01；PR穗铁02、14广州地铁债02；16穗铁01、16广州地铁可续期债01；16广铁01、16广州地铁专项债01；16穗铁02、16广州地铁可续期债02；16穗铁03、16广州地铁可续期债03；17广铁01、17广州地铁专项债01；G19广铁1、19广铁绿色债01；G19广铁2、19广铁绿色债02；G19广铁3、19广铁绿色债03；G20广铁1、20广铁绿色债01；G20广铁2、20广铁绿色债02；G20广铁3、20广铁绿色债03；21广铁01；21广铁02；21广铁03；22广铁01；22广铁G2；23广铁债01、23穗铁01
债券代码	124623.SH、1480169.IB；124805.SH、1480347.IB；123032.SH、1680052.IB；139109.SH、1680227.IB；139185.SH、

	1680303.IB；139196.SH、1680325.IB；127557.SH、1780204.IB；152075.SH、1980006.IB；152216.SH、1980190.IB；152265.SH、1980262.IB；152384.SH、2080003.IB；152401.SH、2080031.IB；152489.SH、2080143.IB；149455.SZ；149424.SZ；149489.SZ；149780.SZ；148074.SZ；2380016.IB、184685.SH
评级机构名称	中诚信国际信用评级有限责任公司
评级机构办公地址	北京市东城区南竹杆胡同2号1幢60101

（二） 报告期内中介机构变更情况

报告期内，发行人发行的公司信用类债券的中介机构均未发生变更。

第三节 重大事项

一、审计情况

致同会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券服务业务资格/是经国务院证券监督管理机构备案的事务所，已对本公司2022年年度财务报告进行了审计，并出具了标准的无保留意见的审计报告。审计报告已由本会计师事务所和注册会计师梁春玲、谭鹏签章。

二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况

报告期内，公司发生会计政策变更事项，具体情况如下：

1、企业会计准则解释第15号

财政部于2021年12月发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号）（以下简称“解释第15号”）。

解释第15号规定，企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，应当按照《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第1号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第1号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

本公司自2022年1月1日起执行解释第15号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的规定，进行追溯调整。

解释第15号规定，亏损合同中“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本，即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

本公司自2022年1月1日起执行解释第15号“关于亏损合同的判断”的规定，该项会计政策变更未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

本公司对“试运行销售”进行追溯调整，同时调整比较报表。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	（2022年1月1日/2022年度）（单位：元）	影响金额（2021年1月1日/2021年度）（单位：元）
因执行企业会计准则解释第15号，企业对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。	第一届董事会第八十次会议决议	在建工程	-46,620,454.98	1,431,744.04
		税金及附加	-	18,525,272.30
		管理费用	21,890,692.35	-
		营业收入	229,320,844.55	145,255,683.38
		营业成本	263,283,379.27	174,782,610.10

2、企业会计准则解释第16号

财政部于2022年11月发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）（以下简称“解释第16号”）。

解释第16号规定，对于分类为权益工具的永续债等金融工具，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。

解释第16号规定，企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理（无需考虑不利修改的有关会计处理规定）。

采用解释第16号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

三、合并报表范围变化情况

报告期内，公司合并报表范围未发生重大变化。

四、主要资产项目情况

单位：万元　币种：人民币

资产类报表项目	金额	报告期末占总资产比例（%）	同比变动比例（%）	变动原因
固定资产	20,968,275.54	36.09%	16.43%	主要为2022年新增郊区转经营线路，导致固定资产增长明显
在建工程	16,583,377.6	28.55%	2.88%	主要为2022年基建、城际线路投资项目建设，导致在建工程同比增加

五、报告期内亏损情况

报告期内，公司合并报表范围内未发生亏损。

六、资产受限情况

截至报告期末，公司合并报表范围内受限资产账面价值为890,739.64万元，占报告期末净资产比例为3.52%，具体如下：

单位：元　币种：人民币

受限资产类型	受限金额	占报告期末净资产百分比（%）
货币资金	38,424,379.77	0.02%
存货	8,868,972,000	3.51%

七、可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，发行人及其子公司不存在可对抗第三人的优先偿付负债。

八、资金占款情况

报告期初，公司未收回的非经营性往来占款或资金拆借余额为0万元，截至报告期末，公司未收回的非经营性往来占款或资金拆借总额为0万元，占上年末公司净资产比例为0% ，未超过10%。

报告期内，本公司不存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况。

九、主要负债项目同比变动超过30%的情况

☑适用 □不适用 □不披露

项目名称	变动比例（%）	原因
短期借款	53.6%	主要为随着2022年基建、城际线路投资项目建设需求增长，导致筹资需求增加
长期借款	58.45%	主要为随着2022年基建、城际线路投资项目建设需求增长，导致筹资需求增加

十、有息负债变动和逾期情况

截至报告期末，公司有息负债总额为24,771,876.08万元，同比变动22.56%。

单位：万元 币种：人民币

	一年以内	一年到三年	三到五年	五年以上
银行贷款	6,530,181.77	1,780,060.33	611,676.41	7,505,491.07
公司信用类债券	4,581,000	2,216,541	1,323,598	223,327.5
信托借款	0	0	0	0
融资租赁款	0	0	0	0
合计	11,111,181.77	3,996,601.33	1,935,274.41	7,728,818.57

截至报告期末，公司合并报表范围内不存在公司信用类债券逾期和其他有息债务重大逾期情况。

十一、重要子公司或参股公司情况

单位：万元 币种：人民币

公司名称	广州地铁设计研究院股份有限公司
发行人持股比例（%）	77.75%
主营业务运营情况	盈利

	本期余额/本期发生额	上期余额/上期发生额
主营业务收入	247,425.94	237,832.3
主营业务利润	81,764.6	80,970.61
净资产	219,005.65	194,122.22
总资产	490,346.66	462,704.89

单位：万元　币种：人民币

公司名称	广州地铁投融资(香港)有限公司	
发行人持股比例（%）		100%
主营业务运营情况	无主营业务，净利润主要来源于投资收益	
	本期余额/本期发生额	上期余额/上期发生额
主营业务收入	0	0
主营业务利润	0	0
净资产	31,453.16	33,924.06
总资产	896,176.88	824,490.1

单位：万元　币种：人民币

公司名称	广州农村商业银行股份有限公司	
发行人持股比例（%）		6.31%
主营业务运营情况	盈利	
	本期余额/本期发生额	上期余额/上期发生额
主营业务收入	2,254,465	2,348,053
主营业务利润	1,519,847	1,706,026
净资产	8,824,910	8,688,527
总资产	123,345,445	116,162,863

单位：万元　币种：人民币

公司名称	广州市品荟房地产开发有限公司	
发行人持股比例（%）		49%
主营业务运营情况	盈利	
	本期余额/本期发生额	上期余额/上期发生额
主营业务收入	333,856.1	124,393.4
主营业务利润	105,789.57	33,418.75
净资产	412,946.86	345,943.82
总资产	1,040,485.75	1,175,582.58

单位：万元　币种：人民币

公司名称	广州市品悦房地产开发有限公司	
发行人持股比例（%）		40%
主营业务运营情况	盈利	
	本期余额/本期发生额	上期余额/上期发生额
主营业务收入	359,824.5	137,144.78
主营业务利润	117,799.11	64,347.6
净资产	171,785.49	94,427.5
总资产	1,331,585.36	1,330,927.56

单位：万元　币种：人民币

公司名称	越秀地产股份有限公司	
发行人持股比例（%）		19.9%
主营业务运营情况	盈利	
	本期余额/本期发生额	上期余额/上期发生额
主营业务收入	7,241,564.3	5,737,886.1
主营业务利润	1,480,561.6	1,248,246.5

净资产	8,479,274.1	7,436,674.9
总资产	34,635,197.6	31,385,488.5

十二、对外担保情况

截至报告期末，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保总额为0万元，占报告期末净资产比例为0%。其中，为控股股东、实际控制人及其他关联方提供担保的金额为0万元，占报告期末净资产比例为0%。

公司不存在单笔对外担保金额或对同一担保对象的对外担保金额超过报告期末净资产10%的情形。

十三、重大未决诉讼情况

截止报告期末，公司不存在重大未决诉讼情况。

十四、年度环境信息

本公司不属于应当履行环境信息披露义务的主体。

十五、信息披露事务管理制度变更情况

报告期内，本公司信息披露事务管理制度未发生变更。

第四节 向普通投资者披露的信息

□适用 ☑不适用

第五节 财务报告

是否模拟报表	否	模拟期	
是否已对外披露	否	已披露报告期	
是否经审计	是	已审计报告期	2022年度报告、2021年度报告
审计意见类型	标准的无保留意见		

一、财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：		
货币资金	28,441,652,041.16	25,517,487,873.84
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	374,912,138.78	11,857,620
衍生金融资产		
应收票据	70,207,900.2	39,536,061.76
应收账款	2,754,479,191.85	3,101,570,270.06
应收款项融资		
预付款项	248,744,227.68	277,334,599.8
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		

其他应收款	8,075,835,129.43	11,162,309,222.91
其中：应收利息		
应收股利	504,000	504,000
买入返售金融资产		
存货	44,085,573,363.47	18,312,062,342.32
合同资产	1,321,255,734.98	963,580,042.2
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,935,917,545.44	8,981,135,654
流动资产合计	89,308,577,272.99	68,366,873,686.89
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	50,595,444,299.65	41,154,923,710.57
其他权益工具投资	2,094,820,564.67	26,391,139,568.5
其他非流动金融资产	5,990,000	5,990,000
投资性房地产	6,149,577,611.62	6,534,497,099.13
固定资产	209,682,755,406.96	180,085,796,472.71
在建工程	165,833,775,968.27	161,196,916,889.15
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	65,170,064.95	55,007,449.9

无形资产	727,242,679.33	742,415,850.78
开发支出	4,212,524.98	3,430,849.31
商誉		
长期待摊费用	63,675,625.75	68,610,187.58
递延所得税资产	507,926,925.15	177,871,100.55
其他非流动资产	55,914,548,709.41	42,105,015,696.92
非流动资产合计	491,645,140,380.74	458,521,614,875.1
资产总计	580,953,717,653.73	526,888,488,561.99
流动负债：		
短期借款	63,331,511,605.69	41,232,370,873.58
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		298,444,013.74
衍生金融负债		
应付票据	9,585,691.38	105,527,068.25
应付账款	51,442,682,772.99	47,334,351,395.32
预收款项	121,655,656.46	280,068,772.65
合同负债	14,826,299,446.34	4,004,112,214.56
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	3,148,171,790.16	2,771,001,438.08
应交税费	1,193,459,450.41	1,335,241,925.95

其他应付款	6,380,306,342.02	3,746,849,602.16
其中：应付利息		
应付股利		
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	29,788,997,615.96	7,976,209,165.14
其他流动负债	21,511,827,167.56	20,495,160,766.19
流动负债合计	191,754,497,538.97	129,579,337,235.62
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	99,907,940,673.37	63,051,697,134.22
应付债券	30,889,211,073.81	60,088,327,876.85
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	40,147,974.2	20,109,199.12
长期应付款	5,395,329,314.94	7,475,440,113.75
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	92,376,615.68	100,911,725.43
递延所得税负债	7,582,629.09	5,385,186.06
其他非流动负债		1,838,000,000
非流动负债合计	136,332,588,281.09	132,579,871,235.43
负债合计	328,087,085,820.06	262,159,208,471.05

所有者权益：		
实收资本（或股本）	58,425,396,737.51	58,425,396,737.51
其他权益工具	7,000,000,000	7,000,000,000
其中：优先股		
永续债	7,000,000,000	7,000,000,000
资本公积	180,546,294,684.45	192,954,408,830.7
减：库存股		
其他综合收益	1,974,699,098.31	2,052,366,200.05
专项储备		
盈余公积	479,402,883.83	305,806,577.99
一般风险准备		
未分配利润	1,110,222,529.37	689,406,612.17
归属于母公司所有者权益合计	249,536,015,933.47	261,427,384,958.42
少数股东权益	3,330,615,900.2	3,301,895,132.52
所有者权益合计	252,866,631,833.67	264,729,280,090.94
负债和所有者权益总计	580,953,717,653.73	526,888,488,561.99

法定代表人：丁建隆　主管会计工作负责人：张贻兵　会计机构负责人：李曼莹

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：		
货币资金	16,493,551,009.21	21,962,011,386.34
交易性金融资产	374,912,138.78	256,857,620
衍生金融资产		

应收票据		
应收账款	2,463,685,318.97	2,789,800,690.55
应收款项融资		
预付款项	124,019,628.75	50,366,762.87
其他应收款	34,120,122,360	20,485,768,615.11
其中：应收利息		
应收股利	107,132,353.29	147,928,259.14
存货	9,805,162,586.8	7,944,161,783.53
合同资产	1,998,853,740.18	206,287,811.25
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,871,268,853.15	8,661,089,853.43
流动资产合计	68,251,575,635.84	62,356,344,523.08
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	55,395,924,753.94	48,685,755,763.64
其他权益工具投资	2,094,820,564.67	2,116,149,568.5
其他非流动金融资产		
投资性房地产	4,085,504,903.91	4,332,878,296.15
固定资产	208,761,971,406.8	179,238,689,519.53
在建工程	157,360,026,019.18	155,792,749,563.31
生产性生物资产		

油气资产		
使用权资产	1,560,098.83	2,808,177.86
无形资产	84,582,116.72	87,230,833.84
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	28,884,500.49	27,401,530.41
递延所得税资产	1,171,456.7	1,935,190.32
其他非流动资产	43,153,417,982.58	30,833,871,693.67
非流动资产合计	470,967,863,803.82	421,119,470,137.23
资产总计	539,219,439,439.66	483,475,814,660.31
流动负债：		
短期借款	63,331,511,605.69	41,232,370,873.58
交易性金融负债		298,444,013.74
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	48,015,009,230.17	45,833,092,856.14
预收款项	111,470,648.06	270,447,408.11
合同负债	1,938,934,534.67	2,641,753,927.63
应付职工薪酬	2,214,868,258.96	2,077,907,497.45
应交税费	726,508,361.77	1,235,451,976.23
其他应付款	11,872,569,948.47	8,110,324,192.05
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	29,625,099,259.59	10,860,774,853.65
其他流动负债	20,259,696,869.57	17,444,291,159.53
流动负债合计	178,095,668,716.95	130,004,858,758.11
非流动负债：		
长期借款	95,641,460,983.54	60,572,983,736.4
应付债券	22,321,000,000	54,100,000,000
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	340,690.07	1,674,647.44
长期应付款	2,197,239,448.15	4,591,730,060.92
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	90,365,411.41	98,640,197.52
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	120,250,406,533.17	119,365,028,642.28
负债合计	298,346,075,250.12	249,369,887,400.39
所有者权益：		
实收资本（或股本）	58,425,396,737.51	58,425,396,737.51
其他权益工具	7,000,000,000	7,000,000,000
其中：优先股		
永续债	7,000,000,000	7,000,000,000
资本公积	171,702,026,555.11	166,345,319,601.03
减：库存股		

其他综合收益	1,865,215,315.51	1,998,143,509.13
专项储备		
盈余公积	479,402,883.83	305,806,577.99
未分配利润	1,401,322,697.58	31,260,834.26
所有者权益合计	240,873,364,189.54	234,105,927,259.92
负债和所有者权益总计	539,219,439,439.66	483,475,814,660.31

（三） 合并利润表

单位：元

项目	2022年度	2021年度
一、营业总收入	12,285,271,679.63	13,604,632,546.62
其中：营业收入	12,285,271,679.63	13,604,632,546.62
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	18,741,365,389.83	16,027,367,406.99
其中：营业成本	12,667,385,176.28	11,917,454,594.24
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	669,267,427.64	583,879,422.53

销售费用	163,421,096.09	131,255,755.52
管理费用	1,389,732,774.7	1,128,378,973.93
研发费用	408,567,846.77	304,790,815.41
财务费用	3,442,991,068.35	1,961,607,845.36
其中：利息费用	3,148,136,778.29	2,386,476,866.12
利息收入	478,299,506.51	317,694,590.85
加：其他收益	1,294,076,648.53	204,191,503.03
投资收益（损失以“-”号填列）	1,413,152,405.94	1,472,078,485.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,386,304,941.01	883,037,707.22
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）	661,498,532.52	-245,902,918.74
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-16,994,049.31	1,390,590.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-98,377,988.6	-234,658,983.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）	4,224,205,752.77	1,593,924,162.54
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,021,467,591.65	368,287,978.91
加：营业外收入	30,386,396.91	29,163,249.36
减：营业外支出	5,878,783.67	20,009,286.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,045,975,204.89	377,441,941.43
减：所得税费用	144,161,553.98	73,142,888.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	901,813,650.91	304,299,052.88
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	901,813,650.91	304,299,052.88

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.归属于母公司所有者的净利润	838,492,223.04	217,235,373.34
2.少数股东损益	63,321,427.87	87,063,679.54
六、其他综合收益的税后净额	-77,667,101.74	487,783,575.94
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-77,667,101.74	487,783,575.94
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-130,514,003.83	-465,651,911.58
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	-130,514,003.83	-465,651,911.58
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	52,846,902.09	953,435,487.52
1.权益法下可转损益的其他综合收益		37,475.75
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	52,846,902.09	-126,711,988.23
7.其他		1,080,110,000.00
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	824,146,549.17	792,082,628.82
归属于母公司所有者的综合收益总额	760,825,121.3	705,018,949.28
归属于少数股东的综合收益总额	63,321,427.87	87,063,679.54

八、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：丁建隆　主管会计工作负责人：张贻兵　会计机构负责人：李曼莹

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	2022年度	2021年度
一、营业收入	11,669,268,480.95	10,479,714,719.87
减：营业成本	12,393,395,662.22	9,454,846,159.41
税金及附加	587,806,056.84	543,322,250.32
销售费用	20,767,992.4	11,719,806.98
管理费用	1,032,412,550.41	814,674,487.42
研发费用	274,174,180.75	178,381,779.83
财务费用	3,389,777,689.69	1,730,006,673.85
其中：利息费用	2,934,882,015.57	2,129,738,629.06
利息收入	310,088,779.86	246,771,857.81
加：其他收益	1,274,887,589.6	62,240,239.91
投资收益（损失以“—”号填列）	1,926,278,711.38	1,769,327,610.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,033,537,594.23	-76,737,601.72
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	661,498,532.52	-245,902,918.74

信用减值损失（损失以“-”号填列）	-9,493,224.42	6,983,676.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-66,105,954.54	-149,383,868.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）	4,026,493,201.38	1,594,607,396.37
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,784,493,204.56	784,635,697.73
加：营业外收入	20,961,330.04	24,634,631.99
减：营业外支出	3,969,035.72	18,443,396.5
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,801,485,498.88	790,826,933.22
减：所得税费用	13,747,329.72	7,835,751.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,787,738,169.16	782,991,181.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,787,738,169.16	782,991,181.31
（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	-132,928,193.62	615,050,800.28
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-130,514,003.83	-465,651,911.58
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	-130,514,003.83	-465,651,911.58
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	-2,414,189.79	1,080,702,711.86
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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		

6.外币财务报表折算差额	-2,414,189.79	555,236.11
7.其他		1,080,110,000.00
六、综合收益总额	1,654,809,975.54	1,398,041,981.59
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	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	25,146,507,211.79	15,262,773,832.14
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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	6,016,722,368.37	1,147,293,059.23
收到其他与经营活动有关的现金	6,826,669,109.11	10,838,350,040.04
经营活动现金流入小计	37,989,898,689.27	27,248,416,931.41

购买商品、接受劳务支付的现金	23,587,166,276.2	15,515,766,332.38
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	8,331,195,815.69	6,839,848,080.94
支付的各项税费	2,869,705,392.25	1,020,842,478.67
支付其他与经营活动有关的现金	10,130,756,922.86	3,780,277,157.31
经营活动现金流出小计	44,918,824,407	27,156,734,049.3
经营活动产生的现金流量净额	-6,928,925,717.73	91,682,882.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,714,930,741.32	4,269,053,047.85
取得投资收益收到的现金	1,231,568,841.83	483,726,998.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,213,768,442.45	4,435,760,189.96
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	9,160,268,025.6	9,188,540,235.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	40,913,215,656.7	40,540,328,608.83
投资支付的现金	13,974,304,255.1	14,659,331,423.31
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	42,395,465.22	176,032,109.22

投资活动现金流出小计	54,929,915,377.02	55,375,692,141.36
投资活动产生的现金流量净额	-45,769,647,351.42	-46,187,151,905.54
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	20,165,587,980.82	15,573,996,433.27
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	4,900,000	650,862,100
取得借款收到的现金	136,524,925,971.45	125,393,912,663.65
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	156,690,513,952.27	140,967,909,096.92
偿还债务支付的现金	93,427,293,511.88	82,619,602,732.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,662,503,292.28	7,143,518,664.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	39,561,274	61,544,548.72
支付其他与筹资活动有关的现金	60,006,241.39	52,126,767.86
筹资活动现金流出小计	101,149,803,045.55	89,815,248,165.04
筹资活动产生的现金流量净额	55,540,710,906.72	51,152,660,931.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	95,518,636.47	-19,227,571.54
五、现金及现金等价物净增加额	2,937,656,474.04	5,037,964,336.91
加：期初现金及现金等价物余额	25,463,682,469.61	20,425,718,132.7
六、期末现金及现金等价物余额	28,401,338,943.65	25,463,682,469.61

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	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	10,395,371,054	13,341,943,344.91
收到的税费返还	5,868,107,518.8	1,064,722,551.35

收到其他与经营活动有关的现金	3,074,827,093.1	14,279,683,734.49
经营活动现金流入小计	19,338,305,665.9	28,686,349,630.75
购买商品、接受劳务支付的现金	7,650,203,170.02	4,263,275,530.87
支付给职工以及为职工支付的现金	6,136,548,705.13	5,009,263,414.1
支付的各项税费	1,537,256,269.09	425,116,943.57
支付其他与经营活动有关的现金	5,245,990,552.39	16,354,598,165.16
经营活动现金流出小计	20,569,998,696.63	26,052,254,053.7
经营活动产生的现金流量净额	-1,231,693,030.73	2,634,095,577.05
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,040,768,938.33	3,059,318,788.38
取得投资收益收到的现金	1,786,782,624.11	2,034,298,762.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,699,661,739.07	4,152,812,341.42
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	10,527,213,301.51	9,246,429,892.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,900,202,020.13	40,045,610,878.81
投资支付的现金	14,387,794,882.3	9,949,082,668.8
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	15,388,205,821.93	176,032,109.22
投资活动现金流出小计	67,676,202,724.36	50,170,725,656.83
投资活动产生的现金流量净额	-57,148,989,422.85	-40,924,295,764.19
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	17,170,238,498	10,938,664,333.27
取得借款收到的现金	133,404,797,310.18	119,060,160,762.6

收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	150,575,035,808.18	129,998,825,095.87
偿还债务支付的现金	90,581,833,758.43	79,088,853,332.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,070,690,615.14	6,707,859,201.24
支付其他与筹资活动有关的现金	3,847,917.47	18,213,834.09
筹资活动现金流出小计	97,656,372,291.04	85,814,926,368.18
筹资活动产生的现金流量净额	52,918,663,517.14	44,183,898,727.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,665,706.7	-1,847,392.84
五、现金及现金等价物净增加额	-5,464,684,643.14	5,891,851,147.71
加：期初现金及现金等价物余额	21,923,777,123.24	16,031,925,975.53
六、期末现金及现金等价物余额	16,459,092,480.1	21,923,777,123.24

第六节 发行人认为应当披露的其他事项

☑适用 □不适用

2022年9月20日，公司面向专业机构投资者公开发行了广州地铁集团有限公司2022年面向专业投资者公开发行绿色公司债券（第二期）（专项用于碳中和）（以下简称“22广铁G2”），发行规模20亿元，发行期限为5年期。根据22广铁G2《募集说明书》，22广铁G2公司债募集资金在扣除发行费用后拟用于轨道交通建设。

截至本报告披露日，公司按照募集说明书的规定，本期债券募集资金的使用已履行相应的手续，与募集说明书的相关约定一致。募集资金专项账户运作规范，相关投放项目运营正常。

第七节 备查文件

备查文件目录

序号	文件名称
1	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
2	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
3	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
4	按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息
5	绿色公司债券由专业评估或认证机构出具的评估意见或认证报告

备查文件查阅

备查文件置备地点	广州地铁集团有限公司
具体地址	广州市海珠区新港东路1238号万胜广场A座
查阅网站	www.szse.cn

（本页无正文，为《广州地铁集团有限公司公司债券年度报告(2022年)》盖章页）

广州地铁集团有限公司

2023年04月28日

附件一、发行人财务报告

广州地铁集团有限公司

二〇二二年度

审计报告

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：京23PP1RNGMT

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目　录

审计报告	1-4
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司所有者权益变动表	5-8
合并及公司资产减值准备情况表	9-10
财务报表附注	11-125

Grant Thornton
致同

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京朝阳区建国门外大街 22 号
赛特广场 5 层邮编 100004
电话 +86 10 8566 5588
传真 +86 10 8566 5120
www.grantthornton.cn

审计报告

致同审字（2023）第 440A008091 号

广州地铁集团有限公司董事会：

一、审计意见

我们审计了广州地铁集团有限公司（以下简称广州地铁公司）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、合并及公司所有者权益变动表、2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产减值准备情况表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广州地铁公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于广州地铁公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）固定资产及在建工程账面价值的确定

相关信息披露详见财务报表附注四、13 及 14，附注八、14 及 15 事项描述。

广州地铁公司维持较高的资本开支水平，以扩大地铁覆盖范围和改进地铁运营质量。截至 2022 年 12 月 31 日，固定资产及在建工程的账面价值合计 3,755.17 亿元。由于金额重大，且评价固定资产及在建工程的账面价值需要广州地铁公司管理层（以下简称管理层）作出重大判断和估计，包括确定资本化金额、估计使用寿命、预计净残值等，我们将固定资产及在建工程账面价值的确定作为关键审计事项。

我们对固定资产及在建工程账面价值的确定实施的审计程序主要包括：

（1）评价与固定资产及在建工程的完整性、存在性和准确性相关的关键内部控制的设计和运行有效性，包括估计和复核使用寿命、残值及与识别资产减值迹象相关的内部控制等；

（2）在抽样的基础上，通过将资本化金额与采购协议和订单等相关支持性文件进行核对，评价资本化金额是否由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

（3）选取样本，通过将贷款利率核对至贷款协议，重新计算利息资本化率，评价在建工程中资本化利息的计算是否符合会计准则的规定；

（4）在抽样的基础上，通过检查验收报告或项目进度报告，评价在建工程是否在达到预定可使用状态时转入固定资产核算；

（5）基于我们对历史数据和同行业实务做法的了解，评价管理层对固定资产的使用寿命及残值的估计是否合理，并评估了折旧年限是否与实际使用情况一致；

（6）评价管理层对是否存在减值迹象的评估，并重新计算固定资产计提的累计折旧。

四、其他信息

广州地铁公司管理层对其他信息负责。其他信息包括广州地铁公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

广州地铁公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估广州地铁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广州地铁公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广州地铁公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

Grant Thornton
致同

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（5）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。

（6）就广州地铁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，并对审计意见承担全部责任。

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

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师 [redacted]
中国注册会计师 440100210008

中国注册会计师 [redacted]
中国注册会计师 440100020131

中国·北京

二〇二三年四月四日

合并及公司资产负债表

编制单位：广州地铁集团有限公司　　2022年12月31日　　金额单位：元

项目	附注	期末余额		年初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	八、1	28,441,652,041.16	16,493,551,009.21	25,517,487,873.84	21,962,011,386.34
交易性金融资产	八、2	374,912,138.78	374,912,138.78	11,857,620.00	256,857,620.00
衍生金融资产					
应收票据	八、3	70,207,900.20	-	39,536,061.76	-
应收账款	八、4	2,754,479,191.85	2,463,685,318.97	3,101,570,270.06	2,789,800,690.55
应收款项融资					
预付款项	八、5	248,744,227.68	124,019,628.75	277,334,599.80	50,366,762.87
其他应收款	八、6	8,075,835,129.43	34,120,122,360.00	11,162,309,222.91	20,485,768,615.11
其中：应收股利		504,000.00	107,132,353.29	504,000.00	147,928,259.14
存货	八、7	44,085,573,363.47	9,805,162,586.80	18,312,062,342.32	7,944,161,783.53
其中：原材料		1,415,477,900.73	1,415,098,589.98	1,159,134,984.22	1,157,933,532.36
库存商品（产成品）		196,599,651.77	174,365,213.61	310,793,636.05	285,130,012.68
合同资产	八、8	1,321,255,734.98	1,998,853,740.18	963,580,042.20	206,287,811.25
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	八、9	3,935,917,545.44	2,871,268,853.15	8,981,135,654.00	8,661,089,853.43
流动资产合计		**89,308,577,272.99**	**68,251,575,635.84**	**68,366,873,686.89**	**62,356,344,523.08**
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	八、10	50,595,444,299.65	55,395,924,753.94	41,154,923,710.57	48,685,755,763.64
其他权益工具投资	八、11	2,094,820,564.67	2,094,820,564.67	26,391,139,568.50	2,116,149,568.50
其他非流动金融资产	八、12	5,990,000.00	-	5,990,000.00	-
投资性房地产	八、13	6,149,577,611.62	4,085,504,903.91	6,534,497,099.13	4,332,878,296.15
固定资产	八、14	209,682,755,406.96	208,761,971,406.80	180,085,796,472.71	179,238,689,519.53
其中：固定资产原价		226,223,910,554.08	226,910,156,836.48	197,449,400,883.57	196,271,500,229.44
累计折旧		16,165,618,763.93	15,772,649,046.49	15,106,686,065.82	14,775,892,364.87
固定资产减值准备		2,392,572,917.05	2,392,572,917.05	2,353,360,302.40	2,353,360,302.40
在建工程	八、15	165,833,775,968.27	157,360,026,019.18	161,196,916,889.15	155,792,749,563.31
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	八、16	65,170,064.95	1,560,098.83	55,007,449.90	2,808,177.86
无形资产	八、17	727,242,679.33	84,582,116.72	742,415,850.78	87,230,833.84
开发支出	八、18	4,212,524.98	-	3,430,849.31	-
商誉					
长期待摊费用	八、19	63,675,625.75	28,884,500.49	68,610,187.58	27,401,530.41
递延所得税资产	八、20	507,926,925.15	1,171,456.70	177,871,100.55	1,935,190.32
其他非流动资产	八、21	55,914,548,709.41	43,153,417,982.58	42,105,015,696.92	30,833,871,693.67
非流动资产合计		**491,645,140,380.74**	**470,967,863,803.82**	**458,521,614,875.10**	**421,119,470,137.23**
资产总计		**580,953,717,653.73**	**539,219,439,439.66**	**526,888,488,561.99**	**483,475,814,660.31**

合并及公司资产负债表（续）

编制单位：广州地铁集团有限公司　　2022年12月31日　　金额单位：元

项　　目	附注	期末余额		年初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	八、22	63,331,511,605.69	63,331,511,605.69	41,232,370,873.58	41,232,370,873.58
交易性金融负债	八、23	-	-	298,444,013.74	298,444,013.74
衍生金融负债					
应付票据	八、24	9,585,691.38	-	105,527,068.25	-
应付账款	八、25	51,442,682,772.99	48,015,009,230.17	47,334,351,395.32	45,833,092,856.14
预收款项	八、26	121,655,656.46	111,470,648.06	280,068,772.65	270,447,408.11
合同负债	八、27	14,826,299,446.34	1,938,934,534.67	4,004,112,214.56	2,641,753,927.63
应付职工薪酬	八、28	3,148,171,790.16	2,214,868,258.96	2,771,001,438.08	2,077,907,497.45
其中：应付工资		2,398,901,342.01	1,655,692,239.84	2,384,624,613.89	1,821,847,988.29
应付福利费		1,800.00	-	1,800.00	-
应交税费	八、29	1,193,459,450.41	726,508,361.77	1,335,241,925.95	1,235,451,976.23
其中：应交税金		1,185,406,291.76	724,482,829.85	1,329,620,704.12	1,235,451,976.23
其他应付款	八、30	6,380,306,342.02	11,872,569,948.47	3,746,849,602.16	8,110,324,192.05
其中：应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	八、31	29,788,997,615.96	29,625,099,259.59	7,976,209,165.14	10,860,774,853.65
其他流动负债	八、32	21,511,827,167.56	20,259,696,869.57	20,495,160,766.19	17,444,291,159.53
流动负债合计		**191,754,497,538.97**	**178,095,668,716.95**	**129,579,337,235.62**	**130,004,858,758.11**
非流动负债：					
长期借款	八、33	99,907,940,673.37	95,641,460,983.54	63,051,697,134.22	60,572,983,736.40
应付债券	八、34	30,889,211,073.81	22,321,000,000.00	60,088,327,876.85	54,100,000,000.00
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	八、35	40,147,974.20	340,690.07	20,109,199.12	1,674,647.44
长期应付款	八、36	5,395,329,314.94	2,197,239,448.15	7,475,440,113.75	4,591,730,060.92
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	八、37	92,376,615.68	90,365,411.41	100,911,725.43	98,640,197.52
递延所得税负债	八、20	7,582,629.09	-	5,385,186.06	-
其他非流动负债	八、38	-	-	1,838,000,000.00	-
非流动负债合计		**136,332,588,281.09**	**120,250,406,533.17**	**132,579,871,235.43**	**119,365,028,642.28**
负 债 合 计		**328,087,085,820.06**	**298,346,075,250.12**	**262,159,208,471.05**	**249,369,887,400.39**
所有者权益：					
实收资本	八、39	58,425,396,737.51	58,425,396,737.51	58,425,396,737.51	58,425,396,737.51
国家资本		58,425,396,737.51	58,425,396,737.51	58,425,396,737.51	58,425,396,737.51
国有法人资本					
集体资本					
实收资本净额		58,425,396,737.51	58,425,396,737.51	58,425,396,737.51	58,425,396,737.51
其他权益工具	八、40	7,000,000,000.00	7,000,000,000.00	7,000,000,000.00	7,000,000,000.00
其中：优先股					
永续债		7,000,000,000.00	7,000,000,000.00	7,000,000,000.00	7,000,000,000.00
资本公积	八、41	180,546,294,684.45	171,702,026,555.11	192,954,408,830.70	166,345,319,601.03
减：库存股					
其他综合收益		1,974,699,098.31	1,865,215,315.51	2,052,366,200.05	1,998,143,509.13
其中：外币报表折算差额		108,387,036.20	-1,096,746.60	55,540,134.11	1,317,443.19
专项储备	八、42				
盈余公积	八、43	479,402,883.83	479,402,883.83	305,806,577.99	305,806,577.99
其中：法定公积金		479,402,883.83	479,402,883.83	305,806,577.99	305,806,577.99
任意公积金					
未分配利润	八、44	1,110,222,529.37	1,401,322,697.58	689,406,612.17	31,260,834.26
归属于母公司所有者权益合计		249,536,015,933.47	240,873,364,189.54	261,427,384,958.42	234,105,927,259.92
少数股东权益		3,330,615,900.20		3,301,895,132.52	
所有者权益合计		**252,866,631,833.67**	**240,873,364,189.54**	**264,729,280,090.94**	**234,105,927,259.92**
负债和所有者权益总计		**580,953,717,653.73**	**539,219,439,439.66**	**526,888,488,561.99**	**483,475,814,660.31**

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并及公司利润表

编制单位：广州地铁集团有限公司　　2022年度　　金额单位：元

项目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业总收入		**12,285,271,679.63**	**11,669,268,480.95**	**13,604,632,546.62**	**10,479,714,719.87**
其中：营业收入	八、45	12,285,271,679.63	11,669,268,480.95	13,604,632,546.62	10,479,714,719.87
二、营业总成本		**18,741,365,389.83**	**17,698,334,132.31**	**16,027,367,406.99**	**12,732,951,157.81**
其中：营业成本	八、45	12,667,385,176.28	12,393,395,662.22	11,917,454,594.24	9,454,846,159.41
税金及附加		669,267,427.64	587,806,056.84	583,879,422.53	543,322,250.32
销售费用	八、46	163,421,096.09	20,767,992.40	131,255,755.52	11,719,806.98
管理费用	八、47	1,389,732,774.70	1,032,412,550.41	1,128,378,973.93	814,674,487.42
研发费用	八、48	408,567,846.77	274,174,180.75	304,790,815.41	178,381,779.83
财务费用	八、49	3,442,991,068.35	3,389,777,689.69	1,961,607,845.36	1,730,006,673.85
其中：利息费用		3,148,136,778.29	2,934,882,015.57	2,386,476,866.12	2,129,738,629.06
利息收入		478,299,506.51	310,088,779.86	317,694,590.85	246,771,857.81
汇兑净损失（净收益以“－”号填列）		766,639,580.38	762,792,345.22	-126,341,473.20	-164,922,221.26
其他					
加：其他收益	八、50	1,294,076,648.53	1,274,887,589.60	204,191,503.03	62,240,239.91
投资收益（损失以“－”号填列）	八、51	1,413,152,405.94	1,926,278,711.38	1,472,078,485.11	1,769,327,610.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,386,304,941.01	1,033,537,594.23	883,037,707.22	-76,737,601.72
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）	八、52	661,498,532.52	661,498,532.52	-245,902,918.74	-245,902,918.74
信用减值损失（损失以“－”号填列）	八、53	-16,994,049.31	-9,493,224.42	1,390,590.37	6,983,676.67
资产减值损失（损失以“－”号填列）	八、54	-98,377,988.60	-66,105,954.54	-234,656,983.03	-149,383,868.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、55	4,224,205,752.77	4,026,493,201.38	1,593,924,162.54	1,594,607,396.37
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		**1,021,467,591.65**	**1,784,493,204.56**	**368,287,978.91**	**784,635,697.73**
加：营业外收入	八、56	30,386,396.91	20,961,330.04	29,163,249.36	24,634,631.99
其中：政府补助		507,500.00	-	1,184,696.03	-
减：营业外支出	八、57	5,878,783.67	3,969,035.72	20,009,286.84	18,443,396.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**1,045,975,204.89**	**1,801,485,498.88**	**377,441,941.43**	**790,826,933.22**
减：所得税费用	八、58	144,161,553.98	13,747,329.72	73,142,888.55	7,835,751.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		**901,813,650.91**	**1,787,738,169.16**	**304,299,052.88**	**782,991,181.31**
（一）按所有权归属分类					
1.归属于母公司所有者的净利润		838,492,223.04	1,787,738,169.16	217,235,373.34	782,991,181.31
2.少数股东损益		63,321,427.87		87,063,679.54	
（二）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		901,813,650.91	1,787,738,169.16	304,299,052.88	782,991,181.31
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）					
六、其他综合收益的税后净额		**-77,667,101.74**	**-132,928,193.62**	**487,783,575.94**	**615,050,800.28**
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八、59	-77,667,101.74	-132,928,193.62	487,783,575.94	615,050,800.28
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-130,514,003.83	-130,514,003.83	-465,651,911.58	-465,651,911.58
其中：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		-130,514,003.83	-130,514,003.83	-465,651,911.58	-465,651,911.58
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		52,846,902.09	-2,414,189.79	953,435,487.52	1,080,702,711.86
其中：1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	37,475.75	37,475.75
2.其他债权投资公允价值变动					
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4.其他债权投资信用减值准备					
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
6.外币财务报表折算差额		52,846,902.09	-2,414,189.79	-126,711,988.23	555,236.11
7.其他		-	-	1,080,110,000.00	1,080,110,000.00
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		**824,146,549.17**	**1,654,809,975.54**	**792,082,628.82**	**1,398,041,981.59**
归属于母公司所有者的综合收益总额		760,825,121.30	1,654,809,975.54	705,018,949.28	1,398,041,981.59
归属于少数股东的综合收益总额		63,321,427.87		87,063,679.54	

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

编制单位：广州地铁集团有限公司　　2022年度　　金额单位：元

项　目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
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		25,146,507,211.79	10,395,371,054.00	15,262,773,832.14	13,341,943,344.91
收到的税费返还		6,016,722,368.37	5,868,107,518.80	1,147,293,059.23	1,064,722,551.35
收到其他与经营活动有关的现金		6,826,669,109.11	3,074,827,093.10	10,838,350,040.04	14,279,683,734.49
经营活动现金流入小计		**37,989,898,689.27**	**19,338,305,665.90**	**27,248,416,931.41**	**28,686,349,630.75**
购买商品、接受劳务支付的现金		23,587,166,276.20	7,650,203,170.02	15,515,766,332.38	4,263,275,530.87
支付给职工及为职工支付的现金		8,331,195,815.69	6,136,548,705.13	6,839,848,080.94	5,009,263,414.10
支付的各项税费		2,869,705,392.25	1,537,256,269.09	1,020,842,478.67	425,116,943.57
支付其他与经营活动有关的现金		10,130,756,922.86	5,245,990,552.39	3,780,277,157.31	16,354,598,165.16
经营活动现金流出小计		**44,918,824,407.00**	**20,569,998,696.63**	**27,156,734,049.30**	**26,052,254,053.70**
经营活动产生的现金流量净额		**-6,928,925,717.73**	**-1,231,693,030.73**	**91,682,882.11**	**2,634,095,577.05**
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		3,714,930,741.32	5,040,768,938.33	4,269,053,047.85	3,059,318,788.38
取得投资收益收到的现金		1,231,568,841.83	1,786,782,624.11	483,726,998.01	2,034,298,762.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,213,768,442.45	3,699,661,739.07	4,435,760,189.96	4,152,812,341.42
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		**9,160,268,025.60**	**10,527,213,301.51**	**9,188,540,235.82**	**9,246,429,892.64**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,913,215,656.70	37,900,202,020.13	40,540,328,608.83	40,045,610,878.81
投资支付的现金		13,974,304,255.10	14,387,794,882.30	14,659,331,423.31	9,949,082,668.80
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		42,395,465.22	15,388,205,821.93	176,032,109.22	176,032,109.22
投资活动现金流出小计		**54,929,915,377.02**	**67,676,202,724.36**	**55,375,692,141.36**	**50,170,725,656.83**
投资活动产生的现金流量净额		**-45,769,647,351.42**	**-57,148,989,422.85**	**-46,187,151,905.54**	**-40,924,295,764.19**
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		20,165,587,980.82	17,170,238,498.00	15,573,996,433.27	10,938,664,333.27
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,900,000.00		650,862,100.00	
取得借款收到的现金		136,524,925,971.45	133,404,797,310.18	125,393,912,663.65	119,060,160,762.60
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		**156,690,513,952.27**	**150,575,035,808.18**	**140,967,909,096.92**	**129,998,825,095.87**
偿还债务支付的现金		93,427,293,511.88	90,581,833,758.43	82,619,602,732.33	79,088,853,332.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,662,503,292.28	7,070,690,615.14	7,143,518,664.85	6,707,859,201.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		39,561,274.00		61,544,548.72	
支付其他与筹资活动有关的现金		60,006,241.39	3,847,917.47	52,126,767.86	18,213,834.09
筹资活动现金流出小计		**101,149,803,045.55**	**97,656,372,291.04**	**89,815,248,165.04**	**85,814,926,368.18**
筹资活动产生的现金流量净额		**55,540,710,906.72**	**52,918,663,517.14**	**51,152,660,931.88**	**44,183,898,727.69**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**95,518,636.47**	**-2,665,706.70**	**-19,227,571.54**	**-1,847,392.84**
五、现金及现金等价物净增加额		**2,937,656,474.04**	**-5,464,684,643.14**	**5,037,964,336.91**	**5,891,851,147.71**
加：期初现金及现金等价物余额		25,463,682,469.61	21,923,777,123.24	20,425,718,132.70	16,031,925,975.53
六、期末现金及现金等价物余额		**28,401,338,943.65**	**16,459,092,480.10**	**25,463,682,469.61**	**21,923,777,123.24**

企业负责人：　　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：广州城建集团有限公司　　2022年度　　金额单位：元

项目	行次	本年金额													
		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	一般风险准备	未分配利润	小计		
			优先股	永续债	其他										
栏次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年年末余额	1	58,425,396,737.51	-	7,000,000,000.00	-	192,954,408,830.70	-	2,052,366,200.05		305,806,577.99	-	736,027,067.15	261,474,005,413.40	3,301,895,132.52	264,775,900,545.92
加：会计政策变更	2											-46,620,454.98	-46,620,454.98		-46,620,454.98
前期差错更正	3														
其他	4											-	-		-
二、本年年初余额	5	58,425,396,737.51	-	7,000,000,000.00	-	192,954,408,830.70	-	2,052,366,200.05	-	305,806,577.99	-	689,406,612.17	261,427,384,958.42	3,301,895,132.52	264,729,280,090.94
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	6	-	-	-	-	-12,408,114,146.25	-	-77,667,101.74	-	173,596,305.84	-	420,815,917.20	-11,891,369,024.95	28,720,767.68	-11,862,648,257.27
（一）综合收益总额	7							-77,667,101.74				838,492,223.04	760,825,121.30	63,321,427.87	824,146,549.17
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-12,408,114,146.25	-	-	-	-	-	-	-12,408,114,146.25	4,960,613.81	-12,403,153,532.44
1.所有者投入普通股	9					-12,408,325,939.77							-12,408,325,939.77	4,900,000.00	-12,403,425,939.77
2.其他权益工具持有者投入资本	10												-		-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												-		-
4.其他	12					211,793.52							211,793.52	60,613.81	272,407.33
（三）专项储备提取和使用	13								-				-	-	-
1.提取专项储备	14								86,568,310.62				86,568,310.62		86,568,310.62
2.使用专项储备	15								-86,568,310.62				-86,568,310.62		-86,568,310.62
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	173,596,305.84	-	-417,676,305.84	-244,080,000.00	-39,561,274.00	-283,641,274.00
1.提取盈余公积	17									173,596,305.84		-173,596,305.84	-		-
其中：法定公积金	18									173,596,305.84		-173,596,305.84	-		-
任意公积金	19									-		-	-		-
2.提取一般风险准备	20										-	-	-		-
3.对所有者（或股东）的分配	21											-	-	-39,561,274.00	-39,561,274.00
4.其他	22											-244,080,000.00	-244,080,000.00		-244,080,000.00
（五）所有者权益内部结转	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	24					-							-		-
2.盈余公积转增资本（或股本）	25									-			-		-
3.盈余公积弥补亏损	26									-			-		-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	27												-		-
5.其他综合收益结转留存收益	28											-	-		-
6.其他	29												-		-
四、本年年末余额	30	58,425,396,737.51	-	7,000,000,000.00	-	180,546,294,684.45	-	1,974,699,098.31	-	479,402,883.83	-	1,110,222,529.37	249,536,015,933.47	3,330,615,900.20	252,866,631,833.67

企业负责人：　　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（续）

编制单位：广州地铁集团有限公司　　2022年度　　金额单位：元

项目	行次	上年金额													
		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	一般风险准备	未分配利润	小计		
			优先股	永续债	其他										
栏次		15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
一、上年年末余额	1	58,425,396,737.51		7,000,000,000.00		181,592,397,861.70		1,564,582,624.11	26,901.28	222,186,774.37		775,152,062.79	249,579,742,961.76	455,671,587.29	250,035,414,549.05
加：会计政策变更	2											1,431,744.04	1,431,744.04		1,431,744.04
前期差错更正	3											-	-		-
其他	4											-	-		-
二、本年年初余额	5	58,425,396,737.51	-	7,000,000,000.00	-	181,592,397,861.70	-	1,564,582,624.11	26,901.28	222,186,774.37	-	776,583,806.83	249,581,174,705.80	455,671,587.29	250,036,846,293.09
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	6	-	-	-	-	11,362,010,969.00	-	487,783,575.94	-26,901.28	83,619,803.62	-	-87,177,194.66	11,846,210,252.62	2,846,223,545.23	14,692,433,797.85
（一）综合收益总额	7							487,783,575.94				217,235,373.34	705,018,949.28	87,063,679.54	792,082,628.82
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	11,362,010,969.00	-	-	-	-	-	-	11,362,010,969.00	2,820,704,414.41	14,182,715,383.41
1.所有者投入普通股	9					11,347,437,519.65							11,347,437,519.65	2,820,636,000.00	14,168,073,519.65
2.其他权益工具持有者投入资本	10					-							-		-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11					-							-		-
4.其他	12					14,573,449.35							14,573,449.35	68,414.41	14,641,863.76
（三）专项储备提取和使用	13								-26,901.28				-26,901.28	-	-26,901.28
1.提取专项储备	14								82,253,765.81				82,253,765.81		82,253,765.81
2.使用专项储备	15								-82,280,667.09				-82,280,667.09		-82,280,667.09
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	83,619,803.62	-	-327,699,803.62	-244,080,000.00	-61,544,548.72	-305,624,548.72
1.提取盈余公积	17									83,619,803.62		-83,619,803.62	-		-
其中：法定公积金	18									83,619,803.62		-83,619,803.62	-		-
任意公积金	19									-		-	-		-
2.提取一般风险准备	20										-	-	-		-
3.对所有者（或股东）的分配	21											-	-	-61,544,548.72	-61,544,548.72
4.其他	22											-244,080,000.00	-244,080,000.00		-244,080,000.00
（五）所有者权益内部结转	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23,287,235.62	23,287,235.62	-	23,287,235.62
1.资本公积转增资本（或股本）	24					-							-		-
2.盈余公积转增资本（或股本）	25									-			-		-
3.盈余公积弥补亏损	26									-			-		-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	27												-		-
5.其他综合收益结转留存收益	28											23,287,235.62	23,287,235.62		23,287,235.62
6.其他	29												-		-
四、本年年末余额	30	58,425,396,737.51	-	7,000,000,000.00	-	192,954,408,830.70	-	2,052,366,200.05	-	305,806,577.99	-	689,406,612.17	261,427,384,958.42	3,301,895,132.52	264,729,280,090.94

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

公司所有者权益变动表

编制单位：广州地铁集团有限公司　　2022年度　　金额单位：元

项目	行次	本年金额											
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他								
栏次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、上年年末余额	1	**58,425,396,737.51**		**7,000,000,000.00**		**166,345,319,601.03**		**1,998,143,509.13**		**305,806,577.99**		**83,035,945.07**	**234,157,702,370.73**
加：会计政策变更	2											-51,775,110.81	-51,775,110.81
前期差错更正	3												
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	5	**58,425,396,737.51**	**-**	**7,000,000,000.00**	**-**	**166,345,319,601.03**	**-**	**1,998,143,509.13**	**-**	**305,806,577.99**	**-**	**31,260,834.26**	**234,105,927,259.92**
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	6	**-**	**-**	**-**	**-**	**5,356,706,954.08**	**-**	**-132,928,193.62**	**-**	**173,596,305.84**	**-**	**1,370,061,863.32**	**6,767,436,929.62**
（一）综合收益总额	7							-132,928,193.62				1,787,738,169.16	1,654,809,975.54
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	5,356,706,954.08	-	-	-	-	-	-	5,356,706,954.08
1.所有者投入普通股	9	-				5,356,706,954.08							5,356,706,954.08
2.其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-								-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	-				-							-
4.其他	12	-					-	-	-	-	-		-
（三）专项储备提取和使用	13								-				-
1.提取专项储备	14								86,490,355.86				86,490,355.86
2.使用专项储备	15								-86,490,355.86				-86,490,355.86
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	173,596,305.84	-	-417,676,305.84	-244,080,000.00
1.提取盈余公积	17									173,596,305.84		-173,596,305.84	-
其中：法定公积金	18									173,596,305.84		-173,596,305.84	-
任意公积金	19									-		-	-
2.提取一般风险准备	20										-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	21												-
4.其他	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-244,080,000.00	-244,080,000.00
（五）所有者权益内部结转	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	24	-				-							-
2.盈余公积转增资本（或股本）	25	-								-			-
3.盈余公积弥补亏损	26									-		-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	27							-				-	-
5.其他综合收益结转留存收益	28											-	-
6.其他	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	30	**58,425,396,737.51**	**-**	**7,000,000,000.00**	**-**	**171,702,026,555.11**	**-**	**1,865,215,315.51**	**-**	**479,402,883.83**	**-**	**1,401,322,697.58**	**240,873,364,189.54**

企业负责人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

公司所有者权益变动表（续）

编制单位：广州地铁集团有限公司　　2022年度　　金额单位：元

项目	行次	上年金额											
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他								
栏次	—	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
一、上年年末余额	1	**58,425,396,737.51**		**7,000,000,000.00**		**159,135,203,920.10**		**1,383,092,708.85**		**222,186,774.37**		**-448,749,523.09**	**225,717,130,617.74**
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,431,744.04	1,431,744.04
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	5	**58,425,396,737.51**	-	**7,000,000,000.00**	-	**159,135,203,920.10**	-	**1,383,092,708.85**	-	**222,186,774.37**	-	**-447,317,779.05**	**225,718,562,361.78**
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	6	-	-	-	-	**7,210,115,680.93**	-	**615,050,800.28**	-	**83,619,803.62**	-	**478,578,613.31**	**8,387,364,898.14**
（一）综合收益总额	7							615,050,800.28				782,991,181.31	1,398,041,981.59
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	7,210,115,680.93	-	-	-	-	-	-	7,210,115,680.93
1.所有者投入普通股	9	-				7,195,781,281.56							7,195,781,281.56
2.其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-							-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	-				-							-
4.其他	12	-				14,334,399.37	-	-	-	-	-		14,334,399.37
（三）专项储备提取和使用	13								-				-
1.提取专项储备	14								82,048,036.07				82,048,036.07
2.使用专项储备	15								-82,048,036.07				-82,048,036.07
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	83,619,803.62	-	-327,699,803.62	-244,080,000.00
1.提取盈余公积	17									83,619,803.62		-83,619,803.62	-
其中：法定公积金	18									83,619,803.62		-83,619,803.62	-
任意公积金	19									-		-	-
2.提取一般风险准备	20										-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	21											-	-
4.其他	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-244,080,000.00	-244,080,000.00
（五）所有者权益内部结转	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23,287,235.62	23,287,235.62
1.资本公积转增资本（或股本）	24	-				-							-
2.盈余公积转增资本（或股本）	25	-								-			-
3.盈余公积弥补亏损	26									-		-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	27							-				-	-
5.其他综合收益结转留存收益	28							-				23,287,235.62	23,287,235.62
6.其他	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	30	**58,425,396,737.51**	-	**7,000,000,000.00**	-	**166,345,319,601.03**	-	**1,998,143,509.13**	-	**305,806,577.99**	-	**31,260,834.26**	**234,105,927,259.92**

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产减值准备情况表

编制单位：广州地铁集团有限公司　　2022年12月31日　　金额单位：元

项　　目	行次	年初账面余额	本期增加额				本期减少额					期末账面余额	项　　目	行次	金额
			本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计				
栏　　次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	补充资料：	——	12
一、坏账准备	1	349,984,039.24	16,994,049.31			16,994,049.31						366,978,088.55	一、政策性挂账	21	
二、存货跌价准备	2	23,350,231.40	549,504.86			549,504.86		8,517,335.19			8,517,335.19	15,382,401.07	二、当年处理以前年度损失和挂账	22	
三、合同资产减值准备	3	307,494,519.07	33,110,153.20			33,110,153.20				217,446.13	217,446.13	340,387,226.14	其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	23	
四、持有待售资产减值准备	4														
五、债权投资减值准备	5														
六、可供出售金融资产减值准备	6														
七、持有至到期投资减值准备	7														
八、长期股权投资减值准备	8		2,221,124.14			2,221,124.14	——					2,221,124.14			
九、投资性房地产减值准备	9						——								
十、固定资产减值准备	10	2,353,360,302.40	62,497,206.40			62,497,206.40	——	23,284,591.75			23,284,591.75	2,392,572,917.05			
十一、在建工程减值准备	11						——								
十二、生产性生物资产减值准备	12						——								
十三、油气资产减值准备	13						——								
十四、使用权资产减值准备	14						——								
十五、无形资产减值准备	15						——								
十六、商誉减值准备	16						——								
十七、合同取得成本减值准备	17														
十八、合同履约成本减值准备	18														
十九、其他减值准备	19														
合　　计	20	3,034,189,092.11	115,372,037.91			115,372,037.91		31,801,926.94		217,446.13	32,019,373.07	3,117,541,756.95			

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

公司资产减值准备情况表

编制单位：广州地铁集团有限公司　　2022年12月31日　　金额单位：元

项　目	行次	年初账面余额	本期增加额				本期减少额					期末账面余额	项　目	行次	金额
			本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计				
栏　次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	补充资料：	——	12
一、坏账准备	1	307,484,559.11	9,493,224.42			9,493,224.42				257,475,672.46	257,475,672.46	59,502,111.07	一、政策性挂账	21	
二、存货跌价准备	2	23,231,549.95						8,504,623.18			8,504,623.18	14,726,926.77	二、当年处理以前年度损失和挂账	22	
三、合同资产减值准备	3	1,336,532.83	3,608,748.14			3,608,748.14				217,446.13	217,446.13	4,727,834.84	其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	23	
四、持有待售资产减值准备	4														
五、债权投资减值准备	5														
六、可供出售金融资产减值准备	6														
七、持有至到期投资减值准备	7														
八、长期股权投资减值准备	8						——								
九、投资性房地产减值准备	9						——								
十、固定资产减值准备	10	2,353,360,302.40	62,497,206.40			62,497,206.40	——	23,284,591.75			23,284,591.75	2,392,572,917.05			
十一、在建工程减值准备	11						——								
十二、生产性生物资产减值准备	12						——								
十三、油气资产减值准备	13						——								
十四、使用权资产减值准备	14						——								
十五、无形资产减值准备	15						——								
十六、商誉减值准备	16						——								
十七、合同取得成本减值准备	17														
十八、合同履约成本减值准备	18														
十九、其他减值准备	19														
合　计	20	2,685,412,944.29	75,599,178.96			75,599,178.96		31,789,214.93		257,693,118.59	289,482,333.52	2,471,529,789.73			

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1992 年 5 月 4 日，广州市机构编委发出《关于成立广州市地铁工程建设指挥办公室和广州市地下铁道总公司的批复》（穗编字〔1992〕84 号），批准成立广州市地下铁道总公司。1992 年 11 月 21 日，经广州市工商行政管理局核准，广州市地下铁道总公司正式设立，设立时公司注册资本为 5,238 万元。

2002 年 8 月，广州市国有资产管理局增加对公司的资本投入，经广州市工商行政管理局核准，公司注册资本变更为人民币 588,731.50 万元。本次变更已办理工商变更登记手续。

2004 年 3 月，经广州市财政局核准，广州市国有资产管理局增加对公司的资本投入，公司注册资本变更为人民币 628,364.40 万元。本次变更已办理工商变更登记手续。

2007 年 12 月，本公司出资人变更为广州市人民政府。本次变更已办理工商变更登记手续。

2010 年 9 月，广州市人民政府对公司增资，本公司注册资本变更为人民币 1,712,309.50 万元。本次变更已办理工商变更登记手续。

2013 年 6 月，广州市人民政府对公司增资，本公司注册资本变更为人民币 2,931,833.40 万元。本次变更已办理工商变更登记手续。

2013 年 8 月，根据《广州市人民政府办公厅关于印发推进市属经营性国有资产统一监管实施方案的通知》（穗府办函〔2013〕108 号），广州地铁纳入广州市国资委直接监管，由市国资委履行出资人职责。

2015 年 1 月 22 日，经广州市国资委《关于广州市地下铁道总公司改制有关事项的批复》（穗国资批〔2015〕9 号）批准，本公司整体改制为国有独资有限责任公司。

2015 年 3 月，本公司注册资本变更为人民币 3,037,076.2247 万元。本次变更已办理工商变更登记手续。

2015 年 6 月 30 日，名称由“广州市地下铁道总公司”改为“广州地铁集团有限公司”，同时以广州地铁资产评估后的净资产折算为注册资本予以登记，本公司注册资本由 3,037,076.2247 万元变更为 5,842,539.6737 万元。

注册地址：广州市海珠区新港东路 1238 号万胜广场 A 座。

统一社会信用代码：91440101190478645G。

法定代表人：丁建隆。

本公司设董事会，董事会对出资人负责，董事会成员为六人。其中，外部董事三人，职工董事一人。外部董事由出资人委派。职工董事由公司职工代表大会或职工大会民主选举产生，报出资人备案。本公司设监事会。监事会成员为五人，职工监事两人。

本公司所属行业为：城市轨道交通运输业；主要经营活动包括地铁运营、地铁沿线物业开发出租、广告经营、对外服务等，主要业务板块包括：地铁运营板块、物业开发和出租板块、广告经营板块、对外服务板块等。

企业法人营业执照规定经营范围：园林绿化工程施工；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；铁路运输辅助活动；金属加工机械制造；机械零件、零部件加工；交通设施维修；仪器仪表修理；电气设备修理；通用设备修理；专用设备修理；通信交换设备专业修理；通信传输设备专业修理；广播电视设备专业修理；金属制品修理；电子、机械设备维护（不含特种设备）；特种设备销售；非居住房地产租赁；住房租赁；物业管理；建筑物清洁服务；停车场服务；工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外）；工艺美术品及收藏品批发（象牙及其制品除外）；软件开发；信息系统运行维护服务；信息系统集成服务；社会经济咨询服务；企业管理咨询；组织文化艺术交流活动；以自有资金从事投资活动；企业总部管理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；轨道交通运营管理系统开发；信息技术咨询服务；网络技术服务；档案整理服务；汽车租赁；工程管理服务；消防技术服务；电力设施承装、承修、承试；各类工程建设活动；城市公共交通；房地产开发经营；货物进出口；铁路机车车辆维修；特种设备安装改造修理；住宅室内装饰装修；道路货物运输（不含危险货物）；认证服务；互联网信息服务；餐饮服务；食品经营；医疗服务。

本公司的最终控制方为广州市人民政府。

本财务报表及财务报表附注业经本公司于 2023 年 4 月 4 日批准报出。

二、财务报表编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称"企业会计准则"）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计

1、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本公司下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

3、记账基础和计价原则

本公司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。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

4、企业合并

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日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。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

为进行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。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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

5、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，

公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。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期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，同时冲减商誉；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，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、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

7、现金及现金等价物

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②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。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、31。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收关联方及其他客户
- 应收账款组合 2：应收非关联方客户

合同资产

- 合同资产组合 1：提供服务
- 合同资产组合 2：工程施工

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收关联方及其他客户
- 其他应收款组合 1：应收非关联方客户

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司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金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。

10、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、自制半成品及在产品、库存商品、周转材料、合同履约成本等。

（2）存货发出的计价及摊销

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。

其中：运输类业务

原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

其中：房地产开发业务

存货主要包括库存材料、在建开发产品、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。存货按实际成本进行初始计量。开发产品的实际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。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

（3）存货跌价准备计提方法

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

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

11、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，长期股权投资成本为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。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司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。

（3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按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，应当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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注四、20。

12、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注四、20。

投资性房地产出售、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。

13、固定资产

（1）固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

根据广州市财政局《关于地铁线路车站和洞体建筑物折旧政策的意见》（穗财债函〔2019〕18 号），本公司继续沿用广州市人民政府办公厅文件处理表（计划〔2007〕281 号）批复的折旧政策，即根据轨道交通的资产特性，将地铁资产按车站、隧道洞体建筑物、运营设备和管理设备 3 大类划分折旧方法：

①车站、洞体建筑物不计提折旧。

②运营设备类资产采用工作量法计提折旧，从 2007 年开始执行，并对以前年度已计提的折旧不再按工作量法进行追溯调整。

③管理设备类资产采用年限平均法计提折旧。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司采用年限平均法计提的各类固定资产（车站、洞体建筑物和运营设备类资产除外）的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋、建筑物	10-100 年	5	0.95-9.50
机器设备	3-30 年	5	3.17-31.67
运输工具	10-30 年	5	3.17-9.50
电子设备	5-20 年	5	4.75-19.00
办公设备	5-10 年	5	9.50-19.00
其他	5-10 年	5	9.50-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、20。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（5）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（6）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、20。

15、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

16、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、20。

17、无形资产

本公司无形资产包括软件、土地使用权、专利权等。

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日，预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注四、20。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

19、长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括：租入固定资产的改良支出、装修费、生产职工培训费等。

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

20、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22、应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、优先股、永续债等其他金融工具

本公司发行的金融工具按照金融工具准则进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

25、收入的确认原则

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司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。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司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。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

轨道交通运输劳务收入

本集团提供城市轨道交通运输服务，其中：

纸票、团体票、日票、纪念票收入 ：收到销售款时确认收入。

单程票、储值票、羊城通收入：根据清分系统统计的扣值数据确认收入。

委托运营劳务收入

本集团受其他地铁或城际铁路的委托，提供受托线路范围内的地铁或城际铁路的运营服务，按照已完成劳务的进度在一段时间内确认收入。

销售商品收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

房地产开发销售收入

①已经签订销售合同并在国土部门备案；②房地产已经完工并验收合格；③一次性付款的，已收讫全部房款，按揭方式的，已收到首期款且已办妥银行按揭审批手续；④按照销售合同约定的要求办妥了交楼手续。

物业管理收入

本公司物业管理收入是指向物业产权人、使用人收取的公共性服务收入，主要包括了多层管理费收入、多层商铺管理费收入、高层管理费收入、高层商业管理费收入等，按照合同约定的金额确认物业管理收入。

物业维修收入是指企业接受业主管理委员会或者物业产权人、使用人的委托，对房屋共用部位、共用设施设备进行维修取得的收入。在维修验收时，按照合同维修金额确认维修收入。

物业管理中的其他收入是指除物业管理收入和物业维修收入之外的其他收入，主要包括了停车场、游泳池、各类球场等共用设施所产生的收入。在收到相关事项完成的凭证或者收到款项时，确认为收入。

工程施工收入

由于客户能够控制本集团履约过程中的在建资产，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法，根据发生的成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司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当期成本，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。

城市轨道交通相关的勘察设计、规划咨询、工程总承包服务收入

子公司广州地铁设计研究院股份有限公司主要业务为提供城市轨道交通相关的勘察设计、规划咨询、工程总承包服务。公司制定了《广州地铁设计研究院股份有限公司收入核算管理办法》《广州地铁设计研究院股份有限公司项目进度计量与确认管理办法》等管理制度，并建立了项目核算系统。对于在某一时段内履行的履约义务，在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

广告类收入

广告发布收入：合同金额以天数计价依据时，根据发布的天数，确认归属于当期的收入金额。合同金额以周/月为计价依据，且存在发布时间跨期的情况时，计算合同金额下每天的发布收入金额，根据当期发布天数确认归属于当期的收入金额。

制作收入：在完成广告制作的当期确认收入。

其他收入

包括酒店经营收入、保洁服务收入、绿化服务收入、安保服务收入等，对于酒店客房收入，由于客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，于提供服务的会计期间按照履约进度确认收入。对于保洁服务收入、绿化服务收入、安保服务收入等其他收入，按相关合同、协议的约定，在客户取得相关商品的控制权，相关款项已经收到或取得收款权利时确认收入的实现。

26、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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。

29、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡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对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注四、16。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为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。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

（4）转租赁

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。原租赁为短期租赁，且本公司对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

（5）售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

30、持有待售及终止经营

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

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。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项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。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；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。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

31、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量的资产和负债包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折价等。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，应当计入当期损益。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公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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；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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

32、安全生产费用

本公司根据有关规定，按上年度票务收入的 1.5%提取安全生产费用。

安全生产费用提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

33、国有独资或全资企业之间无偿划拨子公司

（1）划入企业的会计处理

本公司在取得被划拨企业的控制权之日，根据国资监管部门批复的有关金额，借记“长期股权投资”科目，贷记“资本公积（资本溢价）”科目（若批复明确作为资本金投入的，记入“实收资本”科目，下同）。

本公司的合并资产负债表以被划拨企业经审计等确定并经国资监管部门批复的资产和负债的账面价值及其在被划拨企业控制权转移之前发生的变动为基础，对被划拨企业的资产负债表进行调整，调整后应享有的被划拨企业资产和负债之间的差额，计入资本公积（资本溢价）。

本公司取得被划拨企业的控制权当期的合并利润表包含被划拨企业自国资监管部门批复的基准日起至控制权转移当期期末发生的净利润。

本公司取得被划拨企业的控制权当期的合并现金流量表包含被划拨企业自国资监管部门批复的基准日起至控制权转移当期期末产生的现金流量。

本公司合并所有者权益变动表包含被划拨企业自国资监管部门批复的基准日起至控制权转移当期期末的所有者权益变动情况。合并所有者权益变动表可以根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（2）划出企业的会计处理

本公司在丧失对被划拨企业的控制权之日，按照对被划拨企业的长期股权投资的账面价值，借记“资本公积（资本溢价）”科目（若批复明确冲减资本金的，应借记“实收资本”科目，下同），贷记“长期股权投资（被划拨企业）”科目；资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在丧失对被划拨企业的控制权之日，不再将被划拨企业纳入合并财务报表范围，终止确认原在合并财务报表中反映的被划拨企业相关资产、负债、少数股东权益以及其他权益项目，相关差额冲减资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时，本公司与被划拨企业之间在控制权转移之前发生的未实现内部损益，应转入资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

五、会计政策、会计估计变更及差错更正

（一）会计政策变更

1、企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称"解释第 15 号"）。

解释第 15 号规定，企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号"关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理"的规定，进行追溯调整。

解释第 15 号规定，亏损合同中"履行合同义务不可避免会发生的成本"应当反映退出该合同的最低净成本，即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号 "关于亏损合同的判断"的规定，该项会计政策变更未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

本公司对"试运行销售"进行追溯调整，同时调整比较报表。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	（2022 年 1 月 1 日/2022 年度）	影响金额（2021 年 1 月 1 日/2021 年度）
因执行企业会计准则解释第 15 号，企业对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。	第一届董事会第八十次会议决议	在建工程	-46,620,454.98	1,431,744.04
		税金及附加	-	18,525,272.30
		管理费用	21,890,692.35	-
		营业收入	229,320,844.55	145,255,683.38
		营业成本	263,283,379.27	174,782,610.10

2、企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于分类为权益工具的永续债等金融工具，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。

解释第 16 号规定，企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理（无需考虑不利修改的有关会计处理规定）。

采用解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（二）会计估计变更

本公司本年度未发生会计政策变更事项。

（三）前期重大差错更正

本公司本年度未发生前期重大差错更正事项。

（四）对期初所有者权益的累积影响

	2022.01.01					2021.01.01				
	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
追溯调整前余额	192,954,408,830.70	2,052,366,200.05	-	305,806,577.99	736,027,067.15	181,592,397,861.70	1,564,582,624.11	26,901.28	222,186,774.37	775,152,062.79
会计政策追溯调整	-	-	-	-	-46,620,454.98	-	-	-	-	1,431,744.04
会计差错更正追溯调整	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
追溯调整后余额	192,954,408,830.70	2,052,366,200.05	-	305,806,577.99	689,406,612.17	181,592,397,861.70	1,564,582,624.11	26,901.28	222,186,774.37	776,583,806.83

六、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6、9、13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
房产税	应税收入或房产原值	12、1.2
土地增值税	应税收入	30-60
企业所得税	应纳税所得额	25

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明如下：

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

（二）优惠税负及批文

根据财政部税务总局财政部 税务总局公告 2022 年第 11 号“三、自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对纳税人提供公共交通运输服务取得的收入，免征增值税。”本公司 2022 年 1 至 5 月轨道交通运营收入享受免征增值税的税收优惠。

广州轨道交通建设监理有限公司根据《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，经企业申报、专家审评、公示等程序，被认定为高新技术企业，并取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合签发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR201344000608）认定有效期为 3 年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，广州轨道交通建设监理有限公司自获得高新技术企业认定后三年内（2022 年至 2024 年），所得税按 15%的比例缴纳。

广州地铁设计研究院股份有限公司根据《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，经企业申报、专家审评、公示等程序，被认定为高新技术企业，并取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合签发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202044007658）认定有效期为 3 年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，广州地铁设计研究院股份有限公司自获得高新技术企业认定后三年内（2020 年至 2022 年），所得税按 15%的比例缴纳。

佛山轨道交通设计研究院有限公司根据《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，经企业申报、专家审评、公示等程序，被认定为高新技术企业，并取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合签发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202044002237）认定有效期为 3 年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，佛山轨道交通设计研究院有限公司自获得高新技术企业认定后三年内（2020 年至 2022 年），所得税按 15%的比例缴纳。

七、企业合并及合并财务报表

（一）本期纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本（万元）	持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额（万元）	取得方式
1	广州铁路投资建设集团有限公司	2	1	广东广州	广东广州	城市轨道交通	937,337.91	100.00	100.00	937,337.91	2
2	广州综合交通枢纽发展有限公司	3	1	广东广州	广东广州	城市轨道交通	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	2
3	广州轨道交通建设监理有限公司	2	1	广东广州	广东广州	技术服务业	1,230.00	100.00	100.00	1,230.00	4
4	广州地铁设计研究院股份有限公司	2	1	广东广州	广东广州	工程勘察设计	40,001.00	77.75	77.75	31,100.31	4
5	广州地铁物资有限公司	2	1	广东广州	广东广州	建材批发	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	4
6	广州地铁（佛山南海）房地产开发有限公司	2	1	广东佛山	广东佛山	房地产开发经营	70,200.00	100.00	100.00	70,200.00	1
7	广州地铁设计院施工图咨询有限公司	3	1	广东广州	广东广州	技术服务业	300.00	100.00	100.00	300.00	1
8	广州蓝图办公服务有限公司	3	1	广东广州	广东广州	工程勘察设计	714.86	100.00	100.00	714.86	1
9	佛山轨道交通设计研究院有限公司	3	1	广东佛山	广东佛山	服务业	1,000.00	60.00	60.00	600.00	1
10	广州有轨电车有限责任公司	2	1	广东广州	广东广州	城市轨道交通	32,000.00	100.00	100.00	32,000.00	1
11	广州地铁商业发展有限公司	2	1	广东广州	广东广州	自有房地产经营	2,050.00	100.00	100.00	2,050.00	1
12	广州地铁建设投融资有限公司	2	1	广东广州	广东广州	金融业	280,000.00	7.14	100.00	20,000.00	1
13	广州地铁投融资（香港）有限公司	2	3	中国香港	中国香港	金融业	69,126.35	100.00	100.00	69,126.35	1
14	广州地铁投融资（维京）有限公司	3	3	中国香港	中国香港	金融业	68,572.58	100.00	100.00	68,572.58	1
15	广州地铁传媒有限公司	2	1	广东广州	广东广州	广告业	1,500.00	72.00	72.00	1,080.00	1
16	广州地铁德高广告有限公司	2	1	广东广州	广东广州	广告业	2,000.00	51.00	51.00	1,020.00	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本（万元）	持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额（万元）	取得方式
17	广东城际铁路运营有限公司	2	1	广东广州	广东广州	城市轨道交通	50,000.00	100.00	100.00	50,000.00	1
18	广州市云胜房地产开发项目公司	2	1	广东广州	广东广州	房地产开发经营	288,000.00	100.00	100.00	288,000.00	1
19	广州市品臻房地产开发有限公司	2	1	广东广州	广东广州	房地产开发经营	575,640.00	51.00	51.00	293,576.40	1
20	广州穗铁天兴服务管理有限公司	2	1	广东广州	广东广州	轨道交通辅助服务	100.00	100.00	100.00	100.00	1
21	广州地铁建设管理有限公司	2	1	广东广州	广东广州	管理服务	20,000.00	100.00	100.00	20,000.00	1
22	广州市品苑房地产开发有限公司	2	1	广东广州	广东广州	房地产	79,644.00	100.00	100.00	79,644.00	1
23	广州市品云房地产开发有限公司	2	1	广东广州	广东广州	房地产	11,000.00	100.00	100.00	11,000.00	1
24	广州市品灏房地产开发有限公司	2	1	广东广州	广东广州	房地产	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
25	广州市品鑫房地产开发有限公司	2	1	广东广州	广东广州	房地产	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
26	广州市品珑房地产开发有限公司	2	1	广东广州	广东广州	房地产	72,000.00	100.00	100.00	72,000.00	1
27	广州振宁交通科技有限公司	3	1	广东广州	广东广州	服务业	1,000.00	51.00	51.00	510.00	1
28	广州地铁资源经营发展有限公司	2	1	广东广州	广东广州	服务业	30,000.00	100.00	100.00	30,000.00	1
29	广州市鸿胜房地产开发有限公司	2	1	广东广州	广东广州	房地产	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1

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

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

根据广州地铁公司与国开发展基金有限公司（以下简称“国开基金”）签订的《投资合同》约定共同出资设立目标公司并由目标公司从事广州市轨道交通二十一号线（天河公园-增城广场）、广州市轨道交通十四号线首期（嘉禾望岗-街口）以及广州市轨道交通十一号线（环线）项目的开发建设。国开基金共投资 26 亿元，约定获取固定收益。在合同中只约定了国开基金的知情权、优先清算权、优先出售权等保障性条款，国开基金并不参与项目公司和约定线路的建设管理工作。

（二）母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例	享有的表决权	注册资本	投资额	级次	未纳入合并范围原因
1	广州南沙港铁路有限责任公司	66.51	66.51	760,000.00 万元	709,250.00 万元	3	作为广州市人民政府的出资人代表，在董事会和高级管理人员方面持席不足半数，不能形成控制

（三）重要非全资子公司情况

1、少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	广州地铁设计研究院股份有限公司	22.25	95,215,737.00	38,021,274.00	509,746,118.28
2	广州地铁德高广告有限公司	49.00	-10,231,481.59	-	256,568.30
3	广州地铁传媒有限公司	28.00	-5,910,364.68	1,540,000.00	16,665,964.66
4	广州市品臻房地产开发有限公司	49.00	-15,752,462.86	-	2,803,947,248.96

2、主要财务信息

项　目	广州地铁设计研究院股份有限公司		广州地铁德高广告有限公司	
	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额
流动资产	3,503,645,425.75	3,408,710,833.61	55,617,897.33	91,807,427.48
非流动资产	1,399,821,179.37	1,218,338,099.05	17,104,868.56	22,468,322.39
资产合计	**4,903,466,605.12**	**4,627,048,932.66**	**72,722,765.89**	**114,275,749.87**
流动负债	2,668,877,789.16	2,655,875,505.16	71,448,384.79	90,954,755.60
非流动负债	44,532,335.87	29,951,253.60	750,772.30	1,916,810.80
负债合计	**2,713,410,125.03**	**2,685,826,758.76**	**72,199,157.09**	**92,871,566.40**
营业收入	2,476,263,826.10	2,380,603,958.51	117,805,297.66	179,877,469.95
净利润	406,084,416.06	361,680,836.86	-20,880,574.67	-4,178,449.32
综合收益总额	406,084,416.06	361,680,836.86	-20,880,574.67	-4,178,449.32
经营活动现金流量	342,752,936.66	404,743,761.35	-20,630,822.87	-57,152,429.66

续：

项　目	广州地铁传媒有限公司		广州市品臻房地产开发有限公司	
	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额
流动资产	122,502,461.97	175,718,689.07	21,013,292,104.64	9,751,671,470.08
非流动资产	34,625,203.01	24,811,636.79	363,451,608.96	39,911.49
资产合计	**157,127,664.98**	**200,530,325.86**	**21,376,743,713.60**	**9,751,711,381.57**
流动负债	86,664,293.28	111,157,971.11	13,434,887,128.82	3,105,311,773.78
非流动负债	10,942,069.36	3,242,607.09	2,219,515,260.37	891,910,400.00
负债合计	**97,606,362.64**	**114,400,578.20**	**15,654,402,389.19**	**3,997,222,173.78**
营业收入	219,282,085.82	292,068,516.45	-	-
净利润	-21,108,445.32	19,890,240.29	-32,147,883.38	-1,910,792.21
综合收益总额	-21,108,445.32	19,890,240.29	-32,147,883.38	-1,910,792.21
经营活动现金流量	-32,171,595.57	17,060,083.18	7,357,792,079.36	-7,908,976,146.39

（四）本期不再纳入合并范围的原子公司：无

（五）本期新纳入合并范围的主体：无

（六）本期发生的同一控制下企业合并情况：无

（七）本期发生的非同一控制下企业合并情况：无

（八）本期发生的吸收合并：无

（九）子公司使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

（十）纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

本年度本公司纳入合并范围的结构化主体共 3 个，分别为“广发恒进-广州地铁集团地铁客运收费收益权 2019 年第二期绿色资产支持专项计划”（以下简称“19 广州地铁 ABS002”）；以平安信托有限责任公司（以下简称“平安信托”）作为管理人的“广州地铁集团有限公司2019年度第一期绿色资产支持票据”(以下简称“19广州地铁ABN001”)、“广州地铁集团有限公司 2019 年度第二期绿色资产支持票据”（以下简称“19 广州地铁 ABN002”）。

截至 2022 年 12 月 31 日，上述结构化主体归属于本公司的权益 287,172.16 元，其他权益持有人的权益在合并报表中以其他流动负债、其他非流动负债列示，金额 0.00 元，具体情况如下：

结构化主体名称	至 2022 年 12 月 31 日归属本公司权益	至 2022 年 12 月 31 日归属其他持有人持有人权益
19 广州地铁 ABS002	134,856.42	-
19 广州地铁 ABN001	304.02	-
19 广州地铁 ABN002	152,011.72	-

（十一）母公司在子公司的所有者权益份额发生变化的情况：无

（十二）子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况：无

八、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项　目	期末余额	期初余额
库存现金	19,298.18	27,177.57
银行存款	27,776,220,652.20	25,458,373,516.36
其他货币资金	663,523,373.04	59,087,179.91
应收利息	1,888,717.74	-
合　计	**28,441,652,041.16**	**25,517,487,873.84**
其中：存放在境外的款项总额	1,335,915,419.80	459,517,789.41

受限制的货币资金明细如下：

项　目	期末余额	期初余额
履约保证金	38,235,802.62	53,805,404.23
其他	188,577.15	-
合　计	**38,424,379.77**	**53,805,404.23**

2、交易性金融资产

项　目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	374,912,138.78	11,857,620.00
其中：外币掉期	374,912,138.78	11,857,620.00
合　计	**374,912,138.78**	**11,857,620.00**

3、应收票据

（1） 应收票据分类

票据种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	41,908,667.05	-	41,908,667.05	22,098,455.42	-	22,098,455.42
商业承兑汇票	29,582,773.54	1,283,540.39	28,299,233.15	18,606,130.29	1,168,523.95	17,437,606.34
合　计	**71,491,440.59**	**1,283,540.39**	**70,207,900.20**	**40,704,585.71**	**1,168,523.95**	**39,536,061.76**

（2） 坏账准备计提情况

按坏账准备计提方法分类披露应收票据

类 别	期末数				
	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(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	71,491,440.59	100.00	1,283,540.39	1.80	70,207,900.20
合 计	**71,491,440.59**	**100.00**	**1,283,540.39**	**1.80**	**70,207,900.20**

按坏账准备计提方法分类披露应收票据（续）

类 别	期初数				
	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(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	40,704,585.71	100.00	1,168,523.95	2.87	39,536,061.76
合 计	**40,704,585.71**	**100.00**	**1,168,523.95**	**2.87**	**39,536,061.76**

按组合计提坏账准备的应收票据：

名 称	期末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑汇票	41,908,667.05	-	-
商业承兑汇票	29,582,773.54	1,283,540.39	4.34
合 计	**71,491,440.59**	**1,283,540.39**	**1.80**

（3） 本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类 别	期初数	本期变动情况				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	1,168,523.95	115,016.44	-	-	-	1,283,540.39
其中：银行承兑汇票	-	-	-	-	-	-
其中：商业承兑汇票	1,168,523.95	115,016.44	-	-	-	1,283,540.39
合 计	**1,168,523.95**	**115,016.44**	**-**	**-**	**-**	**1,283,540.39**

（4） 期末已质押的应收票据：无

（5） 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无

（6） 期末因出票人未履约而转为应收账款的票据：无

（7） 本期实际核销的应收票据情况：无

4、应收账款

账　龄	期末数	期初数
1 年以内	1,839,182,495.07	2,598,629,900.86
1 至 2 年	838,628,323.38	451,114,237.09
2 至 3 年	69,362,839.08	26,462,220.52
3 至 4 年	5,597,056.20	11,625,412.26
4 至 5 年	9,367,549.59	4,385,571.03
5 年以上	318,542,795.40	314,828,303.97
小　计	**3,080,681,058.72**	**3,407,045,645.73**
减：坏账准备	326,201,866.87	305,475,375.67
合　计	**2,754,479,191.85**	**3,101,570,270.06**

（1）按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				
	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(%)	
按单项计提坏账准备	265,633,905.13	8.62	264,344,396.63	99.51	1,289,508.50
按组合计提坏账准备	2,815,047,153.59	91.38	61,857,470.24	2.20	2,753,189,683.35
其中：关联方及其他组合	2,233,353,700.64	72.50	3,100,724.39	0.14	2,230,252,976.25
非关联方组合	581,693,452.95	18.88	58,756,745.85	10.10	522,936,707.10
合　计	**3,080,681,058.72**	**100.00**	**326,201,866.87**	**10.59**	**2,754,479,191.85**

续：

类别	期初数				
	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(%)	
按单项计提坏账准备	267,453,934.53	7.85	262,804,472.65	98.26	4,649,461.88
按组合计提坏账准备	3,139,591,711.20	92.15	42,670,903.02	1.36	3,096,920,808.18
其中：关联方及其他组合	2,524,892,880.78	74.11	2,737,559.45	0.11	2,522,155,321.33
非关联方组合	614,698,830.42	18.04	39,933,343.57	6.50	574,765,486.85
合　计	**3,407,045,645.73**	**100.00**	**305,475,375.67**	**8.97**	**3,101,570,270.06**

期末，按单项计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率（%）	计提理由
百灵时代传媒集团有限公司	221,621,670.98	221,621,670.98	5 年以上	100.00	失信企业
百骏地铁广告有限公司	21,853,389.95	21,853,389.95	5 年以上	100.00	失信企业
广州地铁电视传媒有限公司	11,430,611.53	11,430,611.53	5 年以上	100.00	失信企业
广州食得鲜网络科技有限公司	4,372,391.00	4,372,391.00	1-2 年 4-5 年	100.00	存在诉讼，预计可收回性较低
广东旭日公共单车租赁管理有限公司	2,570,000.00	2,570,000.00	5 年以上	100.00	长期挂账未收回
珠海市省广韵翔广告有限公司	1,842,155.00	552,646.50	1 年以内	30.00	该客户款项经多次催促，仍未支付
广东源天祥生物科技有限公司	1,019,059.00	1,019,059.00	5 年以上	100.00	长期挂账未收回
北京活动时文化传媒有限公司	250,000.00	250,000.00	2-3 年	100.00	多次催收，未支付
南京千禧安康文化科技有限公司	193,586.65	193,586.65	4-5 年	100.00	已提起诉讼，预计可收回性较低
广州家谊超市股份有限公司	127,276.31	127,276.31	5 年以上	100.00	长期挂账未收回
陈有莲	119,766.37	119,766.37	5 年以上	100.00	发生诉讼，预计收回可能性较低
南京千禧安康文化科技有限公司	83,362.50	83,362.50	4-5 年	100.00	存在诉讼
一次性客商	150,635.84	150,635.84	5 年以上	100.00	长期挂账未收回
合　计	**265,633,905.13**	**264,344,396.63**	—	—	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

项目名称	期末数		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
关联方及其他组合	2,233,353,700.64	3,100,724.39	**0.14**
非关联方组合	581,693,452.95	58,756,745.85	**10.10**
合　计	**2,815,047,153.59**	**61,857,470.24**	**2.20**

续：

项目名称	期初数		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
关联方及其他组合	2,524,892,880.78	2,737,559.45	0.11
非关联方组合	614,698,830.42	39,933,343.57	6.50
合　计	**3,139,591,711.20**	**42,670,903.02**	**1.36**

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类　别	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提预期信用损失的应收账款	262,804,472.65	635,870.30	1,665,946.32	-	261,774,396.63
按组合计提预期信用损失的应收账款	42,670,903.02	21,756,567.22	-	-	64,427,470.24
其中：关联方及其他组合	2,736,303.77	364,420.62	-	-	3,100,724.39
非关联方组合	39,934,599.25	21,392,146.60	-	-	61,326,745.85
合　计	**305,475,375.67**	**22,392,437.52**	**1,665,946.32**	**-**	**326,201,866.87**

其中，本期收回或转回金额重要的应收账款坏账准备：

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
广州长隆集团有限公司	586,603.02	586,603.02	银行存款
上海韵翔广告有限公司	142,402.80	142,402.80	银行存款
佛山南海中衡置业有限公司	590,990.00	590,990.00	银行存款
湖南高地传媒有限公司	102,336.00	102,336.00	银行存款
广东至诚伟业文化传媒有限公司	102,199.50	102,199.50	银行存款
广州市常春藤广告有限公司	41,415.00	41,415.00	银行存款
北京百孚思广告有限公司	100,000.00	100,000.00	银行存款
合　计	**1,665,946.32**	**1,665,946.32**	**——**

（3）本期实际核销的应收账款情况：无

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
广州市财政局	1,131,561,489.00	36.73	1,131,561.49
广东广佛轨道交通有限公司	719,416,159.95	23.35	1,163,337.58
百灵时代传媒集团有限公司	221,621,670.98	7.19	221,621,670.98
广东珠三角城际轨道交通有限公司	88,855,968.82	2.88	4,442,798.44
广州黄埔区轻铁一号线投资建设有限公司	68,669,511.19	2.23	68,669.51
合计	**2,230,124,799.94**	**72.39**	**228,428,038.00**

（5）由金融资产转移而终止确认的应收账款情况：无

（6）应收账款转移继续涉入形成的资产、负债的金额：无

5、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账　龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金　额	比例（%）		金　额	比例（%）	
1 年以内	122,713,618.04	48.32	-	153,790,770.96	54.44	-
1 至 2 年	60,135,288.92	23.68	-	58,970,798.48	20.87	-
2 至 3 年	24,135,057.24	9.50	-	38,971,854.11	13.79	-
3 年以上	46,970,137.09	18.50	5,209,873.61	30,811,049.86	10.90	5,209,873.61
合　计	**253,954,101.29**	**100.00**	**5,209,873.61**	**282,544,473.41**	**100.00**	**5,209,873.61**

（2）账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
广州地铁设计研究院股份有限公司	中铁第四勘察设计院集团有限公司	5,747,119.23	1-4 年	尚未完工
广州地铁集团有限公司	广东省地质物探工程勘察院	5,323,512.23	3 年以上	尚未完工
广州地铁集团有限公司	广州市第二建筑工程有限公司	5,194,493.61	3 年以上	诉讼中，已全额计提坏账
广州地铁设计研究院股份有限公司	广州市城建规划设计院有限公司	3,793,453.21	1-5 年	尚未完工
广州地铁设计研究院股份有限公司	广州市交通规划研究院有限公司	3,506,002.52	1-5 年	尚未完工
广州地铁集团有限公司	中国铁路经济规划研究院有限公司	2,860,000.00	1-2 年	尚未完工
广州地铁设计研究院股份有限公司	云南人防建筑设计院有限公司	2,679,166.53	1-5 年	尚未完工
广州地铁设计研究院股份有限公司	中铁第六勘察设计院集团有限公司	2,422,356.31	1-3 年	尚未完工

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
广州地铁设计研究院股份有限公司	福州轨道交通设计院有限公司	2,370,650.75	1-5 年	尚未完工
广州地铁设计研究院股份有限公司	北京城建设计发展集团股份有限公司	2,359,011.67	1-2 年	尚未完工
广州地铁设计研究院股份有限公司	中铁第六勘察设计院集团有限公司隧道设计分公司	2,248,339.09	1-3 年	尚未完工
广州地铁设计研究院股份有限公司	广东省重工建筑设计院有限公司	2,005,188.40	1-3 年	尚未完工
广州地铁集团有限公司	广州市境新置业有限公司	2,000,000.00	1-2 年	尚未完工
合　计		**42,509,293.55**	——	——

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
广州市总保安服务有限公司	16,171,778.89	6.37	-
北京鑫安徽卫保安服务有限公司	15,289,220.10	6.02	-
广州经济技术开发区保安服务有限公司	13,318,600.75	5.24	-
广州市城建规划设计院有限公司	13,126,637.61	5.17	-
广州市番禺区保安服务有限公司	11,765,173.60	4.63	-
合计	**69,671,410.95**	**27.43**	**-**

6、其他应收款

项　目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	504,000.00	504,000.00
其他应收款项	8,075,331,129.43	11,161,805,222.91
合　计	**8,075,835,129.43**	**11,162,309,222.91**

（1）应收股利

项　目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	504,000.00	504,000.00	——	——
其中：(1)广州轨道教育科技股份有限公司	504,000.00	504,000.00	已宣告未分配	-
小计：	**504,000.00**	**504,000.00**	——	——
减：坏账准备	-	-	-	-
合　计	**504,000.00**	**504,000.00**	——	——

（2）其他应收款项

账　龄	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	4,248,480,146.74	2,056,586,575.16
1 至 2 年	338,431,401.24	1,367,677,202.47
2 至 3 年	451,258,603.71	747,678,995.55
3 至 4 年	296,692,319.13	6,318,636,068.46
4 至 5 年	2,085,576,100.97	69,198,599.09
5 年以上	689,175,365.32	640,158,048.19
小　计	**8,109,613,937.11**	**11,199,935,488.92**
减：坏账准备	34,282,807.68	38,130,266.01
合　计	**8,075,331,129.43**	**11,161,805,222.91**

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类　别	期末余额				
	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(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	450,280.92	0.01	450,280.92	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	8,109,163,656.19	99.99	33,832,526.76	0.42	8,075,331,129.43
其中：关联方及其他组合	7,758,440,100.80	95.67	7,755,207.02	0.10	7,750,684,893.78
非关联方组合	350,723,555.39	4.32	26,077,319.74	7.44	324,646,235.65
合　计	**8,109,613,937.11**	——	**34,282,807.68**	**0.42**	**8,075,331,129.43**

续：

类　别	期初余额				
	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(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	322,696.45	0.01	322,696.45	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	11,199,612,792.47	99.99	37,807,569.56	0.34	11,161,805,222.91
其中：关联方及其他组合	9,671,703,037.22	86.35	9,672,003.71	0.10	9,662,031,033.51
非关联方组合	1,527,909,755.25	13.64	28,135,565.85	1.84	1,499,774,189.40
合　计	**11,199,935,488.92**	——	**38,130,266.01**	**0.34**	**11,161,805,222.91**

① 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	预期信用损失率(%)	计提理由
广州智焱才盛人力资源管理有限公司	185,408.42	185,408.42	100.00	存在诉讼
租赁保证金	102,720.00	102,720.00	100.00	无法收回的租赁保证金
广州食得鲜网络科技有限公司	39,375.00	39,375.00	100.00	存在诉讼
一次性客商	122,777.50	122,777.50	100.00	单笔账龄超过5年未收回。
合　计	**450,280.92**	**450,280.92**	——	——

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方及其他组合	7,758,440,100.80	0.10	7,755,207.02	9,671,703,037.22	0.10	9,672,003.71
非关联方组合	350,723,555.39	7.44	26,077,319.74	1,527,909,755.25	1.84	28,135,565.85
合　计	**8,109,163,656.19**	**0.42**	**33,832,526.76**	**11,199,612,792.47**	**0.34**	**37,807,569.56**

其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	37,807,569.56	-	322,696.45	38,130,266.01
期初余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-41,260.89	-	41,260.89	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-3,933,781.91	-	220,859.58	-3,712,922.33
本期转回	-	-	-134,536.00	-134,536.00
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	**33,832,526.76**	**-**	**450,280.92**	**34,282,807.68**

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额	11,199,612,792.47	-	322,696.45	11,199,935,488.92
期初余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-76,712.05	-	76,712.05	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期新增	32,386,658,282.79	-	185,408.42	32,386,843,691.21
本期终止确认	-35,477,030,707.02	-	-134,536.00	-35,477,165,243.02
其他变动	-	-	-	-
期末余额	**8,109,163,656.19**	**-**	**450,280.92**	**8,109,613,937.11**

② 收回或转回的重要坏账准备情况：

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
租赁保证金汇总	134,536.00	134,536.00	银行存款

③ 本期实际核销的其他应收款项情况：无

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
广州市品实房地产开发有限公司	代垫费用	2,148,729,286.52	1-4年	26.50	2,148,729.29
广州耀胜房地产开发有限公司	代垫费用	2,048,406,157.98	1-5年	25.26	2,048,406.16
广州泉力实业发展有限公司	往来款	1,564,570,000.00	1年以内	19.29	1,564,570.00
广东顺广轨道交通有限公司	代垫费用	550,998,132.72	1-5年	6.79	550,998.13
广州市品秀房地产开发有限公司	代垫费用	398,480,267.62	1-2年、4-5年	4.91	398,480.27
合计		**6,711,183,844.84**	**——**	**82.76**	**6,711,183.85**

⑤ 由金融资产转移而终止确认的其他应收款项：无

⑥ 其他应收款项转移继续涉入形成的资产、负债的金额：无

⑦ 涉及政府补助的应收款项：无

7、存货

（1）存货分类

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,430,735,957.60	15,258,056.87	1,415,477,900.73
自制半成品及在产品	41,937,570,818.45	-	41,937,570,818.45
其中： 开发成本	41,937,570,818.45	-	41,937,570,818.45
库存商品	196,723,995.97	124,344.20	196,599,651.77
其中：开发产品	192,640,330.10	-	192,640,330.10
周转材料	21,605,219.74	-	21,605,219.74
合同履约成本	478,622,348.98	-	478,622,348.98
其他	35,697,423.80	-	35,697,423.80
合 计	**44,100,955,764.54**	**15,382,401.07**	**44,085,573,363.47**

续：

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,182,366,534.17	23,231,549.95	1,159,134,984.22
自制半成品及在产品	16,270,242,436.97	-	16,270,242,436.97
其中： 开发成本	16,270,242,436.97	-	16,270,242,436.97
库存商品	310,912,317.50	118,681.45	310,793,636.05
其中：开发产品	308,227,169.04	-	308,227,169.04
周转材料	21,513,159.55	-	21,513,159.55
合同履约成本	480,770,387.14	-	480,770,387.14
其他	69,607,738.39	-	69,607,738.39
合 计	**18,335,412,573.72**	**23,350,231.40**	**18,312,062,342.32**

（2）存货跌价准备及合同履约成本减值准备

存货种类	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	23,231,549.95	531,130.10	-	-	8,504,623.18	-	15,258,056.87
库存商品	118,681.45	18,374.76	-	-	12,712.01	-	124,344.20
合　计	**23,350,231.40**	**549,504.86**	**-**	**-**	**8,517,335.19**	**-**	**15,382,401.07**

（3）借款费用资本化

存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 33,049,879.48 元。

8、合同资产

（1）合同资产情况

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
服务费	1,571,366,128.98	340,296,949.31	1,231,069,179.67
工程款	90,276,832.14	90,276.83	90,186,555.31
其他	-	-	-
合　计	**1,661,642,961.12**	**340,387,226.14**	**1,321,255,734.98**

续：

项目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
服务费	1,255,218,771.55	307,479,881.54	947,738,890.01
工程款	-	-	-
其他	15,855,789.72	14,637.53	15,841,152.19
合　计	**1,271,074,561.27**	**307,494,519.07**	**963,580,042.20**

（2）合同资产减值准备

项　目	期初数	本期变动金额				期末数	原因
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动		
服务费	307,479,881.54	33,034,513.90	-	-	-217,446.13	340,296,949.31	其他减少为外币报表折算
工程款	-	90,276.83	-	-	-	90,276.83	
其他	14,637.53	-14,637.53	-	-	-	-	
合　计	**307,494,519.07**	**33,110,153.20**	**-**	**-**	**-217,446.13**	**340,387,226.14**	

9、其他流动资产

项　目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	463,906,872.22	248,810,596.93
待认证进项税额	43,692,171.61	570,329,671.45
增值税留抵税额	1,967,802,308.89	5,598,632,039.44
预缴税金	806,125,237.94	85,055,991.25
代垫款项	582,893,457.22	2,477,051,918.04
定期存款及利息	70,243,346.14	-
其他	1,254,151.42	1,255,436.89
合　计	**3,935,917,545.44**	**8,981,135,654.00**

10、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资	3,903,789,749.37	1,006,257.32	2,123,501.05	3,902,672,505.64
对联营企业投资	37,251,133,961.20	10,437,220,300.99	993,361,344.04	46,694,992,918.15
小　计	**41,154,923,710.57**	**10,438,226,558.31**	**995,484,845.09**	**50,597,665,423.79**
长期股权投资减值准备	-	2,221,124.14	-	2,221,124.14
合　计	**41,154,923,710.57**	**10,436,005,434.17**	**995,484,845.09**	**50,595,444,299.65**

（2）长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	**4,657,499,572.44**	**3,903,789,749.37**	**-**	**-**	**1,006,257.32**	**-**	**-**	**2,123,501.05**	**-**	**-**	**3,902,672,505.64**	**-**
广东广佛轨道交通有限公司	4,305,919,652.55	3,671,469,160.77	-	-	17,444,599.46	-	-	-	-	-	3,688,913,760.23	-
广州斯博瑞酒店有限公司	291,465,547.61	164,057,279.95	-	-	-17,390,910.05	-	-	-	-	-	146,666,369.90	-
广州机制砂实业有限公司	60,114,372.28	68,263,308.65			952,567.91			2,123,501.05			67,092,375.51	
二、联营企业	**44,171,803,535.24**	**37,251,133,961.20**	**8,135,979,850.00**	**-**	**1,370,276,288.04**	**-**	**-**	**498,007,033.89**	**2,221,124.14**	**435,609,852.80**	**46,694,992,918.15**	**2,221,124.14**
广州肇云计算机科技有限公司	3,500,000.00	4,433,090.00	-	-	916,270.40	-	-	621,196.52	-	-	4,728,163.88	-
广州中车轨道交通装备有限公司	203,200,000.00	226,705,201.26	-	-	17,119,781.01	-	-	20,000,000.00	-	-	223,824,982.27	-
广州轨道教育科技股份有限公司	2,880,000.00	10,263,183.41	-	-	1,569,376.71	-	-	504,000.00	-	-	11,328,560.12	-
广州地铁小额贷款有限公司	90,000,000.00	101,059,689.28	-	-	7,186,373.02	-	-	6,985,188.79	-	-	101,260,873.51	-
广东顺广轨道交通有限公司	10,640,000.00	11,771,143.49	-	-	-5,483,013.97	-	-	-	-	-	6,288,129.52	-
广州乐途传媒有限公司	3,000,000.00	2,447,408.40	-	-	-969,629.62	-	-	-	-	-	1,477,778.78	-
城轨创新网络中心有限公司	10,000,000.00	9,634,393.83	-	-	-670,212.63	-	-	-	-	-	8,964,181.20	-
广州绿色基础设施产业投资基金管理有限公司	4,500,000.00	4,941,989.16	-	-	348,210.89	-	-	-	-	-	5,290,200.05	-
广州市品秀房地产开发有限公司	888,129,200.00	981,178,449.86	-	-	1,400,936.29	-	-	-	-	-21,108,363.02	961,471,023.13	-
广州耀胜房地产开发有限公司	942,235,000.00	972,072,896.46	-	-	-56,245,037.41	-	-	-	-	-	915,827,859.05	-
广州运达智能科技有限公司	15,000,000.00	8,109,030.11	-	-	839,148.10	-	-	-	-	-	8,948,178.21	-
广州铁科智控有限公司	50,000,000.00	50,750,314.63	-	-	501,734.53	-	-	778,603.29	-	-	50,473,445.87	-
广州轨道交通产业投资发展基金（有限合伙）	100,926,077.00	104,700,034.54	-	-	-6,607,697.85	-	-	338,821.00	-	-	97,753,515.69	-
广州城市更新轨道交通产业投资发展基金合伙企业（有限合伙）	400,000,000.00	409,296,494.42	-	-	2,343,000.26	-	-	11,600,000.00	-	-	400,039,494.68	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
广州国资国企创新投资基金合伙企业（有限合伙）	200,000,000.00	223,922,504.37	-	-	-1,084,796.84	-	-	16,000,000.00	-	-	206,837,707.53	
南昌中铁穗城轨道交通建设运营有限公司	119,979,300.00	123,073,690.55	-	-	-211,741.13	-	-	-	-	-	122,861,949.42	
广州市品悦房地产开发有限公司	249,040,000.00	413,252,510.44	-	-	333,592,456.86	-	-	-	-	-37,413,582.15	709,431,385.15	
广州市品荟房地产开发有限公司	1,619,381,400.00	1,374,238,681.88	-	-	438,325,420.94	-	-	-	-	-36,731,943.95	1,775,832,158.87	
广州市品实房地产开发有限公司	694,712,200.00	599,051,673.36	-	-	13,808,465.84	-	-	-	-	-24,336,729.95	588,523,409.25	
广州市品诚房地产开发有限公司	218,128,000.00	244,950,938.91	-	-	-3,840,368.34	-	-	-	-	-	241,110,570.57	
广州市智慧城市投资运营有限公司	10,000,000.00	10,049,092.65	-	-	34,061.62	-	-	9,377.63	-	-	10,073,776.64	
广州羊城通有限公司	71,226,953.62	142,328,329.80	-	-	1,679,907.91	-	-	-	-	-49,061,516.70	94,946,721.01	
长沙穗城轨道交通有限公司	1,456,747,632.00	1,456,747,872.95	-	-	-63,214,508.85	-	-	-	-	-	1,393,533,364.10	
广州市品冠房地产开发有限公司	568,023,000.00	612,109,929.89	-	-	46,545,479.15	-	-	-	-	-10,988,018.51	647,667,390.53	
广州市品辉房地产开发有限公司	899,000,000.00	927,337,732.47	-	-	74,501,579.88	-	-	-	-	-17,299,635.94	984,539,676.41	
广州地铁环境工程有限公司	15,255,314.89	162,747,330.54	-	-	10,084,361.35	-	-	-	-	-	172,831,691.89	
广州绿色基础设施产业投资基金合伙企业（有限合伙）	150,000,000.00	156,243,214.34	-	-	1,712,988.48	-	-	-	-	-	157,956,202.82	
广州农村商业银行股份有限公司	4,258,175,500.00	4,264,939,475.98	-	-	219,619,342.54	-	-	75,909,750.00	-	-	4,408,649,068.52	
广州大湾区轨道交通产业投资集团有限公司	8,000,000.00	7,763,998.27	-	-	-942,359.61	-	-	-	-	-	6,821,638.66	
广州广花城际轨道交通有限公司	2,620,000,000.00	-	2,620,000,000.00	-	600.00	-	-	-	-	-	2,620,000,600.00	
广州芳白城际轨道交通有限公司	900,000,000.00	-	900,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	900,000,000.00	-
广东广佛西环城际铁路有限公司	500,000,000.00	-	500,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	500,000,000.00	-
广州数据交易所有限公司	51,179,850.00	-	51,179,850.00	-	623,775.29	-	-	-	-	-	51,803,625.29	-
广州中车时代电气技术有限公司	12,000,000.00	30,287,065.80	-	-	2,728,033.18	-	-	-	-	272,407.33	33,287,506.31	-

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
南昌轨道交通设计研究院有限公司	4,500,000.00	12,318,083.78	-	-	2,876,818.07	-	-	900,000.00	-	-	14,294,901.85	-
广州环城地下管廊建设投资有限公司	59,390,326.70	59,390,326.70	-	-	-	-	-	-	-	-705,021.68	58,685,305.02	-
广州东北货车外绕线铁路有限公司	5,295,260,000.00	5,214,051,190.45	-	-	-44,327,854.74	-	-	-	-	-	5,169,723,335.71	-
广州金融城站综合交通枢纽有限公司	81,797,400.00	81,683,033.31	-	-	-27,832.92	-	-	-	-	-	81,655,200.39	-
广东广汕铁路有限责任公司	5,709,800,000.00	5,697,000,000.00	12,800,000.00	-	-3,035,027.96	-	-	-	-	-	5,706,764,972.04	-
广东广湛铁路有限责任公司	2,933,000,000.00	624,130,300.00	2,310,000,000.00	-	1,130,300.00	-	-	-	-	-	2,935,260,600.00	-
广州南沙港铁路有限责任公司	7,092,500,000.00	5,354,500,000.00	1,738,000,000.00	-	-402,709,652.24	-	-	-	-	-	6,689,790,347.76	-
北京中轨交通研究院有限公司	250,000.00	250,000.00									250,000.00	-
广东天与地商业运营管理有限公司	7,500,000.00	2,608,031.50	-	-	-	-	-	-	2,221,124.14	-	2,608,031.50	2,221,124.14
广州黄埔区轻铁一号线投资建设有限公司	14,150,000.00	13,836,085.78	-	-	-245,431.53	-	-	-	-	-	13,590,654.25	-
弥勒市城市轨道交通有限公司	3,183,300.00	3,171,934.68	-	-	3,444.38	-	-	-	-	-	3,175,379.06	-
广州黄埔区轻铁二号线建设投资有限公司	12,940,000.00	12,940,000.00	-	-	198.17	-	-	-	-	-	12,940,198.17	-
丽江雪山轨道交通有限公司	8,000,000.00	4,000,072.35	4,000,000.00	-	179.28	-	-	-	-	-	8,000,251.63	-
越秀地产股份有限公司	5,275,613,069.20	6,181,015,386.24			758,437,262.03	-	-	356,127,106.61	-	600,341,227.11	7,183,666,768.77	-
越秀服务集团有限公司	329,060,011.83	343,832,155.36			21,961,947.50	-	-	8,232,990.05	-	32,641,030.26	390,202,143.07	-
合　计	**48,829,303,107.68**	**41,154,923,710.57**	**8,135,979,850.00**	**-**	**1,371,282,545.36**	**-**	**-**	**500,130,534.94**	**2,221,124.14**	**435,609,852.80**	**50,597,665,423.79**	**2,221,124.14**

（3）重要合营企业的主要财务信息（划分为持有待售的除外）

项目	广东广佛轨道交通有限公司		广州斯博瑞酒店有限公司		广州机制砂实业有限公司	
	期末数	年初数	期末数	年初数	期末数	年初数
流动资产	1,569,556,010.78	1,723,704,909.85	26,696,151.19	31,622,876.17	227,469,795.51	264,554,525.68
非流动资产	14,345,991,429.25	14,324,767,256.25	372,748,174.82	396,740,180.72	3,511,813.81	730,959.52
资产合计	**15,915,547,440.03**	**16,048,472,166.10**	**399,444,326.01**	**428,363,056.89**	**230,981,609.32**	**265,285,485.20**
流动负债	7,012,348,442.33	7,253,688,941.19	39,871,586.22	31,128,496.99	59,764,295.43	100,015,477.57
非流动负债	679,467,597.84	599,769,633.73	66,240,000.00	69,120,000.00	3,486,375.11	-
负债合计	**7,691,816,040.17**	**7,853,458,574.92**	**106,111,586.22**	**100,248,496.99**	**63,250,670.54**	**100,015,477.57**
净资产	8,223,731,399.86	8,195,013,591.18	293,332,739.79	328,114,559.90	167,730,938.78	165,270,007.63
按持股比例计算的净资产份额	3,688,913,760.23	3,671,469,160.77	146,666,369.90	164,057,279.95	67,092,375.51	68,263,308.65
调整事项	-	-	-	-	-	-
对合营企业权益投资的账面价值	**3,688,913,760.23**	**3,671,469,160.77**	**146,666,369.90**	**164,057,279.95**	**67,092,375.51**	**68,263,308.65**
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-	-	-	-	-

续：

项目	广东广佛轨道交通有限公司		广州斯博瑞酒店有限公司		广州机制砂实业有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	414,120,736.76	435,455,343.57	51,828,274.55	54,202,828.17	795,219,617.48	661,379,638.29
财务费用	-3,276,407.56	-1,201,547.19	3,036,290.11	3,379,318.43	-595,185.88	-905,372.43
所得税费用	-	-	-	-	820,310.39	3,906,900.74
净利润	23,431,001.56	-565,161,146.25	-34,530,022.60	-17,651,465.17	2,460,931.15	10,635,864.41
其他综合收益	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	23,431,001.56	-565,161,146.25	-34,530,022.60	-17,651,465.17	2,460,931.15	10,635,864.41
企业本期收到的来自合营企业的股利	-	-	-	-	2,123,501.05	-

（4）重要联营企业的主要财务信息

项目	广州东北货车外绕线铁路有限公司		越秀地产股份有限公司		广州农村商业银行股份有限公司	
	期末数	年初数	期末数	年初数	期末数	年初数
流动资产	575,732,090.66	865,845,963.76	283,974,066,000.00	262,803,546,000.00	195,964,076,000.00	193,541,363,000.00
非流动资产	14,709,075,238.10	14,625,708,313.76	62,377,910,000.00	51,051,339,000.00	1,037,490,375,000.00	968,087,000,000.00
资产合计	**15,284,807,328.76**	**15,491,554,277.52**	**346,351,976,000.00**	**313,854,885,000.00**	**1,233,454,451,000.00**	**1,161,628,363,000.00**
流动负债	454,434,826.86	527,427,867.77	178,509,592,000.00	182,620,792,000.00	1,004,567,936,000.00	945,894,924,000.00
非流动负债	-	407,925.00	83,049,643,000.00	56,867,344,000.00	140,637,413,000.00	128,848,436,000.00
负债合计	**454,434,826.86**	**527,835,792.77**	**261,559,235,000.00**	**239,488,136,000.00**	**1,145,205,349,000.00**	**1,074,743,360,000.00**
净资产	14,830,372,501.90	14,963,718,484.75	84,792,741,000.00	74,366,749,000.00	88,249,102,000.00	86,885,003,000.00
按持股比例计算的净资产份额	5,169,723,335.71	5,214,051,190.45	7,183,666,768.77	6,181,015,386.24	4,408,649,068.52	4,264,939,475.98
调整事项	-	-	-	-	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	**5,169,723,335.71**	**5,214,051,190.45**	**7,183,666,768.77**	**6,181,015,386.24**	**4,408,649,068.52**	**4,264,939,475.98**
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-	-	-	-	-

续：

项目	广州东北货车外绕线铁路有限公司		越秀地产股份有限公司		广州农村商业银行股份有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	337,244,690.44	139,276,508.55	72,415,643,000.00	57,378,861,000.00	22,544,648,000.00	23,480,532,000.00
净利润	-134,735,120.78	-174,832,387.55	6,137,368,000.00	5,273,639,000.00	4,037,776,000.00	3,776,293,000.00
其他综合收益	-	-	-1,176,563,000.00	-276,934,000.00	-674,013,000.00	318,920,000.00
综合收益总额	-134,735,120.78	-174,832,387.55	4,960,805,000.00	4,996,705,000.00	3,363,763,000.00	4,095,213,000.00
企业本期收到的来自合营企业的股利	-	-	356,127,106.61	322,936,336.62	75,909,750.00	-

（5）不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项　目	本期数	上期数
合营企业：		
投资账面价值合计	-	-
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-	-
联营企业：		
投资账面价值合计	29,932,953,745.15	21,591,127,908.53
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	436,547,538.21	259,051,044.78
其他综合收益	-	37,475.75
综合收益总额	436,547,538.21	259,088,520.53

11、其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况

项　目	期末余额	期初余额
广州越秀金融控股集团股份有限公司	1,720,295,851.67	1,850,809,855.50
重庆轨道四号线建设运营有限公司	63,785,000.00	50,600,000.00
广州中咨城轨工程咨询有限公司	5,739,713.00	5,739,713.00
广东珠三角城际轨道交通有限公司	-	24,483,990,000.00
广东深茂铁路有限责任公司	305,000,000.00	-
合　计	**2,094,820,564.67**	**26,391,139,568.50**

（2）期末其他权益工具投资情况

项目名称	本期确认的股利收入	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
广州越秀金融控股集团股份有限公司	42,547,353.00	959,225,943.19	-	-	战略目的长期持有	
重庆轨道四号线建设运营有限公司	-	-	-	-	战略目的长期持有	
广州中咨城轨工程咨询有限公司	-	-	-	-	战略目的长期持有	
广东深茂铁路有限责任公司	-	-	-	-	战略目的长期持有	
合　计	**42,547,353.00**	**959,225,943.19**	**-**	**-**	**——**	**——**

12、其他非流动金融资产

项　目	期末公允价值	期初公允价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,990,000.00	5,990,000.00
其中：权益工具投资	5,990,000.00	5,990,000.00
合　计	**5,990,000.00**	**5,990,000.00**

13、投资性房地产

项　目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		购置或计提	自用房地产或存货转入	处　置	转为自用房地产	
一、账面原值合计	**7,478,266,482.67**	**-187,445,029.36**	**-**	**14,832,696.48**	**5,839,500.49**	**7,270,149,256.34**
房屋、建筑物	7,478,266,482.67	-187,445,029.36	-	14,832,696.48	5,839,500.49	7,270,149,256.34
二、累计折旧和累计摊销合计	**943,769,383.54**	**181,196,679.72**	**-**	**2,419,389.82**	**1,975,028.72**	**1,120,571,644.72**
房屋、建筑物	943,769,383.54	181,196,679.72	-	2,419,389.82	1,975,028.72	1,120,571,644.72
三、投资性房地产账面净值合计	**6,534,497,099.13**	——	——	——	——	**6,149,577,611.62**
房屋、建筑物	6,534,497,099.13	——	——	——	——	6,149,577,611.62
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
房屋、建筑物	-	-	-	-	-	-
五、投资性房地产账面价值合计	**6,534,497,099.13**	——	——	——	——	**6,149,577,611.62**
房屋、建筑物	6,534,497,099.13	——	——	——	——	6,149,577,611.62

说明：① 本期折旧和摊销额 181,196,679.72 元。

② 投资性房地产本期减值准备计提额 0.00 元。

14、固定资产

项　目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	209,665,718,873.10	179,989,354,515.35
固定资产清理	17,036,533.86	96,441,957.36
合　计	**209,682,755,406.96**	**180,085,796,472.71**

（1）固定资产

① 固定资产情况

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	**197,449,400,883.57**	**31,031,044,271.06**	**256,534,600.55**	**228,223,910,554.08**
其中：房屋、建筑物	133,499,216,970.56	21,179,959,301.78	143,496,011.12	154,535,680,261.22
机器设备	26,306,571,859.30	3,940,718,853.94	59,233,614.13	30,188,057,099.11
运输工具	24,418,293,110.71	3,501,981,631.56	1,546,855.08	27,918,727,887.19
电子设备	12,510,152,306.19	2,283,668,001.21	26,356,920.44	14,767,463,386.96
办公设备	293,988,603.09	60,895,240.83	8,097,504.13	346,786,339.79
其他	421,178,033.72	63,821,241.74	17,803,695.65	467,195,579.81
二、累计折旧合计	**15,106,686,065.82**	**1,123,379,902.47**	**64,447,204.36**	**16,165,618,763.93**
其中：房屋、建筑物	5,732,830,009.62	421,616,135.18	25,236,923.11	6,129,209,221.69
机器设备	4,806,017,728.28	186,115,731.73	17,651,692.73	4,974,481,767.28
运输工具	2,754,678,694.88	410,157,611.63	1,312,980.21	3,163,523,326.30
电子设备	1,486,700,902.63	58,962,106.13	2,670,981.18	1,542,992,027.58
办公设备	222,112,791.22	36,062,301.57	7,167,920.73	251,007,172.06
其他	104,345,939.19	10,466,016.23	10,406,706.40	104,405,249.02
三、账面净值合计	**182,342,714,817.75**	——	——	**212,058,291,790.15**
其中：房屋、建筑物	127,766,386,960.94	——	——	148,406,471,039.53
机器设备	21,500,554,131.02	——	——	25,213,575,331.83
运输工具	21,663,614,415.83	——	——	24,755,204,560.89
电子设备	11,023,451,403.56	——	——	13,224,471,359.38
办公设备	71,875,811.87	——	——	95,779,167.73
其他	316,832,094.53	——	——	362,790,330.79
四、减值准备合计	**2,353,360,302.40**	**62,497,206.40**	**23,284,591.75**	**2,392,572,917.05**
其中：房屋、建筑物	164,700,280.59	-	16,388,770.85	148,311,509.74
机器设备	475,680,386.82	61,283,007.94	6,889,345.69	530,074,049.07
运输工具	726,725,579.18	282,416.65	-	727,007,995.83
电子设备	980,935,417.01	931,781.81	4,839.54	981,862,359.28
办公设备	321,635.91	-	-	321,635.91
其他	4,997,002.89	-	1,635.67	4,995,367.22
五、账面价值合计	**179,989,354,515.35**	——	——	**209,665,718,873.10**
其中：房屋、建筑物	127,601,686,680.35	——	——	148,258,159,529.79
机器设备	21,024,873,744.20	——	——	24,683,501,282.76
运输工具	20,936,888,836.65	——	——	24,028,196,565.06
电子设备	10,042,515,986.55	——	——	12,242,609,000.10
办公设备	71,554,175.96	——	——	95,457,531.82
其他	311,835,091.64	——	——	357,794,963.57

② 固定资产清理

项　目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
办公工具报废	1,232,510.92	1,065,177.13	待处理资产
车辆报废	498,094.40	657,266.72	待处理资产
机器设备报废	4,475,199.95	24,796,704.85	待处理资产
房屋建筑物	9,039,276.47	68,504,687.25	待处理资产
其他	1,791,452.12	1,418,121.41	待处理资产
合　计	**17,036,533.86**	**96,441,957.36**	

15、在建工程

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	165,833,775,968.27	-	165,833,775,968.27	161,196,916,889.15	-	161,196,916,889.15

（1）在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基建三号线东延	2,915,219,264.68	-	2,915,219,264.68	1,449,875,672.61	-	1,449,875,672.61
基建四号线官桥站	10,315,191.82	-	10,315,191.82	9,011,097.16	-	9,011,097.16
基建五号线东延	4,530,251,040.92	-	4,530,251,040.92	2,468,613,344.44	-	2,468,613,344.44
基建七号线二期	8,362,086,699.15	-	8,362,086,699.15	5,357,120,550.23	-	5,357,120,550.23
基建八号线北延	15,287,706,634.62	-	15,287,706,634.62	14,121,959,600.67	-	14,121,959,600.67
基建八号线北延(白云湖-广州北站)	87,785,972.55	-	87,785,972.55	56,752,646.86	-	56,752,646.86
基建十号线	7,784,959,090.11	-	7,784,959,090.11	4,926,847,991.49	-	4,926,847,991.49
基建十一号线	26,838,952,541.61	-	26,838,952,541.61	20,173,373,269.12	-	20,173,373,269.12
基建十二号线	13,249,301,728.03	-	13,249,301,728.03	7,035,159,856.47	-	7,035,159,856.47
基建十三号线二期	15,281,618,782.86	-	15,281,618,782.86	10,486,153,055.38	-	10,486,153,055.38
基建十四号线二期	2,187,455,763.96	-	2,187,455,763.96	1,250,060,566.45	-	1,250,060,566.45
基建十八号线	39,486,126,409.45	-	39,486,126,409.45	35,436,285,904.59	-	35,436,285,904.59
基建二十一号线	-	-	-	28,615,145,177.26	-	28,615,145,177.26
基建二十二号线	15,401,755,780.68	-	15,401,755,780.68	12,892,950,883.51	-	12,892,950,883.51
广从路快速改造北段	-	-	-	3,651,941,340.66	-	3,651,941,340.66
广从路快速改造南段	-	-	-	1,235,832,730.91	-	1,235,832,730.91
白云（棠溪）站综合交通枢纽一体化建设工程	7,704,807,775.38	-	7,704,807,775.38	4,462,473,327.79	-	4,462,473,327.79
其他	6,705,433,292.45	-	6,705,433,292.45	7,567,359,873.55	-	7,567,359,873.55
合　计	**165,833,775,968.27**	**-**	**165,833,775,968.27**	**161,196,916,889.15**	**-**	**161,196,916,889.15**

（2）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
基建三号线东延	6,671,090,200.00	1,449,875,672.61	1,465,343,592.07	-	-	2,915,219,264.68	43.70	83.00	81,650,899.12	43,122,336.35	3.22	财政资金及借款
基建五号线东延	8,763,438,800.00	2,468,613,344.44	2,061,637,696.48	-	-	4,530,251,040.92	51.69	91.00	124,313,734.71	66,325,895.88	3.38	财政资金及借款
基建七号线二期	16,924,695,600.00	5,357,120,550.23	3,004,966,148.92	-	-	8,362,086,699.15	49.41	90.00	243,162,987.22	115,803,721.80	3.56	财政资金及借款
基建八号线北延	13,025,008,223.37	14,121,959,600.67	1,165,747,033.95	-	-	15,287,706,634.62	117.37	100.00	1,835,505,102.16	337,403,073.23	3.42	财政资金及借款
基建十号线	24,098,812,600.00	4,926,847,991.49	2,858,111,098.62	-	-	7,784,959,090.11	32.30	63.00	528,378,886.34	250,817,410.08	3.46	财政资金及借款
基建十一号线	42,058,000,000.00	20,173,373,269.12	6,665,579,272.49	-	-	26,838,952,541.61	63.81	86.00	2,035,830,921.54	677,366,533.72	3.44	财政资金及借款
基建十二号线	37,440,185,200.00	7,035,159,856.47	6,214,141,871.56	-	-	13,249,301,728.03	35.39	60.00	664,434,895.12	329,553,405.93	3.58	财政资金及借款
基建十三号线二期	41,085,000,000.00	10,486,153,055.38	4,795,465,727.48	-	-	15,281,618,782.86	37.20	62.00	1,307,843,986.03	485,261,911.57	3.62	财政资金及借款
基建十四号线二期	10,619,763,300.00	1,250,060,566.45	937,395,197.51	-	-	2,187,455,763.96	20.60	43.00	139,979,379.50	65,123,277.27	3.37	财政资金及借款
基建十八号线	45,662,701,300.00	35,436,285,904.59	4,049,840,504.86	-	-	39,486,126,409.45	86.47	首通段100%，后通段19%	2,498,339,153.00	820,926,941.23	3.82	财政资金及借款
基建二十一号线	28,487,023,500.00	28,615,145,177.26	418,453,057.68	29,033,598,234.94	-	-	101.92	100.00	2,278,785,068.94	-	-	财政资金及借款
基建二十二号线	26,486,780,000.00	12,892,950,883.51	2,508,804,897.17	-	-	15,401,755,780.68	58.15	首通段100%，后通段31%	937,103,880.78	300,594.87	3.73	财政资金及借款
广从路快速改造北段	3,778,077,748.96	3,651,941,340.66	221,731,012.38	-	3,873,672,353.04	-	102.53	100.00	507,663,138.48	112,365,556.24	3.71	财政资金及借款
广从路快速改造南段	906,709,800.00	1,235,832,730.91	129,559,890.18	-	1,365,392,621.09	-	150.59	100.00	107,064,414.75	34,965,269.52	3.17	财政资金及借款
白云（棠溪）站综合交通枢纽一体化建设工程	19,846,682,800.00	4,462,473,327.79	3,942,169,408.35		699,834,960.76	7,704,807,775.38	39.00	39.00	3,940,779.85	3,940,452.46	3.28	财政资金及融资
合　计	**325,853,969,072.33**	**153,563,793,271.58**	**40,438,946,409.70**	**29,033,598,234.94**	**5,938,899,934.89**	**159,030,241,511.45**	——	--	**13,293,997,227.54**	**3,343,276,380.15**	——	--

16、使用权资产

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	**90,079,910.11**	**53,082,263.37**	**29,989,442.38**	**113,172,731.10**
其中：房屋、建筑物	88,684,513.73	50,642,979.39	29,279,227.42	110,048,265.70
办公设备	1,395,396.38	2,439,283.98	710,214.96	3,124,465.40
二、累计折旧合计	**35,072,460.21**	**39,567,839.72**	**26,637,633.78**	**48,002,666.15**
其中：房屋、建筑物	34,265,435.38	38,353,033.32	25,927,418.82	46,691,049.88
办公设备	807,024.83	1,214,806.40	710,214.96	1,311,616.27
三、使用权资产账面净值合计	**55,007,449.90**	——	——	**65,170,064.95**
其中：房屋、建筑物	54,419,078.35	——	——	63,357,215.82
办公设备	588,371.55	——	——	1,812,849.13
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-
五、使用权资产账面价值合计	**55,007,449.90**	——	——	**65,170,064.95**
其中：房屋、建筑物	54,419,078.35	——	——	63,357,215.82
办公设备	588,371.55	——	——	1,812,849.13

17、无形资产

项　目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原值合计	**1,006,109,416.65**	**22,656,212.52**	**81,974.38**	**1,028,683,654.79**
其中：软件	244,239,556.60	22,476,967.24	80,995.60	266,635,528.24
土地使用权	760,952,121.00	-	-	760,952,121.00
专利权	49,938.61	-	-	49,938.61
其他	867,800.44	179,245.28	978.78	1,046,066.94
二、累计摊销合计	**263,693,565.87**	**37,774,799.60**	**27,390.01**	**301,440,975.46**
其中：软件	217,207,228.87	22,223,871.34	1,298.46	239,429,801.75
土地使用权	45,975,461.03	15,444,386.60	-	61,419,847.63
专利权	10,118.60	6,244.13	-	16,362.73
其他	500,757.37	100,297.53	26,091.55	574,963.35
三、减值准备合计	-	-	-	-
其中：软件	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
专利权	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
四、账面价值	**742,415,850.78**	——	——	**727,242,679.33**
其中：软件	27,032,327.73	——	——	27,205,726.49
土地使用权	714,976,659.97	——	——	699,532,273.37
专利权	39,820.01	——	——	33,575.88
其他	367,043.07	——	——	471,103.59

18、开发支出

项　目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
轨道交通工程基于 BIM 造价协同管理与算量模型技术标准应用平台	1,462,264.11	-	-	-	-	-	1,462,264.11
阿米巴经营核算管理系统项目	334,512.98	223,008.65	-	557,521.63	-	-	-
安全监控中心及风险预控子系统开发项目	58,301.89	-	-	-	-	-	58,301.89
2020 年 OA 年度升级项目	145,283.02	217,924.52	-	363,207.54	-	-	-
城市轨道交通设备监造信息化系统研发项目	950,943.37	950,943.37	-	-	-	-	1,901,886.74
监理公司外部网站改版项目	26,339.62	39,509.44	-	65,849.06	-	-	-
盾构施工信息监控管理系统开发项目	423,292.44	346,330.19	-	769,622.63	-	-	-
手机 APP 项目	29,911.88	-	-	-	-	-	29,911.88
城市轨道交通工程建设安全风险管控平台	-	555,518.85	-	-	-	-	555,518.85
综合系统开发项目	-	372,641.50	-	372,641.50	-	-	-
城市轨道交通隧道运营安全智能监测关键技术与系统研发及应用项目	-	92,452.83	-	-	-	-	92,452.83
白云（棠溪）站综合交通枢纽项目地铁站厅结构和桥梁结构动力相互作用机理研究项目	-	112,188.68	-	-	-	-	112,188.68
合　计	**3,430,849.31**	**2,910,518.03**	**-**	**2,128,842.36**	**-**	**-**	**4,212,524.98**

19、长期待摊费用

项　目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
七号线一期生产职工培训费	1,974,129.34	-	987,064.23	-	987,065.11	
六号线二期生产职工培训费	3,084,379.58	-	1,542,190.20	-	1,542,189.38	
十三号线生产职工培训费	4,683,600.00	-	1,561,200.00	-	3,122,400.00	
九号线生产职工培训费	3,052,800.00	-	1,017,600.00	-	2,035,200.00	
四号线生产职工培训费	2,358,720.00	-	786,240.00	-	1,572,480.00	
十四号线知识城段生产职工培训费	2,838,240.00	-	946,080.00	-	1,892,160.00	
十四号线生产职工培训费	9,383,040.00	117,288.00	2,228,472.00	-	7,271,856.00	
二十一号线生产职工培训费	-	12,915,000.00	2,453,850.00	-	10,461,150.00	
装修费	21,125,455.38	8,342,330.65	9,912,025.60	-	19,555,760.43	
广告位改造工程	3,685,803.56	531,007.07	1,751,384.41	-	2,465,426.22	
万胜广场 B 塔 9 楼饭堂改造施工款	816,850.85	-	392,088.48	-	424,762.37	
万胜广场幕墙及百叶优化改造费用	1,146,550.95	-	404,664.96	-	741,885.99	
万胜广场园区艺术装置制作及安装费用	2,246,411.89	-	641,832.00	-	1,604,579.89	
万胜广场绿化升级改造费用	2,689,170.55	-	768,334.44	-	1,920,836.11	
荔胜广场监控设备升级改造费用	1,149,160.27	-	306,442.80	-	842,717.47	
其他	8,375,875.21	2,447,366.12	3,588,084.55	-	7,235,156.78	
合　计	**68,610,187.58**	**24,352,991.84**	**29,287,553.67**	**-**	**63,675,625.75**	

20、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

A、已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项　目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产				
资产减值准备	65,542,462.23	408,567,501.04	55,386,944.61	352,041,640.69
可抵扣亏损	9,482,388.33	37,929,553.32	21,578,969.61	85,248,187.25
未支付薪酬及辞退福利	3,008,350.86	13,326,142.34	2,064,286.55	9,395,069.50
预提费用	82,958,831.79	535,871,304.87	61,919,414.51	410,950,111.71
递延收益	63,267.05	421,780.36	-	-
房地产企业调整	331,606,912.09	1,326,427,648.37	16,095,368.02	64,381,472.08
预提土地增值税	-	-	6,746,986.66	26,987,946.64
其他	15,264,712.80	64,082,348.72	14,079,130.59	57,044,716.56
小　计	**507,926,925.15**	**2,386,626,279.02**	**177,871,100.55**	**1,006,049,144.43**
二、递延所得税负债				
固定资产一次性计提折旧产生暂时性差异	7,582,629.09	35,783,461.40	3,265,678.75	13,062,715.03
不征税收入暂时性差异	-	-	2,119,507.31	8,478,029.23
小　计	**7,582,629.09**	**35,783,461.40**	**5,385,186.06**	**21,540,744.26**

21、其他非流动资产

项　目	期末余额	期初余额
预付工程款	45,747,834,580.54	41,760,024,136.50
预付房屋、设备款	189,689,556.41	322,737,736.15
合同取得成本	30,925,609.80	80,627.83
增值税期末留抵税额	13,458,808.80	22,173,196.44
定期存款及利息	4,571,575,179.73	-
新广从路南北段建设项目	5,361,064,974.13	-
合　计	**55,914,548,709.41**	**42,105,015,696.92**

22、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	63,331,511,605.69	41,232,370,873.58

23、交易性金融负债

项　目	期末公允价值	期初公允价值
其他-外汇掉期	-	298,444,013.74

24、应付票据

类　别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,585,691.38	105,527,068.25

25、应付账款

账　龄	期末余额	期初余额
1 年以内	15,944,872,563.81	17,886,132,971.80
1 至 2 年	11,483,101,854.55	20,882,229,986.77
2 至 3 年	16,102,707,639.41	3,519,782,642.99
3 年以上	7,912,000,715.22	5,046,205,793.76
合　计	**51,442,682,772.99**	**47,334,351,395.32**

账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中铁建华南建设有限公司	4,466,710,856.31	未到结算期
中国中铁股份有限公司	3,408,512,097.52	未到结算期
中车株洲电力机车有限公司	2,790,544,321.57	未到结算期
中铁二局集团有限公司	822,111,197.89	未到结算期
中交（广州）建设有限公司	763,154,030.50	未到结算期
广州白云电器设备股份有限公司	703,923,166.74	未到结算期
广州建筑股份有限公司	655,808,801.51	未到结算期
广东华隧建设集团股份有限公司	615,487,893.84	未到结算期
中车青岛四方机车车辆股份有限公司	590,508,324.53	未到结算期
中国铁建股份有限公司	502,612,419.15	未到结算期
广东水电二局股份有限公司	498,860,535.10	未到结算期
中铁一局集团有限公司	388,571,076.96	未到结算期
中铁三局集团有限公司	365,344,553.12	未到结算期
中铁四局集团有限公司	254,890,154.44	未到结算期
中铁隧道局集团有限公司	227,300,280.69	未到结算期
中铁建工集团有限公司	216,051,364.48	未到结算期
合　计	**17,270,391,074.35**	

26、预收款项

账　龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	68,319,495.41	272,847,204.98
1 年以上	53,336,161.05	7,221,567.67
合　计	**121,655,656.46**	**280,068,772.65**

27、合同负债

项　目	期末余额	期初余额
服务合同	1,293,566,889.21	1,354,667,321.42
工程施工合同	990,711,437.20	994,627,098.11
商品销售合同	12,534,099,154.38	1,600,700,848.08
其他	7,921,965.55	54,116,946.95
合　计	**14,826,299,446.34**	**4,004,112,214.56**

28、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,770,432,130.13	7,832,536,065.13	7,780,230,217.17	2,822,737,978.09
离职后福利-设定提存计划	561,866.68	1,188,344,791.52	865,203,258.35	323,703,399.85
辞退福利	7,441.27	10,887,250.90	9,164,279.95	1,730,412.22
合　计	**2,771,001,438.08**	**9,031,768,107.55**	**8,654,597,755.47**	**3,148,171,790.16**

（2）短期薪酬列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,384,624,613.89	6,279,381,106.84	6,265,104,378.72	2,398,901,342.01
职工福利费	1,800.00	172,127,609.83	172,127,609.83	1,800.00
社会保险费	51,387.97	370,244,550.34	328,051,579.65	42,244,358.66
其中：医疗保险费及生育保险费	50,289.01	305,599,747.57	305,589,752.07	60,284.51
工伤保险费	1,894.35	17,202,952.47	10,460,467.14	6,744,379.68
其他	-795.39	47,441,850.30	12,001,360.44	35,439,694.47
住房公积金	38,017.50	668,868,156.04	668,869,565.54	36,608.00
工会经费和职工教育经费	359,087,149.29	192,609,617.16	193,130,721.05	358,566,045.40
其他短期薪酬	26,629,161.48	149,305,024.92	152,946,362.38	22,987,824.02
合　计	**2,770,432,130.13**	**7,832,536,065.13**	**7,780,230,217.17**	**2,822,737,978.09**

（3）设定提存计划列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	561,866.68	1,188,344,791.52	865,203,258.35	323,703,399.85
其中：基本养老保险费	545,714.03	721,900,035.55	426,820,796.62	295,624,952.96
失业保险费	2,009.35	18,519,284.06	11,685,040.89	6,836,252.52
企业年金缴费	14,143.30	447,925,471.91	426,697,420.84	21,242,194.37
合　计	**561,866.68**	**1,188,344,791.52**	**865,203,258.35**	**323,703,399.85**

29、应交税费

项　目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	13,633,197.62	798,953,150.24	744,241,746.82	68,344,601.04
企业所得税	36,454,282.71	471,630,050.48	236,740,563.28	271,343,769.91
城市维护建设税	8,785,110.89	30,080,957.98	27,630,993.87	11,235,075.00
房产税	21,984,951.68	69,099,318.31	65,728,484.23	25,355,785.76
土地使用税	1,922,807.53	4,328,679.80	4,328,679.80	1,922,807.53
个人所得税	44,188,451.98	195,553,417.75	216,459,362.70	23,282,507.03
教育费附加（含地方教育附加）	5,621,221.83	22,181,479.09	19,749,542.27	8,053,158.65
其他税费	1,202,651,901.71	1,354,047,653.50	1,772,777,809.72	783,921,745.49
合　计	**1,335,241,925.95**	**2,945,874,707.15**	**3,087,657,182.69**	**1,193,459,450.41**

30、其他应付款

类　别	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款项	6,380,306,342.02	3,746,849,602.16
合　计	**6,380,306,342.02**	**3,746,849,602.16**

（1）其他应付款项

① 按款项性质列示

项　目	期末余额	期初余额
往来款	6,380,306,342.02	3,746,849,602.16

② 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
广东广佛轨道交通有限公司	243,901,302.86	代垫款项
合　计	**243,901,302.86**	

31、一年内到期的非流动负债

项　目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,706,552,548.35	5,848,208,279.92
一年内到期的应付债券	27,053,562,599.18	2,061,102,456.04
一年内到期的长期应付款	-	34,833,784.90
一年内到期的租赁负债	28,882,468.43	32,064,644.28
合　计	**29,788,997,615.96**	**7,976,209,165.14**

32、其他流动负债

项　目	期末余额	期初余额
短期应付债券	20,085,967,222.16	17,074,445,129.38
待转销项税额	1,222,099,945.40	371,599,467.52
ABS 优先级票据	-	1,644,033,463.01
ABN 优先级票据	-	1,161,482,657.78
信用证融资	203,760,000.00	243,600,000.00
其他	-	48.50
合　计	**21,511,827,167.56**	**20,495,160,766.19**

短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
21 广州地铁 SCP006	100	2021-7-26	180 天	2,000,000,000.00	2,019,479,452.05	-	2,712,328.77	-	2,022,191,780.82	-
21 广州地铁 SCP007	100	2021-9-15	270 天	2,000,000,000.00	2,014,774,794.52	-	22,507,397.26	-	2,037,282,191.78	-
21 广州地铁 SCP008	100	2021-9-30	270 天	2,000,000,000.00	2,013,056,438.36	-	25,261,369.86	-	2,038,317,808.22	-
21 广州地铁 SCP009	100	2021-10-22	270 天	2,000,000,000.00	2,010,305,555.56	-	28,899,923.89	-	2,039,205,479.45	-
21 广州地铁 SCP010	100	2021-11-5	270 天	2,000,000,000.00	2,008,057,777.78	-	30,260,030.44	-	2,038,317,808.22	-
21 广州地铁 SCP011	100	2021-11-19	270 天	2,000,000,000.00	2,005,950,000.00	-	31,776,027.40	-	2,037,726,027.40	-
21 广州地铁 SCP012	100	2021-12-20	270 天	2,000,000,000.00	2,001,362,777.78	-	31,629,003.04	-	2,032,991,780.82	-
21 广州地铁 SCP013	100	2021-12-24	270 天	3,000,000,000.00	3,001,458,333.33	-	54,021,118.73	-	3,055,479,452.06	-
22 广州地铁 SCP001	100	2022-1-14	270 天	3,000,000,000.00	-	3,000,000,000.00	49,709,589.04	-	3,049,709,589.04	-
22 广州地铁 SCP002	100	2022-1-28	270 天	2,000,000,000.00	-	2,000,000,000.00	29,884,931.51	-	2,029,884,931.51	-
22 广州地铁 SCP003	100	2022-6-16	270 天	2,000,000,000.00	-	2,000,000,000.00	22,660,000.00	-	-	2,022,660,000.00
22 广州地铁 SCP004	100	2022-6-30	270 天	2,000,000,000.00	-	2,000,000,000.00	18,808,888.84	-	-	2,018,808,888.84
22 广州地铁 SCP005	100	2022-7-26	270 天	2,000,000,000.00	-	2,000,000,000.00	13,254,444.44	-	-	2,013,254,444.44
22 广州地铁 SCP006	100	2022-9-28	270 天	2,000,000,000.00	-	2,000,000,000.00	9,504,444.44	-	-	2,009,504,444.44
22 广州地铁 SCP007	100	2022-10-21	270 天	2,000,000,000.00	-	2,000,000,000.00	6,863,333.33	-	-	2,006,863,333.33
22 广州地铁 SCP008	100	2022-11-1	270 天	2,000,000,000.00	-	2,000,000,000.00	5,866,666.67	-	-	2,005,866,666.67
22 广州地铁 SCP009	100	2022-11-21	270 天	2,000,000,000.00	-	2,000,000,000.00	5,244,444.44	-	-	2,005,244,444.44
22 广州地铁 SCP010	100	2022-12-20	270 天	2,000,000,000.00	-	2,000,000,000.00	1,631,666.67	-	-	2,001,631,666.67
22 广州地铁 SCP011	100	2022-12-23	90 天	4,000,000,000.00	-	4,000,000,000.00	2,133,333.33	-	-	4,002,133,333.33
合计	—	—	—	—	**17,074,445,129.38**	**25,000,000,000.00**	**392,628,942.10**	**-**	**22,381,106,849.32**	**20,085,967,222.16**

33、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额	期末利率期间（%）
抵押借款	2,222,092,364.20	892,242,265.85	3.80
保证借款	609,568,571.09	650,064,101.59	0.75-3.50
信用借款	99,782,832,286.43	67,357,599,046.70	1.20-4.15
小　计	**102,614,493,221.72**	**68,899,905,414.14**	
减：一年内到期的长期借款	2,706,552,548.35	5,848,208,279.92	
合　计	**99,907,940,673.37**	**63,051,697,134.22**	

34、应付债券

（1）应付债券

项　目	期末余额	期初余额
企业债券	20,098,337,528.76	25,042,456,152.22
中期票据	37,844,436,144.23	37,106,974,180.67
小　计	**57,942,773,672.99**	**62,149,430,332.89**
减：一年内到期的应付债券	27,053,562,599.18	2,061,102,456.04
合　计	**30,889,211,073.81**	**60,088,327,876.85**

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
14 广州地铁债 01	100	2014-4-2	10 年	2,000,000,000.00	943,418,219.18	-	46,126,258.66	-	358,067,902.50	631,476,575.34
14 广州地铁债 02	100	2014-6-3	10 年	3,000,000,000.00	1,397,214,863.01	-	63,432,200.20	-	531,701,583.76	928,945,479.45
16 广州地铁专项债 01	100	2016-4-28	10 年	4,000,000,000.00	205,422,027.41	-	7,763,022.15	-	7,700,000.00	205,485,049.56
17 广州地铁专项债 01	100	2017-8-9	10 年	3,000,000,000.00	3,057,284,383.56	-	90,818,130.55	-	2,904,345,210.00	243,757,304.11
18 广州地铁 MTN001	100	2018-2-9	5 年	3,000,000,000.00	3,146,383,561.64	-	167,400,000.01	-	167,400,000.01	3,146,383,561.64
18 广州地铁 MTN002	100	2018-4-16	5 年	3,000,000,000.00	3,104,735,342.47	-	150,599,999.99	-	150,599,999.99	3,104,735,342.47
18 广州地铁 MTN003	100	2018-7-25	5 年	2,000,000,000.00	794,134,882.19	-	22,479,726.51	-	25,741,622.40	790,872,986.30
18 广州地铁 MTN004	100	2018-8-15	5 年	2,000,000,000.00	1,806,919,452.05	-	58,743,560.00	-	58,743,560.00	1,806,919,452.05
19 广铁绿债 1	100	2019-1-18	5 年	3,000,000,000.00	3,111,230,137.00	-	117,005,849.99	-	117,005,850.00	3,111,230,136.99
19 广铁绿债 2	100	2019-7-17	5 年	2,000,000,000.00	2,032,759,452.05	-	39,270,722.47	-	2,051,702,580.00	20,327,594.52
19 广铁绿债 3	100	2019-9-3	5 年	2,000,000,000.00	2,022,169,863.03	-	47,147,379.44	-	1,958,097,900.00	111,219,342.47
19 广铁绿债 4	100	2019-12-19	5 年	1,500,000,000.00	1,501,740,821.91	-	51,286,825.59	-	1,553,027,647.50	-
20 广铁绿债 1	100	2020-1-10	5 年	1,500,000,000.00	1,554,271,232.88	-	55,802,790.00	-	55,802,790.00	1,554,271,232.88
20 广铁绿债 2	100	2020-3-10	7 年	1,500,000,000.00	1,543,791,780.81	-	54,002,700.01	-	54,002,700.00	1,543,791,780.82
20 广铁绿债 3	100	2020-5-27	3 年	1,500,000,000.00	1,522,397,260.27	-	37,501,875.00	-	37,501,875.00	1,522,397,260.27
20 广州地铁 MTN001	100	2020-4-30	3 年	2,500,000,000.00	2,538,260,273.97	-	59,502,850.00	-	59,502,850.00	2,538,260,273.97
20 广州地铁 MTN002	100	2020-4-30	5 年	2,500,000,000.00	2,545,979,452.05	-	71,003,425.00	-	71,003,425.00	2,545,979,452.05
20 广州地铁 MTN003	100	2020-11-30	3 年	2,500,000,000.00	2,508,174,657.52	-	98,754,812.51	-	98,754,812.50	2,508,174,657.53
20 广州地铁 MTN004	100	2020-12-4	3 年	2,500,000,000.00	2,507,101,369.86	-	98,504,800.00	-	98,504,800.00	2,507,101,369.86
21 广州地铁 MTN003	100	2021-2-5	3 年	600,000,000.00	618,658,356.16	-	21,300,000.00	-	21,300,000.00	618,658,356.16
21 广州地铁 MTN004	100	2021-2-26	2 年	2,500,000,000.00	2,574,257,534.25	-	90,504,400.00	-	90,504,400.00	2,574,257,534.25

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
21 广州地铁 MTN005	100	2021-3-8	3 年	1,900,000,000.00	1,956,620,000.00	-	71,253,467.50	-	71,253,467.50	1,956,620,000.00
21 广州地铁 MTN006	100	2021-3-10	2 年	2,500,000,000.00	2,569,742,465.75	-	88,504,300.00	-	88,504,300.00	2,569,742,465.75
21 广州地铁 MTN007	100	2021-3-23	2 年	2,500,000,000.00	2,565,904,109.59	-	87,504,250.00	-	87,504,250.00	2,565,904,109.59
21 广铁 01	100	2021-4-19	5 年	2,500,000,000.00	2,567,200,000.00	-	93,584,177.05	-	94,504,725.00	2,566,279,452.05
21 广铁 02	100	2021-4-28	5 年	1,500,000,000.00	1,539,108,333.33	-	56,192,754.78	-	57,002,850.00	1,538,298,238.11
21 广铁 03	100	2021-5-27	5 年	2,000,000,000.00	2,044,447,777.78	-	72,794,796.33	-	73,403,670.00	2,043,838,904.11
22 广铁 01	100	2022-1-14	5 年	2,000,000,000.00	-	2,000,000,000.00	61,019,178.08	-	-	2,061,019,178.08
22 广铁 G2	100	2022-9-21	5 年	2,000,000,000.00	-	2,000,000,000.00	16,140,000.00	-	140,000.00	2,016,000,000.00
2019 年 2 亿美元中期票据	100	2019-11-14	5 年	1,401,660,000.00	1,277,937,304.02	114,656,593.63	36,046,624.42	-1,328,788.28	31,360,307.86	1,398,609,002.49
2020 年 5 亿美元中期票据	100	2020-9-17	5 年	3,262,617,460.00	3,199,322,621.45	283,731,015.19	51,558,869.33	-1,418,835.60	36,440,594.20	3,499,590,747.37
2020 年 3.3 亿美元中期票据	100	2020-9-17	10 年	2,153,327,523.60	2,116,120,392.18	181,763,969.21	52,080,793.98	-468,766.84	36,785,955.05	2,313,647,967.16
2021 年 2 亿美元中期票据	100	2021-9-23	5 年	1,275,128,960.00	1,276,722,405.52	115,125,181.38	21,914,369.06	-1,157,116.50	15,940,206.87	1,398,978,865.59
合计	—	—	—	—	**62,149,430,332.89**	**4,695,276,759.41**	**2,157,544,908.61**	**-4,373,507.22**	**11,063,851,835.14**	**57,942,773,672.99**

35、租赁负债

项　目	期末余额	期初余额
租赁付款额	73,503,274.89	54,385,524.00
减：未确认的融资费用	4,472,832.26	2,211,680.60
一年内到期的租赁负债	28,882,468.43	32,064,644.28
租赁负债净额	**40,147,974.20**	**20,109,199.12**

36、长期应付款

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款项	2,985,000,000.00	-	385,000,000.00	2,600,000,000.00
专项应付款	4,490,440,113.75	13,745,752,446.45	15,440,863,245.26	2,795,329,314.94
合　计	**7,475,440,113.75**	**13,745,752,446.45**	**15,825,863,245.26**	**5,395,329,314.94**

（1）长期应付款项

① 长期应付款项期末余额：

项　目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	-	418,673,239.60
国开发展基金有限公司	2,600,000,000.00	2,600,000,000.00
小　计	**2,600,000,000.00**	**3,018,673,239.60**
减：一年内到期长期应付款	-	33,673,239.60
合　计	**2,600,000,000.00**	**2,985,000,000.00**

（2）专项应付款

①专项应付款期末余额：

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
财政专项资金拨款	2,476,522,999.24	9,907,789,526.73	10,066,155,643.36	2,318,156,882.61
一号线留存收益	403,908.77	-	-	403,908.77
土储资金	2,013,513,205.74	3,837,962,919.72	5,374,707,601.90	476,768,523.56
合　计	**4,490,440,113.75**	**13,745,752,446.45**	**15,440,863,245.26**	**2,795,329,314.94**

37、递延收益

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	100,911,725.43	1,229,800,976.69	1,238,336,086.44	92,376,615.68

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期计入损益的列报项目	本期返还的金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	本期返还的原因
补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期计入损益的列报项目	本期返还的金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	本期返还的原因
20A0028 城轨交通行车关键设备设施主动运维系统研究及工程应用项	40,650,000.00	-	121,415.09	其他收益	-	-	40,528,584.91	与收益相关	
萧岗站降噪及景观优化项目	-	31,209,800.00			-	-	31,209,800.00	与收益相关	
21A0001 面向地铁的新一代通信与网络应用示范	4,160,514.50	4,171,400.00	1,457,044.92	其他收益	-	-	6,874,869.58	与收益相关	
863 计划列车安全检测传感网关键技术及设备研制	1,620,354.80	-	-		-	-	1,620,354.80	与收益相关	
可迭代升级的城市轨道交通调度指挥业务开发平台	4,553,144.04	-	2,966,579.44	其他收益	-	-	1,586,564.60	与收益相关	
22A0013 运营重大风险联防联控系统集成及示范应用	-	1,363,400.00	-		-	-	1,363,400.00	与收益相关	
荔湾区新型有轨电车广钢规划咨询及交通专项项目	1,306,540.00	-	-		-	-	1,306,540.00	与资产相关	
2018 年度广州市市长质量奖	910,000.00	-	-		-	-	910,000.00	与收益相关	
2019 港澳青年来穗发展线网设（公共票务系统改造专项补助）	8,622,077.90	-	7,761,654.00	其他收益	-	-	860,423.90	与收益相关	
基于太赫兹成像技术的城市轨道交通安检装备研制	499,131.99	-	-		-	-	499,131.99	与收益相关	
125 国家科技支撑列车运行状态全息检测与故障诊断技术及装备研制	448,782.65	-	-		-	-	448,782.65	与收益相关	
21A0009 面向垂直行业的 5G 关键技术研究与系统验证	-	400,000.00	-		-	-	400,000.00	与收益相关	
863 计划列车关键设备在途故障诊断技术及系统研制项目	310,923.43	-	-		-	-	310,923.43	与收益相关	
下一代地铁列车线路试验及运行示范	308,107.56	-	-		-	-	308,107.56	与收益相关	
21A0003 工业和信息化部面向轨道交通核心零部件产业技术基础服务平台项目	2,250,000.00	-	1,969,872.23	其他收益	-	-	280,127.77	与收益相关	
复杂环境下城轨车站设备及系统能力保持技术(2017YFB1201203)	272,647.90	-	-		-	-	272,647.90	与收益相关	
城市轨道交通网络控制芯片与系统创新团队	232,449.14	-	-		-	-	232,449.14	与收益相关	
125 国家科技支撑路网运营安全保障关键技术与系统研制	227,878.30	-	-		-	-	227,878.30	与收益相关	
863 计划列车在途隐患挖掘与评估预警技术及系统研制	218,162.26	-	-		-	-	218,162.26	与收益相关	
列车紧急疏散方案设计与仿真研究 2016YFB1200404	192,570.93	-	-		-	-	192,570.93	与收益相关	

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期计入损益的列报项目	本期返还的金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	本期返还的原因
面向全生命周期成本的轨道交通一体化设计技术	192,667.83	-	943.40	其他收益	-	-	191,724.43	与收益相关	
22A0010 城市轨道交通质量保证关键技术应用示范	-	180,000.00	-		-	-	180,000.00	与收益相关	
地铁通风空调系统数字化智能设计方法研究	181,879.92	-	5,897.50	其他收益	-	-	175,982.42	与收益相关	
城市轨道系统安全保障技术	372,735.95	-	211,141.37	其他收益	-	-	161,594.58	与收益相关	
复杂环境下行车设备及系统全生命周期能力保持技术(2017YFB1201202)	189,192.53	-	30,000.00	其他收益	-	-	159,192.53	与收益相关	
广东省高价值专利培育布局中心项目	135,000.00	-	-		-	-	135,000.00	与资产相关	
基于定性趋势分析的道岔状态感知关键技术研究与系统研制	127,515.67	-	-		-	-	127,515.67	与收益相关	
21A0004 复杂动载下受损长大隧道的灾变智慧感知方法研究	130,000.00	-	10,000.00	其他收益	-	-	120,000.00	与收益相关	
对外合作科研专项城轨道岔裂缝实时监测系统研究与应用	107,312.62	-	-		-	-	107,312.62	与收益相关	
间歇式供电轨道车辆关键技术及装备研制	97,288.44	-	-		-	-	97,288.44	与资产相关	
基于列车电气融合架构的新一代城市轨道交通车辆中央控制系统研制	104,145.25	95,846.19	104,899.69	其他收益	-	-	95,091.75	与收益相关	
城轨交通鞍轨系统监测及状态评估关键技术研究与应用示范	108,644.68	91,855.06	109,080.06	其他收益	-	-	91,419.68	与收益相关	
城轨车辆关键部件服役能力数字化预测评估技术及其高适应性维修策略优化技术研究与示范工程	90,924.34	-	-		-	-	90,924.34	与收益相关	
基于多目标的地铁列车运行节能关键技术研究与示范	80,307.41	-	-		-	-	80,307.41	与收益相关	
采用 3D 打印技术制备新型降噪材料及其在地铁系统中的应用	75,927.00	-	-		-	-	75,927.00	与收益相关	
面向全生命周期成本的轨道交通一体化设计技术	80,485.00	65,485.00	80,485.00	其他收益	-	-	65,485.00	与收益相关	
19A0016*室内外一体化的地铁三维位置服务平台研究及应用项目	62,902.05	-	-		-	-	62,902.05	与收益相关	
城市地下空间关键设施设备故障诊断技术与信息管理平台	57,992.20	-	-		-	-	57,992.20	与收益相关	
城市轨道交通隧道运营安全智能检测关键技术项目专项经费	144,433.96	-	93,838.49	其他收益	-	-	50,595.47	与资产相关	
城市地下大空间施工重大风险耦合演变机理及安全评价体系 2018YFC0808701	50,105.58	-	-		-	-	50,105.58	与收益相关	
基于冠字码识别技术的纸币处理模块	50,000.00	-	-		-	-	50,000.00	与收益相关	
863 计划列车在途监测与预警系统集成技术与示范工程	44,871.56	-	-		-	-	44,871.56	与收益相关	
城市轨道交通车辆轮对尺寸在线动态检测与镟轮维修决策系统研发与示范工程	44,497.20	-	-		-	-	44,497.20	与收益相关	

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期计入损益的列报项目	本期返还的金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	本期返还的原因
21A0006 城市轨道交通隧道运营安全智能监测关键技术与系统研发及应用	100,000.00	-	60,000.00	其他收益	-	-	40,000.00	与收益相关	
广州市创新型企业	38,032.66	-	-		-	-	38,032.66	与收益相关	
地城轨道岔裂缝在线监测系统研究与应用	34,481.89	-	-		-	-	34,481.89	与收益相关	
城市轨道交通网络客流扰动与传播规律的仿真研究分析	192,297.78	-	159,644.25	其他收益	-	-	32,653.53	与收益相关	
125 国家科技支撑城轨交通试运营前安全评价、安全疏散技术和标准应用示范项目	30,686.00	-	-		-	-	30,686.00	与收益相关	
广州地铁 7 号线列车牵引节能优化研究项目	24,088.32	-	-		-	-	24,088.32	与收益相关	
广州地铁安全保障技术院士工作站建设	22,432.72	-	-		-	-	22,432.72	与收益相关	
国家重点研发计划虚拟同相柔性供电技术课题 2017YFB1200801 之任务虚拟同相柔性供电系统挂网运行考核*17A0027	21,688.39	-	-		-	-	21,688.39	与收益相关	
自动扶梯系统多维感知、预警与维修技术研究与示范	21,419.98	-	-		-	-	21,419.98	与收益相关	
21A0001 面向典型行业的新一代通信与网络共性技术研究	46,549.93	-	26,035.33	其他收益	-	-	20,514.60	与收益相关	
地铁行车关键装备在线监测装置与集成系统	19,896.60	-	-		-	-	19,896.60	与收益相关	
电缆隧道消防机器人系统关键技术研发与应用	257,555.91	23,565.34	262,055.91	其他收益	-	-	19,065.34	与收益相关	
新线开通对既有线客流叠加分析技术	18,564.31	-	-		-	-	18,564.31	与收益相关	
863 计划列车在途安全综合监测数据大容量传输技术及设备研制	14,136.00	-	-		-	-	14,136.00	与收益相关	
城轨交通互操作综合测试与认证平台关键技术	12,959.90	-	-		-	-	12,959.90	与收益相关	
复杂环境下轨道交通土建基础设施防灾及能力保持技术	41,757.00	-	30,000.00	其他收益	-	-	11,757.00	与收益相关	
19A0010*城轨交通安防性能提升关键技术与监管系统及示范项目	8,936.95	-	-		-	-	8,936.95	与收益相关	
城市轨道交通防灾检测与风险管控技术应用示范	7,629.94	-	-		-	-	7,629.94	与收益相关	
125 国家科技支撑基础设施全息化移动检测与运维关键技术及系统研制	7,164.80	-	-		-	-	7,164.80	与收益相关	
产学研专项城市轨道交通安全保障与节能降耗关键技术研究与示范	625.10	625.10	625.10	其他收益	-	-	625.10	与收益相关	
X 光机安检项目-安检中心补贴	-	1,189,870,000.00	1,189,870,000.00	其他收益	-	-	-	与收益相关	
城市轨道交通系统安全与运维保障国家工程式实验室项目	24,121,483.65	-	24,121,483.65	其他收益	-	-	-	与收益相关	
总部企业奖励补贴资金	3,184,353.00	-	3,184,353.00	其他收益	-	-	-	与收益相关	

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期计入损益的列报项目	本期返还的金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	本期返还的原因
《城市轨道交通车站关键设备故障预警与健康管理技术研究与应用》项目	1,380,000.00	-	1,380,000.00	其他收益	-	-	-	与收益相关	
博士后科研工作站	-	1,030,000.00	1,030,000.00	其他收益	-	-	-	与收益相关	
运营指挥中心大厦低碳节能技术集成与示范项目	900,294.41		900,294.41	其他收益	-	-	-	与收益相关	
重点总部企业培育奖金	700,000.00	-	700,000.00	其他收益	-	-	-	与收益相关	
交通用轻量化铝型材机加工产品绿色设计平台建设项目	-	480,000.00	480,000.00	其他收益	-	-	-	与收益相关	
城市轨道交通信号系统优化	389,743.60		389,743.60	其他收益	-	-	-	与收益相关	
地铁车辆走行部轴承群在线监测与诊断系统研制	-	300,000.00	300,000.00	其他收益	-	-	-	与收益相关	
城市轨道交通供电系统安全与节能关键技术创新与实践	-	209,000.00	209,000.00	其他收益	-	-	-	与收益相关	
越秀区标准化战略专项资金资助项目	-	80,000.00	80,000.00	其他收益	-	-	-	与收益相关	
广州市市场监督局专利资助款	-	10,500.00	10,500.00	其他收益	-	-	-	与收益相关	
广州市越秀区市场监督管理局专利资助款	-	4,500.00	4,500.00	其他收益	-	-	-	与收益相关	
其他	2,832.00	215,000.00	215,000.00	其他收益	-	-	2,832.00	与收益相关	
合计	**100,911,725.43**	**1,229,800,976.69**	**1,238,336,086.44**	-	-	-	**92,376,615.68**		

38、其他非流动负债

项　目	期末余额	期初余额
ABN 优先级票据	-	1,838,000,000.00

39、实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
广州市人民政府	58,425,396,737.51	100.00	-	-	58,425,396,737.51	100.00

40、其他权益工具

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
2016 年第一期可续期公司债	26,000,000	2,600,000,000.00	-	-	-	-	26,000,000	2,600,000,000.00
2016 年第二期可续期公司债	20,000,000	2,000,000,000.00	-	-	-	-	20,000,000	2,000,000,000.00
2016 年第三期可续期公司债	24,000,000	2,400,000,000.00	-	-	-	-	24,000,000	2,400,000,000.00
合　计		**7,000,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**-**		**7,000,000,000.00**

41、资本公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	192,931,958,312.57	21,875,439,846.89	34,283,765,786.66	180,523,632,372.80
其他资本公积	22,450,518.13	211,793.52	-	22,662,311.65
合　计	**192,954,408,830.70**	**21,875,651,640.41**	**34,283,765,786.66**	**180,546,294,684.45**
其中：国有独享资本公积	192,954,408,830.70	21,875,651,640.41	34,283,765,786.66	180,546,294,684.45

注：根据 2022 年 12 月 31 日《广州市珠三角城际轨道项目和广东珠三角城际轨道交通有限公司交接专项工作小组第三次会议纪要》穗珠三角交接小组会纪〔2023〕1 号“会议议定，将广州地铁直接持有的珠三角公司全部股权以及代持的广州市出资形成的珠三角公司股权（广州地铁代广州交通投资有限公司持有的股权除外）无偿划转至广州市政府持有”，减少资本公积 34,283,765,786.66 元。

42、专项储备

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	-	86,568,310.62	86,568,310.62	-	

43、盈余公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	305,806,577.99	173,596,305.84	-	479,402,883.83

44、未分配利润

项　目	本期金额	上期金额
上年年末余额	736,027,067.15	775,152,062.79
期初调整金额	-46,620,454.98	1,431,744.04
本期期初余额	689,406,612.17	776,583,806.83
本期增加额	838,492,223.04	240,522,608.96
其中：本期净利润转入	838,492,223.04	217,235,373.34
其他调整因素	-	23,287,235.62
本期减少额	417,676,305.84	327,699,803.62
其中：提取法定盈余公积	173,596,305.84	83,619,803.62
其他减少	244,080,000.00	244,080,000.00
期末未分配利润	1,110,222,529.37	689,406,612.17

注：本公司于 2022 年 1 月 1 日执行《企业会计准则解释第 15 号》，首次采用本解释的最早可比期间期初开始或之后的试运行销售进行追溯调整，将原计入在建工程的试运营收入成本进行追溯调整，调整减少期初未分配利润 46,620,454.98 元。

45、营业收入、营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
运营	5,944,313,343.50	9,314,281,568.42	6,267,495,660.54	8,133,906,157.78
物业经营	1,752,593,214.47	608,751,948.58	2,415,203,899.62	993,003,143.14
资源经营	787,119,248.85	243,273,992.74	849,232,892.81	260,115,201.46
行业对外服务	3,405,682,507.88	2,221,095,809.60	3,575,510,288.88	2,408,428,027.57
其他	395,563,364.93	279,981,856.94	497,189,804.77	122,002,064.29
合　计	**12,285,271,679.63**	**12,667,385,176.28**	**13,604,632,546.62**	**11,917,454,594.24**

46、销售费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	92,555,164.10	95,172,447.99
广告费	20,291,876.27	6,107,107.81
销售服务费	15,997,834.21	7,819,287.33
仓储保管费	1,521,990.65	3,512,400.38
折旧费	227,514.20	200,839.16
运输费	137,688.46	36,539.16
包装费	78,026.55	-

项　目	本期发生额	上期发生额
业务经费	2,640.00	176,201.28
展览费	-	8,750.00
修理费	-	471.70
其他	32,608,361.65	18,221,710.71
合计	**163,421,096.09**	**131,255,755.52**

47、管理费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	882,311,286.48	787,083,711.13
折旧费	48,128,854.76	15,267,767.20
聘请中介机构费	24,717,036.07	26,494,388.05
办公费	23,015,773.60	11,229,063.47
无形资产摊销	11,458,550.74	8,398,176.19
会议费	9,603,549.82	10,195,735.21
保险费	4,634,625.83	2,524,460.47
业务招待费	4,226,253.57	3,479,494.96
差旅费	3,211,960.93	5,044,005.17
修理费	1,219,473.40	1,940,504.03
诉讼费	1,014,420.64	522,034.82
董事会费	299,999.88	321,428.52
咨询费	290,371.63	1,244,359.73
其他	375,600,617.35	254,633,844.98
合计	**1,389,732,774.70**	**1,128,378,973.93**

48、研发费用

项　目	本期发生额	上期发生额
人工费	286,627,230.93	265,594,650.49
委托外部开发研究费	67,871,843.44	10,594,036.51
折旧费	25,376,937.56	671,727.61
测试化验加工费	2,507,271.58	744,771.02
材料易耗品费	262,518.64	478,223.81
材料及动力费	223,240.00	140,000.00
其他	25,698,804.62	26,567,405.97
合计	**408,567,846.77**	**304,790,815.41**

49、财务费用

项　目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	7,093,170,724.10	6,417,078,275.63
减：利息资本化	3,945,033,945.81	4,030,601,409.51
利息费用净额	3,148,136,778.29	2,386,476,866.12
减：利息收入	478,299,506.51	317,694,590.85
汇兑损益	766,639,580.38	-126,341,473.20
手续费及其他	6,514,216.19	19,167,043.29
合　计	**3,442,991,068.35**	**1,961,607,845.36**

50、其他收益

项　目	本期发生额	上期发生额
安检补贴	1,189,870,000.00	-
科研项目补贴	48,659,277.25	4,487,075.72
稳岗补贴	27,021,857.83	39,924,511.25
增值税加计抵减	7,520,399.37	6,172,224.16
重点企业奖励金	6,147,599.96	-
南沙区总部企业落户奖金	3,000,000.00	-
利息支出补贴	2,751,207.45	18,523,722.35
有轨亏损补贴	-	126,970,000.00
香港金管局美元绿债资助	-	2,163,036.45
广州市 2019 年度总部企业奖励	-	2,000,000.00
其他	9,106,306.67	3,950,933.10
合　计	**1,294,076,648.53**	**204,191,503.03**

51、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,386,304,941.01	883,037,707.22
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-38,888,641.96
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	5,061,940.94	19,774,536.21
处置交易性金融资产取得的投资收益	-22,595,718.96	566,209,252.86
持有其他权益工具投资期间取得的股利收入	42,547,353.00	39,395,697.25
其他	1,833,889.95	2,549,933.53
合　计	**1,413,152,405.94**	**1,472,078,485.11**

52、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	363,054,518.78	-245,902,918.74
交易性金融负债	298,444,013.74	-
合　计	**661,498,532.52**	**-245,902,918.74**

53、信用减值损失（损失以"—"号填列）

项　目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-16,994,049.31	1,390,590.37

54、资产减值损失（损失以"—"号填列）

项　目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-549,504.86	-18,458.96
合同资产减值损失	-33,110,153.20	-86,593,188.31
长期股权投资减值损失	-2,221,124.14	-
固定资产减值损失	-62,497,206.40	-148,047,335.76
合　计	**-98,377,988.60**	**-234,658,983.03**

55、资产处置收益（损失以"-"号填列）

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	4,224,205,752.77	1,593,924,162.54	4,224,205,752.77

56、营业外收入

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,432.60	31,167.06	1,432.60
接受捐赠	5,235,318.80	6,698,005.50	5,235,318.80
政府补助	507,500.00	1,184,696.03	507,500.00
罚款收入	12,333,953.28	7,742,533.00	12,333,953.28
赔偿收入	358,448.50	9,062,659.64	358,448.50
其他	11,949,743.73	4,444,188.13	11,949,743.73
合　计	**30,386,396.91**	**29,163,249.36**	**30,386,396.91**

其中，政府补助明细：

项　目	本期发生额	上期发生额
广州市研发机构认定奖励	-	400,000.00
广州市企业研发经费投入后补助	-	240,900.00
第二十二届中国专利奖嘉奖奖金	-	150,000.00
企业高端人才奖励	-	349,397.00
广州市越秀区市场监督管理局拨付专利资助	7,500.00	-
广州市科学技术局2019年度高新技术企业认定通过奖励款	500,000.00	-
其他	-	44,399.03
合　计	**507,500.00**	**1,184,696.03**

57、营业外支出

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,045,565.18	11,509,977.29	1,045,565.18
对外捐赠支出	3,114,818.19	4,507,054.51	3,114,818.19
违约金、罚款及滞纳金支出	1,003,063.52	1,351,478.59	1,003,063.52
赔偿款	400,000.00	-	400,000.00
其他	315,336.78	2,640,776.45	315,336.78
合　计	**5,878,783.67**	**20,009,286.84**	**5,878,783.67**

58、所得税费用

（1）所得税费用

项　目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	472,266,444.01	113,416,955.34
递延所得税调整	-328,104,890.03	-40,274,066.79
合　计	**144,161,553.98**	**73,142,888.55**

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期发生额
利润总额	1,045,975,204.89
按适用税率计算的所得税费用	261,493,801.22
子公司适用不同税率的影响	-96,504,285.85
调整以前期间所得税的影响	-1,051,163.46
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-346,576,235.25
非应税收入的影响	-12,803,213.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,589,806.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-16,350,651.60
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	325,341,779.90
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-14,191,555.04
其他	39,213,270.52
合　计	**144,161,553.98**

59、归属于母公司所有者的其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项　目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	**-130,514,003.83**	**-**	**-130,514,003.83**	**-465,651,911.58**	**-**	**-465,651,911.58**
1、其他权益工具投资公允价值变动	-130,514,003.83	-	-130,514,003.83	-465,651,911.58	-	-465,651,911.58
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	**52,846,902.09**	**-**	**52,846,902.09**	**953,435,487.52**	**-**	**953,435,487.52**
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	37,475.75	-	37,475.75
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-		-
小　计	-	-	-	37,475.75	-	37,475.75
2、外币财务报表折算差额	52,846,902.09	-	52,846,902.09	-126,711,988.23	-	-126,711,988.23
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小　计	52,846,902.09	-	52,846,902.09	-126,711,988.23	-	-126,711,988.23
3、多次交易分步处置子公司股权构成一揽子交易的，丧失控制权之前各次交易处置价款与对应净资产账面价值份额的差额	-	-	-	1,080,110,000.00	-	1,080,110,000.00
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小　计	-	-	-	1,080,110,000.00	-	1,080,110,000.00
三、其他综合收益合计	**-77,667,101.74**	**-**	**-77,667,101.74**	**487,783,575.94**	**-**	**487,783,575.94**

60、合并现金流量表相关事项

（1）现金流量表补充资料

项　目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	901,813,650.91	304,299,052.88
加：资产减值损失	98,377,988.60	234,658,983.03
信用减值损失	16,994,049.31	-1,390,590.37
固定资产折旧	1,304,576,582.19	1,129,746,782.32
使用权资产折旧	39,567,839.72	35,273,154.59
无形资产摊销	24,813,691.64	20,422,443.01
长期待摊费用摊销	29,287,553.67	26,523,513.98
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）	-4,224,205,752.77	-1,593,924,162.54
固定资产报废损失（收益以"—"号填列）	1,044,132.58	11,477,035.23

项　目	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以"—"号填列）	-661,498,532.52	245,902,918.74
财务费用（收益以"—"号填列）	3,819,257,722.20	2,334,033,324.70
投资损失（收益以"—"号填列）	-1,413,152,405.94	-1,472,078,485.11
递延所得税资产减少（增加以"—"号填列）	-330,055,824.60	-43,309,430.45
递延所得税负债增加（减少以"—"号填列）	2,197,443.03	3,507,839.26
存货的减少（增加以"—"号填列）	-24,133,736,071.26	-10,079,086,520.73
经营性应收项目的减少（增加以"—"号填列）	-624,837,699.57	112,884,648.30
经营性应付项目的增加（减少以"—"号填列）	18,220,629,915.08	8,822,742,375.27
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-6,928,925,717.73	91,682,882.11
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	——	——
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
当期新增的使用权资产	53,082,263.37	39,423,549.73
3.现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的期末余额	28,401,338,943.65	25,463,682,469.61
减：现金的期初余额	25,463,682,469.61	20,425,718,132.70
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	2,937,656,474.04	5,037,964,336.91

（2）现金和现金等价物的构成

项　目	期末余额	期初余额
一、现金	28,401,338,943.65	25,463,682,469.61
其中：库存现金	19,298.18	27,177.57
可随时用于支付的银行存款	27,786,661,216.17	25,461,655,292.04
可随时用于支付的其他货币资金	614,658,429.30	2,000,000.00
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	28,401,338,943.65	25,463,682,469.61
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	-	-

61、外币货币性项目

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	1,333,369,964.85
其中：美元	126,916,260.75	6.9646	883,920,989.62
港币	482,690,703.40	0.8933	431,187,605.35
巴基斯坦卢比	594,832,895.17	0.0307	18,261,369.88
其他应收款	--	--	5,133,451.84
巴基斯坦卢比	167,235,204.45	0.0307	5,133,451.84
短期借款	--	--	5,944,008,774.35
其中：美元	232,000,000.00	6.9646	1,615,787,200.00
欧元	583,090,379.01	7.4229	4,328,221,574.35
其他应付款	--	--	3,561,228.19
巴基斯坦卢比	116,000,918.40	0.0307	3,561,228.19
1 年内到期的非流动负债	--	--	61,600,071.86
其中：美元	1,959,644.18	6.9646	13,648,137.86
欧元	6,460,000.00	7.4229	47,951,934.00
长期借款	--	--	547,968,498.56
其中：美元	2,939,466.26	6.9646	20,472,206.71
欧元	71,063,370.36	7.4229	527,496,291.85
应付债券	--	--	8,568,211,073.81
其中：美元	1,230,251,712.06	6.9646	8,568,211,073.81

62、所有权和使用权受到限制的资产

项　目	期末账面价值	受限原因
货币资金	38,424,379.77	履约保证金、其他
存货	8,868,972,000.00	抵押借款

九、或有事项

（一）或有负债

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司是某些法律诉讼中的被告，也是在日常业务中出现的其他诉讼中的原告。尽管现时无法确定这些或有事项、法律诉讼或其他诉讼的结果，管理层相信任何因此引致的负债不会对本公司的财务状况或经营业绩构成重大的负面影响。

（2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司之地产业务按广东省关于维护个人住房贷款市场良好竞争秩序的决议为商品房承购人提供公积金抵押贷款阶段性担保。阶段性担保的担保期限自贷款发放之日起，至办妥借款人所购房屋正式抵押登记手续为止，为借款人提供该阶段性的连带责任担保，承购人以其所购商品房作为抵押物，截至目前承购人未发生违约。管理层认为与提供该等担保相关的风险较小，相信任何因此引致的负债不会对本公司的财务状况或经营业绩构成重大的负面影响。

（3）其他或有负债

本公司不存在其他或有负债事项。

（4）抵押借款情况

本公司子公司广州市品臻房地产开发公司于 2021 年 12 月与招商银行股份有限公司广州分行（作为牵头行）、兴业银行股份有限公司广州分行和平安银行股份有限公司广州分行（作为联合牵头行）签订了人民币为 8,000,000,000.00 元的固定资产银团贷款合同，以海珠区赤沙车辆段项目土地及后续在建工程为抵押物，截至 2022 年 12 月 31 日已发放贷款人民币 2,219,515,260.30 元。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2023 年 4 月 4 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
广州市人民政府	广东广州	-	-	100.00	100.00

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七、（一）。

3、本公司的合营企业、联营企业情况

（1）重要的合营企业或联营企业基本信息

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%) 直接	持股比例(%) 间接	表决权比例(%)
一、合营企业						
广东广佛轨道交通有限公司（注）	广东佛山	广东佛山	城市轨道交通设备制造	56.52		56.52
广州斯博瑞酒店有限公司	广东广州	广东广州	旅游饭店	50.00		50.00
广州机制砂实业有限公司	广东广州	广东广州	制造业	40.00		40.00
二、联营企业						
广州擎云计算机科技有限公司	广东广州	广东广州	基础软件开发	35.00		35.00
广州中车轨道交通装备有限公司	广东广州	广东广州	城市轨道交通设备制造	40.00		40.00

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)
				直接	间接	
广州轨道教育科技股份有限公司	广东广州	广东广州	其他专业咨询与调查	36.00		36.00
广州中车有轨交通研究院有限公司	广东广州	广东广州	科学研究和技术服务业	40.00		40.00
广州地铁小额贷款有限公司	广东广州	广东广州	金融信息服务	30.00		30.00
广东顺广轨道交通有限公司	广东佛山	广东佛山	城市轨道交通设备制造	10.64		10.64
广州乐途传媒有限公司	广东广州	广东广州	新闻业	30.00		30.00
城轨创新网络中心有限公司	北京	北京	科学研究和技术服务业	12.35		12.35
广州绿色基础设施产业投资基金管理有限公司	广东广州	广东广州	金融业	15.00		15.00
广州市品秀房地产开发有限公司	广东广州	广东广州	房地产业	14.00		14.00
广州耀胜房地产开发有限公司	广东广州	广东广州	房地产业	35.00		35.00
广州运达智能科技有限公司	广东广州	广东广州	批发和零售业	25.00		25.00
广州铁科智控有限公司	广东广州	广东广州	科学研究和技术服务业	25.13		25.13
广州轨道交通产业投资发展基金（有限合伙）	广东广州	广东广州	金融业	14.99		14.99
广州城市更新轨道交通产业投资发展基金合伙企业(有限合伙)	广东广州	广东广州	金融业	39.98		39.98
广州国资国企创新投资基金合伙企业（有限合伙）	广东广州	广东广州	金融业	7.66		7.66
南昌中铁穗城轨道交通建设运营有限公司	江西南昌	江西南昌	商务服务业	5.00		5.00
广州市品悦房地产开发有限公司	广东广州	广东广州	房地产业	40.00		40.00
广州市品荟房地产开发有限公司	广东广州	广东广州	房地产业	49.00		49.00
广州市品实房地产开发有限公司	广东广州	广东广州	房地产业	49.00		49.00
广州市品诚房地产开发有限公司	广东广州	广东广州	房地产业	10.00		10.00
广州市智慧城市投资运营有限公司	广东广州	广东广州	商务服务业	10.00		10.00
广州羊城通有限公司	广东广州	广东广州	数据服务	46.00		46.00
长沙穗城轨道交通有限公司	湖南长沙	湖南长沙	城市轨道交通设备制造	36.00		36.00
广州市品冠房地产开发有限公司	广东广州	广东广州	房地产业	29.00		29.00

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)
				直接	间接	
广州市品辉房地产开发有限公司	广东广州	广东广州	房地产业	29.00		29.00
广州地铁环境工程有限公司	广东广州	广东广州	服务业	33.00		33.00
广州绿色基础设施产业投资基金合伙企业（有限合伙）	广东广州	广东广州	金融业	15.00		15.00
广东天与地商业运营管理有限公司	广东广州	广东广州	房地产开发经营	15.00		15.00
广州中车时代电气技术有限公司	广东广州	广东广州	工程设计活动	40.00		40.00
南昌轨道交通设计研究院有限公司	江西南昌	江西南昌	工程设计活动	45.00		45.00
广州环城地下管廊建设投资有限公司	广东广州	广东广州	工程设计活动	5.00		5.00
广州东北货车外绕线铁路有限公司	广东广州	广东广州	铁路运输业	32.90		32.90
广州金融城站综合交通枢纽有限公司	广东广州	广东广州	投资与资产管理	20.00		20.00
广东广汕铁路有限责任公司	广东广州	广东广州	商务服务业	21.50		21.50
广东广湛铁路有限责任公司	广东广州	广东广州	城市轨道交通工程建筑	10.16		10.16
广州黄埔区轻轨一号线投资建设有限公司	广东广州	广东广州	城市轨道交通	2.40		2.40
弥勒市城市轨道交通有限公司	云南弥勒	云南弥勒	城市轨道交通	2.74		2.74
广州黄埔区轻轨二号线建设投资有限公司	广东广州	广东广州	城市轨道交通	3.40		3.40
丽江雪山轨道交通有限公司	云南丽江	云南丽江	城市轨道交通	2.00		2.00
越秀地产股份有限公司	中国香港	中国香港	房地产业	19.99		19.99
广州农村商业银行股份有限公司	广东广州	广东广州	银行	6.31		6.31
广州大湾区轨道交通产业投资集团有限公司	广东广州	广东广州	城市轨道交通	4.12		4.12
越秀服务集团有限公司	中国香港	中国香港	物业管理服务	6.11		6.11
广州广花城际轨道交通有限公司	广东广州	广东广州	城市轨道交通	40.00		40.00
广州芳白城际轨道交通有限公司	广东广州	广东广州	城市轨道交通	40.00		40.00
广东广佛西环城际铁路有限公司	广东佛山	广东佛山	城市轨道交通	30.75		30.75
广州数据交易所有限公司	广东广州	广东广州	其他组织管理服务	10.00		10.00

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

广东广佛轨道交通有限公司的地铁线路目前情况为：广佛地铁已于 2018 年 12 月 28 日全线开通，根据广佛地铁董事会决议精神，广佛地铁竣工结算时点为 2019 年 12 月 31 日，2020 年 1 月 1 日起全线进入运营期。根据分摊方案，全线长度为 32.16 公里，其中佛山段为 14.797 公里，广州段为 17.363 公里。根据 2020 年 7 月 15 日《广佛地铁运营资金（亏损资金)分摊事宜沟通会议纪要》（广佛轨道企发会〔2020〕3 号）会议同意 2020 年 1 月 1 日起至全线竣工验收完成并两市商定最终分摊比例前的广佛地铁运营资金(亏损资金)分摊比例为佛山占的比例为 46.01%，广州占的比例为 53.99%。

重要的合营企业或联营企业财务信息详见附注八、10。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码
德高广告（上海）有限公司	非全资子公司股东	91310000607340204R
广州泉力实业发展有限公司	非全资子公司股东	91440101MA9XLX2P57
广州越秀集团股份有限公司	非全资子公司股东的关联方	91440101698677792A
广州市城市建设开发有限公司	非全资子公司股东的关联方	91440101710937076Y

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

A、采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
广东天与地商业运营管理有限公司	服务费	合同约定	890,369.13	1,043,597.31
广州地铁环境工程有限公司	保洁绿化服务	合同约定	70,370,497.94	50,131,248.17
广州地铁环境工程有限公司	物业管理费	合同约定	413,579.81	11,104,928.37
广州地铁物业管理有限责任公司	保洁绿化服务	合同约定	84,895,485.19	-
广州地铁物业管理有限责任公司	水电费/维修费	合同约定	78,097.87	-
广州地铁物业管理有限责任公司	物业管理费	合同约定	18,369,756.33	-
广州轨道教育科技股份有限公司	管理咨询费	合同约定	3,731,922.33	1,344,229.32
广州擎云计算机科技有限公司	技术服务费	合同约定	7,962,839.86	924,528.28
广州铁科智控有限公司	系统运维服务	合同约定	9,453,379.41	-
广州羊城通有限公司	交易服务费	合同约定	18,088,432.66	29,318,840.61
广州羊城通有限公司	资源经营	合同约定	-	1,256,592.20

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
广州羊城通有限公司	经营服务	合同约定	44,900.53	-
广州羊城通有限公司	印制费	合同约定	593,836.29	-
广州运达智能科技有限公司	材料采购	合同约定	5,040,340.00	-
广州中车轨道交通装备有限公司	材料采购	合同约定	56,186.17	-
广州中车轨道交通装备有限公司	维修维护服务	合同约定	4,981,480.21	3,705,167.99
南昌轨道交通设计研究院有限公司	勘察设计、规划咨询服务	合同约定	691,407.84	85,341.07
德高广告（上海）有限公司	广告服务	合同约定	82,612,365.66	120,849,502.78

B、出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
广东广佛轨道交通有限公司	销售商品	合同约定	3,264,919.04	5,552,738.09
广东广佛轨道交通有限公司	车辆监造	合同约定	-	4,655,599.91
广东广佛轨道交通有限公司	地保业务	合同约定	1,803,802.65	-
广东广佛轨道交通有限公司	工程监理	合同约定	2,110,188.68	-
广东广佛轨道交通有限公司	工程总承包	合同约定	2,860,926.08	-
广东广佛轨道交通有限公司	勘察设计、规划咨询服务	合同约定	11,547,585.33	820,386.79
广东广佛轨道交通有限公司	水电费收入	合同约定	4,148,616.70	-
广东广佛轨道交通有限公司	提供服务	合同约定	755,970.48	1,145,338.02
广东广佛轨道交通有限公司	委托运营管理费	合同约定	638,547,406.83	651,304,115.00
广东顺广轨道交通有限公司	勘察设计、规划咨询服务	合同约定	603,773.58	-56,674.53
广东顺广轨道交通有限公司	其他服务	合同约定	-	1,496.70
广东顺广轨道交通有限公司	委托运营管理费	合同约定	76,474,917.33	276,264,848.00
广东顺广轨道交通有限公司	项目管理	合同约定	-	18,652,547.17
广东顺广轨道交通有限公司	咨询服务	合同约定	270,575.47	454,380.74
广东天与地商业运营管理有限公司	广告收入	合同约定	28,301.89	-
广东天与地商业运营管理有限公司	勘察设计、规划咨询服务	合同约定	-	224,056.60
广东天与地商业运营管理有限公司	水电费收入	合同约定	237,028.25	2,657,590.61
广东天与地商业运营管理有限公司	物业经营	合同约定	7,224,299.50	21,497,153.57
广州大湾区轨道交通产业投资集团有限公司	工程总承包	合同约定	313,500.00	-
广州地铁环境工程有限公司	销售防疫物资	合同约定	-	66,852.57

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
广州地铁环境工程有限公司	城轨网交易服务费、标书费	合同约定	92,946.28	156,700.43
广州地铁环境工程有限公司	培训服务	合同约定	-	48,640.48
广州地铁环境工程有限公司	其他劳务	合同约定	4,009.43	11,898.45
广州地铁物业管理有限责任公司	销售防疫物资	合同约定	-	13,088.16
广州地铁物业管理有限责任公司	电费收入	合同约定	-	4,627.15
广州地铁物业管理有限责任公司	提供服务	合同约定	69,200.41	176.99
广州地铁物业管理有限责任公司	租赁收入	合同约定	1,639,058.91	192,000.00
广州地铁小额贷款有限公司	工程监理	合同约定	50,622.64	105,660.38
广州地铁小额贷款有限公司	后勤服务	合同约定	-	93.86
广州地铁小额贷款有限公司	勘察设计、规划咨询服务	合同约定	-	68,726.42
广州芳白城际轨道交通有限公司	建管收入	合同约定	9,754,333.00	-
广州芳白城际轨道交通有限公司	建设管理收入	合同约定	15,257,597.41	-
广州芳白城际轨道交通有限公司	勘察设计、规划咨询服务	合同约定	132,971,760.16	-
广州广花城际轨道交通有限公司	建管收入	合同约定	11,196,401.00	-
广州广花城际轨道交通有限公司	建设管理收入	合同约定	20,486,801.37	-
广州广花城际轨道交通有限公司	勘察设计、规划咨询服务	合同约定	134,686,648.90	-
广州轨道教育科技股份有限公司	培训服务	合同约定	3,819,336.62	-
广州轨道教育科技股份有限公司	提供劳务	合同约定	540,399.60	4,160.39
广州轨道教育科技股份有限公司	租赁收入	合同约定	838,313.38	719,675.60
广州环城地下管廊建设投资有限公司	勘察设计、规划咨询服务	合同约定	29,658,272.45	2,916,621.20
广州环城地下管廊建设投资有限公司	项目代建	合同约定	5,528,301.90	5,188,679.26
广州环城地下管廊建设投资有限公司	租赁收入	合同约定	1,421,834.88	1,448,917.44
德高广告（上海）有限公司	广告收入	合同约定	158,306,761.18	175,984,491.29
广州黄埔区轻铁二号线建设投资有限公司	勘察设计、规划咨询服务	合同约定	4,270,115.59	4,195,353.66
广州黄埔区轻铁二号线建设投资有限公司	外拓服务收入	合同约定	5,240,754.73	273,584.91
广州黄埔区轻铁一号线投资建设有限公司	勘察设计、规划咨询服务	合同约定	12,971.70	11,674.53
广州黄埔区轻铁一号线投资建设有限公司	外拓服务收入	合同约定	58,925,155.98	57,474,510.72
广州乐途传媒有限公司	资源经营	合同约定	742,123.21	399,007.49
广州乐途网络科技有限公司	资源经营	合同约定	-	667,267.15
广州擎云计算机科技有限公司	提供服务	合同约定	1,128.40	65,335.35

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
广州市品诚房地产开发有限公司	勘察设计、规划咨询服务	合同约定	-1,839,760.67	566,037.74
广州市品诚房地产开发有限公司	利息收入	合同约定	11,796,518.44	17,459,906.34
广州市品诚房地产开发有限公司	委托管理费	合同约定	308,844.34	-
广州市品诚房地产开发有限公司	租赁收入	合同约定	175,957.74	-
广州市品冠房地产开发有限公司	广告收入	合同约定	6,624.26	115,356.87
广州市品冠房地产开发有限公司	利息收入	合同约定	6,284,733.84	20,227,403.71
广州市品冠房地产开发有限公司	咨询服务费	合同约定	14,017,009.43	-
广州市品冠房地产开发有限公司	租赁收入	合同约定	252,000.00	-
广州市品冠房地产开发有限公司	咨询服务	合同约定	3,568,320.00	-
广州市品冠房地产开发有限公司	勘察设计、规划咨询服务	合同约定	-	3,386,869.82
广州市品辉房地产开发有限公司	地保监控	合同约定	1,083,000.00	1,111,500.00
广州市品辉房地产开发有限公司	广告收入	合同约定	-	141,037.74
广州市品辉房地产开发有限公司	勘察设计、规划咨询服务	合同约定	1,881,895.75	1,725,990.50
广州市品辉房地产开发有限公司	利息收入	合同约定	2,479,132.07	27,131,567.14
广州市品辉房地产开发有限公司	咨询服务	合同约定	419,195.28	-
广州市品辉房地产开发有限公司	咨询服务费	合同约定	26,369,824.58	7,943,760.00
广州市品荟房地产开发有限公司	地保监控	合同约定	433,200.00	433,200.00
广州市品荟房地产开发有限公司	安保服务	合同约定	-	469,234.72
广州市品荟房地产开发有限公司	广告收入	合同约定	494,245.28	400,943.40
广州市品荟房地产开发有限公司	勘察设计、规划咨询服务	合同约定	382,075.47	27,888,372.19
广州市品荟房地产开发有限公司	利息收入	合同约定	14,684,333.43	52,171,418.99
广州市品荟房地产开发有限公司	咨询服务	合同约定	23,562,240.00	-
广州市品实房地产开发有限公司	产品销售	合同约定	84,229.91	-
广州市品实房地产开发有限公司	地保监控	合同约定	1,013,071.71	578,898.12
广州市品实房地产开发有限公司	广告收入	合同约定	866,155.13	3,092,014.56
广州市品实房地产开发有限公司	广告制作发布	合同约定	570,500.00	-
广州市品实房地产开发有限公司	勘察设计、规划咨询服务	合同约定	-	3,580,089.62
广州市品实房地产开发有限公司	利息收入	合同约定	82,421,118.73	112,012,691.64
广州市品实房地产开发有限公司	咨询服务费	合同约定	4,811,320.75	-
广州市品实房地产开发有限公司	租赁收入	合同约定	96,514.02	129,905.47
广州市品秀房地产开发有限公司	地保监控	合同约定	1,196,005.00	1,732,800.00
广州市品秀房地产开发有限公司	勘察设计、规划咨询服务	合同约定	1,781,026.49	13,280,953.56
广州市品秀房地产开发有限公司	利息收入	合同约定	-3,997,056.80	36,180,082.92
广州市品悦房地产开发有限公司	地保监控	合同约定	1,915,200.00	-

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
广州市品悦房地产开发有限公司	勘察设计、规划咨询服务	合同约定	24,000,050.10	11,869,589.99
广州市品悦房地产开发有限公司	利息收入	合同约定	12,891,959.51	66,113,255.38
广州市品悦房地产开发有限公司	建筑业务收入	合同约定	-	1,041,233.82
广州斯博瑞酒店有限公司	利息收入	合同约定	-	1,307,231.70
广州铁科智控有限公司	工程监理	合同约定	-	-
广州铁科智控有限公司	其他劳务	合同约定	5,189.76	146.74
广州铁科智控有限公司	租赁收入	合同约定	2,431,320.85	2,469,744.74
广州羊城通有限公司	经营服务收入	合同约定	241,360.00	1,072,435.20
广州羊城通有限公司	租赁收入	合同约定	942,360.21	-
广州耀胜房地产开发有限公司	代建费	合同约定	4,225,000.00	-
广州耀胜房地产开发有限公司	地保监控	合同约定	1,494,074.86	-
广州耀胜房地产开发有限公司	工程监理	合同约定	7,461.02	1,248,520.01
广州耀胜房地产开发有限公司	勘察设计、规划咨询服务	合同约定	4,549,570.17	5,362,267.67
广州耀胜房地产开发有限公司	利息收入	合同约定	57,317,492.03	57,317,492.06
广州耀胜房地产开发有限公司	咨询服务费	合同约定	5,021,556.61	-
广州运达智能科技有限公司	租赁收入	合同约定	958,757.10	830,103.36
广州中车轨道交通装备有限公司	销售商品	合同约定	-	32,293.30
广州中车轨道交通装备有限公司	工程监理	合同约定	84,150.94	-
广州中车轨道交通装备有限公司	勘察设计、规划咨询服务	合同约定	16,037.74	1,740,566.04
广州中车轨道交通装备有限公司	租赁收入	合同约定	2,636,172.08	-
广州中咨城轨工程咨询有限公司	后勤服务	合同约定	117,327.29	51,785.59
广州中咨城轨工程咨询有限公司	咨询服务	合同约定	-	258,584.20
广州中咨城轨工程咨询有限公司	租赁收入	合同约定	1,469,594.04	1,497,586.32
丽江雪山轨道交通有限公司	外拓服务收入	合同约定	9,858,188.71	845,283.02
南昌轨道交通设计研究院有限公司	勘察设计、规划咨询服务	合同约定	7,047,169.81	-
南昌中铁穗城轨道交通建设运营有限公司	车辆监造	合同约定	1,693,358.49	-
南昌中铁穗城轨道交通建设运营有限公司	运营筹备	合同约定	18,871,016.68	28,854,035.55
南昌中铁穗城轨道交通建设运营有限公司	监理服务	合同约定	-	1,693,358.49
长沙穗城轨道交通有限公司	车辆监造	合同约定	2,012,830.18	-
长沙穗城轨道交通有限公司	勘察设计、规划咨询服务	合同约定	358,454.86	-
长沙穗城轨道交通有限公司	运维服务	合同约定	79,354,755.10	19,949,563.87
长沙穗城轨道交通有限公司	咨询服务	合同约定	844,641.51	-
长沙穗城轨道交通有限公司	监理服务	合同约定	-	5,466,320.77

（2）其他关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	本期发生额
越秀地产股份有限公司	利息支出	合同约定	33,049,879.48	88,778,503.67
广州市城市建设开发有限公司	担保服务	合同约定	3,650,502.65	-

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京地下铁道通成广告有限公司	2,589,830.26	2,589.83	1,574,215.38	1,574.22
应收账款	城轨创新网络中心有限公司	80,721.41	80.72	80,721.41	80.72
应收账款	德高广告（北京）有限公司	507,481.99	507.48	632,963.00	632.96
应收账款	德高广告（上海）有限公司	1,701,082.37	1,701.08	6,361,014.72	6,361.01
应收账款	广东广佛轨道交通有限公司	719,460,205.19	1,163,381.63	992,826,838.33	1,000,715.61
应收账款	广东顺广轨道交通有限公司	576,000.00	28,800.00	20,195,443.10	20,195.44
应收账款	广东天与地商业运营管理有限公司	40.00	0.04	22,176,632.15	22,176.63
应收账款	广州地铁电视传媒有限公司	11,430,611.53	11,430,611.53	11,430,611.53	11,430,611.53
应收账款	广东珠三角城际轨道交通有限公司	273,810.00	273.81	-	-
应收账款	广州地铁环境工程有限公司	78,597.96	78.60	94,459.73	624.46
应收账款	广州地铁物业管理有限责任公司	2,006,283.55	2,006.28	2,478,345.20	2,478.35
应收账款	广州地铁小额贷款有限公司	1,105.92	1.11	14,645.67	14.65
应收账款	广州芳白城际轨道交通有限公司	26,512,646.25	26,512.64	-	-
应收账款	广州广花城际轨道交通有限公司	33,584,194.48	33,584.20	-	-
应收账款	广州轨道教育科技股份有限公司	4,690,056.51	4,690.06	1,163,009.33	1,163.01
应收账款	广州环城地下管廊建设投资有限公司	2,750,000.00	2,750.00	2,787,800.00	2,787.80

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州黄埔区轻铁一号线投资建设有限公司	68,669,511.19	68,669.51	63,590,098.32	63,590.10
应收账款	广州市品诚房地产开发有限公司	1,316,720.00	395,016.00	-	-
应收账款	广州市品冠房地产开发有限公司	20,926,802.81	20,926.80	-	-
应收账款	广州市品冠房地产开发有限公司	756,483.84	756.48	-	-
应收账款	广州市品辉房地产开发有限公司	48,011,592.98	48,011.59	8,498,209.72	12,311.60
应收账款	广州市品荟房地产开发有限公司	24,975,974.40	24,975.97	3,866,343.55	204,300.75
应收账款	广州市品实房地产开发有限公司	47,970,572.42	47,970.58	37,553,885.39	37,553.89
应收账款	广州市品秀房地产开发有限公司	459,192.00	459.19	-	-
应收账款	广州铁科智控有限公司	159,273.70	159.27	33,772.78	33.77
应收账款	广州羊城通有限公司	5,544,385.59	5,544.38	69,608,515.25	69,608.52
应收账款	广州耀胜房地产开发有限公司	75,428.03	75.43	-	-
应收账款	广州运达智能科技有限公司	12,596.34	12.60	32,259.44	32.26
应收账款	广州中车轨道交通装备有限公司	2,283,453.13	2,283.45	528,113.11	528.11
应收账款	广州中咨城轨工程咨询有限公司	16,991.36	16.99	39,738.07	39.74
应收账款	丽江雪山轨道交通有限公司	5,000,840.00	5,000.84	-	-
应收账款	南昌中铁穗城轨道交通建设运营有限公司	4,250,696.50	4,250.70	18,358,696.50	18,358.70
应收账款	上海申通德高地铁广告有限公司	4,297,589.00	4,297.59	7,750,342.25	7,750.34
应收账款	长沙穗城轨道交通有限公司	3,263,645.00	3,263.64	1,342,980.00	1,342.98
预付款项	城轨创新网络中心有限公司	4,383,559.00	-	-	-
预付款项	广州地铁物业管理有限责任公司	164,329.75	-	-	-
预付款项	广州擎云计算机科技有限公司	1,264,347.15	-	-	-
预付款项	广州铁科智控有限公司	22,374.00	22.37	-	-

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	广州中车轨道交通装备有限公司	-	-	558,245.31	-
预付款项	南昌轨道交通设计研究院有限公司	421,259.50	-	-	-
其他应收款	北方国际合作股份有限公司	3,234,228.27	-	-	-
其他应收款	广东广佛轨道交通有限公司	113,219.75	113.22	96,025.77	96.03
其他应收款	广东顺广轨道交通有限公司	551,000,243.64	551,000.24	451,480,229.60	451,480.23
其他应收款	广州地铁物业管理有限责任公司	300,774.40	300.77	493,255.40	493.25
其他应收款	广州黄埔区轻轨一号线投资建设有限公司	7,571,417.66	7,571.42	-	-
其他应收款	广州机制砂实业有限公司	703,482.09	703.48	677,535.48	677.54
其他应收款	广州乐途传媒有限公司	405,061.11	405.06	-	-
其他应收款	广州泉力实业发展有限公司	1,564,570,000.00	1,564,570.00	-	-
其他应收款	广州市品诚房地产开发有限公司	210,308,346.53	210,308.35	259,256,676.79	259,256.68
其他应收款	广州市品冠房地产开发有限公司	-	-	370,466,265.39	370,466.27
其他应收款	广州市品辉房地产开发有限公司	-	-	419,838,963.00	419,838.96
其他应收款	广州市品荟房地产开发有限公司	-	-	1,170,189,336.60	1,170,189.34
其他应收款	广州市品实房地产开发有限公司	2,148,729,286.52	2,148,729.29	2,784,738,118.73	2,784,738.12
其他应收款	广州市品秀房地产开发有限公司	398,480,267.62	398,480.27	523,806,169.64	523,806.17
其他应收款	广州市品悦房地产开发有限公司	-	-	971,452,928.71	971,452.93
其他应收款	广州斯博瑞酒店有限公司	415,059.40	415.06	415,059.40	415.06
其他应收款	广州羊城通有限公司	30,983.00	30.98	-	-
其他应收款	广州耀胜房地产开发有限公司	2,048,406,157.98	2,048,406.16	1,954,934,555.57	1,954,934.56
其他应收款	广州中车城市轨道装备有限公司	624,638.96	624.64	-	-
合同资产	广东广佛轨道交通有限公司	5,276,931.55	295,716.76	7,062,388.41	4,961,945.56

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	广东顺广轨道交通有限公司	114,058,968.91	772,158.92	194,903,684.47	409,864.80
合同资产	广州地铁小额贷款有限公司	5,660.00	5.66	62,450.00	3,122.50
合同资产	广州轨道教育科技股份有限公司	-	-	93,250.00	93.25
合同资产	广州环城地下管廊建设投资有限公司	4,663,982.70	1,309,502.84	3,587,679.00	663,720.62
合同资产	广州黄埔区轻轨一号线投资建设有限公司	180,000.00	9,000.00	-	-
合同资产	广州金融城站综合交通枢纽有限公司	632,315.00	63,231.50	632,315.00	65,617.60
合同资产	广州市品诚房地产开发有限公司	1,480,008.51	425,252.55	4,746,874.82	474,687.48
合同资产	广州市品辉房地产开发有限公司	547,015.03	71,043.94	200,000.00	20,000.00
合同资产	广州市品荟房地产开发有限公司	10,918,014.27	946,460.32	9,449,922.27	472,496.11
合同资产	广州市品实房地产开发有限公司	606,049.23	38,532.50	326,550.00	17,727.00
合同资产	广州市品秀房地产开发有限公司	2,989,933.89	141,267.22	1,399,834.54	69,991.73
合同资产	广州耀胜房地产开发有限公司	-	-	1,596,971.42	79,848.58
合同资产	广州市品悦房地产开发有限公司	22,768,954.06	1,104,010.24	-	-
合同资产	广州铁科智控有限公司	22,500.00	22.50	-	-
合同资产	广州耀胜房地产开发有限公司	6,369,701.93	269,480.91	-	-
合同资产	广州中车轨道交通装备有限公司	-	-	1,794,000.00	89,700.00
合同资产	南昌轨道交通设计研究院有限公司	7,857,752.73	683,702.18	387,752.73	193,876.37
合同资产	南昌中铁穗城轨道交通建设运营有限公司	-	-	4,250,696.50	4,250.70
合同资产	长沙穗城轨道交通有限公司	4,526,482.39	4,526.48	-	-

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	广东天与地商业运营管理有限公司	-	391,948.54
应付账款	广州地铁环境工程有限公司	2,977,547.82	7,102,869.77
应付账款	广州地铁物业管理有限责任公司	1,201,871.14	145,269,551.28
应付账款	广州轨道教育科技股份有限公司	3,807,553.58	-
应付账款	广州擎云计算机科技有限公司	616,036.79	-
应付账款	广州铁科智控有限公司	5,788,393.73	1,973,714.67
应付账款	广州羊城通有限公司	-	767.26
应付账款	广州运达智能科技有限公司	3,673,840.00	273,300.00
应付账款	广州中车轨道交通装备有限公司	1,114,557.28	500,125.78
应付账款	南昌轨道交通设计研究院有限公司	1,684,330.46	1,181,097.08
预收款项	广州地铁电视传媒有限公司	42,000.00	-
预收款项	广州地铁环境工程有限公司	-	76,899.67
预收款项	广州地铁物业管理有限责任公司	199,433.20	39,020.54
预收款项	广州地铁小额贷款有限公司	50.00	50.00
预收款项	广州轨道教育科技股份有限公司	-	55,151.58
预收款项	广州绿色基础设施产业投资基金管理有限公司	-	16,928.78
预收款项	广州市品实房地产开发有限公司	2,680,986.06	7,669,305.07
合同负债	广东广佛轨道交通有限公司	607,257.27	1,230,324.98
合同负债	广东广湛铁路有限责任公司	1,703,938.96	-
合同负债	广东顺广轨道交通有限公司	253,605.12	8,506,742.13
合同负债	广东天与地商业运营管理有限公司	-	30,000.00
合同负债	广州地铁电视传媒有限公司	-	42,000.00
合同负债	广州芳白城际轨道交通有限公司	113,358,809.61	-
合同负债	广州广花城际轨道交通有限公司	148,802,429.98	-
合同负债	广州环城地下管廊建设投资有限公司	6,830,700.21	25,162,102.69
合同负债	广州黄埔区轻铁二号线建设投资有限公司	12,252,970.89	11,179,398.79
合同负债	广州黄埔区轻铁一号线投资建设有限公司	42,452.83	679,245.28
合同负债	广州市品诚房地产开发有限公司	2,292,385.94	2,292,385.94
合同负债	广州市品冠房地产开发有限公司	-	7,021.72
合同负债	广州市品实房地产开发有限公司	32,635.96	-
合同负债	广州铁科智控有限公司	264,150.94	264,150.94
合同负债	广州耀胜房地产开发有限公司	1,117,423.67	1,139,936.56
合同负债	广州中车轨道交通装备有限公司	138,745.90	-
合同负债	南昌中铁穗城轨道交通建设运营有限公司	2,830,652.46	5,661,304.98
合同负债	长沙穗城轨道交通有限公司	3,631,856.54	11,117,849.28
其他应付款	广东广佛轨道交通有限公司	261,163,833.96	275,707,225.64
其他应付款	广东顺广轨道交通有限公司	279,200.24	-

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	广东天与地商业运营管理有限公司	480,238.31	40,000.00
其他应付款	广州地铁环境工程有限公司	6.17	6.17
其他应付款	广州地铁物业管理有限责任公司	9,523.81	-
其他应付款	广州广花城际轨道交通有限公司	32,567.74	-
其他应付款	广州轨道教育科技股份有限公司	143,264.69	162,448.35
其他应付款	广州环城地下管廊建设投资有限公司	252,000.00	252,000.00
其他应付款	广州乐途传媒有限公司	201,715.27	-
其他应付款	广州擎云计算机科技有限公司	193,000.00	193,000.00
其他应付款	广州市品诚房地产开发有限公司	-	103,116.60
其他应付款	广州市品冠房地产开发有限公司	58,000,000.00	-
其他应付款	广州市品辉房地产开发有限公司	783,081,216.00	81,216.00
其他应付款	广州市品荟房地产开发有限公司	147,000,000.00	-
其他应付款	广州市品实房地产开发有限公司	-	37,789.84
其他应付款	广州市品悦房地产开发有限公司	656,000,000.00	-
其他应付款	广州铁科智控有限公司	453,153.74	410,843.40
其他应付款	广州运达智能科技有限公司	182,147.42	129,580.80
其他应付款	广州中咨城轨工程咨询有限公司	240,323.60	240,323.60
其他应付款	德高广告（上海）有限公司	-	281,826.63
其他应付款	德高广告（上海）有限公司北京分公司	-	197.00
其他应付款	广州斯博瑞酒店有限公司	-	1,052,669.17
其他应付款	广州越秀集团股份有限公司	-	1,518,212,457.66

十二、母公司财务报表的主要项目附注

1、应收账款

账　龄	期末数	期初数
1 年以内	1,564,971,495.09	2,370,465,875.97
1 至 2 年	809,550,552.31	367,414,927.28
2 至 3 年	38,492,105.22	2,138,527.69
3 至 4 年	415,626.29	-
5 年以上	54,281,115.91	309,936,788.37
小　计	**2,467,710,894.82**	**3,049,956,119.31**
减：坏账准备	4,025,575.85	260,155,428.76
合　计	**2,463,685,318.97**	**2,789,800,690.55**

（1）按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				
	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(%)	
按单项计提坏账准备	1,146,335.31	0.05	1,146,335.31	100.00	-
按组合计提坏账准备	2,466,564,559.51	99.95	2,879,240.54	0.12	2,463,685,318.97
其中：关联方及其他组合	2,386,467,099.48	96.71	2,386,467.11	0.10	2,384,080,632.37
非关联方组合	80,097,460.03	3.25	492,773.43	0.62	79,604,686.60
合　计	**2,467,710,894.82**	**100.00**	**4,025,575.85**	**0.16**	**2,463,685,318.97**

续：

类别	期初数				
	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(%)	
按单项计提坏账准备	255,924,731.46	8.39	255,924,731.46	100.00	-
按组合计提坏账准备	2,794,031,387.85	91.61	4,230,697.30	0.15	2,789,800,690.55
其中：关联方及其他组合	2,635,034,411.01	86.40	2,635,034.41	0.10	2,632,399,376.60
非关联方组合	158,996,976.84	5.21	1,595,662.89	1.00	157,401,313.95
合　计	**3,049,956,119.31**	**100.00**	**260,155,428.76**	**8.53**	**2,789,800,690.55**

期末，按单项计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率（%）	计提理由
广东源天祥生物科技有限公司	1,019,059.00	1,019,059.00	5 年以上	100.00	长期挂账未收回
广州家谊超市股份有限公司	127,276.31	127,276.31	3-4 年	100.00	长期挂账未收回
合　计	**1,146,335.31**	**1,146,335.31**	—	—	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

项目名称	期末数		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
关联方及其他组合	2,386,467,099.48	2,386,467.11	**0.10**
非关联方组合	80,097,460.03	492,773.43	**0.62**
合　计	**2,466,564,559.51**	**2,879,240.54**	**0.12**

续：

项目名称	期初数		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
关联方及其他组合	2,635,034,411.01	2,635,034.41	0.10
非关联方组合	158,996,976.84	1,595,662.89	1.00
合　计	**2,794,031,387.85**	**4,230,697.30**	**0.15**

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类　别	年初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	255,924,731.46	127,276.31	-	-	-254,905,672.46	1,146,335.31
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,230,697.30	1,218,543.24	-	-	-2,570,000.00	2,879,240.54
其中：关联方及其他组合	2,633,778.73	-247,311.62	-	-	-	2,386,467.11
非关联方组合	1,596,918.57	1,465,854.86	-	-	-2,570,000.00	492,773.43
合　计	**260,155,428.76**	**1,345,819.55**	**-**	**-**	**-257,475,672.46**	**4,025,575.85**

其中，本期无收回或转回金额重要的应收账款坏账准备

（3）本期实际核销的应收账款情况：无

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
广州市财政局	1,131,561,489.00	45.85	1,131,561.49
广东广佛轨道交通有限公司	718,971,793.49	29.14	718,971.79
广州市教育局	48,427,429.34	1.96	48,427.43
广州市品实房地产开发有限公司	47,553,885.38	1.93	47,553.89
广州市品辉房地产开发有限公司	39,369,033.88	1.60	39,369.03
合计	**1,985,883,631.09**	**80.47**	**1,985,883.63**

（5）由金融资产转移而终止确认的应收账款情况：无

（6）应收账款转移继续涉入形成的资产、负债的金额：无

2、其他应收款

项　目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	107,132,353.29	147,928,259.14
其他应收款项	34,012,990,006.71	20,337,840,355.97
合　计	**34,120,122,360.00**	**20,485,768,615.11**

（1）应收股利

项　目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	20,839,769.07	504,000.00	——	——
其中：广州轨道教育科技股份有限公司	504,000.00	504,000.00	已宣告未分配	
广州轨道交通建设监理有限公司	14,204,094.15	-	现金周转申请缓交	
广州地铁物资有限公司	6,131,674.92	-	现金周转申请缓交	
账龄一年以上的应收股利	86,292,584.22	147,424,259.14	——	
其中：广州地铁（佛山南海）房地产开发公司	86,292,584.22	86,292,584.22	现金周转申请缓交	
广州地铁物资有限公司	-	61,131,674.92		
小计：	**107,132,353.29**	**147,928,259.14**	——	——
减：坏账准备	-	-		
合　计	**107,132,353.29**	**147,928,259.14**	——	——

（2）其他应收款项

账　龄	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	22,683,658,357.61	6,591,850,577.01
1 至 2 年	3,201,483,752.19	4,700,649,393.17
2 至 3 年	3,784,117,819.95	807,539,594.92
3 至 4 年	360,504,971.75	6,416,633,354.98
4 至 5 年	2,185,939,122.14	1,238,108,728.42
5 年以上	1,847,552,644.68	625,177,964.21
小　计	**34,063,256,668.32**	**20,379,959,612.71**
减：坏账准备	50,266,661.61	42,119,256.74
合　计	**34,012,990,006.71**	**20,337,840,355.97**

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类　别	期末余额				
	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(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	34,063,256,668.32	100.00	50,266,661.61	0.15	34,012,990,006.71
其中：关联方及其他组合	33,796,959,370.62	99.22	33,793,725.13	0.10	33,763,165,645.49
非关联方组合	266,297,297.70	0.78	16,472,936.48	6.19	249,824,361.22
合　计	**34,063,256,668.32**	**——**	**50,266,661.61**	**0.15**	**34,012,990,006.71**

续：

类　别	期初余额				
	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(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	20,379,959,612.71	100.00	42,119,256.74	0.21	20,337,840,355.97
其中：关联方及其他组合	18,921,149,705.72	92.84	18,921,144.80	0.10	18,902,228,560.92
非关联方组合	1,458,809,906.99	7.16	23,198,111.94	1.59	1,435,611,795.05
合　计	**20,379,959,612.71**	**——**	**42,119,256.74**	**0.21**	**20,337,840,355.97**

① 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方及其他组合	33,796,959,370.62	0.10	33,793,725.13	18,921,149,705.72	0.10	18,921,144.80
非关联方组合	266,297,297.70	6.19	16,472,936.48	1,458,809,906.99	1.59	23,198,111.94
合　计	**34,063,256,668.32**	**0.15**	**50,266,661.61**	**20,379,959,612.71**	**0.21**	**42,119,256.74**

其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
期初余额	42,119,256.74	-	-	42,119,256.74
期初余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	8,147,404.87	-	-	8,147,404.87
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	**50,266,661.61**	**-**	**-**	**50,266,661.61**

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额	20,379,959,612.71	-	-	20,379,959,612.71
期初余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期新增	47,533,919,571.20	-	-	47,533,919,571.20
本期终止确认	-33,850,622,515.59	-	-	-33,850,622,515.59
其他变动	-	-	-	-
期末余额	**34,063,256,668.32**	**-**	**-**	**34,063,256,668.32**

② 收回或转回的重要坏账准备情况：无

③ 本期实际核销的其他应收款项情况：无

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
广州市品鑫房地产开发有限公司	代垫费用	9,988,358,188.03	1年以内	29.32	9,988,358.19
广州铁路投资建设集团有限公司	代垫费用	4,919,450,535.39	1-3年	14.44	4,919,450.54
广州市品灏房地产开发有限公司	代垫费用	3,882,871,488.81	1年以内	11.40	3,882,871.49
广州市品珑房地产开发有限公司	代垫费用	2,227,490,358.69	1年以内	6.54	2,227,490.36
广州市品实房地产开发有限公司	代垫费用	2,148,729,286.52	1-4年	6.31	2,148,729.29
合计		**23,166,899,857.44**	——	**68.01**	**23,166,899.87**

⑤ 由金融资产转移而终止确认的其他应收款项：无

⑥ 其他应收款项转移继续涉入形成的资产、负债的金额：无

⑦ 涉及政府补助的应收款项：无

3、长期股权投资

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	32,405,508,619.62	1,787,260,000.00	-	34,192,768,619.62
对合营企业投资	3,835,526,440.72	53,689.41	-	3,835,580,130.13
对联营企业投资	12,444,720,703.30	5,055,602,238.12	132,746,937.23	17,367,576,004.19
小　计	**48,685,755,763.64**	**6,842,915,927.53**	**132,746,937.23**	**55,395,924,753.94**
长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合　计	**48,685,755,763.64**	**6,842,915,927.53**	**132,746,937.23**	**55,395,924,753.94**

（1）长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、子企业	**34,192,768,619.62**	**32,405,508,619.62**	**1,787,260,000.00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**867,727,542.17**	**-**	**-**	**34,192,768,619.62**	**-**
广州地铁佛山南海房地产开发公司	694,000,000.00	694,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	694,000,000.00	-
广州地铁投融资（香港）有限公司	691,263,483.00	691,263,483.00	-	-	-	-	-	697,930,000.00	-	-	691,263,483.00	-
广州有轨电车有限责任公司	947,252,480.48	947,252,480.48	-	-	-	-	-	-	-	-	947,252,480.48	-
广州地铁设计研究院股份有限公司	280,640,701.92	280,640,701.92	-	-	-	-	-	124,401,243.20	-	-	280,640,701.92	-
广州轨道交通建设监理有限公司	22,785,375.54	22,785,375.54	-	-	-	-	-	28,408,188.30	-	-	22,785,375.54	-
广州地铁德高广告有限公司	10,200,000.00	10,200,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	10,200,000.00	-
广州地铁建设投融资有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	200,000,000.00	-
广州地铁商业发展有限公司	28,369,120.98	28,369,120.98	-	-	-	-	-	-	-	-	28,369,120.98	-
广州地铁传媒有限公司	10,800,000.00	10,800,000.00	-	-	-	-	-	3,960,000.00	-	-	10,800,000.00	-
广州地铁物资有限公司	103,210,868.89	103,210,868.89	-	-	-	-	-	13,028,110.67	-	-	103,210,868.89	-
广州铁路投资建设集团有限公司	25,970,222,588.81	25,970,222,588.81	-	-	-	-	-	-	-	-	25,970,222,588.81	-
广东城际铁路运营有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	500,000,000.00	-
广州市云胜房地产开发有限公司	288,000,000.00	10,000,000.00	278,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	288,000,000.00	-
广州市品臻房地产开发有限公司	2,935,764,000.00	2,935,764,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	2,935,764,000.00	-
广州穗铁天兴服务管理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000,000.00	-
广州地铁建设管理有限公司	200,000,000.00	-	200,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	200,000,000.00	-
广州市品苑房地产开发有限公司	796,440,000.00	-	796,440,000.00	-	-	-	-	-	-	-	796,440,000.00	-
广州市品云房地产开发有限公司	110,000,000.00	-	110,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	110,000,000.00	-
广州地铁资源经营发展有限公司	300,000,000.00	-	300,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	300,000,000.00	-

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
广州市鸿胜房地产开发有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00	-
广州市品灏房地产开发有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00	-
广州市品鑫房地产开发有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00	-
广州市品珑房地产开发有限公司	72,820,000.00	-	72,820,000.00	-	-	-	-	-	-	-	72,820,000.00	-
二、合营企业	**4,597,385,200.16**	**3,835,526,440.72**	**-**	**-**	**53,689.41**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**3,835,580,130.13**	**-**
广东广佛轨道交通有限公司	4,305,919,652.55	3,671,469,160.77	-	-	17,444,599.46	-	-	-	-	-	3,688,913,760.23	-
广州斯博瑞酒店有限公司	291,465,547.61	164,057,279.95	-	-	-17,390,910.05	-	-	-	-	-	146,666,369.90	-
三、联营企业	**17,332,859,427.51**	**12,444,720,703.30**	**4,071,179,850.00**	**-**	**1,033,483,904.82**	**-**	**-**	**132,746,937.23**	**-**	**-49,061,516.70**	**17,367,576,004.19**	**-**
广州擎云计算机科技有限公司	3,500,000.00	4,433,090.00	-	-	916,270.40	-	-	621,196.52	-	-	4,728,163.88	-
广州中车轨道交通装备有限公司	203,200,000.00	226,705,201.26	-	-	17,119,781.01	-	-	20,000,000.00	-	-	223,824,982.27	-
广州轨道教育科技股份有限公司	2,880,000.00	10,263,183.41	-	-	1,569,376.71	-	-	504,000.00	-	-	11,328,560.12	-
广州地铁小额贷款有限公司	90,000,000.00	101,059,689.28	-	-	7,186,373.02	-	-	6,985,188.79	-	-	101,260,873.51	-
广东顺广轨道交通有限公司	10,640,000.00	11,771,143.49	-	-	-5,483,013.97	-	-	-	-	-	6,288,129.52	-
广州乐途传媒有限公司	3,000,000.00	2,447,408.40	-	-	-969,629.62	-	-	-	-	-	1,477,778.78	-
城轨创新网络中心有限公司	10,000,000.00	9,634,393.83	-	-	-670,212.63	-	-	-	-	-	8,964,181.20	-
广州绿色基础设施产业投资基金管理有限公司	4,500,000.00	4,941,989.16	-	-	348,210.89	-	-	-	-	-	5,290,200.05	-
广州市品秀房地产开发有限公司	888,129,200.00	832,839,432.64	-	-	1,400,936.29	-	-	-	-	-	834,240,368.93	-
广州耀胜房地产开发有限公司	942,235,000.00	812,487,058.01	-	-	-56,245,037.41	-	-	-	-	-	756,242,020.60	-
广州运达智能科技有限公司	15,000,000.00	8,109,030.11	-	-	839,148.10	-	-	-	-	-	8,948,178.21	-
广州铁科智控有限公司	50,000,000.00	50,750,314.63	-	-	501,734.53	-	-	778,603.29	-	-	50,473,445.87	-
广州轨道交通产业投资发展基金（有限合伙）	100,926,077.00	104,700,034.54	-	-	-6,607,697.85	-	-	338,821.00	-	-	97,753,515.69	-
广州城市更新轨道交通产业投资发展基金合伙企业（有限合伙）	400,000,000.00	409,296,494.42	-	-	2,343,000.26	-	-	11,600,000.00	-	-	400,039,494.68	-

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
广州国资国企创新投资基金合伙企业（有限合伙）	200,000,000.00	223,922,504.37	-	-	-1,084,796.84	-	-	16,000,000.00	-	-	206,837,707.53	-
南昌中铁穗城轨道交通建设运营有限公司	119,979,300.00	123,073,690.55	-	-	-211,741.13	-	-	-	-	-	122,861,949.42	-
广州市品悦房地产开发有限公司	249,040,000.00	222,392,760.48	-	-	333,592,456.86	-	-	-	-	-	555,985,217.34	-
广州市品荟房地产开发有限公司	1,619,381,400.00	1,231,608,499.51	-	-	438,325,420.94	-	-	-	-	-	1,669,933,920.45	-
广州市品实房地产开发有限公司	694,712,200.00	353,650,484.12	-	-	13,808,465.84	-	-	-	-	-	367,458,949.96	-
广州市品诚房地产开发有限公司	218,128,000.00	210,537,030.03	-	-	-3,840,368.34	-	-	-	-	-	206,696,661.69	-
广州市智慧城市投资运营有限公司	10,000,000.00	10,049,092.65	-	-	34,061.62	-	-	9,377.63	-	-	10,073,776.64	-
广州羊城通有限公司	71,226,953.62	142,328,329.80	-	-	1,679,907.91	-	-	-	-	-49,061,516.70	94,946,721.01	-
长沙穗城轨道交通有限公司	1,456,747,632.00	1,456,747,872.95	-	-	-63,214,508.85	-	-	-	-	-	1,393,533,364.10	-
广州市品冠房地产开发有限公司	568,023,000.00	544,608,102.94	-	-	46,545,479.15	-	-	-	-	-	591,153,582.09	-
广州市品辉房地产开发有限公司	899,000,000.00	859,517,598.88	-	-	74,501,579.88	-	-	-	-	-	934,019,178.76	-
广州地铁环境工程有限公司	15,255,314.89	47,899,585.25	-	-	10,084,361.35	-	-	-	-	-	57,983,946.60	-
广州绿色基础设施产业投资基金合伙企业（有限合伙）	150,000,000.00	156,243,214.34	-	-	1,712,988.48	-	-	-	-	-	157,956,202.82	-
广州农村商业银行股份有限公司	4,258,175,500.00	4,264,939,475.98	-	-	219,619,342.54	-	-	75,909,750.00	-	-	4,408,649,068.52	-
广州大湾区轨道交通产业投资集团有限公司	8,000,000.00	7,763,998.27	-	-	-942,359.61	-	-	-	-	-	6,821,638.66	-
广州广花城际轨道交通有限公司	2,620,000,000.00	-	2,620,000,000.00	-	600.00	-	-	-	-	-	2,620,000,600.00	-
广州芳白城际轨道交通有限公司	900,000,000.00	-	900,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	900,000,000.00	-
广东广佛西环城际铁路有限公司	500,000,000.00	-	500,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	500,000,000.00	-
广州数据交易所有限公司	51,179,850.00	-	51,179,850.00	-	623,775.29	-	-	-	-	-	51,803,625.29	-
合　计	**56,123,013,247.29**	**48,685,755,763.64**	**5,858,439,850.00**	**-**	**1,033,537,594.23**	**-**	**-**	**1,000,474,479.40**	**-**	**-49,061,516.70**	**55,395,924,753.94**	**-**

4、营业收入与营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
运营	5,941,627,691.24	9,332,357,905.26	6,262,296,147.62	8,082,679,909.26
物业经营	1,689,707,951.95	535,242,241.82	2,318,035,084.47	928,176,857.81
资源经营	611,787,223.97	86,779,289.43	551,133,047.28	59,238,644.25
行业对外服务	266,237,752.23	61,538,571.22	452,170,418.47	278,142,332.52
其他	3,159,907,861.56	2,377,477,654.49	896,080,022.03	106,608,415.57
合　计	**11,669,268,480.95**	**12,393,395,662.22**	**10,479,714,719.87**	**9,454,846,159.41**

5、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	867,727,542.17	1,893,478,412.71
权益法核算的长期股权投资收益	1,033,537,594.23	-76,737,601.72
处置长期股权投资产生的投资收益	-	7,461,168.28
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	5,061,940.94	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-22,595,718.96	-96,820,000.00
持有其他权益工具投资期间取得的股利收入	42,547,353.00	39,395,697.25
其他	-	2,549,933.53
合　计	**1,926,278,711.38**	**1,769,327,610.05**

6、现金流量表补充资料

项　目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	1,787,738,169.16	782,991,181.31
加：资产减值损失	66,105,954.54	149,383,868.59
信用减值损失	9,493,224.42	-6,983,676.67
固定资产折旧	1,176,018,572.89	1,021,668,269.33
使用权资产折旧	1,248,079.03	1,248,079.03
无形资产摊销	4,228,355.21	2,902,555.92
长期待摊费用摊销	11,549,317.92	6,946,860.06
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）	-4,026,493,201.38	-1,594,607,396.37
固定资产报废损失（收益以"—"号填列）	830,935.68	11,397,292.63
公允价值变动损失（收益以"—"号填列）	-661,498,532.52	245,902,918.74
财务费用（收益以"—"号填列）	3,700,340,067.49	1,963,520,014.68
投资损失（收益以"—"号填列）	-1,926,278,711.38	-1,769,327,610.05
递延所得税资产减少（增加以"—"号填列）	763,733.62	3,741,654.64
递延所得税负债增加（减少以"—"号填列）	-	-

项　目	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以"-"号填列）	-1,852,507,626.56	-2,181,698,943.83
经营性应收项目的减少（增加以"-"号填列）	-4,931,539,694.23	-3,764,098,667.28
经营性应付项目的增加（减少以"-"号填列）	5,408,308,325.38	7,761,109,176.32
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-1,231,693,030.73	2,634,095,577.05
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	——	——
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
当期新增的使用权资产	-	4,056,256.89
3.现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的期末余额	16,459,092,480.10	21,923,777,123.24
减：现金的期初余额	21,923,777,123.24	16,031,925,975.53
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-5,464,684,643.14	5,891,851,147.71

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本公司除无其他需要披露的事项。

十四、财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司于 2023 年 4 月 4 日批准报出。

广州地铁集团有限公司

2023 年 4 月 4 日

姓　　名
Full name　梁春玲

性　　别
Sex　女

出生日期
Date of birth　1970-04-20

工作单位
Working unit　致同会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所

身份证号码
Identity card No.　440723197004203128

此件仅供业务报告使用，复印无效

致同会计师事务所(特殊普通合伙)

证书编号：
No. of Certificate　440100210008

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

发证日期：
Date of Issuance　1998 年 12 月 30 日

2019 年 4 月换发

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.

梁春玲(440100210008)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查，通过文号：粤注协〔2019〕94号。

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.

年　月　日

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.

年　月　日

姓　　名 Full name　谭鹏

性　　别 Sex　男

出生日期 Date of birth　1983-11-27

工作单位 Working unit　致同会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所

身份证号码 Identity card No　412823198311277238

此件仅供业务报告使用，复印无效

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

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.

谭鹏(440100020131)，已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查，通过文号：粤注协〔2018〕58号。

年　月　日

4401000201311

证书编号：
No. of Certificate　广东省注册会计师协会

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance　2009 年 12 月 07 日

2018年3月换发

4

5

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.

谭鹏(440100020131)，已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查，通过文号：粤注协〔2021〕268号。

年　月　日

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.

年　月　日

6

7

证书序号：0014469

此件仅用于业务报告使用，复印无效

会计师事务所

执业证书

名　　称：[illegible]同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：[illegible]惠琦

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日

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：北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

此件仅供业务报告使用，复印无效

统一社会信用代码

91110105592343655N

营业执照

(副本) (20-1)

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　致同会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李惠琦

经营范围　审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2011年12月22日

合伙期限　2011年12月22日至 长期

主要经营场所　北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

登记机关

2022 年03 月10 日

http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制