

武汉地铁集团有限公司公司债券年度报告
(2023 年)

2024 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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2023 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.....	7
一、公司基本信息.....	7
二、信息披露事务负责人基本信息.....	7
三、报告期内控股股东、实际控制人及变更情况.....	8
四、董事、监事、高级管理人员及变更情况.....	9
五、公司独立性情况.....	11
六、公司合规性情况.....	14
七、公司业务及经营情况.....	14
第二节 公司信用类债券基本情况.....	20
一、公司债券基本信息.....	20
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.....	66
四、报告期内公司信用类债券评级调整情况.....	66
五、增信措施情况.....	67
六、中介机构情况.....	75
第三节 重大事项.....	79
一、审计情况.....	79
二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况.....	79

三、合并报表范围变化情况.....	79
四、资产情况.....	80
五、非经营性往来占款和资金拆借情况.....	81
六、负债情况.....	82
七、重要子公司或参股公司情况.....	84
八、报告期内亏损情况.....	84
九、对外担保情况.....	85
十、重大未决诉讼情况.....	85
十一、绿色债券专项信息披露.....	85
十二、信息披露事务管理制度变更情况.....	85
第四节 向普通投资者披露的信息.....	86
第五节 财务报告.....	87
一、财务报表.....	87
第六节 发行人认为应当披露的其他事项.....	109
第七节 备查文件.....	110
附件一、发行人财务报告.....	112

释义

释义项	指	释义内容
武汉地铁/发行人/公司	指	武汉地铁集团有限公司
中央国债登记公司	指	中央国债登记结算有限责任公司
中国证券登记公司上海分公司	指	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
中国证券登记公司深圳分公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《债券管理条例》	指	《企业债券管理条例》（中华人民共和国国务院令 第 121 号）
人民银行	指	中国人民银行
深交所	指	深圳证券交易所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
财政部	指	中华人民共和国财政部
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
工作日	指	中国的商业银行的对公营业日（不包括法定节假日或休息日）
交易日	指	深圳证券交易所的营业日
节假日	指	中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省的法定节假日或休息日）
元/万元/亿元	指	除特别注明的币种外，指人民币元/万元/亿元
报告期	指	2023 年（2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日）
报告期末	指	2023 年末

上年同期	指	2022 年（2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日）
上年末	指	2022 年末
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

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

币种：人民币

中文名称	武汉地铁集团有限公司
中文简称	武汉地铁
外文名称（如有）	WUHAN METRO GROUP CO., LTD.
外文名称缩写（如有）	Wuhan Metro
法定代表人	王洪锐
注册资本（万元）	1,296,518.116
实缴资本（万元）	1,296,518.116
注册地址	湖北省武汉市硚口区京汉大道 99 号
办公地址	湖北省武汉市武昌区欢乐大道 77 号
邮政编码	430030
公司网址（如有）	https://www.wuhanrt.com/
电子信箱	hli@wuhanrt.com

二、信息披露事务负责人基本信息

姓名	任敬远
在公司所任职务类型	<input type="checkbox"/> 董事 <input checked="" type="checkbox"/> 高级管理人员
信息披露事务负责人具体职位	副总经理
联系地址	湖北省武汉市武昌区欢乐大道 77 号
电话	027-83481015
传真	027-83481055

电子信箱	renjy@wuhanrt.com
------	-------------------

三、报告期内控股股东、实际控制人及变更情况

(一) 报告期末控股股东、实际控制人

1. 控股股东基本信息

币种：人民币

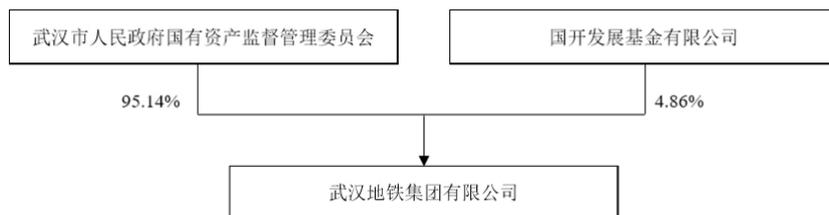
名称	武汉市人民政府国有资产监督管理委员会
成立日期	
注册资本（万元）	
主要业务	-
资产规模（万元）	
资信情况	-
持股比例（%）	95.14%
相应股权（股份）受限情况	截至本报告出具日，发行人的控股股东和实际控制人武汉市国有资产监督管理委员会持有本公司95.14%股权，未发生所持有企业股权增减变化或被质押的情况。
所持有的除发行人股权（股份）外的其他主要资产及其受限情况	

2. 实际控制人基本信息

币种：人民币

名称	武汉市人民政府国有资产监督管理委员会
成立日期	
注册资本（万元）	
主要业务	-
资产规模（万元）	
资信情况	-
持股比例（%）	95.14%
相应股权（股份）受限情况	截至本报告出具日，发行人的控股股东和实际控制人武汉市国有资产监督管理委员会持有本公司95.14%股权，未发生所持有企业股权增减变化或被质押的情况。
所持有的除发行人股权（股份）外的其他主要资产及其受限情况	

发行人与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(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	职务类型
王洪锐	董事长、党委书记	董事
王金峰	董事、总经理	董事、高级管理人员
叶万敏	董事、党委委员	董事
刘祖国	外部董事	独立董事
吴展来	外部董事	独立董事
柳松	职工监事、企业管理部部长	监事
朱红霞	监事	监事
张汉云	纪委书记	高级管理人员
张礼	副总经理	高级管理人员
盛永清	副总经理	高级管理人员
刘斌	副总经理	高级管理人员
任敬远	副总经理	高级管理人员
曾铁梅	总工程师	高级管理人员

报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员发生的变更情况：

变更人员姓名	变更人员类型	变更人员职务	变更类型	决定（议）时间或辞任生效时间	是否完成工商登记	工商登记完成时间
张军	董事、高级管理人员	董事长、党委书记	离任	2023年11月20日	是	2023年12月11日
王洪锐	董事、高级	董事长、党	就任	2023年11月20日	是	2023年12

	管理人员	委书记				月 11 日
王郁宝	独立董事	外部董事	就任	2023 年 11 月 21 日	是	2023 年 11 月 21 日
王郁宝	独立董事	外部董事	离任	2024 年 04 月 17 日	是	2024 年 04 月 17 日
吴文	独立董事	外部董事	就任	2023 年 04 月 24 日	是	2023 年 04 月 24 日
吴文	独立董事	外部董事	离任	2023 年 08 月 23 日	是	2023 年 08 月 23 日
吴展来	独立董事	外部董事	就任	2023 年 01 月 06 日	是	2023 年 01 月 06 日
马君瑞	董事	董事、党委 副书记	离任	2023 年 04 月 24 日	是	2023 年 04 月 24 日
毛新才	独立董事	外部董事	离任	2023 年 06 月 27 日	是	2023 年 06 月 27 日
李秋萍	独立董事	外部董事	离任	2023 年 10 月 27 日	是	2023 年 10 月 27 日
任敬远	高级管理人 员	副总经理	就任	2023 年 11 月 21 日	是	2023 年 11 月 21 日
陈金林	高级管理人 员	纪委书记	离任	2023 年 08 月 26 日	是	2023 年 08 月 26 日
张汉云	高级管理人 员	纪委书记	就任	2023 年 08 月 26 日	是	2023 年 08 月 26 日
王金峰	高级管理人	副总经理	离任	2023 年 11 月 21 日	是	2023 年 11

	员					月 21 日
王金峰	董事、高级管理人员	董事、总经理	就任	2023 年 11 月 21 日	是	2023 年 11 月 21 日
曾铁梅	高级管理人员	总工程师	就任	2024 年 04 月 01 日	是	2024 年 04 月 01 日
肖浩然	高级管理人员	副总经理	离任	2024 年 04 月 01 日	是	2024 年 04 月 01 日
程晓玲	监事	监事	离任	2023 年 11 月 20 日	是	2023 年 11 月 20 日
杨邦文	高级管理人员	总会计师	离任	2024 年 04 月 01 日	是	2024 年 04 月 01 日

报告期内董事、监事、高级管理人员的离任（含变更）人数：7 人，离任人数占报告期初全体董事、监事、高级管理人员总人数的 36.84%。

五、公司独立性情况

（一）发行人的独立性

发行人依照《公司法》等有关法律、法规和规章制度的规定，设立了董事会、监事会、经理层等组织机构。发行人与具有实际控制权的股东做到了业务分开、机构独立、人员独立、资产完整、财务分开要求。

1. 资产独立情况

公司及所属子公司拥有的生产经营性资产权属清楚，不存在资产被实际控制人无偿占用的情况。公司能够独立运用各项资产开展生产经营活动，未受到其它任何限制。

2. 人员独立情况

公司按照相关法律法规的规定建立了健全的法人治理结构。公司拥有独立、明确的员工团队。按照《公司章程》的规定，公司在劳动、人事及工资管理方面均独立运作，不存在兼职兼薪情况。公司设有独立行政管理机构（包括劳动、人事及工资管理机构），有一套完整、系统的管理规章制度。

3. 机构独立情况

按照《公司章程》的规定以及公司经营发展需要，公司自主设立了相关的业务经营和管理部门，健全了组织结构体系，同时配备了相应的管理人员，实行定岗、定编制度。公司各机构是独立的，各部门和各管理岗位均有明确的岗位职责和要求，与控股股东职能部门间无从属关系。公司的董事会、经营层及相应的管理机构功能健全，独立运作。

4. 财务独立情况

公司设有独立的财务部门和会计人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，有自己的银行账号。公司独立纳税，有自己的纳税登记号。公司独立进行财务决策，不存在控制人干预公司资金使用的情况。

5. 业务独立情况

公司在工商行政管理部门核准的经营范围内，依法独立开展经营活动。公司与控股股东不存在同业竞争的情况，自主开展业务经营活动，独立核算，自负盈亏，自主决定经营方式、分配方式、生产经营决策，拥有独立的采购、生产和销售系统，业务机构完整。

因此，发行人与其控股股东之间在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立。

（二）关联交易的决策权限、决策程序、定价机制和信息披露安排

根据《武汉地铁集团“三大一重”决策制度实施细则（试行）》，公司对全资子公司、控（参）股公司、关联公司、市国资委所属其他企业提供担保；公司全资子公司、控（参）股公司对外借款、对外担保事项均履行公司“三重一大”决策制度，由董事会研究决策。

公司与关联方之间产品或服务交易价格定价原则主要参照市场价定价。

公司已指定专人负责公司及下属子公司的信息披露工作。

截至报告期末，发行人与关联方之间关联担保的金额为 47,100 万元，发行人与合并报表范围外关联方之间购买、出售、借款等其他各类关联交易的金额为 6,900 万元。

与关联方之间的关联担保和关联交易说明：

1、关联方资金拆借

单位：万元

关联方	拆借余额
拆出：	
武汉地铁地产联合置业有限公司	263,522.89
武汉地铁汉正街置业有限公司	64,591.32
武汉地悦房地产开发有限公司	7,254.12

2、关联方应收应付款项余额

(1) 应收关联方款项

单位：万元

关联方名称	年末余额
	金额
应收账款	
武汉地铁移动电视传媒有限责任公司	517.20
合计	517.20
其他应收款	-
武汉地铁地产联合置业有限公司	263,522.89
武汉地铁汉正街置业有限公司	64,591.32
武汉地悦房地产开发有限公司	7,254.12
武汉地铁移动电视传媒有限责任公司	732.31
合计	336,100.65

3、关联方资金拆借利息收入：

单位：万元

关联方	拆借资金利息收入
拆出：	
武汉地悦房地产开发有限公司	320.58
武汉地铁地产联合置业有限公司	13,049.40

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

（1）公司合并报表业务范围

发行人是武汉市国资委控股的大型企业，是武汉市城市轨道交通建设、运营及管理的主导企业。在国家“中部崛起”战略以及武汉市建设“国家中心城市”的大背景下，发行人依托其在武汉市轨道交通领域的独特优势，抓住武汉市经济快速发展的机遇，充分利用政府赋予的政策优势，大力推行“地铁+物业”的发展理念，在加快轨道交通建设和运营的同时，同步推进地铁沿线站点及周边资源开发、物业开发以及资源经营，通过建设、运营、经营“三驾马车”协同发展，快速增强自身造血能力，实现轨道交通可持续发展。本报告期内，发行人营业收入、营业成本情况如下所示。

单位：万元

项目	本期发生额	
	收入	成本
一、主营业务小计	527,788.68	669,475.54
1.资源开发收入	117,810.45	87,341.13
2.票款收入	409,978.23	582,134.41
二、其他业务小计	141,214.34	76,879.71
1.租赁及广告收入	61,582.86	17,842.07
2.接口费收入	117.33	0
3.利息收入	13,369.98	0
4.其他	66,144.17	59,037.64

(2) 主营业务情况

截至 2023 年末，武汉已通车运营轨道交通 1 号线（1 号线一期、1 号线二期、汉口北延长线和泾河延长线）、2 号线（2 号线一期、南延长线和北延长线）、3 号线、4 号线（4 号线一期、4 号线二期、西延长线蔡甸线）、5 号线（一期、二期）、6 号线（一期、二期）、7 号线（一期、南延长线、北延长线）、8 号线（8 号线一期、8 号线二期、8 号线三期）、11 号线（11 号线东段一期、11 号线三期葛店段）、16 号线、19 号线和 21 号线，总运营里程达 486 公里。

(3) 经营模式

① 轨道交通建设运营业务

发行人是武汉市政府批准的唯一一家城市轨道交通建设运营公司，在当地轨道交通行业占有绝对的垄断地位。根据《市建委关于组建武汉市轨道交通有限公司的请示》（武建资字〔2000〕379 号）、《市人民政府关于组建武汉市轨道交通有限公司的批复》（武政〔2000〕98 号）和《关于组建武汉地铁集团有限公司的实施方案的通知》（武办文〔2007〕31 号）等文件的规定，发行人自成立时起便承担武汉市轨道交通的建设、运营、管理等职责。

机车采购方面，发行人主要向中车株洲电力机车有限公司和长春轨道客车股份有限公司采购机车。票价方面，由公司提出票价方案，经物价管理部门审定，并召开公开听证会讨论通过后，提交武汉市政府及相关监督管理机构审批同意后实施。

② 轨道交通资源开发业务

公司轨道交通资源开发业务主要包括地铁沿线资源开发、站点自有物业租赁、场地出租、地铁沿线广告等业务。

沿线资源开发业务主要包括对轨道交通沿线房地产等资源开发，主要经营模式为公司通过出让方式获得开发的土地资源，并进行开发建设。

租赁业务方面，公司租赁业务主要包括通信系统租赁和商铺租赁等。通信系统租赁业务收入产生自通信系统运营商因租用公司铺设的通信电缆或占用地铁空间铺设通信电缆而向公司支付的费用。商铺租赁方面，公司将地铁站点附近的空间资源进行整合，统一建设适合在地铁站点附近经营的商铺，有效利用空间资源，未来物业收入将成为公司主营业务收入的重要组成部分。

广告经营业务收入主要为站内、列车广告以及站外围挡等广告收入及地铁列车电子媒体出租收入。

（4）业务发展目标

作为武汉市政府批准的唯一一家城市轨道交通建设运营公司，轨道交通建设是发行人未来的投资重点。按照发行人工程进度和投资安排，目前获批开工建设的武汉市轨道交通项目将于 2025 年完成投资。发行人将根据城市建设规划、武汉市财力及项目收益等实际情况动态调整项目投资进度，防范超额负债，保障偿债能力。

城市轨道交通前期投入大，回收周期长，为取得轨道建设及开发的良好收益，发行人在建设城市轨道交通的同时，以轨道交通建设资金平衡为核心，以新线开通运营、轨道交通沿线土地不断增值为契机，加大土地储备和综合开发力度。发行人将加强对轨道交通沿线地下空间、站点、停车场、车辆段的综合开发，对能够与轨道交通建设同步实施的上盖物业及地下空间，将同步开发建设。

（5）行业状况

①城市轨道交通建设行业

城市轨道交通是以电能为动力，采取轮轨运转方式的快速大运量公共交通的总称。按照建设技术分类，主要包括地铁、轻轨、单轨、有轨电车、磁悬浮列车等。与私家车、城市公交等运输方式相比，城

市轨道交通具有大容量、集约性、高效率、低能耗、低污染等特点，可以有效缓解城市交通拥堵现状，同时也有利于解决能源紧张、环境污染等问题，有助于优化城市布局，是城市良性发展的助推器。

作为世界上最大的新兴经济体，我国目前正处于城镇化高速推进阶段。根据国家统计局公布的数据显示，2011年至2023年我国城镇化率分别为51.27%、52.57%、53.73%、54.77%、56.10%、57.35%、58.52%、59.58%、60.60%、63.89%、64.72%、65.22%和66.16%。自2011年起，中国城市人口超过乡村人口，城市化水平超过50%，这给我国现有城市交通基础设施带来巨大挑战。大力推动准时、高效、快捷、客运量大、能耗低的城市轨道交通建设，已经成为中国当下城市发展的必然选择。

根据中国城市轨道交通协会统计，截至2023年底，中国大陆地区共有59个城市开通城市轨道交通运营线路338条，运营线路总长度11,224.54公里。其中，地铁运营线路8,543.11公里，占比76.11%；其他制式城轨交通运营线路2,681.43公里，占比23.89%。当年运营线路长度净增长866.65公里。据World Metro Database的相关数据显示，在我国已开通城市轨道交通运营线路的城市中，除北京、上海等大型国际化城市外，其余城市轨道交通建设仍相对滞后。未来几年我国城市轨道交通都将处于快速发展期。

发行人是武汉市政府批准的唯一一家城市轨道交通建设运营公司，在当地轨道交通行业占有绝对的垄断地位。截至2023年末，武汉已通车运营轨道交通1号线（1号线一期、1号线二期、汉口北延长线和泾河延长线）、2号线（2号线一期、南延长线和北延长线）、3号线、4号线（4号线一期、4号线二期、西延长线蔡甸线）、5号线（一期、二期）、6号线（一期、二期）、7号线（一期、南延长线、北延长线）、8号线（8号线一期、8号线二期、8号线三期）、11号线（11号线东段一期、11号线三期葛店段）、16号线、19号线和21号线，总运营里程达486公里。

公司是由武汉市政府批准成立的国有企业，是武汉市城市轨道交通建设的主导企业，在轨道交通建设、营运及管理方面处于垄断地位。

（6）行业地位

武汉地铁是由武汉市政府批准成立的国有企业，是武汉市城市轨道交通建设的主导企业，在轨道交通建设、营运及管理方面处于垄断地位。随着武汉市经济进一步发展以及城镇化水平进一步提高，发行人在城市轨道交通行业的垄断地位将得到进一步巩固和提升。随着武汉市“地铁+物业”运作模式的逐步成型，发行人在武汉市资源开发领域的地位将进一步上升。

（二）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	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 (%)
资源开发收入	1,178,104,515.74	-80.97%	17.61%	873,411,268.14	-72.46%	11.7%	25.86%	-46.99%	-39.39%
票款收入	4,099,782,256.98	31.12%	61.28%	5,821,344,112.87	7.57%	78%	-41.99%	42.54%	222.56%
租赁及广告收入	615,828,579.3	42.63%	9.21%	178,420,748.16	-3.96%	2.39%	71.03%	24.67%	-56.55%
接口费收入	1,173,303.76	1.82%	0.02%	0	0%	0%	100%	0%	-0.15%
利息收入	133,699,829.98	3,472.03%	2%	0	0%	0%	100%	0%	-17.28%
其他	661,441,689.48	67.86%	9.89%	590,376,365.05	77.53%	7.91%	10.74%	-31.15%	-9.19%
合计	6,690,030,175.24	-34.09%	100.01%	7,463,552,494.22	-18%	100%	-11.56%	-211.94%	100%

主要产品或服务经营情况说明

(1) 2023 年，发行人资源开发收入较上年减少 5,014,126,293.78 元，降幅 80.97%；成本较上年减少 2,297,841,588.53 元，降幅 72.46%，毛利率较上年降幅为 46.99%，主要系开发业务受市场趋势影响所致。

(2) 2023 年, 发行人票款收入较上年增加 972,936,202.12 元, 增幅 31.12%; 成本较上年增加 409,494,954.13 元, 增幅 7.57%, 毛利率较上年增幅为 42.54%, 主要系发行人 2023 年地铁客流量增加所致。

(3) 2023 年, 发行人租赁及广告收入较上年增加 184,049,683.52 元, 增幅 42.63%, 主要系发行人不断拓展经营业务所致。

(3) 2023 年, 发行人接口费收入及成本较上年变动差异不大。

(4) 2023 年, 发行人利息收入较上年增加 129,956,863.70 元, 增幅 3472.03%, 主要系 2023 年资金占用业务增加所致。

(4) 2023 年, 发行人其他业务收入较上年增加 267,400,150.59 元, 增幅 67.86%, 主要系发行人人防设计等收入增加所致。

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

币种：人民币

债券简称	23 武铁 Y1
债券代码	148169.SZ
债券名称	武汉地铁集团有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券(第一期)
发行日	2023 年 01 月 11 日
起息日	2023 年 01 月 13 日
最近回售日	
到期日	2026 年 01 月 13 日
债券余额(亿元)	10
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	申万宏源证券有限公司, 中信证券股份有限公司, 开源证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	申万宏源证券有限公司
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: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款

报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无其他特殊条款
报告期内永续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为永续期债： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 报告期内未发生相关行权情况，仍计入权益处理。
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、协商成交、询价成交、竞买成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

币种：人民币

债券简称	16 武汉地铁永续期 01、16 武铁 01
债券代码	1680400. IB、139252. SH
债券名称	2016 年第一期武汉地铁集团有限公司永续期公司债券
发行日	2016 年 09 月 26 日
起息日	2016 年 09 月 27 日
最近回售日	
到期日	2025 年 09 月 27 日
债券余额（亿元）	20
票面利率（%）	2.91
还本付息方式	在发行人不行使延期支付利息权的情况下，本期债券每年付息一次，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	海通证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中国银行股份有限公司武汉江汉支行
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： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 报告期内未发生相关行权情况，仍计入权益处理。
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
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

币种：人民币

债券简称	22 武铁 Y1
债券代码	149939.SZ
债券名称	武汉地铁集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券(第一期)
发行日	2022 年 06 月 08 日
起息日	2022 年 06 月 10 日
最近回售日	

到期日	2027 年 06 月 10 日
债券余额（亿元）	10
票面利率（%）	3.49
还本付息方式	本期债券每年付息一次，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	申万宏源证券有限公司, 中信证券股份有限公司, 开源证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	申万宏源证券有限公司
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： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 报告期内未发生相关行权情况，仍计入权益处理。
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
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

币种：人民币

债券简称	21 武汉地铁绿色债 02、G21 武铁 2
债券代码	2180195.IB、152877.SH
债券名称	2021 年第二期武汉地铁集团有限公司绿色债券
发行日	2021 年 04 月 29 日
起息日	2021 年 05 月 06 日
最近回售日	
到期日	2031 年 05 月 06 日
债券余额（亿元）	10
票面利率（%）	4.1
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	海通证券股份有限公司、国泰君安证券股份有限公司、中国银河证券股份有限公司、国信证券股份有限公司
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： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款

报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
本债项是否为绿色债券	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
绿色债券存续期管理机构（如有）	海通证券股份有限公司
如有逾期未偿还绿色债券的，还需说明未偿余额及原因和处置进展情况	未逾期

币种：人民币

债券简称	22 武铁 01
债券代码	148049.SZ
债券名称	武汉地铁集团有限公司 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 08 月 29 日
起息日	2022 年 08 月 31 日
最近回售日	
到期日	2029 年 08 月 31 日
债券余额（亿元）	10
票面利率（%）	3.14
还本付息方式	本期债券每年付息一次，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	申万宏源证券有限公司, 中信证券股份有限公司, 开源证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	申万宏源证券有限公司
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: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况, 以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、竞买成交、询价成交、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
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

币种: 人民币

债券简称	20 武汉地铁绿色债 01、G20 武铁 1
债券代码	2080077. IB、152439. SH
债券名称	2020 年第一期武汉地铁集团有限公司绿色债券
发行日	2020 年 03 月 31 日
起息日	2020 年 04 月 02 日
最近回售日	2030 年 04 月 02 日
到期日	2040 年 04 月 02 日

债券余额（亿元）	15
票面利率（%）	3.99
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	海通证券股份有限公司、中国中金财富证券有限公司、平安证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中国工商银行股份有限公司武汉硚口支行
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： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
适用的交易机制	点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交、匹配成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否
本债项是否为绿色债券	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
绿色债券存续期管理机构（如有）	中国工商银行股份有限公司武汉硚口支行
如有逾期未偿还绿色债券的，还需说明未偿余额及原因和处置进展情况	未逾期

币种：人民币

债券简称	21 武铁绿色永续期债 02, G21 武 Y2
债券代码	2180355. IB, 139474. SH
债券名称	2021 年第二期武汉地铁集团有限公司绿色永续期公司债券
发行日	2021 年 08 月 27 日
起息日	2021 年 09 月 01 日
最近回售日	
到期日	2024 年 09 月 01 日
债券余额（亿元）	20
票面利率（%）	3.48
还本付息方式	在发行人不行使递延支付利息权的情况下，每年付息一次。本期债券按年付息，到期一次还本。本息支付将按照债券登记机构的有关规定统计债券持有人名单，本息支付方式及其他具体安排按照债券登记机构的相关规定办理。
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，广发证券股份有限公司，国开证券股份有限公司
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： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款

报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	报告期内未发生相关行权情况，仍计入权益处理。
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
本债项是否为绿色债券	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
绿色债券存续期管理机构（如有）	海通证券股份有限公司
如有逾期未偿还绿色债券的，还需说明未偿余额及原因和处置进展情况	未逾期。

币种：人民币

债券简称	21 武铁 Y1
债券代码	149726.SZ
债券名称	武汉地铁集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券（第一期）
发行日	2021 年 11 月 29 日
起息日	2021 年 12 月 01 日
最近回售日	
到期日	2024 年 12 月 01 日
债券余额（亿元）	20
票面利率（%）	3.24
还本付息方式	在发行人不行使递延支付利息权的情况下，每年付息一次。本期债券按年付息，到期一次还本。本息支付将按照债券登记机构的有关规定统计债券持有人名单，本息支付方式及其他具体安排按照债券登记机构的相关规定办理。
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	申万宏源证券有限公司, 中信证券股份有限公司, 开源证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	申万宏源证券有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
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: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无其他特殊条款
报告期内永续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况, 以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为永续期债: <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 报告期内未发生相关行权情况, 仍计入权益处理。
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
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

币种: 人民币

债券简称	19 武汉地铁绿色债 01、G19 武铁 1
债券代码	1980294. IB、152290. SH
债券名称	2019 年第一期武汉地铁集团有限公司绿色债券
发行日	2019 年 09 月 23 日
起息日	2019 年 09 月 24 日

最近回售日	2029 年 09 月 24 日
到期日	2039 年 09 月 24 日
债券余额（亿元）	20
票面利率（%）	4.49
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	海通证券股份有限公司、中国中金财富证券有限公司、平安证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中国银行股份有限公司武汉江汉支行
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： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
本债项是否为绿色债券	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
绿色债券存续期管理机构（如有）	中国银行股份有限公司武汉江汉支行

如有逾期未偿还绿色债券的，还需说明未偿余额及原因和处置进展情况	未逾期
---------------------------------	-----

币种：人民币

债券简称	21 武汉地铁绿色债 01、G21 武铁 1
债券代码	2180172. IB、152858. SH
债券名称	2021 年第一期武汉地铁集团有限公司绿色债券
发行日	2021 年 04 月 27 日
起息日	2021 年 04 月 29 日
最近回售日	
到期日	2028 年 04 月 29 日
债券余额（亿元）	20
票面利率（%）	4
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。
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、广发证券股份有限公司、国开证券股份有限公司、天风证券股份有限公司
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： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款

报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
本债项是否为绿色债券	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
绿色债券存续期管理机构（如有）	海通证券股份有限公司
如有逾期未偿还绿色债券的，还需说明未偿余额及原因和处置进展情况	未逾期

币种：人民币

债券简称	15 武汉地铁 01、15 武铁 01
债券代码	1580108.IB、127175.SH
债券名称	2015 年武汉地铁集团有限公司公司债券（品种一）
发行日	2015 年 04 月 13 日
起息日	2015 年 04 月 14 日
最近回售日	2025 年 04 月 14 日
到期日	2030 年 04 月 14 日
债券余额（亿元）	18
票面利率（%）	3.55
还本付息方式	本期债券每年付息一次，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	海通证券股份有限公司、中国银河证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中国银行股份有限公司武汉江汉支行
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： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
报告期内永续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为永续期债： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、竞买成交、询价成交、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
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

币种：人民币

债券简称	18 武汉地铁绿色债 02、G18 武铁 2
债券代码	1880165. IB、127845. SH
债券名称	2018 年第二期武汉地铁集团有限公司绿色债券
发行日	2018 年 08 月 20 日

起息日	2018 年 08 月 21 日
最近回售日	
到期日	2025 年 08 月 21 日
债券余额（亿元）	14.91
票面利率（%）	5.09
还本付息方式	本期债券每年付息一次，分次还本。在债券存续期的第 5、第 6 和第 7 个计息年度末分别按发行总额的 30%、30%和 40%的比例偿还本金。本期债券存续期后 3 年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	海通证券股份有限公司、中国中投证券有限责任公司、平安证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中国银行股份有限公司武汉江汉支行
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： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无其他特殊条款
	2023 年 8 月 21 日兑付本期债券发行总量 30%的本金
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	否

应对措施	
本债项是否为绿色债券	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
绿色债券存续期管理机构（如有）	中国银行股份有限公司武汉江汉支行
如有逾期未偿还绿色债券的，还需说明未偿余额及原因和处置进展情况	未逾期

币种：人民币

债券简称	20 武铁绿色永续期债 01、G20 武 Y1
债券代码	2080245.IB、139453.SH
债券名称	2020 年第一期武汉地铁集团有限公司绿色永续期公司债券
发行日	2020 年 08 月 28 日
起息日	2020 年 09 月 01 日
最近回售日	
到期日	2025 年 09 月 01 日
债券余额（亿元）	15
票面利率（%）	4.5
还本付息方式	每年付息一次。
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、国开证券股份有限公司
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： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 报告期内未发生相关行权情况，仍计入权益处理。
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
本债项是否为绿色债券	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
绿色债券存续期管理机构（如有）	海通证券股份有限公司
如有逾期未偿还绿色债券的，还需说明未偿余额及原因和处置进展情况	未逾期

币种：人民币

债券简称	18 武汉地铁绿色债 01、G18 武铁 1
债券代码	1880061. IB、127788. SH
债券名称	2018 年第一期武汉地铁集团有限公司绿色债券
发行日	2018 年 04 月 10 日
起息日	2018 年 04 月 11 日
最近回售日	2028 年 04 月 11 日
到期日	2033 年 04 月 11 日
债券余额（亿元）	20
票面利率（%）	5.29

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。
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、国泰君安证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中国银行股份有限公司武汉江汉支行
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： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
本债项是否为绿色债券	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
绿色债券存续期管理机构（如有）	中国银行股份有限公司武汉江汉支行
如有逾期未偿还绿色债券的，还需说明未偿余额及原因和处置进展情况	未逾期

币种：人民币

债券简称	17 武汉地铁绿色债 01、G17 武铁 1
债券代码	1780243. IB、127589. SH
债券名称	2017 年第一期武汉地铁集团有限公司绿色债券
发行日	2017 年 08 月 21 日
起息日	2017 年 08 月 22 日
最近回售日	2027 年 08 月 22 日
到期日	2032 年 08 月 22 日
债券余额（亿元）	30
票面利率（%）	4.99
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。
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、国泰君安证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中国银行股份有限公司武汉江汉支行
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： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款

报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
适用的交易机制	点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交、匹配成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否
本债项是否为绿色债券	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
绿色债券存续期管理机构（如有）	中国银行股份有限公司武汉江汉支行
如有逾期未偿还绿色债券的，还需说明未偿余额及原因和处置进展情况	未逾期

币种：人民币

债券简称	23 武铁 Y2
债券代码	148204.SZ
债券名称	武汉地铁集团有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券(第二期)
发行日	2023 年 03 月 09 日
起息日	2023 年 03 月 13 日
最近回售日	
到期日	2026 年 03 月 13 日
债券余额（亿元）	10
票面利率（%）	3.38
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	申万宏源证券有限公司, 中信证券股份有限公司, 开源证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	申万宏源证券有限公司
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: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况, 以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债: <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 报告期内未发生相关行权情况, 仍计入权益处理。
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
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、公司债券募集资金使用和整改情况

币种: 人民币

债券简称	21 武铁 Y1
债券代码	149726.SZ
募集资金总额 (亿元)	20
募集资金计划用途	本期债券募集资金拟用于偿还公司债务。
募集资金实际使用金额 (亿元)	20
募集资金的实际使用情况 (按用途类别)	本期债券募集资金均用于偿还公司债务
报告期末募集资金未使用余额 (亿元)	0
临时补流的金额 (亿元)	0
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

的用途、使用计划及其他约定一致	
募集资金专项账户运作情况	是否存在： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 正常运作
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

币种：人民币

债券简称	21 武铁绿色可续期债 02, G21 武 Y2
债券代码	2180355. IB, 139474. SH
募集资金总额（亿元）	20
募集资金计划用途	本期债券募集资金为 20 亿元，其中 3 亿元用于武汉市轨道交通 2 号线南延线工程项目，3 亿元用于武汉市轨道交通 21 号线（阳逻线）工程项目，0.5 亿元用于武汉市轨道交通 7 号线南延线（27 号线、纸坊线）工程项目，1 亿元用于武汉市轨道交通 6 号线二期工程项目，4.5 亿元用于武汉市轨道交通 11 号线东段（光谷火车站——左岭）工程项目，8 亿元用于补充营运资金。
募集资金实际使用金额（亿元）	20
募集资金的实际使用情况（按用途类别）	募集资金已使用完毕，全部用于上述约定的用途。
报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
临时补流的金额（亿元）	0
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金专项账户运作情况	是否存在： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 为方便募集资金的管理、使用及对使用情况的监督，公司将实行募集资金的专用账户存储制度，在账户及资金监管人设立募集资金使用专户。募集资金的存放及执行情况符合规定。
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用

募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目的进展情况、运营效益、抵押或者质押事项办理情况	武汉市轨道交通 2 号线南延线工程项目总投资 126.77 亿元，已于 2019 年 2 月开通试运营；武汉市轨道交通 21 号线（阳逻线）工程项目总投资 165.64 亿元，已于 2017 年 12 月开通试运营；武汉市轨道交通 7 号线南延线（27 号线，纸坊线）工程项目总投资 110.20 亿元，已于 2018 年 12 月开通试运营；武汉市轨道交通 6 号线二期工程项目总投资 45.58 亿元，已于 2021 年 12 月开通试运营；武汉市轨道交通 11 号线东段（光谷火车站——左岭）工程项目总投资 144.53 亿元，已于 2018 年 10 月开通试运营。2023 年，公司实现票款收入 41.00 亿元。
项目变化情况、程序履行情况和募集资金用途的变更情况	报告期内项目不存在发生重大变化且可能影响募集资金投入和使用计划的情况
项目运营情况变化对发行人偿债能力和投资者权益的影响、应对措施	报告期末项目不存在净收益与募集说明书等披露相比下降 50%以上，或者报告期内发生其他可能影响项目运营效益的重大不利变化的情况
本债项是否为绿色债券	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
绿色债券募集资金管理情况	发行人已经指定专门部门负责本期债券募集资金的总体调度和安排，对募集资金支付情况进行详细的台账管理并及时做好相关会计记录。公司将不定期对募集资金的使用情况进行检查核实，确保资金投向符合公司和出资人的利益。
本债项资金投向的绿色项目数量	4
本债项资金投向的绿色项目名称	武汉市轨道交通 2 号线南延线工程项目总投资 126.77 亿

	<p>元，已于 2019 年 2 月开通试运营；武汉市轨道交通 21 号线（阳逻线）工程项目总投资 165.64 亿元，已于 2017 年 12 月开通试运营；武汉市轨道交通 7 号线南延线（27 号线，纸坊线）工程项目总投资 110.20 亿元，已于 2018 年 12 月开通试运营；武汉市轨道交通 6 号线二期工程项目总投资 45.58 亿元，已于 2021 年 12 月开通试运营；武汉市轨道交通 11 号线东段（光谷火车站——左岭）工程项目总投资 144.53 亿元，已于 2018 年 10 月开通试运营。2023 年，公司实现票款收入 41.00 亿元。</p>
本债项资金投向的绿色项目进展情况	<p>武汉市轨道交通 2 号线南延线工程项目总投资 126.77 亿元，已于 2019 年 2 月开通试运营；武汉市轨道交通 21 号线（阳逻线）工程项目总投资 165.64 亿元，已于 2017 年 12 月开通试运营；武汉市轨道交通 7 号线南延线（27 号线，纸坊线）工程项目总投资 110.20 亿元，已于 2018 年 12 月开通试运营；武汉市轨道交通 6 号线二期工程项目总投资 45.58 亿元，已于 2021 年 12 月开通试运营；武汉市轨道交通 11 号线东段（光谷火车站——左岭）工程项目总投资 144.53 亿元，已于 2018 年 10 月开通试运营。2023 年，公司实现票款收入 41.00 亿元。</p>
本债项资金投向的绿色项目发生重大污染责任事故、因环境问题受到行政处罚的情况和其他环境违法事件等信息，及是否会对偿债产生重大影响	不适用
绿色项目评估认证机构相关情况	不适用
绿色项目评估认证内容及评估结论	不适用

币种：人民币

债券简称	21 武汉地铁绿色债 02、G21 武铁 2
债券代码	2180195. IB, 152877. SH
募集资金总额（亿元）	10
募集资金计划用途	本期债券募集资金为 10 亿元，其中 2 亿元用于武汉市轨道交通 11 号线三期武昌段首开段项目，3 亿元用于武汉市轨道交通 11 号线东段(光谷火车站——左岭)工程项目，1 亿元用于武汉市轨道交通 6 号线二期工程项目，4 亿元用于补充营运资金。
募集资金实际使用金额（亿元）	10
募集资金的实际使用情况（按用途类别）	募集资金已使用完毕，全部用于上述约定的用途。
报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
临时补流的金额（亿元）	0
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金专项账户运作情况	是否存在： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 正常运作
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目的进展情况、运营效益、抵押或者质押事项办理情况	武汉市轨道交通 11 号线三期武昌段首开段项目总投资 73.70 亿元，该项目于 2019 年 3 月开工建设，截至 2023 年末已累计完成投资 72.81 亿元；武汉市轨道交通 11 号线东段(光谷火车站——左岭)工程项目总投资 144.53 亿元，已于 2018 年 9 月开通试运营；武汉市轨道交通 6 号线二期工程项目总投资 45.58 亿元，已于 2021 年底开通试运营。 2023 年，公司实现票款收入 41.00 亿元。
项目变化情况、程序履行情况和募集资金用途的变更情况	报告期内项目不存在发生重大变化且可能影响募集资金投入和使用计划的情况

项目运营情况变化对发行人偿债能力和投资者权益的影响、应对措施	报告期末项目不存在净收益与募集说明书等披露相比下降 50%以上，或者报告期内发生其他可能影响项目运营效益的重大不利变化的情况
本债项是否为绿色债券	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
绿色债券募集资金管理情况	发行人已经指定专门部门负责本期债券募集资金的总体调度和安排，对募集资金支付情况进行详细的台账管理并及时做好相关会计记录。公司将不定期对募集资金的使用情况进行检查核实，确保资金投向符合公司和出资人的利益。
本债项资金投向的绿色项目数量	3
本债项资金投向的绿色项目名称	轨道交通建设
本债项资金投向的绿色项目进展情况	武汉市轨道交通 11 号线三期武昌段首开段项目总投资 73.70 亿元，该项目于 2019 年 3 月开工建设，截至 2023 年末已累计完成投资 72.81 亿元；武汉市轨道交通 11 号线东段(光谷火车站——左岭)工程项目总投资 144.53 亿元，已于 2018 年 9 月开通试运营；武汉市轨道交通 6 号线二期工程项目总投资 45.58 亿元，已于 2021 年底开通试运营。 2023 年，公司实现票款收入 41.00 亿元。
本债项资金投向的绿色项目发生重大污染责任事故、因环境问题受到行政处罚的情况和其他环境违法事件等信息，及是否会对偿债产生重大影响	不适用
绿色项目评估认证机构相关情况	不适用
绿色项目评估认证内容及评估结论	不适用
币种：人民币	
债券简称	21 武汉地铁绿色债 01、G21 武铁 1

债券代码	2180172. IB, 152858. SH
募集资金总额（亿元）	20
募集资金计划用途	7 亿元用于武汉市轨道交通 5 号线工程项目，4 亿元用于武汉市轨道交通 2 号线南延线工程项目，2 亿元用于武汉市轨道交通蔡甸线工程项目，7 亿元用于补充营运资金。
募集资金实际使用金额（亿元）	20
募集资金的实际使用情况（按用途类别）	募集资金已使用完毕，全部用于上述约定的用途。
报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
临时补流的金额（亿元）	0
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金专项账户运作情况	是否存在： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 正常运作
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目的进展情况、运营效益、抵押或者质押事项办理情况	武汉市轨道交通 5 号线工程项目总投资 280.22 亿元，已于 2021 年 12 月开通试运营；武汉市轨道交通 2 号线南延线工程项目总投资 126.77 亿元，已于 2019 年 2 月开通试运营；武汉市轨道交通蔡甸线工程项目总投资 93.62 亿元，已于 2019 年 9 月开通试运营。2023 年，公司实现票款收入 41.00 亿元。
项目变化情况、程序履行情况和募集资金用途的变更情况	报告期内项目不存在发生重大变化且可能影响募集资金投入和使用计划的情况
项目运营情况变化对发行人偿债能力和投资者权益的影响、应对措施	报告期末项目不存在净收益与募集说明书等披露相比下降 50%以上，或者报告期内发生其他可能影响项目运营效益的重大不利变化的情况

本债项是否为绿色债券	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
绿色债券募集资金管理情况	发行人已经指定专门部门负责本期债券募集资金的总体调度和安排，对募集资金支付情况进行详细的台账管理并及时做好相关会计记录。公司将不定期对募集资金的使用情况进行检查核实，确保资金投向符合公司和出资人的利益。
本债项资金投向的绿色项目数量	3
本债项资金投向的绿色项目名称	轨道交通建设
本债项资金投向的绿色项目进展情况	武汉市轨道交通 5 号线工程项目总投资 280.22 亿元，已于 2021 年 12 月开通试运营；武汉市轨道交通 2 号线南延线工程项目总投资 126.77 亿元，已于 2019 年 2 月开通试运营；武汉市轨道交通蔡甸线工程项目总投资 93.62 亿元，已于 2019 年 9 月开通试运营。2023 年，公司实现票款收入 41.00 亿元。
本债项资金投向的绿色项目发生重大污染责任事故、因环境问题受到行政处罚的情况和其他环境违法事件等信息，及是否会对偿债产生重大影响	不适用
绿色项目评估认证机构相关情况	不适用
绿色项目评估认证内容及评估结论	不适用

币种：人民币

债券简称	21 武铁绿色可续期债 01、G21 武 Y1
债券代码	2180066. IB, 139466. SH
募集资金总额（亿元）	20
募集资金计划用途	5 亿元用于武汉市轨道交通 11 号线三期武昌段首开段项目，8 亿元用于武汉市轨道交通 5 号线工程项目，5 亿元用于武汉市轨道交通 8 号线二期工程项目，2 亿元用于武汉市轨道交通 6 号线二期工程项目。

募集资金实际使用金额（亿元）	20
募集资金的实际使用情况（按用途类别）	募集资金已使用完毕，全部用于上述约定的用途。
报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
临时补流的金额（亿元）	0
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金专项账户运作情况	是否存在： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 正常运作
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目的进展情况、运营效益、抵押或者质押事项办理情况	武汉市轨道交通 11 号线三期武昌段首开段项目总投资 73.70 亿元，该项目于 2019 年 3 月开工建设，截至 2023 年末已累计完成投资 72.81 亿元；武汉市轨道交通 5 号线工程项目总投资 280.22 亿元，已于 2021 年 12 月开通试运营；武汉市轨道交通 8 号线二期工程项目总投资 147.15 亿元，已于 2021 年 1 月开通试运营；武汉市轨道交通 6 号线二期工程项目总投资 45.58 亿元，已于 2021 年底开通试运营。2023 年，公司实现票款收入 41.00 亿元。
项目变化情况、程序履行情况和募集资金用途的变更情况	报告期内项目不存在发生重大变化且可能影响募集资金投入和使用计划的情况
项目运营情况变化对发行人偿债能力和投资者权益的影响、应对措施	报告期末项目不存在净收益与募集说明书等披露相比下降 50%以上，或者报告期内发生其他可能影响项目运营效益的重大不利变化的情况
本债项是否为绿色债券	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

绿色债券募集资金管理情况	发行人已经指定专门部门负责本期债券募集资金的总体调度和安排，对募集资金支付情况进行详细的台账管理并及时做好相关会计记录。公司将不定期对募集资金的使用情况进行检查核实，确保资金投向符合公司和出资人的利益。
本债项资金投向的绿色项目数量	4
本债项资金投向的绿色项目名称	轨道交通建设
本债项资金投向的绿色项目进展情况	武汉市轨道交通 11 号线三期武昌段首开段项目总投资 73.70 亿元，该项目于 2019 年 3 月开工建设，截至 2023 年末已累计完成投资 72.81 亿元；武汉市轨道交通 5 号线工程项目总投资 280.22 亿元，已于 2021 年 12 月开通试运营；武汉市轨道交通 8 号线二期工程项目总投资 147.15 亿元，已于 2021 年 1 月开通试运营；武汉市轨道交通 6 号线二期工程项目总投资 45.58 亿元，已于 2021 年底开通试运营。2023 年，公司实现票款收入 41.00 亿元。
本债项资金投向的绿色项目发生重大污染责任事故、因环境问题受到行政处罚的情况和其他环境违法事件等信息，及是否会对偿债产生重大影响	不适用
绿色项目评估认证机构相关情况	不适用
绿色项目评估认证内容及评估结论	不适用

币种：人民币

债券简称	20 武铁绿色永续期债 01、G20 武 Y1
债券代码	2080245. IB, 139453. SH
募集资金总额（亿元）	15
募集资金计划用途	本期债券募集资金全部用于补充营运资金。

募集资金实际使用金额（亿元）	15
募集资金的实际使用情况（按用途类别）	募集资金已使用完毕，全部用于上述约定的用途。
报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
临时补流的金额（亿元）	0
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金专项账户运作情况	是否存在： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 正常运作
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
本债项是否为绿色债券	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
绿色债券募集资金管理情况	发行人已经指定专门部门负责本期债券募集资金的总体调度和安排，对募集资金支付情况进行详细的台账管理并及时做好相关会计记录。公司将不定期对募集资金的使用情况进行检查核实，确保资金投向符合公司和出资人的利益。
本债项资金投向的绿色项目数量	4
本债项资金投向的绿色项目名称	轨道交通建设
本债项资金投向的绿色项目进展情况	武汉市轨道交通 11 号线三期武昌段首开段项目总投资 73.70 亿元，该项目于 2019 年 3 月开工建设，截至 2023 年末已累计完成投资 72.81 亿元；武汉市轨道交通 5 号线工程项目总投资 280.22 亿元，已于 2021 年 12 月开通试运营；武汉市轨道交通 8 号线二期工程项目总投资 147.15 亿元，已于 2021 年 1 月开通试运营；武汉市轨道交通 6 号线

	二期工程项目总投资 45.58 亿元，已于 2021 年底开通试运营。2023 年，公司实现票款收入 41.00 亿元。
本债项资金投向的绿色项目发生重大污染责任事故、因环境问题受到行政处罚的情况和其他环境违法事件等信息，及是否会对偿债产生重大影响	不适用
绿色项目评估认证机构相关情况	不适用
绿色项目评估认证内容及评估结论	不适用

币种：人民币

债券简称	20 武汉地铁绿色债 01，G20 武铁 1
债券代码	2080077. IB，152439. SH
募集资金总额（亿元）	15
募集资金计划用途	本期债券募集资金为人民币 15.00 亿元，其中 3 亿元用于武汉市轨道交通 2 号线南延线工程项目的投资建设，3 亿元用于武汉市轨道交通 11 号线东段（光谷火车站-左岭）工程项目的投资建设，5 亿元用于武汉市轨道交通 11 号线东段二期工程项目，4 亿元用于武汉市轨道交通蔡甸线工程项目的投资建设。
募集资金实际使用金额（亿元）	15
募集资金的实际使用情况（按用途类别）	2020 年 6 月 19 日公告审议《武汉地铁集团有限公司关于拟变更“20 武汉地铁绿色债 01”募集资金用途的议案》，已按变更后募集资金用途使用完毕。
报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
临时补流的金额（亿元）	0
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金专项账户运作情况	是否存在： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 正常运作
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目的进展情	武汉市轨道交通 5 号线工程项目总投资 280.22 亿元，已于

况、运营效益、抵押或者质押事项办理情况	2021 年 12 月开通试运营；武汉市轨道交通 8 号线二期工程项目总投资 147.15 亿元，已于 2021 年 1 月开通试运营；武汉市轨道交通 2 号线南延线工程总投资 126.77 亿元，已于 2019 年 2 月开通试运营；武汉市轨道交通 11 号线东段（光谷火车站-左岭）总投资 144.53 亿元，已于 2018 年 10 月开通试运营；武汉市轨道交通蔡甸线工程项目总投资 93.62 亿元，已于 2019 年 9 月开通试运营。2023 年，公司实现票款收入 41.00 亿元。
项目变化情况、程序履行情况和募集资金用途的变更情况	报告期内项目不存在发生重大变化且可能影响募集资金投入和使用计划的情况
项目运营情况变化对发行人偿债能力和投资者权益的影响、应对措施	报告期末项目不存在净收益与募集说明书等披露相比下降 50%以上，或者报告期内发生其他可能影响项目运营效益的重大不利变化的情况
本债项是否为绿色债券	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
绿色债券募集资金管理情况	发行人已经指定专门部门负责本期债券募集资金的总体调度和安排，对募集资金支付情况进行详细的台账管理并及时做好相关会计记录。公司将不定期对募集资金的使用情况进行检查核实，确保资金投向符合公司和出资人的利益。
本债项资金投向的绿色项目数量	5
本债项资金投向的绿色项目名称	轨道交通建设
本债项资金投向的绿色项目进展情况	武汉市轨道交通 5 号线工程项目总投资 280.22 亿元，已于 2021 年 12 月开通试运营；武汉市轨道交通 8 号线二期工程项目总投资 147.15 亿元，已于 2021 年 1 月开通试运营；

	武汉市轨道交通 2 号线南延线工程总投资 126.77 亿元，已于 2019 年 2 月开通试运营；武汉市轨道交通 11 号线东段（光谷火车站-左岭）总投资 144.53 亿元，已于 2018 年 10 月开通试运营；武汉市轨道交通蔡甸线工程项目总投资 93.62 亿元，已于 2019 年 9 月开通试运营。2023 年，公司实现票款收入 41.00 亿元。
本债项资金投向的绿色项目发生重大污染责任事故、因环境问题受到行政处罚的情况和其他环境违法事件等信息，及是否会对偿债产生重大影响	不适用
绿色项目评估认证机构相关情况	不适用
绿色项目评估认证内容及评估结论	不适用

币种：人民币

债券简称	19 武汉地铁绿色债 01, G19 武铁 1
债券代码	1980294. IB, 152290. SH
募集资金总额（亿元）	20
募集资金计划用途	本期债券募集资金为人民币 20.00 亿元，其中 3.00 亿元用于武汉市轨道交通 2 号线南延线工程项目的投资建设、1.00 亿元用于武汉市轨道交通 11 号线东段（光谷火车站—左岭）工程项目的投资建设、7.00 亿元用于武汉市轨道交通 5 号线工程项目的投资建设、4.00 亿元用于武汉市轨道交通 8 号线二期工程项目的投资建设、5.00 亿元用于补充营运资金。
募集资金实际使用金额（亿元）	20
募集资金的实际使用情况（按用途类别）	募集资金已使用完毕，全部用于上述约定的用途。
报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
临时补流的金额（亿元）	0
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金专项账户运作情况	是否存在： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 正常运作

募集资金违规使用的整改情况	是否存在： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目的进展情况、运营效益、抵押或者质押事项办理情况	武汉市轨道交通 2 号线南延线工程总投资 126.77 亿元，已于 2019 年 2 月开通试运营；武汉市轨道交通 11 号线东段（光谷火车站-左岭）总投资 144.53 亿元，已于 2018 年 10 月开通试运营；武汉市轨道交通 5 号线工程项目总投资 280.22 亿元，已于 2021 年 12 月开通试运营；武汉市轨道交通 8 号线二期工程项目总投资 147.15 亿元，已于 2021 年 1 月开通试运营。2023 年，公司实现票款收入 41.00 亿元。
项目变化情况、程序履行情况和募集资金用途的变更情况	报告期内项目不存在发生重大变化且可能影响募集资金投入和使用计划的情况
项目运营情况变化对发行人偿债能力和投资者权益的影响、应对措施	报告期末项目不存在净收益与募集说明书等披露相比下降 50%以上，或者报告期内发生其他可能影响项目运营效益的重大不利变化的情况
本债项是否为绿色债券	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
绿色债券募集资金管理情况	发行人已经指定专门部门负责本期债券募集资金的总体调度和安排，对募集资金支付情况进行详细的台账管理并及时做好相关会计记录。公司将不定期对募集资金的使用情况进行检查核实，确保资金投向符合公司和出资人的利益。
本债项资金投向的绿色项目数量	4
本债项资金投向的绿色项目名称	轨道交通建设

本债项资金投向的绿色项目进展情况	武汉市轨道交通 2 号线南延线工程总投资 126.77 亿元，已于 2019 年 2 月开通试运营；武汉市轨道交通 11 号线东段（光谷火车站-左岭）总投资 144.53 亿元，已于 2018 年 10 月开通试运营；武汉市轨道交通 5 号线工程项目总投资 280.22 亿元，已于 2021 年 12 月开通试运营；武汉市轨道交通 8 号线二期工程项目总投资 147.15 亿元，已于 2021 年 1 月开通试运营。2023 年，公司实现票款收入 41.00 亿元。
本债项资金投向的绿色项目发生重大污染责任事故、因环境问题受到行政处罚的情况和其他环境违法事件等信息，及是否会对偿债产生重大影响	不适用
绿色项目评估认证机构相关情况	不适用
绿色项目评估认证内容及评估结论	不适用

币种：人民币

债券简称	18 武汉地铁绿色债 02，G18 武铁 2
债券代码	1880165.IB，127845.SH
募集资金总额（亿元）	21.3
募集资金计划用途	本期债券募集资金为人民币 21.30 亿元，其中 3.00 亿元用于武汉市轨道交通 2 号线南延线工程项目的投资建设，2.00 亿元用于武汉市轨道交通 11 号线东段（光谷火车站—左岭）工程项目的投资建设，3.00 亿元用于武汉市轨道交通 11 号线东段二期工程项目的投资建设，3.00 亿元用于武汉市轨道交通 5 号线工程项目的投资建设，2.00 亿元用于武汉市轨道交通 8 号线二期工程项目的投资建设，2.00 亿元用于武汉市轨道交通蔡甸线工程项目的投资建设，6.30 亿元用于补充营运资金。
募集资金实际使用金额（亿元）	21.3
募集资金的实际使用情况（按用途类别）	2018 年 8 月 28 日已经公告募集资金用途变更公告，根据最新使用用途使用完毕。 武汉市轨道交通 5 号线工程项目 8.00 亿元，武汉市轨道交通 8 号线二期工程项目 4.00 元，武汉市轨道交通蔡甸线工程项目 3.00 亿元，补充营运资金 6.30 亿元。

报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
临时补流的金额（亿元）	0
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金专项账户运作情况	是否存在： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 正常运作
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目的进展情况、运营效益、抵押或者质押事项办理情况	武汉市轨道交通 5 号线工程项目总投资 280.22 亿元，已于 2021 年 12 月开通试运营；武汉市轨道交通 8 号线二期工程项目总投资 147.15 亿元，已于 2021 年 1 月开通试运营；武汉市轨道交通蔡甸线工程项目总投资 93.62 亿元，已于 2019 年 9 月开通试运营。2023 年，公司实现票款收入 41.00 亿元。
项目变化情况、程序履行情况和募集资金用途的变更情况	报告期内项目不存在发生重大变化且可能影响募集资金投入和使用计划的情况
项目运营情况变化对发行人偿债能力和投资者权益的影响、应对措施	报告期末项目不存在净收益与募集说明书等披露相比下降 50%以上，或者报告期内发生其他可能影响项目运营效益的重大不利变化的情况
本债项是否为绿色债券	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
绿色债券募集资金管理情况	发行人已经指定专门部门负责本期债券募集资金的总体调度和安排，对募集资金支付情况进行详细的台账管理并及时做好相关会计记录。公司将不定期对募集资金的使用情况进行检查核实，确保资金投向符合公司和出资人的利

	益。
本债项资金投向的绿色项目数量	3
本债项资金投向的绿色项目名称	轨道交通建设
本债项资金投向的绿色项目进展情况	武汉市轨道交通 5 号线工程项目总投资 280.22 亿元，已于 2021 年 12 月开通试运营；武汉市轨道交通 8 号线二期工程项目总投资 147.15 亿元，已于 2021 年 1 月开通试运营；武汉市轨道交通蔡甸线工程项目总投资 93.62 亿元，已于 2019 年 9 月开通试运营。2023 年，公司实现票款收入 41.00 亿元。
本债项资金投向的绿色项目发生重大污染责任事故、因环境问题受到行政处罚的情况和其他环境违法事件等信息，及是否会对偿债产生重大影响	不适用
绿色项目评估认证机构相关情况	不适用
绿色项目评估认证内容及评估结论	不适用

币种：人民币

债券简称	18 武汉地铁绿色债 01, G18 武铁 1
债券代码	1880061.IB, 127788.SH
募集资金总额（亿元）	20
募集资金计划用途	本期债券募集资金为人民币 20.00 亿元，其中 5.00 亿元用于武汉市轨道交通 5 号线工程项目，3.00 亿元用于 8 号线二期工程项目，2.00 亿元用于蔡甸线工程项目，10.00 亿元用于补充营运资金。
募集资金实际使用金额（亿元）	20
募集资金的实际使用情况（按用途类别）	募集资金已使用完毕，全部用于上述约定的用途。
报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
临时补流的金额（亿元）	0
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

募集资金专项账户运作情况	是否存在： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 正常运作
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目的进展情况、运营效益、抵押或者质押事项办理情况	武汉市轨道交通 5 号线工程项目总投资 280.22 亿元，已于 2021 年 12 月开通试运营；武汉市轨道交通 8 号线二期工程项目总投资 147.15 亿元，已于 2021 年 1 月开通试运营；武汉市轨道交通蔡甸线工程项目总投资 93.62 亿元，已于 2019 年 9 月开通试运营。2023 年，公司实现票款收入 41.00 亿元。
项目变化情况、程序履行情况和募集资金用途的变更情况	报告期内项目不存在发生重大变化且可能影响募集资金投入和使用计划的情况
项目运营情况变化对发行人偿债能力和投资者权益的影响、应对措施	报告期末项目不存在净收益与募集说明书等披露相比下降 50%以上，或者报告期内发生其他可能影响项目运营效益的重大不利变化的情况
本债项是否为绿色债券	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
绿色债券募集资金管理情况	发行人已经指定专门部门负责本期债券募集资金的总体调度和安排，对募集资金支付情况进行详细的台账管理并及时做好相关会计记录。公司将不定期对募集资金的使用情况进行检查核实，确保资金投向符合公司和出资人的利益。
本债项资金投向的绿色项目数量	3
本债项资金投向的绿色项目名称	轨道交通建设
本债项资金投向的绿色项目进展情况	武汉市轨道交通 5 号线工程项目总投资 280.22 亿元，已于

	2021 年 12 月开通试运营；武汉市轨道交通 8 号线二期工程项目总投资 147.15 亿元，已于 2021 年 1 月开通试运营；武汉市轨道交通蔡甸线工程项目总投资 93.62 亿元，已于 2019 年 9 月开通试运营。2023 年，公司实现票款收入 41.00 亿元。
本债项资金投向的绿色项目发生重大污染责任事故、因环境问题受到行政处罚的情况和其他环境违法事件等信息，及是否会对偿债产生重大影响	不适用
绿色项目评估认证机构相关情况	不适用
绿色项目评估认证内容及评估结论	不适用

币种：人民币

债券简称	17 武汉地铁绿色债 01, G17 武铁 1
债券代码	1780243. IB, 127589. SH
募集资金总额（亿元）	30
募集资金计划用途	本期债券募集资金为人民币 30.00 亿元，其中 7.00 亿元用于武汉市轨道交通 5 号线工程项目，5.00 亿元用于 8 号线二期工程项目，3.00 亿元用于蔡甸线工程项目，15.00 亿元用于补充营运资金。
募集资金实际使用金额（亿元）	30
募集资金的实际使用情况（按用途类别）	募集资金已使用完毕，全部用于上述约定的用途。
报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
临时补流的金额（亿元）	0
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金专项账户运作情况	是否存在： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 正常运作
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用

募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目的进展情况、运营效益、抵押或者质押事项办理情况	武汉市轨道交通 5 号线工程项目总投资 280.22 亿元，已于 2021 年 12 月开通试运营；8 号线二期工程项目总投资 147.15 亿元，已于 2021 年 1 月开通试运营；蔡甸线工程项目总投资 93.62 亿元，已于 2019 年 9 月开通试运营。2023 年，公司实现票款收入 41.00 亿元。
项目变化情况、程序履行情况和募集资金用途的变更情况	报告期内项目不存在发生重大变化且可能影响募集资金投入和使用计划的情况
项目运营情况变化对发行人偿债能力和投资者权益的影响、应对措施	报告期末项目不存在净收益与募集说明书等披露相比下降 50%以上，或者报告期内发生其他可能影响项目运营效益的重大不利变化的情况
本债项是否为绿色债券	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
绿色债券募集资金管理情况	发行人已经指定专门部门负责本期债券募集资金的总体调度和安排，对募集资金支付情况进行详细的台账管理并及时做好相关会计记录。公司将不定期对募集资金的使用情况进行检查核实，确保资金投向符合公司和出资人的利益。
本债项资金投向的绿色项目数量	3
本债项资金投向的绿色项目名称	轨道交通建设
本债项资金投向的绿色项目进展情况	武汉市轨道交通 5 号线工程项目总投资 280.22 亿元，已于 2021 年 12 月开通试运营；8 号线二期工程项目总投资 147.15 亿元，已于 2021 年 1 月开通试运营；蔡甸线工程项目总投资 93.62 亿元，已于 2019 年 9 月开通试运营。2023 年，公司实现票款收入 41.00 亿元。

本债项资金投向的绿色项目发生重大污染责任事故、因环境问题受到行政处罚的情况和其他环境违法事件等信息，及是否会对偿债产生重大影响	不适用
绿色项目评估认证机构相关情况	不适用
绿色项目评估认证内容及评估结论	不适用

币种：人民币

债券简称	16 武汉地铁可续期 01，16 武铁 01
债券代码	1680400.IB，139252.SH
募集资金总额（亿元）	20
募集资金计划用途	本期债券拟募集资金为人民币 20.00 亿元，其中 15.00 亿元用于武汉市轨道交通 6 号线一期工程项目，5.00 亿元用于补充营运资金。
募集资金实际使用金额（亿元）	20
募集资金的实际使用情况（按用途类别）	募集资金已使用完毕，全部用于上述约定的用途。
报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
临时补流的金额（亿元）	0
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金专项账户运作情况	是否存在： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 正常运作
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目的进展情况、运营效益、抵押或者质押事项办理情况	武汉市轨道交通 6 号线二期工程项目总投资 45.58 亿元，已于 2021 年底开通试运营。2023 年，公司实现票款收入 41.00 亿元。
项目变化情况、程序履行情况和募集资金用途的变更情况	报告期内项目不存在发生重大变化且可能影响募集资金投入和使用计划的情况

项目运营情况变化对发行人偿债能力和投资者权益的影响、应对措施	报告期末项目不存在净收益与募集说明书等披露相比下降 50%以上，或者报告期内发生其他可能影响项目运营效益的重大不利变化的情况
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

币种：人民币

债券简称	15 武汉地铁 01，15 武铁 01
债券代码	1580108. IB，127175. SH
募集资金总额（亿元）	18
募集资金计划用途	本期债券拟募集资金全部用于武汉市轨道交通 7 号线一期工程项目。
募集资金实际使用金额（亿元）	18
募集资金的实际使用情况（按用途类别）	募集资金已使用完毕，全部用于上述约定的用途。
报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
临时补流的金额（亿元）	0
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金专项账户运作情况	是否存在： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 正常运作
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目的进展情况、运营效益、抵押或者质押事项办理情况	武汉市轨道交通 7 号线一期工程项目该项目已于 2018 年 10 月开通试运营。2023 年，公司实现票款收入 41.00 亿元。
项目变化情况、程序履行情况和募集资金用途的变更情况	报告期内项目不存在发生重大变化且可能影响募集资金投入和使用计划的情况
项目运营情况变化对发行人偿债能力和投资者权益的影响、应对措施	报告期末项目不存在净收益与募集说明书等披露相比下降

	50%以上，或者报告期内发生其他可能影响项目运营效益的重大不利变化的情况
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

币种：人民币

债券简称	22 武铁 01
债券代码	148049.SZ
募集资金总额（亿元）	10
募集资金计划用途	本期债券募集资金拟用于偿还公司债务。
募集资金实际使用金额（亿元）	10
募集资金的实际使用情况（按用途类别）	本期债券募集资金均用于偿还公司债务。
报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
临时补流的金额（亿元）	0
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金专项账户运作情况	是否存在： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 正常运作
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

币种：人民币

债券简称	22 武铁 Y1
债券代码	149939.SZ
募集资金总额（亿元）	10
募集资金计划用途	本期债券募集资金拟用于偿还公司债务。

募集资金实际使用金额（亿元）	10
募集资金的实际使用情况（按用途类别）	本期债券募集资金均用于偿还公司债务。
报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
临时补流的金额（亿元）	0
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金专项账户运作情况	是否存在： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	正常运作
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

币种：人民币

债券简称	23 武铁 Y1
债券代码	148169.SZ
募集资金总额（亿元）	10
募集资金计划用途	本期债券募集资金拟用于偿还公司债务。
募集资金实际使用金额（亿元）	10
募集资金的实际使用情况（按用途类别）	本期债券募集资金均用于偿还公司债务。
报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
临时补流的金额（亿元）	0
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金专项账户运作情况	是否存在： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	正常运作
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用

募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

币种：人民币

债券简称	23 武铁 Y2
债券代码	148204.SZ
募集资金总额（亿元）	10
募集资金计划用途	本期债券募集资金拟用于偿还公司债务。
募集资金实际使用金额（亿元）	10
募集资金的实际使用情况（按用途类别）	本期债券募集资金均用于偿还公司债务。
报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
临时补流的金额（亿元）	0
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金专项账户运作情况	是否存在： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 正常运作
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

债券简称	15 武汉地铁 01、15 武铁 01
债券代码	1580108. IB、127175. SH
增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施内容	增信机制：无。偿债计划：聘请债权代理人、制定《债券持有人会议规则》、签订《账户及资金监管协议》、指定专门部门与人员、设计工作流程、安排偿债资金等。偿债保障措施：1、发行人良好的经营状况是本期债券本息偿付的重要基础；2、募集资金投资项目及其附带综合收益是本期债券本息偿付的重要资金来源；3、政府持续的政策支持为本期债券的偿付提供了强有力的支撑；4、发行人强大的融资能力为本期债券本息偿付提供了重要支持；5、中国银行股份有限公司武汉江汉支行和中国农业银行股份有限公司武汉江汉支行提供的流动性支持分别为本期债券本息的按时偿付提供了进一步的支持；6、其他偿债措施安排：公司将继续保持良好的财务结构和资本结构，有效安排偿债计划，同时还将根据市场形势的变化，不断改进管理方式，努力降低融资成本，优化债务结构，完善公司治理，增强财务风险控制能力，为本期债券偿付提供强大的制度保障。
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施是否发生变更	否
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施执行情况	正常执行

债券简称	16 武汉地铁可续期 01、16 武铁 01
债券代码	1680400. IB、139252. SH
增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施内容	增信机制：无。偿债计划：聘请债权代理人、制定《债券持有人会议规则》、签订《账户及资金监管协议》、指定专门部门与人员、设计工作流程、安排偿债资金等。偿债保障措施：1、发行人良好的经营状况是本期债券本息偿付的重要基础；2、募集资金投资项目及其附带综合收益是本期

	债券本息偿付的重要资金来源；3、政府持续的政策支持为本期债券的偿付提供了强有力的支撑；4、发行人强大的融资能力为本期债券本息偿付提供了重要支持；5、中国银行股份有限公司武汉江汉支行提供的流动性支持为本期债券本息的按时偿付提供了进一步的支持；6、其他偿债措施安排：公司将继续保持良好的财务结构和资本结构，有效安排偿债计划，同时还将根据市场形势的变化，不断改进管理方式，努力降低融资成本，优化债务结构，完善公司治理，增强财务风险控制能力，为本期债券偿付提供强大的制度保障。
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施是否发生变更	否
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施执行情况	正常执行

债券简称	17 武汉地铁绿色债 01、G17 武铁 1
债券代码	1780243. IB、127589. SH
增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施内容	增信机制：无。偿债计划：聘请债权代理人、制定《债券持有人会议规则》、签订《账户及资金监管协议》、指定专门部门与人员、设计工作流程、安排偿债资金等。偿债保障措施：1、发行人良好的经营状况是本期债券本息偿付的重要基础；2、募集资金投资项目及其附带综合收益是本期债券本息偿付的重要资金来源；3、政府持续的政策支持为本期债券的偿付提供了强有力的支撑；4、发行人强大的融资能力为本期债券本息偿付提供了重要支持；5、中国银行股份有限公司武汉江汉支行提供的流动性支持为本期债券本息的按时偿付提供了进一步的支持；6、其他偿债措施安排：公司将继续保持良好的财务结构和资本结构，有效安排偿债计划，同时还将根据市场形势的变化，不断改进管理方式，努力降低融资成本，优化债务结构，完善公司治理，增强财务风险控制能力，为本期债券偿付提供强大的制度保障。
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施是否发生变更	否
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施执行情况	正常执行

债券简称	18 武汉地铁绿色债 01、G18 武铁 1
债券代码	1880061. IB、127788. SH
增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施	增信机制：无。偿债计划：聘请债权代理人、制定《债券

施内容	持有人会议规则》、签订《账户及资金监管协议》、指定专门部门与人员、设计工作流程、安排偿债资金等。偿债保障措施：1、发行人良好的经营状况是本期债券本息偿付的重要基础；2、募集资金投资项目及其附带综合收益是本期债券本息偿付的重要资金来源；3、政府持续的政策支持为本期债券的偿付提供了强有力的支撑；4、发行人强大的融资能力为本期债券本息偿付提供了重要支持；5、其他偿债措施安排：公司将继续保持良好的财务结构和资本结构，有效安排偿债计划，同时还将根据市场形势的变化，不断改进管理方式，努力降低融资成本，优化债务结构，完善公司治理，增强财务风险控制能力，为本期债券偿付提供强大的制度保障。
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施是否发生变更	否
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施执行情况	正常执行

债券简称	18 武汉地铁绿色债 02、G18 武铁 2
债券代码	1880165. IB、127845. SH
增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施内容	增信机制：无。偿债计划：聘请债权代理人、制定《债券持有人会议规则》、签订《账户及资金监管协议》、指定专门部门与人员、设计工作流程、安排偿债资金等。偿债保障措施：1、发行人良好的经营状况是本期债券本息偿付的重要基础；2、募集资金投资项目及其附带综合收益是本期债券本息偿付的重要资金来源；3、政府持续的政策支持为本期债券的偿付提供了强有力的支撑；4、发行人强大的融资能力为本期债券本息偿付提供了重要支持；5、其他偿债措施安排：公司将继续保持良好的财务结构和资本结构，有效安排偿债计划，同时还将根据市场形势的变化，不断改进管理方式，努力降低融资成本，优化债务结构，完善公司治理，增强财务风险控制能力，为本期债券偿付提供强大的制度保障。
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施是否发生变更	否
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施执行情况	正常执行

债券简称	19 武汉地铁绿色债 01、G19 武铁 1
债券代码	1980294. IB、152290. SH
增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施	增信机制：无。偿债计划：聘请债权代理人、制定《债券

施内容	持有人会议规则》、签订《账户及资金监管协议》、指定专门部门与人员、设计工作流程、安排偿债资金等。偿债保障措施：1、发行人良好的经营状况是本期债券本息偿付的重要基础；2、募集资金投资项目及其附带综合收益是本期债券本息偿付的重要资金来源；3、政府持续的政策支持为本期债券的偿付提供了强有力的支撑；4、发行人强大的融资能力为本期债券本息偿付提供了重要支持；5、其他偿债措施安排：公司将继续保持良好的财务结构和资本结构，有效安排偿债计划，同时还将根据市场形势的变化，不断改进管理方式，努力降低融资成本，优化债务结构，完善公司治理，增强财务风险控制能力，为本期债券偿付提供强大的制度保障。
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施是否发生变更	否
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施执行情况	正常执行

债券简称	20 武汉地铁绿色债 01、G20 武铁 1
债券代码	2080077. IB、152439. SH
增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施内容	增信机制：无。偿债计划：聘请债权代理人、制定《债券持有人会议规则》、签订《账户及资金监管协议》、指定专门部门与人员、设计工作流程、安排偿债资金等。偿债保障措施：1、发行人良好的经营状况是本期债券本息偿付的重要基础；2、募集资金投资项目及其附带综合收益是本期债券本息偿付的重要资金来源；3、政府持续的政策支持为本期债券的偿付提供了强有力的支撑；4、发行人强大的融资能力为本期债券本息偿付提供了重要支持；5、其他偿债措施安排：公司将继续保持良好的财务结构和资本结构，有效安排偿债计划，同时还将根据市场形势的变化，不断改进管理方式，努力降低融资成本，优化债务结构，完善公司治理，增强财务风险控制能力，为本期债券偿付提供强大的制度保障。
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施是否发生变更	否
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施执行情况	正常执行

债券简称	20 武铁绿色永续期债 01、G20 武 Y1
债券代码	2080245. IB、139453. SH
增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施	增信机制：无。偿债计划：聘请债权代理人、制定《债券

施内容	持有人会议规则》、签订《账户及资金监管协议》、指定专门部门与人员、设计工作流程、安排偿债资金等。偿债保障措施：1、发行人良好的经营状况是本期债券本息偿付的重要基础；2、政府持续的政策支持为本期债券的偿付提供了强有力的支撑；3、发行人强大的融资能力为本期债券本息偿付提供了重要支持；4、其他偿债措施安排：公司将继续保持良好的财务结构和资本结构，有效安排偿债计划，同时还将根据市场形势的变化，不断改进管理方式，努力降低融资成本，优化债务结构，完善公司治理，增强财务风险控制能力，为本期债券偿付提供强大的制度保障。
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施是否发生变更	否
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施执行情况	正常执行

债券简称	21 武铁绿色永续期债 01、G21 武 Y1
债券代码	2180066. IB、139466. SH
增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施内容	增信机制：无。偿债计划：聘请债权代理人、制定《债券持有人会议规则》、签订《账户及资金监管协议》、指定专门部门与人员、设计工作流程、安排偿债资金等。偿债保障措施：1、发行人良好的经营状况是本期债券本息偿付的重要基础；2、政府持续的政策支持为本期债券的偿付提供了强有力的支撑；3、发行人强大的融资能力为本期债券本息偿付提供了重要支持；4、其他偿债措施安排：公司将继续保持良好的财务结构和资本结构，有效安排偿债计划，同时还将根据市场形势的变化，不断改进管理方式，努力降低融资成本，优化债务结构，完善公司治理，增强财务风险控制能力，为本期债券偿付提供强大的制度保障。
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施是否发生变更	否
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施执行情况	正常执行

债券简称	21 武汉地铁绿色债 01、G21 武铁 1
债券代码	2180172. IB、152858. SH
增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施内容	增信机制：无。偿债计划：聘请债权代理人、制定《债券持有人会议规则》、签订《账户及资金监管协议》、指定专门部门与人员、设计工作流程、安排偿债资金等。偿债保障措施：1、发行人良好的经营状况是本期债券本息偿付的重要基础；2、政府持续的政策支持为本期债券的偿付提供

	了强有力的支撑；3、发行人强大的融资能力为本期债券本息偿付提供了重要支持；4、其他偿债措施安排：公司将继续保持良好的财务结构和资本结构，有效安排偿债计划，同时还将根据市场形势的变化，不断改进管理方式，努力降低融资成本，优化债务结构，完善公司治理，增强财务风险控制能力，为本期债券偿付提供强大的制度保障。
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施是否发生变更	否
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施执行情况	正常执行

债券简称	21 武汉地铁绿色债 02、G21 武铁 2
债券代码	2180195. IB、152877. SH
增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施内容	增信机制：无。偿债计划：聘请债权代理人、制定《债券持有人会议规则》、签订《账户及资金监管协议》、指定专门部门与人员、设计工作流程、安排偿债资金等。偿债保障措施：1、发行人良好的经营状况是本期债券本息偿付的重要基础；2、政府持续的政策支持为本期债券的偿付提供了强有力的支撑；3、发行人强大的融资能力为本期债券本息偿付提供了重要支持；4、其他偿债措施安排：公司将继续保持良好的财务结构和资本结构，有效安排偿债计划，同时还将根据市场形势的变化，不断改进管理方式，努力降低融资成本，优化债务结构，完善公司治理，增强财务风险控制能力，为本期债券偿付提供强大的制度保障。
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施是否发生变更	否
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施执行情况	正常执行

债券简称	21 武铁 Y1
债券代码	149726. SZ
增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施内容	增信机制：无。 偿债计划：聘请受托管理人、制定《债券持有人会议规则》、签订《账户及资金监管协议》、指定专门部门与人员、设计工作流程、安排偿债资金等。 偿债保障措施：1、发行人良好的经营状况是本期债券本息偿付的重要基础；2、政府持续的政策支持为本期债券的偿付提供了强有力的支撑；3、发行人强大的融资能力为本期债券本息偿付提供了重要支持；4、其他偿债措施安排：公司将继续保持良好的财务结构和资本结构，有效安排偿债

	计划，同时还将根据市场形势的变化，不断改进管理方式，努力降低融资成本，优化债务结构，完善公司治理，增强财务风险控制能力，为本期债券偿付提供强大的制度保障。
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施是否发生变更	否
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施执行情况	正常执行

债券简称	21 武铁绿色永续期债 02, G21 武 Y2
债券代码	2180355. IB, 139474. SH
增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施内容	增信机制：无。偿债计划：聘请债权代理人、制定《债券持有人会议规则》、签订《账户及资金监管协议》、指定专门部门与人员、设计工作流程、安排偿债资金等。偿债保障措施：1、发行人良好的经营状况是本期债券本息偿付的重要基础；2、政府持续的政策支持为本期债券的偿付提供了强有力的支撑；3、发行人强大的融资能力为本期债券本息偿付提供了重要支持；4、其他偿债措施安排：公司将继续保持良好的财务结构和资本结构，有效安排偿债计划，同时还将根据市场形势的变化，不断改进管理方式，努力降低融资成本，优化债务结构，完善公司治理，增强财务风险控制能力，为本期债券偿付提供强大的制度保障。
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施是否发生变更	否
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施执行情况	正常执行

债券简称	22 武铁 Y1
债券代码	149939. SZ
增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施内容	增信机制：无。 偿债计划：聘请受托管理人、制定《债券持有人会议规则》、签订《账户及资金监管协议》、指定专门部门与人员、设计工作流程、安排偿债资金等。 偿债保障措施：1、发行人良好的经营状况是本期债券本息偿付的重要基础；2、政府持续的政策支持为本期债券的偿付提供了强有力的支撑；3、发行人强大的融资能力为本期债券本息偿付提供了重要支持；4、其他偿债措施安排：公司将继续保持良好的财务结构和资本结构，有效安排偿债计划，同时还将根据市场形势的变化，不断改进管理方式，努力降低融资成本，优化债务结构，完善公司治理，

	增强财务风险控制能力，为本期债券偿付提供强大的制度保障。
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施是否发生变更	否
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施执行情况	正常执行

债券简称	22 武铁 01
债券代码	148049.SZ
增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施内容	<p>增信机制：无。</p> <p>偿债计划：聘请受托管理人、制定《债券持有人会议规则》、签订《账户及资金监管协议》、指定专门部门与人员、设计工作流程、安排偿债资金等。</p> <p>偿债保障措施：1、发行人良好的经营状况是本期债券本息偿付的重要基础；2、政府持续的政策支持为本期债券的偿付提供了强有力的支撑；3、发行人强大的融资能力为本期债券本息偿付提供了重要支持；4、其他偿债措施安排：公司将继续保持良好的财务结构和资本结构，有效安排偿债计划，同时还将根据市场形势的变化，不断改进管理方式，努力降低融资成本，优化债务结构，完善公司治理，增强财务风险控制能力，为本期债券偿付提供强大的制度保障。</p>
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施是否发生变更	否
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施执行情况	正常执行

债券简称	23 武铁 Y1
债券代码	148169.SZ
增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施内容	<p>增信机制：无。</p> <p>偿债计划：聘请受托管理人、制定《债券持有人会议规则》、签订《账户及资金监管协议》、指定专门部门与人员、设计工作流程、安排偿债资金等。</p> <p>偿债保障措施：1、发行人良好的经营状况是本期债券本息偿付的重要基础；2、政府持续的政策支持为本期债券的偿付提供了强有力的支撑；3、发行人强大的融资能力为本期债券本息偿付提供了重要支持；4、其他偿债措施安排：公司将继续保持良好的财务结构和资本结构，有效安排偿债计划，同时还将根据市场形势的变化，不断改进管理方式，努力降低融资成本，优化债务结构，完善公司治理，</p>

	增强财务风险控制能力，为本期债券偿付提供强大的制度保障。
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施是否发生变更	否
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施执行情况	正常执行

债券简称	23 武铁 Y2
债券代码	148204.SZ
增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施内容	<p>增信机制：无。</p> <p>偿债计划：聘请受托管理人、制定《债券持有人会议规则》、签订《账户及资金监管协议》、指定专门部门与人员、设计工作流程、安排偿债资金等。</p> <p>偿债保障措施：1、发行人良好的经营状况是本期债券本息偿付的重要基础；2、政府持续的政策支持为本期债券的偿付提供了强有力的支撑；3、发行人强大的融资能力为本期债券本息偿付提供了重要支持；4、其他偿债措施安排：公司将继续保持良好的财务结构和资本结构，有效安排偿债计划，同时还将根据市场形势的变化，不断改进管理方式，努力降低融资成本，优化债务结构，完善公司治理，增强财务风险控制能力，为本期债券偿付提供强大的制度保障。</p>
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施是否发生变更	否
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施执行情况	正常执行

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	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	湖北省武汉市武昌区东湖路 169 号知音大厦 2-9 层
签字会计师姓名	王明瑾、李治明

2. 受托管理人/债权代理人

适用 不适用

债券	15 武	16 武	17 武	18 武	18 武	19 武	20 武	20 武	21 武	21 武	21 武	21 武	22 武	22 武	23 武	23 武
----	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

简称	汉地铁 01、15 武铁 01	汉地铁可续期 01、16 武铁 01	汉地铁绿色债 01、G17 武铁 1	汉地铁绿色债 01、G18 武铁 1	汉地铁绿色债 02、G18 武铁 2	汉地铁绿色债 01、G19 武铁 1	汉地铁绿色债 01、G20 武铁 1	铁绿色可续期债 01、G20 武 Y1	汉地铁绿色债 01、G21 武铁 1	汉地铁绿色债 02、G21 武铁 2	铁绿色可续期债 02、G21 武 Y2	铁 Y1	铁 Y1	铁 01	铁 Y1	铁 Y2
债券代码	1580108.IB、127175.SH	1680400.IB、139252.SH	1780243.IB、127589.SH	1880061.IB、127788.SH	1880165.IB、127845.SH	1980294.IB、152290.SH	2080077.IB、152439.SH	2080245.IB、139453.SH	2180172.IB、152858.SH	2180195.IB、152877.SH	2180355.IB、139474.SH	149726.SZ	149939.SZ	148049.SZ	148169.SZ	148204.SZ
受托管理人/债权人名称	中国银行股份有限公司武汉江汉支行	中国银行股份有限公司武汉江汉支行	中国银行股份有限公司武汉江汉支行	中国农业银行股份有限公司武汉江汉支行	中国银行股份有限公司武汉江汉支行	中国工商银行股份有限公司武汉硚口支行	中国工商银行股份有限公司武汉硚口支行	海通证券股份有限公司	海通证券股份有限公司	海通证券股份有限公司	海通证券股份有限公司	申万宏源证券有限公司	申万宏源证券有限公司	申万宏源证券有限公司	申万宏源证券有限公司	申万宏源证券有限公司
受托管理人/债权人办公地址	湖北省武汉市江汉区新华路 314 号	武汉市江汉区新华路 314 号	武汉市江汉区新华路 314 号	武汉市江汉区前进一路 181 号	武汉市江汉区新华路 314 号	硚口区中山大道 3 号	硚口区中山大道 3 号	北京市朝阳区安定路 5 号天圆祥	北京市朝阳区安定路 5 号天圆祥	北京市朝阳区安定路 5 号天圆祥	北京市朝阳区安定路 5 号天圆祥	北京市西城区太平桥大街 19 号				

								泰大厦 15层	泰大厦 15层	泰大厦 15层	泰大厦 15层					
受托管理人/ 债权人代理人 联系人	郑楠	陈威	陈威	旷峰、 刘垚佳	陈威	王磊	王磊	熊婕宇、 江艳、 解佳转、 胡雅雯	熊婕宇、 江艳、 解佳转、 胡雅雯	熊婕宇、 江艳、 解佳转、 胡雅雯	熊婕宇、 江艳、 解佳转、 胡雅雯	王艳、 韩喜悦、 王洪波、 李广亮、 李鹏浩、 宋耀龄、 郭昊鑫	王艳、 韩喜悦、 王洪波、 李广亮、 李鹏浩、 宋耀龄、 郭昊鑫	王艳、 韩喜悦、 王洪波、 李广亮、 李鹏浩、 宋耀龄、 郭昊鑫	王艳、 韩喜悦、 王洪波、 李广亮、 李鹏浩、 宋耀龄、 郭昊鑫	王艳、 韩喜悦、 王洪波、 李广亮、 李鹏浩、 宋耀龄、 郭昊鑫
受托管理人/ 债权人代理人 联系方式	027 - 857 110 86	027 - 857 110 86	027 - 857 110 86	027 - 858 540 07	027 - 857 110 86	027 - 822 171 28	027 - 822 171 28	010 - 880 272 67	010 - 880 272 67	010 - 880 272 67	010 - 880 272 67	010 - 880 851 01	010 - 880 851 01	010 - 880 851 01	010 - 880 851 01	010 - 880 851 01

3. 评级机构

适用 不适用

债券简称	15 武汉地铁 01、15 武铁 01，16 武汉地铁可续期 01、16 武铁 01，17 武汉地铁绿色债 01、G17 武铁
------	---

	1, 18 武汉地铁绿色债 01、G18 武铁 1, 18 武汉地铁绿色债 02、G18 武铁 2, 19 武汉地铁绿色债 01、G19 武铁 1, 20 武汉地铁绿色债 01、G20 武铁 1, 20 武铁绿色永续期债 01、G20 武 Y1, 21 武铁绿色永续期债 01、G21 武 Y1, 21 武汉地铁绿色债 01、G21 武铁 1, 21 武铁绿色永续期债 02, G21 武 Y2, 21 武铁绿色永续期债 02、G21 武 Y2, 21 武铁 Y1, 22 武铁 Y1, 22 武铁 01, 23 武铁 Y1, 23 武铁 Y2
债券代码	1580108. IB、127175. SH, 1680400. IB、139252. SH, 1780243. IB、127589. SH, 1880061. IB、127788. SH, 1880165. IB、127845. SH, 1980294. IB、152290. SH, 2080077. IB、152439. SH, 2080245. IB、139453. SH, 2180066. IB、139466. SH, 2180172. IB、152858. SH, 2180355. IB, 2180195. IB、152877. SH, 2180355. IB、139474. SH, 149726. SZ, 149939. SZ, 148049. SZ, 148169. SZ, 148204. SZ
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	北京东城区朝阳门内大街南竹轩胡同 2 号银河 SOH06 号楼

（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

中审众环会计师事务所（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会计师事务所，已对本公司 2023 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王明瑾、李治明签章。

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：

•（一）会计政策变更

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号问题一：对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本公司对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定，本公司决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定，并在 2023 年度财务报表中对 2022 年 1 月 1 日之后发生的该等单项交易追溯应用，该变更对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表无影响。

（二）会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更更正。

（三）重要前期差错更正

本公司在报告期内无重要前期差错更正。

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、资产情况

(一) 资产及变动情况

占发行人合并报表范围总资产 10%以上的资产类报表项目的资产：

项目名称	主要构成
其他应收账款	融资费用、7 号线一期贷款利息、2 号线一期贷款利息、武汉地铁地产联合置业有限公司往来款、8 号线一期贷款利息等
固定资产	房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公设备及其他
在建工程	5 号线一期、11 号线东段、16 号线一期、6 号线二期、11 号线三期首开段、8 号线三期、新港线一期及其他

发行人合并报表范围期末余额变动比例超过 30%的资产项目：

单位：元 币种：人民币

资产项目	本期末金额	占本期末资产总额的比例 (%)	上期末余额	变动比例 (%)
应收票据	4,673,800	0%	831,642.96	462%
预付款项	73,486,034.21	0.02%	30,640,484.68	139.83%
合同资产	158,813,432.02	0.03%	50,764,611.76	212.84%
其他流动资产	1,112,726,138.04	0.23%	771,681,452.86	44.2%
长期应收款	395,687,636.68	0.08%	0	100%
长期股权投资	2,173,017,648.13	0.46%	1,399,593,593.35	55.26%
无形资产	10,405,404,211.6	2.2%	5,718,181.93	181,870.5%
长期待摊费用	7,916,677.24	0%	669,842.55	1,081.87%
递延所得税资产	14,611,786.35	0%	26,563,460.16	-44.99%

其他非流动资产	43,079,831,691.65	9.09%	30,367,281,836.17	41.86%
---------	-------------------	-------	-------------------	--------

发生变动的原因：

(1) 2023 年末，发行人应收票据余额为 4,673,800.00 元，较上年末增加 3,842,157.04 元，增幅 462.00%，主要系收到商业承兑汇票增加所致。

(2) 2023 年末，发行人预付款项余额为 73,486,034.21 元，较上年末增加 42,845,549.53 元，增幅 139.83%，主要系预付设备款项增加所致。

(3) 2023 年末，发行人合同资产余额为 158,813,432.02 元，较上年末增加 108,048,820.26 元，增幅 212.84%，主要系设计业务合同资产增加所致。

(4) 2023 年末，发行人其他流动资产余额为 1,112,726,138.04 元，较上年末增加 341,044,685.18 元，增幅 44.20%，主要系增值税留抵退税增加所致。

(5) 2023 年末，发行人长期应收款余额为 395,687,636.68 元，较上年末增加 395,687,636.68 元，增幅 100.00%，主要系应收保理款增加所致。

(6) 2023 年末，发行人长期股权投资余额为 2,173,017,648.13 元，较上年末增加 773,424,054.78 元，增幅 55.26%，主要系发行人对武汉轨道交通十二号线建设运营有限公司追加投资所致。

(7) 2023 年末，发行人无形资产余额为 10,405,404,211.6 元，较上年末增加 10,399,686,029.67 元，增幅 181,870.50%，主要系土地使用权增加。

(8) 2023 年末，发行人长期待摊费用余额为 7,916,677.24 元，较上年末增加 7,246,834.69 元，增幅 1,081.87%，主要系发行人项目改造长期待摊费用增加所致。

(9) 2023 年末，发行人递延所得税资产余额为 14,611,786.35 元，较上年末减少 11,951,673.81 元，降幅 44.99%，主要系可抵扣暂时性差异减少所致。

(10) 2023 年末，发行人其他非流动资产余额为 43,079,831,691.65 元，较上年末增加 12,712,549,855.48 元，增幅 41.86%，主要系发行人预付工程款、设备款等增加所致。

(二) 资产受限情况

资产受限情况概述

单位：元 币种：人民币

受限资产类别	受限资产账面价值	资产受限金额	受限资产评估价值 (如有)	资产受限金额占该类别资产账面价值的比例 (%)
货币资金	8,829,454,313.22	17,428,880.62		0.19%
合计	8,829,454,313.22	17,428,880.62	—	—

五、非经营性往来占款和资金拆借情况

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，报告期内，非经营性往来占

款和资金拆借新增 0 万，回收 0 万，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，占报告期末公司净资产比例为 0%，未超过 10%，其中控股股东、实际控制人及其他关联方占款或资金拆借总额为 0 万。

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。

六、负债情况

（一）有息债务及其变动情况

1. 发行人有息债务结构情况

报告期初和报告期末，发行人口径（非发行人合并范围口径）有息债务余额分别为 24,167,067.36 万元 和 25,727,856.95 万元，报告期内有息债务余额同比变动 6.46%。

具体情况如下：

单位：元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间				金额合计	金额占有息债务的占比
	已逾期	6 个月以内 (含)	6 个月（不 含）至 1 年 (含)	超过 1 年 (不含)		
银行贷款	0	0	0	164,477,439, 307.14	164,477,439, 307.14	63.93%
公司信用类 债券	0	1,551,669,56 1.05	7,618,964,38 6.84	23,982,000,0 00	33,152,633,9 47.89	12.89%
非银行金融 机构贷款	0	0	0	52,548,496,1 99.35	52,548,496,1 99.35	20.42%
其他有息债 务	0	0	0	7,100,000,00 0	7,100,000,00 0	2.76%

报告期末，发行人口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额 101,000 万元，企业债券余额 1,513,600 万元，非金融企业债务融资工具余额 1,202,600 万元，且共有 263,900 万元公司信用类债券在 2024 年 5 月至 12 月内到期或回售偿付。

2. 发行人合并口径有息债务结构情况

报告期初和报告期末，发行人合并报表范围内公司有息债务余额分别为 25,726,127.36 万元 和 27,340,998.89 万元，报告期内有息债务余额同比变动 6.28%。

具体情况如下：

单位：元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间				金额合计	金额占有息债务的占比
	已逾期	6 个月以内 (含)	6 个月（不 含）至 1 年 (含)	超过 1 年 (不含)		
银行贷款	0	0	208,200,000	167,580,658,716.14	167,788,858,716.14	61.37%
公司信用类 债券	0	1,551,669,561.05	7,618,964,386.84	23,982,000,000	33,152,633,947.89	12.13%
非银行金融 机构贷款	0	0	0	52,548,496,199.35	52,548,496,199.35	19.22%
其他有息债 务	0	0	0	19,920,000,000	19,920,000,000	7.29%

报告期末，发行人合并口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额 101,000 万元，企业债券余额 1,513,600 万元，非金融企业债务融资工具余额 1,202,600 万元，且共有 263,900 万元公司信用类债券在 2024 年 5 月至 12 月内到期或回售偿付。

3. 境外债券情况

截至报告期末，发行人合并报表范围内发行的境外债券余额 497,996.44 万元，且在 2024 年 5 月至 12 月内到期的境外债券余额 497,996.44 万元。

(二) 公司信用类债券或其他有息债务重大逾期情况

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逾期金额超过 1000 万元的有息债务逾期情况。

（三） 负债变动情况

单位：元 币种：人民币

负债项目	本期末余额	占本期末负债总额的比例 (%)	上年末余额	变动比例 (%)
预收款项	35,920,781.01	0.01%	23,364,578.07	53.74%
合同负债	996,109,805.67	0.31%	1,583,101,892.67	-37.08%
应付职工薪酬	20,500,124.8	0.01%	8,884,198.67	130.75%
应交税费	32,048,281.68	0.01%	17,199,319.99	86.33%
应付利息	278,924.97	0%	148,088.89	88.35%
一年内到期的非流动负债	8,672,704,825.85	2.73%	1,703,008,366.67	409.26%

发生变动的原因：

(1) 2023 年末，发行人预收账款余额为 35,920,781.01 元，较上年末增加 12,556,202.94 元，增幅 53.74%，主要系租赁业务预收款项增加所致。

(2) 2023 年末，发行人合同负债余额为 996,109,805.67 元，较上年末减少 586,992,087.00 元，降幅 37.08%，主要系本年结转收入所致。

(3) 2023 年末，发行人应付职工薪酬余额为 20,500,124.80 元，较上年末增加 11,615,926.13 元，增幅 130.75%，主要系应付社会保险费增加所致。

(4) 2023 年末，发行人应交税费余额为 32,048,281.68 元，较上年末增加 14,848,961.69 元，增幅 86.33%，主要系计提应交税金所致。

(5) 2023 年末，发行人应付利息余额为 278,924.97 元，较上年末增加 130,836.08 元，增幅 88.35%，主要系一年内到期应付债券增加所致。

(6) 2023 年末，发行人一年内到期的非流动负债余额为 8,672,704,825.85 元，较上年末增加 6,969,696,459.18 元，增幅 409.26%，主要系一年内到期的应付债券增加所致。

（四） 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。

七、重要子公司或参股公司情况

截至报告期末，不存在单个子公司的净利润或者对单个参股公司的投资收益占发行人合并报表范围净利润达到 20% 以上的情况。

八、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。

九、对外担保情况

报告期初，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保余额为 560,000 万元，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 816,000 万元，占报告期末净资产比例为 5.23%。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 47,100 万元。

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、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。

十一、绿色债券专项信息披露

绿色债券募投项目整体环境效益

发行人绿色债券募投项目能显著带来节能效果、二氧化碳减排效果、污染物减排效果。经初步测算，至 2023 年，绿色债券募投项目年均可完成 247,724.21 万人公里的客运工作量，节省约 88,206.44 吨标准煤，将减排 11,546.75 吨碳，即减排 216,693.82 吨二氧化碳，减排效果显著；运营后，上述项目每年可降低 NO_x 排放量 642.09 吨、CO 排放量 4,685.06 吨、NMVOC 排放量 1,506.09 吨、SO₂ 排放量 25.71 吨、PM₁₀ 排放量 31.67 吨，大气污染物减排效果明显。

绿色发展与转型升级相关的公司治理信息

不适用

本公司不属于应当履行环境信息披露义务的主体。

十二、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	2023 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 币种：人民币

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	8,829,454,313.22	8,400,533,822.48
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	0	0
衍生金融资产	0	0
应收票据	4,673,800	831,642.96
应收账款	10,478,870,026.54	12,894,805,407.77
应收款项融资	0	0
预付款项	73,486,034.21	30,640,484.68
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	53,658,158,667.65	52,873,482,272.35
其中：应收利息	0	0

应收股利	0	0
买入返售金融资产		
存货	39,849,122,813.02	38,627,348,345.06
合同资产	158,813,432.02	50,764,611.76
持有待售资产		0
一年内到期的非流动资产		0
其他流动资产	1,112,726,138.04	771,681,452.86
流动资产合计	114,165,305,224.7	113,650,088,039.92
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	0	0
其他债权投资	0	0
长期应收款	395,687,636.68	0
长期股权投资	2,173,017,648.13	1,399,593,593.35
其他权益工具投资	723,400,000	723,900,000
其他非流动金融资产	0	0
投资性房地产	9,867,865,951.82	9,553,156,964.6
固定资产	192,952,000,012.28	182,816,850,874.13
在建工程	100,120,368,920.78	98,020,378,615
生产性生物资产	0	0
油气资产	0	0
使用权资产	0	0
无形资产	10,405,404,211.6	5,718,181.93
开发支出	0	0

商誉	0	0
长期待摊费用	7,916,677.24	669,842.55
递延所得税资产	14,611,786.35	26,563,460.16
其他非流动资产	43,079,831,691.65	30,367,281,836.17
非流动资产合计	359,740,104,536.53	322,914,113,367.89
资产总计	473,905,409,761.23	436,564,201,407.81
流动负债：		
短期借款	163,000,000	203,000,000
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	0	0
衍生金融负债	0	0
应付票据	0	0
应付账款	6,692,941,915.38	7,135,048,403.73
预收款项	35,920,781.01	23,364,578.07
合同负债	996,109,805.67	1,583,101,892.67
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	20,500,124.8	8,884,198.67
应交税费	32,048,281.68	17,199,319.99
其他应付款	10,885,744,300.45	12,044,552,222.67
其中：应付利息	278,924.97	148,088.89

应付股利	0	0
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债	0	0
一年内到期的非流动负债	8,672,704,825.85	1,703,008,366.67
其他流动负债	113,476,508.86	148,640,074.19
流动负债合计	27,612,446,543.7	22,866,799,056.66
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	180,261,718,716.14	162,380,932,756.56
应付债券	24,479,929,122.04	31,999,105,243
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	0	0
长期应付款	85,012,137,451.07	82,523,594,229.72
长期应付职工薪酬	0	0
预计负债	0	0
递延收益	60,552,483.67	72,173,401.39
递延所得税负债	397,950,238.71	376,244,321.56
其他非流动负债	0	0
非流动负债合计	290,212,288,011.63	277,352,049,952.23
负债合计	317,824,734,555.33	300,218,849,008.89
所有者权益：		
实收资本（或股本）	12,965,181,160	8,800,000,000

其他权益工具	37,806,300,000	29,710,140,000
其中：优先股	0	0
永续债	37,806,300,000	29,710,140,000
资本公积	95,470,038,882.25	86,716,720,693.11
减：库存股	0	0
其他综合收益	31,996,033.55	32,496,033.55
专项储备	162,562,556.07	140,103,170.05
盈余公积	9,897,849.74	9,897,849.74
一般风险准备	0	0
未分配利润	9,074,151,064.23	10,379,341,690.61
归属于母公司所有者权益合计	155,520,127,545.84	135,788,699,437.06
少数股东权益	560,547,660.06	556,652,961.86
所有者权益合计	156,080,675,205.9	136,345,352,398.92
负债和所有者权益总计	473,905,409,761.23	436,564,201,407.81

法定代表人：王洪锐 主管会计工作负责人：王金峰 会计机构负责人：张达信

（二） 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	6,522,841,538.39	6,232,014,992.92
交易性金融资产	0	0
衍生金融资产	0	0
应收票据	0	604,639.96
应收账款	9,724,759,748.25	12,743,279,611.27

应收款项融资	0	0
预付款项	0	0
其他应收款	56,655,167,530.81	58,707,250,944.01
其中：应收利息	0	0
应收股利	0	0
存货	15,419,189,133.01	15,144,216,792.25
合同资产	0	0
持有待售资产	0	0
一年内到期的非流动资产	0	0
其他流动资产	885,032,223.86	202,563,316.8
流动资产合计	89,206,990,174.32	93,029,930,297.21
非流动资产：		
债权投资	0	0
其他债权投资	0	0
长期应收款	0	0
长期股权投资	26,305,480,857.16	24,812,474,781.04
其他权益工具投资	428,400,000	428,400,000
其他非流动金融资产	0	0
投资性房地产	5,346,321,845	5,311,508,939
固定资产	192,885,569,860.7	182,799,500,155.59
在建工程	96,808,387,265	94,793,125,446.74
生产性生物资产	0	0
油气资产	0	0
使用权资产	0	0

无形资产	10,401,484,935.31	1,274,895.09
开发支出	0	0
商誉	0	0
长期待摊费用	0	0
递延所得税资产	0	0
其他非流动资产	34,571,747,709.77	25,612,762,629.77
非流动资产合计	366,747,392,472.94	333,759,046,847.23
资产总计	455,954,382,647.26	426,788,977,144.44
流动负债：		
短期借款	0	0
交易性金融负债	0	0
衍生金融负债	0	0
应付票据	0	0
应付账款	4,962,183,032.01	5,550,481,675.54
预收款项	0	0
合同负债	0	0
应付职工薪酬	6,076,844.54	0
应交税费	8,374,254.73	138,801.04
其他应付款	19,367,560,725.25	28,241,586,758.57
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债	0	0
一年内到期的非流动负债	8,672,704,825.85	1,703,008,366.67
其他流动负债	0	0

流动负债合计	33,016,899,682.38	35,495,215,601.82
非流动负债：		
长期借款	177,113,299,307.14	159,653,332,756.56
应付债券	24,479,929,122.04	31,999,105,243
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	0	0
长期应付款	68,992,137,451.07	66,663,594,229.72
长期应付职工薪酬	0	0
预计负债	0	0
递延收益	37,149,586.52	43,403,639.69
递延所得税负债	32,372,934.1	32,372,934.1
其他非流动负债	0	0
非流动负债合计	270,654,888,400.87	258,391,808,803.07
负债合计	303,671,788,083.25	293,887,024,404.89
所有者权益：		
实收资本（或股本）	12,965,181,160	8,800,000,000
其他权益工具	37,806,300,000	29,710,140,000
其中：优先股		
永续债	37,806,300,000	37,806,300,001
资本公积	94,648,774,010.07	85,895,455,820.93
减：库存股		
其他综合收益	0	0
专项储备	162,562,556.07	140,103,170.05

盈余公积	9,897,849.74	9,897,849.74
未分配利润	6,689,878,988.13	8,346,355,898.83
所有者权益合计	152,282,594,564.01	132,901,952,739.55
负债和所有者权益总计	455,954,382,647.26	426,788,977,144.44

(三) 合并利润表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	6,690,030,175.24	10,149,792,617.2
其中：营业收入	6,690,030,175.24	10,149,792,617.2
利息收入	0	0
已赚保费	0	0
手续费及佣金收入	0	0
二、营业总成本	7,716,440,352.46	9,442,815,653.46
其中：营业成本	7,463,552,494.22	9,101,432,770.58
利息支出		
手续费及佣金支出	200,501.96	
退保金	0	0
赔付支出净额	0	0
提取保险责任合同准备金净额	0	0
保单红利支出	0	0
分保费用	0	0
税金及附加	56,942,277.93	78,648,995.95
销售费用	28,027,351.04	29,858,611.91

管理费用	178,628,149.72	191,550,651.61
研发费用	10,249,984.96	9,096,190.76
财务费用	-20,959,905.41	32,228,432.65
其中：利息费用	5,796,771.53	66,191,868.74
利息收入	26,954,811.96	34,131,473.62
加：其他收益	596,455,116.27	86,528,489.74
投资收益（损失以“-”号填列）	5,326,516.38	-91,514,114.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0	-103,036,083.92
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）	0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	438,982,456.26	931,324,156.78
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-25,450,675.83	-5,946,483.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）	0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	153,238,452.22	14,596,792.76
三、营业利润（亏损以“-”号	142,141,688.08	1,641,965,804.63

填列)		
加：营业外收入	1,384,920.15	3,657,333.94
减：营业外支出	60,619,276.3	18,211,075.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	82,907,331.93	1,627,412,062.68
减：所得税费用	50,816,232.33	64,099,219.7
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	32,091,099.6	1,563,312,842.98
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	32,091,099.6	1,563,312,842.98
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0	0
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	37,996,401.4	1,569,545,909.13
2. 少数股东损益	-5,905,301.8	-6,233,066.15
六、其他综合收益的税后净额	-500,000	0
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-500,000	0
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0
1. 重新计量设定受益计划变动额		

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-500,000	0
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		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	0	
七、综合收益总额	31,591,099.6	1,563,312,842.98
归属于母公司所有者的综合收益总额	37,496,401.4	1,569,545,909.13

归属于少数股东的综合收益总额	-5,905,301.8	-6,233,066.15
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：王洪锐 主管会计工作负责人：王金峰 会计机构负责人：张达信

（四）母公司利润表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	5,550,131,533.1	9,936,452,416.11
减：营业成本	6,798,298,984.53	8,958,829,570.89
税金及附加	40,154,386.79	68,349,625.88
销售费用	0	0
管理费用	0	0
研发费用	1,339,414.06	1,173,772.99
财务费用	-15,297,183.75	45,675,649.79
其中：利息费用	0	66,191,868.74
利息收入	15,297,183.75	20,516,218.95
加：其他收益	530,755,365.19	15,846,161.3
投资收益（损失以“-”号填列）	4,908,537.72	1,001,727.03
其中：对联营企业和合		

营企业的投资收益		
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）	0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	352,121,341.45	742,437,024.49
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-20,700,000	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	153,307,211.64	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-253,971,612.53	1,621,708,709.38
加：营业外收入	713,075.19	2,655,394.7
减：营业外支出	60,031,345.58	17,905,074.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-313,289,882.92	1,606,459,029.59
减：所得税费用	0	0
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-313,289,882.92	1,606,459,029.59
（一）持续经营净利润（净亏	-313,289,882.92	1,606,459,029.59

损以“-”号填列)		
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)	0	0
五、其他综合收益的税后净额	0	0
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	0	0
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	0	0
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		
7. 其他		
六、综合收益总额	-313,289,882.92	1,606,459,029.59
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 币种：人民币

项目	2023 年度	2022 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	6,558,401,213.55	6,544,015,783.67
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	1,174,856.35	6,299,412,498.82
收到其他与经营活动有关的现金	3,129,858,657.14	211,080,561.51
经营活动现金流入小计	9,689,434,727.04	13,054,508,844
购买商品、接受劳务支付的现金	4,571,572,726.42	5,269,114,961.77
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	3,095,742,198.21	2,972,561,408.23
支付的各项税费	236,788,708.24	365,523,744.32
支付其他与经营活动有关的现金	1,317,415,844.14	102,082,884.13

经营活动现金流出小计	9,221,519,477.01	8,709,282,998.45
经营活动产生的现金流量净额	467,915,250.03	4,345,225,845.55
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0	0
取得投资收益收到的现金	11,902,461.6	11,521,969.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32,000	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0	0
收到其他与投资活动有关的现金	202,261,114	321,899,006.46
投资活动现金流入小计	214,195,575.6	333,420,975.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,572,759,013.19	15,010,295,567.88
投资支付的现金	780,000,000	721,000,000
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	6,766,937.24	10,695,684.39
投资活动现金流出小计	16,359,525,950.43	15,741,991,252.27
投资活动产生的现金流量净额	-16,145,330,374.83	-15,408,570,276.53
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	12,666,248,637	10,970,054,818
其中：子公司吸收少数股东投		

资收到的现金		
取得借款收到的现金	26,110,770,709	33,705,800,000
收到其他与筹资活动有关的现金	12,482,104,437.55	10,890,000,000
筹资活动现金流入小计	51,259,123,783.55	55,565,854,818
偿还债务支付的现金	9,688,623,522.22	28,760,721,676.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,212,950,957.19	10,887,890,163.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	15,250,783,338.72	10,345,031,395.46
筹资活动现金流出小计	35,152,357,818.13	49,993,643,235.81
筹资活动产生的现金流量净额	16,106,765,965.42	5,572,211,582.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-430,349.88	-491,366.65
五、现金及现金等价物净增加额	428,920,490.74	-5,491,624,215.44
加：期初现金及现金等价物余额	8,400,533,822.48	13,892,158,037.92
六、期末现金及现金等价物余额	8,829,454,313.22	8,400,533,822.48

(六) 母公司现金流量表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度	2022 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	1,556,533,331.33	3,498,858,646.91
收到的税费返还	757,315.97	6,203,213,230.6
收到其他与经营活动有关的现金	2,546,352,499.92	59,501,337.25
经营活动现金流入小计	4,103,643,147.22	9,761,573,214.76
购买商品、接受劳务支付的现金	897,903,411.04	1,605,320,241.93
支付给职工以及为职工支付的现金	93,437,166.83	0
支付的各项税费	80,824,248.69	302,357,589.46
支付其他与经营活动有关的现金	753,505,746.72	397,799
经营活动现金流出小计	1,825,670,573.28	1,908,075,630.39
经营活动产生的现金流量净额	2,277,972,573.94	7,853,497,584.37
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0	0
取得投资收益收到的现金	1,902,461.6	1,521,969.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0	0
收到其他与投资活动有关的现金	202,261,114	220,011,836
投资活动现金流入小计	204,163,575.6	221,533,805.28

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,347,790,290.32	14,909,037,559.13
投资支付的现金	880,000,000	740,000,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0	0
支付其他与投资活动有关的现金	6,166,937.24	9,509,184.46
投资活动现金流出小计	16,233,957,227.56	15,658,546,743.59
投资活动产生的现金流量净额	-16,029,793,651.96	-15,437,012,938.31
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	12,656,448,637	10,905,168,700
取得借款收到的现金	25,237,967,500	33,397,800,000
收到其他与筹资活动有关的现金	13,157,220,383.41	11,075,600,000
筹资活动现金流入小计	51,051,636,520.41	55,378,568,700
偿还债务支付的现金	9,196,639,722.22	27,664,921,676.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,677,014,247.98	10,705,386,162.25
支付其他与筹资活动有关的现金	18,134,902,109.12	13,611,582,997.11
筹资活动现金流出小计	37,008,556,079.32	51,981,890,835.95
筹资活动产生的现金流量净额	14,043,080,441.09	3,396,677,864.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-432,817.6	-502,415.04

五、现金及现金等价物净增加额	290,826,545.47	-4,187,339,904.93
加：期初现金及现金等价物余额	6,232,014,992.92	10,419,354,897.85
六、期末现金及现金等价物余额	6,522,841,538.39	6,232,014,992.92

第六节 发行人认为应当披露的其他事项

适用 不适用

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

备查文件查阅

备查文件置备地点	湖北省武汉市洪山区欢乐大道 77 号
具体地址	湖北省武汉市洪山区欢乐大道 77 号
查阅网站	http://www.wuhanrt.com/

(本页无正文，为《武汉地铁集团有限公司公司债券年度报告(2023年)》盖章页)



附件一、发行人财务报告

武汉地铁集团有限公司
审 计 报 告

众环审字(2024)0101137号





中审众环
ZHONGSHENZHONGHUAN

中审众环会计师事务所[特殊普通合伙]
武汉市中北路166号长江产业大厦17-18楼
邮政编码: 430077

Zhongshen Zhonghuan Certified Public Accountants LLP
16th Floor, Taichang East Building, No. 166
No. 166 Zhonglu, Wuchang, Hubei 430077

电话 Tel: 027-86791215
传真 Fax: 027-85424329

审计报告

众环审字(2024)0101137号

武汉地铁集团有限公司:

一、 审计意见

我们审计了武汉地铁集团有限公司(以下简称“武汉地铁”)财务报表,包括2023年12月31日的合并及公司资产负债表,2023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,公允反映了武汉地铁2023年12月31日合并及公司的财务状况以及2023年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于武汉地铁,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

武汉地铁管理层(以下简称“管理层”)负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估武汉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武汉地铁、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督武汉地铁的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



王明瑾

中国注册会计师：



李治明

中国·武汉

2024年4月20日

合并资产负债表

编制单位：武汉地铁集团有限公司

会合01表

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	八（一）	8,829,454,313.22	8,400,533,822.48
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	八（二）	4,673,800.00	831,642.96
应收账款	八（三）	10,478,870,026.54	12,894,805,407.77
应收款项融资			
预付款项	八（四）	73,486,034.21	30,640,484.68
其他应收款	八（五）	53,658,158,667.65	52,873,482,272.35
存货	八（六）	39,849,122,813.02	38,627,348,345.06
合同资产	八（七）	158,813,432.02	50,764,611.76
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八（八）	1,112,726,138.04	771,681,452.86
流动资产合计		114,165,305,224.70	113,650,088,039.92
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	八（九）	395,687,636.68	
长期股权投资	八（十）	2,173,017,648.13	1,399,593,593.35
其他权益工具投资	八（十一）	723,400,000.00	723,900,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	八（十二）	9,867,865,951.82	9,553,156,964.60
固定资产	八（十三）	192,952,000,012.28	182,816,850,874.13
在建工程	八（十四）	100,120,368,920.78	98,020,378,615.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	八（十五）	10,405,404,211.60	5,718,181.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	八（十六）	7,916,677.24	669,842.55
递延所得税资产	八（十七）	14,611,786.35	26,563,460.16
其他非流动资产	八（十八）	43,079,831,691.65	30,367,281,836.17
非流动资产合计		359,740,104,536.53	322,914,113,367.89
资产合计		473,905,409,761.23	436,564,201,407.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张达信

王洪强

本报告书共113页第1页

合并资产负债表（续）

会合01表
单位：人民币元

编制单位：武汉地铁集团有限公司

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	八（十九）	163,000,000.00	203,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	八（二十）	6,692,941,915.38	7,135,048,403.73
预收账款	八（二十一）	35,920,781.01	23,364,578.07
合同负债	八（二十二）	996,109,805.67	1,583,101,892.67
应付职工薪酬	八（二十三）	20,500,124.80	8,884,198.67
应交税费	八（二十四）	32,048,281.68	17,199,319.99
其他应付款	八（二十五）	10,885,744,300.45	12,044,552,222.67
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八（二十六）	8,672,704,825.85	1,703,008,366.67
其他流动负债	八（二十七）	113,476,508.86	148,640,074.19
流动负债合计		27,612,446,543.70	22,866,799,056.66
非流动负债：			
长期借款	八（二十八）	180,261,718,716.14	162,380,932,756.56
应付债券	八（二十九）	24,479,929,122.04	31,999,105,243.00
租赁负债			
长期应付款	八（三十）	85,012,137,451.07	82,523,594,229.72
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	八（三十一）	60,552,483.67	72,173,401.39
递延所得税负债	八（十七）	397,950,238.71	376,244,321.56
其他非流动负债			
非流动负债合计		290,212,288,011.63	277,352,049,952.23
负债合计		317,824,734,555.33	300,218,849,008.89
所有者权益：			
实收资本	八（三十二）	12,965,181,160.00	8,800,000,000.00
其他权益工具	八（三十三）	37,806,300,000.00	29,710,140,000.00
其中：优先股			
永续债	八（三十三）	37,806,300,000.00	29,710,140,000.00
资本公积	八（三十四）	95,470,038,882.25	86,716,720,693.11
减：库存股			
其他综合收益	八（三十五）	31,996,033.55	32,496,033.55
专项储备	八（三十六）	162,562,556.07	140,103,170.05
盈余公积	八（三十七）	9,897,849.74	9,897,849.74
未分配利润	八（三十八）	9,074,151,064.23	10,379,341,690.61
归属于母公司所有者权益合计		155,520,127,545.84	135,788,699,437.06
少数股东权益		560,547,660.06	556,652,961.86
所有者权益合计		156,080,675,205.90	136,345,352,398.92
负债和所有者权益总计		473,905,409,761.23	436,564,201,407.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张达信

本报告书共113页第2页

王洪强

合并利润表

编制单位：武汉地铁集团有限公司

会合02表

单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-12月	2022年1-12月
一、营业收入	八（三十九）	6,690,030,175.24	10,149,792,617.20
减：营业成本	八（三十九）	7,463,552,494.22	9,101,432,770.58
税金及附加		56,942,277.93	78,648,995.95
销售费用	八（四十）	28,027,351.04	29,858,611.91
管理费用	八（四十）	178,628,149.72	191,550,651.61
研发费用	八（四十）	10,249,984.96	9,096,190.76
财务费用	八（四十）	-20,959,905.41	32,228,432.65
其中：利息费用	八（四十）	5,796,771.53	66,191,868.74
利息收入	八（四十）	26,954,811.96	34,131,473.62
加：其他收益	八（四十一）	596,455,116.27	86,528,489.74
投资收益（损失以“-”号填列）	八（四十二）	5,326,516.38	-91,514,114.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	八（四十二）	-6,575,945.22	-103,036,083.92
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（四十三）	438,982,456.26	931,324,156.78
资产处置收益	八（四十四）	153,238,452.22	14,596,792.76
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八（四十五）	-23,047,700.77	-5,946,483.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八（四十六）	-2,402,975.06	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		142,141,688.08	1,641,965,804.63
加：营业外收入	八（四十七）	1,384,920.15	3,657,333.94
减：营业外支出	八（四十八）	60,619,276.30	18,211,075.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		82,907,331.93	1,627,412,062.68
减：所得税费用	八（四十九）	50,816,232.33	64,099,219.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,091,099.60	1,563,312,842.98
（一）按经营持续性分类：		32,091,099.60	1,563,312,842.98
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		32,091,099.60	1,563,312,842.98
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		37,996,401.40	1,569,545,909.13
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-5,905,301.80	-6,233,066.15
五、其他综合收益的税后净额		-500,000.00	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-500,000.00	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-500,000.00	
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-500,000.00	
六、综合收益总额		31,591,099.60	1,563,312,842.98
归属于母公司所有者的综合收益总额		37,496,401.40	1,569,545,909.13
归属于少数股东的综合收益总额		-5,905,301.80	-6,233,066.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张达信

本报告书共113页第3页

合并现金流量表

会合03表
单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-12月	2022年1-12月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,558,401,213.55	6,544,015,783.67
收到的税费返还		1,174,856.35	6,299,412,498.82
收到其他与经营活动有关的现金		3,129,858,657.14	211,080,561.51
经营活动现金流入小计		9,689,434,727.04	13,054,508,844.00
购买商品、接受劳务支付的现金		4,571,572,726.42	5,269,114,961.77
支付给职工以及为职工支付的现金		3,095,742,198.21	2,972,561,408.23
支付的各项税费		236,788,708.24	365,523,744.32
支付其他与经营活动有关的现金		1,317,415,844.14	102,082,884.13
经营活动现金流出小计		9,221,519,477.01	8,709,282,998.45
经营活动产生的现金流量净额	八（五十）	467,915,250.03	4,345,225,845.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		11,902,461.60	11,521,969.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		202,261,114.00	321,899,006.46
投资活动现金流入小计		214,195,575.60	333,420,975.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,572,759,013.19	15,010,295,567.88
投资支付的现金		780,000,000.00	721,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		6,766,937.24	10,695,684.39
投资活动现金流出小计		16,359,525,950.43	15,741,991,252.27
投资活动产生的现金流量净额		-16,145,330,374.83	-15,408,570,276.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		12,666,248,637.00	10,970,054,818.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		9,800,000.00	64,886,118.00
取得借款收到的现金		26,110,770,709.00	33,705,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		12,482,104,437.55	10,890,000,000.00
筹资活动现金流入小计		51,259,123,783.55	55,565,854,818.00
偿还债务支付的现金		9,688,623,522.22	28,760,721,676.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,212,950,957.19	10,887,890,163.76
支付其他与筹资活动有关的现金		15,250,783,338.72	10,345,031,395.46
筹资活动现金流出小计		35,152,357,818.13	49,993,643,235.81
筹资活动产生的现金流量净额		16,106,765,965.42	5,572,211,582.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-430,349.88	-491,366.65
五、现金及现金等价物净增加额		428,920,490.74	-5,491,624,215.44
加：年初现金及现金等价物余额		8,400,533,822.48	13,892,158,037.92
六、期末现金及现金等价物余额		8,829,454,313.22	8,400,533,822.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王洪强

张达信

张达信

合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2023年1-12月							股东权益合计
	实收资本	优先股	其他权益工具 永续债	小计	资本公积	其他综合收益	专项储备	
一、上年年末余额	8,800,000,000.00		29,710,140,000.00	29,710,140,000.00	86,716,720,693.11	32,496,033.55	140,103,170.05	136,345,352,398.92
加：会计政策变更								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年初余额	8,800,000,000.00		29,710,140,000.00	29,710,140,000.00	86,716,720,693.11	32,496,033.55	140,103,170.05	136,345,352,398.92
三、本年年末余额	4,165,181,160.00		8,096,160,000.00	8,096,160,000.00	8,753,318,189.14	-500,000.00	22,459,386.02	19,735,322,806.98
(一) 综合收益总额								
(二) 股东投入和减少资本								
1. 股东投入普通股	4,165,181,160.00		8,096,160,000.00	8,096,160,000.00	8,753,318,189.14	-500,000.00		31,591,099.60
2. 其他权益工具持有者投入资本	4,165,181,160.00		8,096,160,000.00	8,096,160,000.00	8,753,318,189.14			9,800,000.00
3. 股份支付计入股东权益的金额								4,174,981,160.00
4. 其他								8,096,160,000.00
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积								8,753,318,189.14
2. 提取一般风险准备								-1,343,187,027.78
3. 对所有者分配的分配								
4. 其他								-1,343,187,027.78
(四) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取							22,459,386.02	22,459,386.02
2. 本期使用							22,459,386.02	
(六) 其他								
四、本年年末余额	12,965,181,160.00		37,806,300,000.00	37,806,300,000.00	95,470,038,882.25	31,996,033.55	162,562,556.07	156,080,675,205.90



法定代表人：马洪超
 主管会计工作负责人：王峰
 会计机构负责人：张达信

合并股东权益变动表

编制单位：武汉地铁集团有限公司 2022年1-12月 单位：人民币元

项目	实收资本		其他权益工具		归属于母公司股东权益		专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他权益工具	小计	资本公积	减：库存股					
一、上年年末余额	8,800,000,000.00		23,113,440,000.00	23,113,440,000.00	82,031,659,148.77		104,026,533.77	9,897,849.74	9,932,139,725.91	5,476,978,111.48	129,520,637,403.22
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额	8,800,000,000.00		23,113,440,000.00	23,113,440,000.00	82,031,659,148.77		104,026,533.77	9,897,849.74	9,932,139,725.91	5,476,978,111.48	129,520,637,403.22
三、本年年末余额											
（一）综合收益总额											
1. 股东投入和减少资本											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（二）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者的分配											
4. 其他											
（三）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（四）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（五）其他											
四、本年年末余额	8,800,000,000.00		29,710,140,000.00	29,710,140,000.00	86,716,720,693.11		140,103,170.05	9,897,849.74	10,379,341,690.61	556,652,961.86	136,345,352,398.92



张达信

张达信

张达信

张达信

张达信

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：

资产负债表

编制单位：武汉地铁集团有限公司

会企01表
单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		6,522,841,538.39	6,232,014,992.92
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			604,639.96
应收账款	十三（一）	9,724,759,748.25	12,743,279,611.27
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十三（二）	56,655,167,530.81	58,707,250,944.01
存货		15,419,189,133.01	15,144,216,792.25
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		885,032,223.86	202,563,316.80
流动资产合计		89,206,990,174.32	93,029,930,297.21
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	十三（三）	26,305,480,857.16	24,812,474,781.04
其他权益工具投资		428,400,000.00	428,400,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		5,346,321,845.00	5,311,508,939.00
固定资产		192,885,569,860.70	182,799,500,155.59
在建工程		96,808,387,265.00	94,793,125,446.74
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,401,484,935.31	1,274,895.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		34,571,747,709.77	25,612,762,629.77
非流动资产合计		366,747,392,472.94	333,759,046,847.23
资产合计		455,954,382,647.26	426,788,977,144.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张达信

资产负债表（续）



编制单位：武汉地铁集团有限公司
 会企01表
 单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,962,183,032.01	5,550,481,675.54
预收账款			
合同负债			
应付职工薪酬		6,076,844.54	
应交税费		8,374,254.73	138,801.04
其他应付款		19,367,560,725.25	28,241,586,758.57
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		8,672,704,825.85	1,703,008,366.67
其他流动负债			
流动负债合计		33,016,899,682.38	35,495,215,601.82
非流动负债：			
长期借款		177,113,299,307.14	159,653,332,756.56
应付债券		24,479,929,122.04	31,999,105,243.00
租赁负债			
长期应付款		68,992,137,451.07	66,663,594,229.72
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		37,149,586.52	43,403,639.69
递延所得税负债		32,372,934.10	32,372,934.10
其他非流动负债			
非流动负债合计		270,654,888,400.87	258,391,808,803.07
负债合计		303,671,788,083.25	293,887,024,404.89
所有者权益：			
实收资本		12,965,181,160.00	8,800,000,000.00
其他权益工具		37,806,300,000.00	29,710,140,000.00
其中：优先股			
永续债		37,806,300,000.00	37,806,300,001.00
资本公积		94,648,774,010.07	85,895,455,820.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		162,562,556.07	140,103,170.05
盈余公积		9,897,849.74	9,897,849.74
未分配利润		6,689,878,988.13	8,346,355,898.83
所有者权益合计		152,282,594,564.01	132,901,952,739.55
负债和所有者权益总计		455,954,382,647.26	426,788,977,144.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

张达信

会计机构负责人：

张达信

马洪强

利润表

编制单位：武汉地铁集团有限公司

会企02表
单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-12月	2022年1-12月
一、营业收入	十三（四）	5,550,131,533.10	9,936,452,416.11
减：营业成本	十三（四）	6,798,298,984.53	8,958,829,570.89
税金及附加		40,154,386.79	68,349,625.88
销售费用			
管理费用			
研发费用		1,339,414.06	1,173,772.99
财务费用		-15,297,183.75	45,675,649.79
其中：利息费用			66,191,868.74
利息收入		15,297,183.75	20,516,218.95
加：其他收益		530,755,365.19	15,846,161.30
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（五）	4,908,537.72	1,001,727.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		352,121,341.45	742,437,024.49
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-20,700,000.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		153,307,211.64	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-253,971,612.53	1,621,708,709.38
加：营业外收入		713,075.19	2,655,394.70
减：营业外支出		60,031,345.58	17,905,074.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-313,289,882.92	1,606,459,029.59
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-313,289,882.92	1,606,459,029.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-313,289,882.92	1,606,459,029.59
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）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			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-313,289,882.92	1,606,459,029.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张达信

王洪耀



现金流量表

会企03表
单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-12月	2022年1-12月
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		1,556,533,331.33	3,498,858,646.91
收到的税费返还		757,315.97	6,203,213,230.60
收到其他与经营活动有关的现金		2,546,352,499.92	59,501,337.25
经营活动现金流入小计		4,103,643,147.22	9,761,573,214.76
购买商品、接受劳务支付的现金		897,903,411.04	1,605,320,241.93
支付给职工以及为职工支付的现金		93,437,166.83	
支付的各项税费		80,824,248.69	302,357,589.46
支付其他与经营活动有关的现金		753,505,746.72	397,799.00
经营活动现金流出小计		1,825,670,573.28	1,908,075,630.39
经营活动产生的现金流量净额	十三（六）	2,277,972,573.94	7,853,497,584.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,902,461.60	1,521,969.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		202,261,114.00	220,011,836.00
投资活动现金流入小计		204,163,575.60	221,533,805.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,347,790,290.32	14,909,037,559.13
投资支付的现金		880,000,000.00	740,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		6,166,937.24	9,509,184.46
投资活动现金流出小计		16,233,957,227.56	15,658,546,743.59
投资活动产生的现金流量净额		-16,029,793,651.96	-15,437,012,938.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		12,656,448,637.00	10,905,168,700.00
取得借款收到的现金		25,237,967,500.00	33,397,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		13,157,220,383.41	11,075,600,000.00
筹资活动现金流入小计		51,051,636,520.41	55,378,568,700.00
偿还债务支付的现金		9,196,639,722.22	27,664,921,676.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,677,014,247.98	10,705,386,162.25
支付其他与筹资活动有关的现金		18,134,902,109.12	13,611,582,997.11
筹资活动现金流出小计		37,008,556,079.32	51,981,890,835.95
筹资活动产生的现金流量净额		14,043,080,441.09	3,396,677,864.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-432,817.60	-502,415.04
五、现金及现金等价物净增加额		290,826,545.47	-4,187,339,904.93
加：年初现金及现金等价物余额		6,232,014,992.92	10,419,354,897.85
六、期末现金及现金等价物余额		6,522,841,538.39	6,232,014,992.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：张达信 会计机构负责人：

张达信

马洪钰

所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2023年1-12月				其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股					
一、上年年末余额	8,800,000,000.00	29,710,140,000.00	85,895,455,820.93		140,103,170.05	9,897,849.74	8,346,355,898.83	132,901,952,739.55	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	8,800,000,000.00	29,710,140,000.00	85,895,455,820.93		140,103,170.05	9,897,849.74	8,346,355,898.83	132,901,952,739.55	
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,165,181,160.00	8,096,160,000.00	8,753,318,189.14		22,459,386.02		-1,656,476,910.70	19,380,641,824.46	
（一）综合收益总额							-313,289,882.92	-313,289,882.92	
（二）所有者投入和减少资本	4,165,181,160.00	8,096,160,000.00	8,753,318,189.14					21,014,659,349.14	
1. 股东投入普通股	4,165,181,160.00	8,096,160,000.00	8,753,318,189.14					4,165,181,160.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者分配									
4. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本									
2. 盈余公积转增资本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	12,965,181,160.00	37,806,300,000.00	94,648,774,010.07		162,562,556.07	9,897,849.74	6,689,878,988.13	152,282,594,564.01	



法定代表人：张洪强

主管会计工作负责人：张达信

会计机构负责人：张达信

所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2022年1-12月				减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益						
一、上年年末余额	8,800,000,000.00		81,872,793,538.81			104,026,533.77	9,897,849.74	7,882,240,813.67	121,782,398,735.99	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	8,800,000,000.00		81,872,793,538.81			104,026,533.77	9,897,849.74	7,882,240,813.67	121,782,398,735.99	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			4,022,662,282.12			36,076,636.28		464,115,085.16	11,119,554,003.56	
（一）综合收益总额								1,606,459,029.59	1,606,459,029.59	
（二）所有者投入和减少资本										
1. 股东投入普通股										
2. 其他权益工具持有者投入的资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者分配的股利										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	8,800,000,000.00		85,895,455,820.93			140,103,170.05	9,897,849.74	8,346,355,898.83	132,901,952,739.55	



张达信

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：

张达信

武汉地铁集团有限公司 2023年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、企业的基本情况

武汉地铁集团有限公司(以下简称本公司或公司)前身系武汉市轨道交通有限公司, 成立于 2000 年 11 月 2 日。武汉市轨道交通有限公司由武汉市城投集团公司、武汉三镇基建发展有限责任公司、武汉市轨道交通建设公司出资共同组建, 注册资本 5000 万元。按照市委办公厅、市政府办公厅印发《关于组建武汉地铁集团有限公司的实施方案》的通知(武办文[2007]31 号)精神, 按如下方式变更出资关系: 武汉市轨道交通建设公司出资 1500 万元收购武汉三镇基建发展有限公司持有的武汉市轨道交通有限公司 30%的股权; 武汉市城投集团公司持有武汉市轨道交通有限公司 50%的股权、武汉市轨道交通建设公司持有武汉市轨道交通有限公司 50%的股权, 通过股权划转方式划归武汉市国资委持有, 出资人变更为武汉市国资委; 公司名称由武汉市轨道交通有限公司变更为武汉地铁集团有限公司; 追加资本金 9.5 亿元, 注册资本由 5000 万元变更为 10 亿元。

2012 年初, 地铁集团增资扩股吸收华能贵诚信托有限公司及国通信托有限责任公司(原名方正东亚信托有限责任公司)股权投资款 40 亿元, 其中 6.9 亿元增加注册资本(增资后注册资本变更为 16.9 亿元), 33.1 亿元记入资本公积。

2015 年 12 月, 公司增资扩股吸收国开发展基金有限公司投资款 61 亿元, 其中 1.8707 亿元增加注册资本, 59.1293 亿元计入资本公积; 增资后公司注册资本变更为 18.7707 亿元。变更后公司股权结构为: 武汉市国资委持股 53.28%, 国通信托有限责任公司持股 4.59%, 华能贵诚信托有限公司持股 32.16%, 国开发展基金有限公司持股 9.97%。

2016 年 7 月, 根据武汉地铁集团有限公司 2016 年第二次股东会决议, 公司注册资本由 18.7707 亿元变更为 88 亿元。变更后公司股权结构为: 武汉市国资委持股 80.22%, 华能贵诚信托有限公司持股 6.86%, 国通信托有限责任公司持股 0.98%, 国开发展基金有限公司持股 11.94%。

2018 年 7 月, 武汉市国资委按照约定受让了华能贵诚和国通信托持有武汉地铁集团有限公司的 7.84%股权。武汉市国资委持有武汉地铁集团有限公司 88.06%股权, 国开基金持有武汉地铁集团有限公司 11.94%股权。

2023 年, 根据武汉地铁集团有限公司 2023 年第五次临时股东会决议, 公司注册资本由 88 亿元变更为 129.65 亿元。变更后公司股权结构为: 武汉市国资委持股 95.14%, 国开发展

基金有限公司持股 4.86%。

本公司统一社会信用代码为 914201007246906844，注册资本 129.65 亿元，注册地址为硚口区京汉大道 99 号。营业期限自 2000 年 11 月 2 日至 2100 年 11 月 2 日。

公司内设办公室、人力资源部、财务部、计划合约部、企业管理部、质量安全监察部、审计风控部、技术管理中心、信息管理中心等职能部门，同时集团本部下设土地开发事业总部、综合开发事业总部。

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团合并范围内的子公司包括：武汉地铁运营有限公司（以下简称运营公司）、武汉市轨道交通建设有限公司（以下简称建设公司）、武汉轨道交通咨询有限公司（以下简称轨道咨询公司）、武汉地铁桥隧管理有限公司（以下简称桥隧管理公司）、武汉地铁资源经营有限公司（以下简称资源经营公司）、武汉地铁股份有限公司（以下简称股份公司）、武汉轨道交通发展有限公司（以下简称交通发展公司）、武汉地铁集团（香港）有限公司（以下简称地铁香港公司）、湖北轨道交通设计研究股份有限公司、武汉地铁控股有限公司（以下简称控股公司）、武汉迅博文体广告发展有限公司（以下简称迅博公司）、武汉迅和物业管理有限公司（以下简称迅和公司）、武汉迅佳置业有限公司（以下简称迅佳置业公司）。

本公司作为武汉轨道交通建设项目的项目法人，主业为从事轨道交通项目建设投资、运营、地铁资源及物业开发，主营业务收入为轨道交通客运服务收入、资源经营收入等。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

（一） 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。

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

（二） 记账本位币

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

（三） 记账基础和计价原则

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

（四） 现金及现金等价物的确定标准

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

（五） 企业合并

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

1、 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会[2012]19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、(六)“合并财务报表的编制方法”2),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注四、(十四)“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

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

计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（六） 合并财务报表编制方法

1、 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

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

2、 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

本集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属

于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十四）“长期股权投资”或本附注四、（九）“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十四）“长期股权投资”、2、（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（七） 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。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十四）“长期股权投资”、2、（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

2、 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3、 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益/股东权益类项目合计数

的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。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/股东权益项目下列示的、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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用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报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，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归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

（九） 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

（1） 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅

为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、金融负债的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损

益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的
影响金额）计入当期损益。

（2） 其他金融负债

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

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该
金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有
的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的
风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有
的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进
行会计处理。

4、 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能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。

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

5、金融资产和金融负债的抵销

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。

6、权益工具

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

此类公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。此类公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（十）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

1) 对由收入准则规范的交易和往来形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，采用个别认定进行坏账的计提与确认。具体如下：

（1）坏账的确认标准：本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账损失核算方法：采用备抵法核算坏账损失。

(3) 坏账准备的计量：本公司根据以往坏账损失发生额及其比例、债务单位的实际财务状况和现金流量情况等相关信息合理的估计。

(4) 坏账准备的确认标准和计提方法：坏账准备的计提方法采用个别认定和以信用组合为基础评估预期信用风险的组合的方式进行计提。

I、个别认定法

A、公司于每年年度终了，对应收款项（包括应收账款、其他应收款、按规定转入其他应收款的预付账款、按规定转入应收账款的应收票据，下同）的可收回性进行全面分析、评估，预计可能发生的坏账损失，对分类为个别认定法的应收款项按个别认定法单独进行减值测试，当存在客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量的现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，本公司不再按账龄分析法计提相应的坏账准备。

B、对于下列情形的应收款项，一般不计提坏账准备：

①客户单位为特大型及大型企业，且经营状况良好，应收款项证据充足或在法律规定的有效期限内进行过确认的；

②备用金、职工差旅费等临时借款；

③国家机关收取的保证金等款项；

④国家基础设施建设收取的集资等款项；

⑤代收代付款项（含国家规费）；

⑥公司内部单位的应收款，双方核对无误的。

⑦保证金、押金及其他应收款项

⑧其他有确凿证据表明不存在减值的应收款项

II、以信用组合为基础评估预期信用风险的组合方法

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司对于人防设计业务板块和商业保理类形成的应收款项、基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，公司商业保理类应收款项基于根据产品类型、客户类型、客户所属行业及市场分布等信用风险特征，将金融资产划分为不同组合，在组合的基础上评估信用风险，采用的预计损失率是指对违约概率（指债务人在未来一定时期内不能按合同要求偿还贷款本息或履行相关义务的可能性）、违约损失率（违约损失率是指债务人一旦违约将给债权人造成的资产损失的比例，即损失的严重程度）两个参数的综合估计，预计损失率的估计以历史损失率为基础进行估算。各类金融资产信用损失的确定方法。

① 应收票据

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

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

② 应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

④ 长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

⑤单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

项目	确定组合的依据
单项计提坏账准备的应收款项	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。如涉诉款项、信用恶化的应收款。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

3) 对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

4) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

5) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

6) 如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类

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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

7) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ① 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ② 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ③ 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④ 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤ 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

8) 已发生信用减值的金融资产

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：

- ① 发行方或债务人发生重大财务困难；
- ② 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③ 债权人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；

- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤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；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

9) 预期信用损失的确定

本公司基于单项评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司基于单项评估金融工具的预期信用损失。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

10) 坏账准备的转回

如果资产负债表日应收款项的预期信用损失小于当前该应收款项减值准备账面金额，则应将差额确认为减值利得。

本公司向第三方转让应收款项符合终止确认条件的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(十一) 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备，主要

采用单项评估信用风险。对信用风险显著不同的应收票据单项评估信用风险，如：应收关联方票据；已有明显迹象表明承兑人很可能无法履行承兑义务的应收票据等。除了单项评估信用风险的应收票据外，基于其信用风险特征，将应收票据划分为不同组合：

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

（十二） 存货

1、 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、开发产品等。

2、 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

存货按成本进行初始计量。存货主要包括库存材料、在建开发产品（开发成本）、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

3、 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提

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

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

4、 存货的盘存制度为永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按五五摊销法摊销。

（十三） 合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、（十）、金融资产减值。

（十四） 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算，其会计政策详见附注四、（九）“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1、 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长

期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2、 后续计量及损益确认方法

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

（1） 成本法核算的长期股权投资

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

（2） 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认

净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

（3） 收购少数股权

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

资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的按相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与

账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

3、长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、（二十）“非流动非金融资产减值”。

（十五） 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。

对采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：

投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素为：

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，

其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。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计入当期损益。

（十六） 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	15-30	0-5	3.17-3.33~6.33-6.67
机器设备	直线法	5-25	0-10	3.6-4~18-20
运输工具	直线法	5-30	0-5	3.17-3.33~19-20
电子设备	直线法	5	0-5	19-20
其他	直线法	5	0-10	18-20

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

3、 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十）“非流动非金融资产减值”。

4、 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式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取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5、其他说明

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

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

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

6、本公司参照国内地铁同业的会计核算模式，在地铁线路未形成网络化之前，对除办公设备、办公用汽车外的其他与地铁相关的已经交付使用的固定资产，如房屋建筑物、运营机器设备和运输设备等不计提折旧。公司于 2009 年 4 月 27 日以武地铁[2009]129 号文已向武汉市国资委报备。2012 年 12 月 28 日二号线一期投入运行后轨道交通线网逐步形成，公司于 2013 年 1 月开始对建成通车线路的经营性设备减半计提折旧费用，公司于 2014 年 3 月 28 日分别以武地铁【2014】103 号、104 号文将该折旧方法向武汉市国资委和武汉市财政局报备，武汉市国资委于 2014 年 4 月 28 日以武国资统评【2014】4 号文对公司执行该会计政策进行了批复。

(十七) 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的

折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十）非流动非金融资产减值。

（十八） 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

（十九） 无形资产

1、 无形资产的确认为及计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

产处理。

2、无形资产的摊销

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

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

3、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。其中,研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查,如意在获取知识而进行的活动,研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择,材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究,新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等;开发是指在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等,如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试,不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十）“非流动非金融资产减值”。

（二十） 非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资、商誉等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

（二十一） 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同

一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十二） 职工薪酬

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

其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

（二十三） 应付债券

本公司发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

（二十四） 预计负债

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

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

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

本公司产生的预计负债主要事项及原因：

（1） 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2） 未决诉讼

（3） 产品质量保证

（4） 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（二十五） 优先股、永续债等其他金融工具

1、 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为

金融负债。

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

2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、（十八）“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

（二十六） 收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，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。

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

公司的业务收入主要有商品销售收入、提供劳务收入、使用费收入、物业广告位租赁收入、房地产开发收入、代建管理费收入、利息收入等。各类收入确认标准说明如下：

1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，对方已实现完成商品的检查，涉及安装服务的已完成所有义务后，待相关的验收接收手续完成后确认收入的实现。

2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

3) 物业、广告位租赁收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4) 地铁票务运营收入

按照已实际完成地铁运营服务的时点（乘客刷卡出站），确认运营收入的实现。

5) 房地产开发收入

对于房地产购买方在建设工程开始前能够规定房地产设计的主要结构要素，或者能够在建造过程中决定主要结构变动的，房地产建造协议符合建造合同定义，本公司对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第15号——建造合同》确认相关的收入和费用；对于房地产购买方影响房地产设计的能力有限（如仅能对基本设计方案做微小变动）的，本公司按照《企

业会计准则第14号——收入》中有关商品销售收入确认的原则和方法，并结合本公司房地产销售业务的具体情况确认相关的营业收入。

对采用分期收款方式销售、出售自用房屋、代建房屋和工程业务、出租物业、物业管理等应单独披露有关收入确认方法如下：

(1) 开发产品

已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，即开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；本公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；并且该项目已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

(2) 分期收款销售

在开发产品已经完工并验收合格，签订了分期收款销售合同并履行了合同规定的义务，相关的经济利益很可能流入，并且该开发产品成本能够可靠地计量时，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定收入金额；应收的合同或协议价款与其公允价值间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

(3) 出售自用房屋

自用房屋所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，本公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，并且该房屋成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

(4) 代建管理费收入

代建房屋和工程签订有不可撤销的建造合同，与代建房屋和工程相关的经济利益能够流入企业，代建房屋和工程的完工进度能够可靠地确定，预期对方有能力的按期支付代建费时，按照合同约定和完工比例采用完工百分比法确认营业收入的实现。

(5) 出租物业收入

按租赁合同、协议约定的承租日期（有免租期的考虑免租期）与租金额，在相关租金已经收到或取得了收款的证据时确认出租物业收入的实现。

(6) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和约定利率计算确定。

(二十七) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者

身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十八） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（二十九） 租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

租赁业务符合下列一项或数项标准的，通常属于融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远

远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。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承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

1、 作为承租人记录经营租赁业务

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

2、 作为出租人记录经营租赁业务

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

3、 作为承租人记录融资租赁业务

以融资租赁方法租入的资产，于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

4、 作为出租人记录融资租赁业务

以融资租赁方法出租的资产，于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

(三十) 公允价值计量

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和/或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

1、公允价值计量的资产和负债

本公司本年末采用公允价值计量的资产主要包括投资性房地产，无采用公允价值计量的负债。

2、估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

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

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第二层次输入值包括：①活跃市场中类似资产或负债的报价。②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。③除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲线、隐含波动率、信用利差等。④市场验证的输入值。第三层次输入值是不可观察输入值，本公司只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

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

3、会计处理方法

本公司以公允价值计量相关资产或负债、公允价值变动应当计入当期损益还是其他综合收益等会计处理问题，由要求或允许本公司采用公允价值进行计量或披露的其他相关会计准则规范，参见本附注四中其他部分相关内容。

五、 会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

（一） 会计政策变更

财政部于2022年12月13日发布了《企业会计准则解释第16号》(以下简称“解释16号”)。根据解释16号问题一:对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易,不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本公司对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释16号的规定,本公司决定于2023年1月1日执行上述规定,并在2023年度财务报表中对2022年1月1日之后发生的该等单项交易追溯应用,该变更对2022年12月31日及2022年度财务报表无影响。

(二) 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更更正。

(三) 重要前期差错更正

本公司在报告期内无重要前期差错更正。

六、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按国家规定税率计缴
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的适用税率计缴

(二) 税收优惠及批文

无

七、 企业合并及合并财务报表

(一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
1	武汉地铁运营有限公司	2	境内非金融子企业	湖北武汉	湖北武汉	城市轨道交通运营

武汉地铁集团有限公司

2023 年度合并财务报表附注

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
2	武汉市轨道交通建设有限公司	2	境内非金融子企业	湖北武汉	湖北武汉	城市轨道交通建设
3	武汉轨道交通咨询有限公司	2	境内非金融子企业	湖北武汉	湖北武汉	轨道交通设计、咨询
4	武汉地铁桥隧管理有限公司	2	境内非金融子企业	湖北武汉	湖北武汉	轨道管理与养护
5	武汉地铁资源经营有限公司	2	境内非金融子企业	湖北武汉	湖北武汉	地铁附属设施建设、物业出租
6	武汉地铁股份有限公司	2	境内非金融子企业	湖北武汉	湖北武汉	轨道交通建设、运营及管理
7	武汉轨道交通发展有限公司	2	境内非金融子企业	湖北武汉	湖北武汉	地产开发经营
8	武汉地铁集团（香港）有限公司	2	境外非金融子企业	中国香港	中国香港	轨道交通设备贸易、技术咨询
9	湖北轨道交通设计研究股份有限公司	2	境内非金融子企业	湖北武汉	湖北武汉	建筑设计规划
10	武汉地铁控股有限公司	2	境内非金融子企业	湖北武汉	湖北武汉	地铁附属设施建设、运营、管理
11	武汉迅博文体广告发展有限公司	2	境内非金融子企业	湖北武汉	湖北武汉	广告物业出租
12	武汉迅和物业管理有限公司	2	境内非金融子企业	湖北武汉	湖北武汉	物业管理
13	武汉迅佳置业有限公司	2	境内非金融子企业	湖北武汉	湖北武汉	房地产开发与租赁

续表：

序号	企业名称	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	武汉地铁运营有限公司	18,000,000.00	100.00	100.00	18,000,000.00	投资设立
2	武汉市轨道交通建设有限公司	253,170,000.00	100.00	100.00	19,518,052,100.00	股权划转

武汉地铁集团有限公司

2023 年度合并财务报表附注

序号	企业名称	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
3	武汉轨道交通咨询有限公司	10,000,000.00	100.00	100.00	10,000,000.00	投资设立
4	武汉地铁桥隧管理有限公司	10,000,000.00	100.00	100.00	10,000,000.00	投资设立
5	武汉地铁资源经营有限公司	50,000,000.00	100.00	100.00	50,000,000.00	投资设立
6	武汉地铁股份有限公司	1,000,000,000.00	100.00	100.00	3,477,440,000.00	投资设立
7	武汉轨道交通发展有限公司	120,000,000.00	100.00	100.00	120,000,000.00	投资设立
8	武汉地铁集团(香港)有限公司	8,630.00	100.00	100.00	8,630.00	投资设立
9	湖北轨道交通设计研究股份有限公司	50,000,000.00	68.00	68.00	34,345,192.41	股权划转
10	武汉地铁控股有限公司	910,000,000.00	100.00	100.00	910,000,000.00	投资设立
11	武汉迅博文体广告发展有限公司	30,000,000.00	100.00	100.00	30,000,000.00	投资设立
12	武汉迅和物业管理有限公司	10,000,000.00	100.00	100.00	10,000,000.00	投资设立
13	武汉迅佳置业有限公司	100,000,000.00	100.00	100.00	100,000,000.00	投资设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
1. 武汉地铁地产联合置业有限公司	湖北武汉	湖北武汉	房地产业	51.00		权益法

武汉地铁集团有限公司

2023 年度合并财务报表附注

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
2. 武汉地铁汉正街置业有限公司	湖北武汉	湖北武汉	房地产业	51.00		权益法
二、联营企业						
1. 武汉智慧地铁科技有限公司	湖北武汉	湖北武汉	软件和信息技术服务业	42.50		权益法
2. 武汉地悦房地产开发有限公司	湖北武汉	湖北武汉	房地产开发		49.00	权益法
3. 武汉地铁移动电视传媒有限责任公司	湖北武汉	湖北武汉	广告、传媒	49.00		权益法
4. 武汉轨道交通十二号线建设运营有限公司	湖北武汉	湖北武汉	商业服务	30.00		权益法

注1：2014年，本公司出资2,550万元与武汉地产开发投资集团有限公司共同成立了武汉地铁地产联合置业有限公司，本公司出资占比51%，因未对其实质性控制，本公司将该投资作为权益法核算。

注2：2016年，本公司出资2,550万元与武汉长江新城建设投资集团有限公司（原名汉正街控股集团有限公司）共同成立了武汉地铁汉正街置业有限公司，本公司出资占比51%，因未对其实质性控制，本公司将该投资作为权益法核算。

注3：2021年，本公司出资48,000万元与中铁惠信股权投资基金管理有限公司、平安新型基础设施投资基金（上海）有限公司、中国铁建投资集团有限公司等13家公司共同成立了武汉轨道交通十二号线建设运营有限公司；2022年，本公司增加出资72,000万元，共计出资120,000万元，本公司出资占比30%；2023年，本公司增加出资78,000万元，共计出资198,000万元，本公司出资占比30%，因未对其实质性控制，本公司将该投资作为权益法核算。

八、 合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2023 年 1 月 1 日，“年末”指 2023 年 12 月 31 日，“上年”指 2022 年度，“本年”指 2023 年度。

（一） 货币资金

武汉地铁集团有限公司

2023 年度合并财务报表附注

项目	年末余额	年初余额
库存现金	9,089.50	800.00
银行存款	8,829,440,562.55	8,398,939,656.77
其他货币资金	4,661.17	1,593,365.71
合计	8,829,454,313.22	8,400,533,822.48
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
房地产公司监管户资金	17,428,880.62	6,774,904.96
合计	17,428,880.62	6,774,904.96

(二) 应收票据

1、 应收票据分类

种类	年末余额			年初余额		
	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				227,003.00		227,003.00
商业承兑汇票	4,673,800.00		4,673,800.00	604,639.96		604,639.96
合计	4,673,800.00		4,673,800.00	831,642.96		831,642.96

2、 应收票据坏账准备

种类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	4,673,800.00	100.00			4,673,800.00
按组合计提坏账准备					
合计	4,673,800.00	100.00		—	4,673,800.00

武汉地铁集团有限公司

2023 年度合并财务报表附注

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	831,642.96	100.00			831,642.96
按组合计提坏账准备					
合计	831,642.96	100.00		—	831,642.96

(1) 按单项计提坏账准备的应收票据

名称	年末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
中铁第四勘察设计院集团有限公司	4,273,800.00			
武汉首茂城置业有限公司	400,000.00			
合计	4,673,800.00		—	—

(三) 应收账款

1、 应收账款基本情况

(1) 按账龄披露应收账款

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	1,224,846,644.88	22,437,589.97	5,120,591,745.60	1,209,102.49
1 至 2 年	2,526,154,665.76	1,625,080.10	3,830,334,496.42	2,365,608.46
2 至 3 年	3,597,091,187.89	3,377,672.83	391,633,194.45	1,219,285.39
3 年以上	3,161,020,232.51	2,802,361.60	3,558,395,116.11	1,355,148.47
合计	10,509,112,731.04	30,242,704.50	12,900,954,552.58	6,149,144.81

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

武汉地铁集团有限公司

2023 年度合并财务报表附注

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	10,225,131,026.84	97.03	24,727,140.14	0.24	10,200,403,886.70
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	283,981,704.20	2.70	5,515,564.36	1.94	278,466,139.84
其中：账龄组合	283,981,704.20	100.00	5,515,564.36	1.94	278,466,139.84
无风险组合					
合计	10,509,112,731.04	—	30,242,704.50	—	10,478,870,026.54

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	12,863,168,380.01	99.71	2,935,001.44	0.02	12,860,233,378.57
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	37,786,172.57	0.29	3,214,143.37	8.51	34,572,029.20
其中：账龄组合	37,786,172.57	100.00	3,214,143.37	8.51	34,572,029.20
无风险组合					
合计	12,900,954,552.58	—	6,149,144.81	—	12,894,805,407.77

武汉地铁集团有限公司

2023 年度合并财务报表附注

2、年末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
应收资源开发款项	9,724,759,748.25			
中铁十一局集团有限公司	52,479,730.59			
中铁十一局集团城轨公司	21,195,948.63			
深圳市龙帆广告有限公司 武汉分公司	20,700,000.00	20,700,000.00	100.00	存在回收风险
中铁十二局集团第二工程有限公司	17,101,070.00			
中铁十一局集团第六工程有限公司	16,350,540.64			
中铁十一局集团电务工程有限公司	15,602,265.06			
中铁十一局集团有限公司 城市建设分公司	15,176,800.00			
中铁十一局集团城市轨道交通工程有限公司	15,005,194.73			
应收其他企业款项	326,759,728.94	4,027,140.14	1.23	存在回收风险
合计	10,225,131,026.84	24,727,140.14	—	—

3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	260,732,355.43	91.81	1,737,589.97	24,182,049.80	64.00	1,209,102.49
1-2 年(含 2 年)	13,803,551.00	4.86	1,380,355.10	10,423,128.15	27.58	1,042,312.82

武汉地铁集团有限公司

2023 年度合并财务报表附注

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
2-3 年 (含 3 年)	7,054,457.45	2.48	1,410,891.49	2,014,886.32	5.33	402,977.26
3 年以上	2,391,340.32	0.84	986,727.80	1,166,108.30	3.09	559,750.80
合计	283,981,704.20	—	5,515,564.36	37,786,172.57	—	3,214,143.37

4、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
应收资源开发收入	9,724,759,748.25	92.54	
中铁十四局集团有限公司	67,067,930.56	0.64	
烽火通信科技股份有限公司	46,137,152.00	0.44	
武汉开投能源管理有限公司	37,797,450.60	0.36	
湖北省楚天广播电视信息网络有限责任公司	37,541,666.67	0.36	
合计	9,913,303,948.08	94.34	

(四) 预付款项

1、按账龄列示

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	63,077,242.73	85.84		21,067,336.29	68.76	
1-2 年 (含 2 年)	5,890,122.94	8.02		6,057,056.89	19.77	
2-3 年 (含 3 年)	2,776,218.04	3.78				
3 年以上	1,742,450.50	2.37		3,516,091.50	11.48	
合计	73,486,034.21	—		30,640,484.68	—	

武汉地铁集团有限公司

2023 年度合并财务报表附注

2、账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
武汉地铁运营有限公司	大连东芝机车电气设备有限公司	4,576,287.57	1-2 年	未到结算时点
武汉地铁运营有限公司	上海电气泰雷兹交通自动化系统有限公司	1,222,122.41	1-2 年	未到结算时点
武汉地铁桥隧管理有限公司	中铁隧道股份有限公司	1,625,752.00	3 年以上	未到结算时点
武汉地铁桥隧管理有限公司	国网湖北省电力有限公司武汉供电公司	2,740,960.00	2-3 年	未到结算时点
合计		10,165,121.98	—	—

3、按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
武汉中车长客轨道车辆有限公司	12,777,133.80	17.39	
中车株洲电力机车有限公司	9,059,775.00	12.33	
大连东芝机车电气设备有限公司	4,743,561.47	6.46	
中铁十一局集团有限公司	4,539,531.00	6.18	
中铁一局集团有限公司	3,529,874.00	4.80	
合计	34,649,875.27	47.16	

(五) 其他应收款

科目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	53,658,158,667.65	52,873,482,272.35
合计	53,658,158,667.65	52,873,482,272.35

(1) 其他应收款项基本情况

①按账龄披露其他应收款项

武汉地铁集团有限公司

2023 年度合并财务报表附注

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	17,149,593,807.05	2,289.48	26,990,080,399.14	2,371.74
1 至 2 年	15,256,181,674.77	10,858.48	12,883,030,740.97	
2 至 3 年	12,457,864,585.83		4,152,159,494.85	
3 年以上	8,794,664,187.96	132,440.00	8,848,239,009.13	25,000.00
合计	53,658,304,255.61	145,587.96	52,873,509,644.09	27,371.74

②按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	53,658,304,255.61	100.00	145,587.96	0.01	53,658,158,667.65
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项					
合计	53,658,304,255.61	—	145,587.96	—	53,658,158,667.65

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	52,873,509,644.09	100.00	27,371.74	0.01	52,873,482,272.35
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项					
合计	52,873,509,644.09	—	27,371.74	—	52,873,482,272.35

武汉地铁集团有限公司

2023 年度合并财务报表附注

注 1.公司于 2009 年 4 月 27 日以武地铁[2009]129 号文向武汉市国资委报备, 武汉市政府武政办[2008]137 号文批复了武汉市轨道交通近期建设项目资金平衡方案, 同意用地铁沿线部分土地收益来偿还贷款本息, 由于利息的产生与收益实现在时间上不匹配, 故公司将 1 号线一期、1 号线二期、2 号线一期、4 号线一期等项目停止资本化后产生的利息暂挂账, 不计入当期损益, 待轨道发展专项资金补足项目配套资金后或以剩余经营性利润逐步消化挂账利息。2014 年 3 月 28 日公司分别以武地铁【2014】103 号、104 号将该贷款利息会计政策向武汉市国资委和武汉市财政局报备, 武汉市国资委于 2014 年 4 月 28 日以武国资统评【2014】4 号文对公司执行该会计政策进行了批复。

(2) 单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
融资费用	12,981,123,288.06			
7 号线一期贷款利息	6,458,301,860.20			
2 号线一期贷款利息	2,799,828,864.27			
8 号线一期贷款利息	2,248,178,946.36			
21 号线贷款利息	2,168,142,040.32			
6 号线一期贷款利息	1,869,499,238.78			
3 号线一期贷款利息	1,836,609,788.41			
8 号线二期贷款利息	1,373,782,054.10			
4 号线二期贷款利息	1,189,586,689.72			
其他单位	20,733,251,485.39	145,587.96	0.01	预期无法收回
合计	53,658,304,255.61	145,587.96	—	—

(3) 其他应收款项坏账准备计提情况

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)	
年初余额		2,371.74	25,000.00	27,371.74

武汉地铁集团有限公司

2023 年度合并财务报表附注

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)	
年初余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提		10,776.22	107,440.00	118,216.22
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额		13,147.96	132,440.00	145,587.96

(4) 按欠款方归集的年末金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
融资费用	融资费用	12,981,123,288.06	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	24.19	
7 号线一期贷 款利息	融资费用	6,458,301,860.20	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	12.04	
2 号线一期贷 款利息	融资费用	2,799,828,864.27	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	5.22	
武汉地铁地 产联合置业 有限公司	往来款	2,635,228,945.27	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	4.91	
8 号线一期贷 款利息	融资费用	2,248,178,946.36	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	4.19	
合计	—	27,122,661,904.16		50.55	

武汉地铁集团有限公司

2023 年度合并财务报表附注

(六) 存货

1、 存货分类

项目	年末数		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	181,021,796.64		181,021,796.64
库存商品（产成品）			
周转材料（包装物、低值易 耗品等）	1,975,332.40		1,975,332.40
其他	39,666,125,683.98		39,666,125,683.98
其中：尚未开发的土地储备 （由房地产开发企业填列）			
合计	39,849,122,813.02		39,849,122,813.02

项目	年初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	161,611,018.68		161,611,018.68
库存商品（产成品）			
周转材料（包装物、低值易耗 品等）	2,050,869.80		2,050,869.80
其他	38,463,686,456.58		38,463,686,456.58
其中：尚未开发的土地储备 （由房地产开发企业填列）			
合计	38,627,348,345.06		38,627,348,345.06

注：①东西湖、车站一街等项目开发成本 30,183,138,860.63 元；②汉阳火车站等还建项目开发成本 2,003,060,557.68 元；③地悦小镇项目开发成本 2,034,470,635.58 元；④P120、P180 项目开发成本 4,243,016,402.69 元。

(2) 存货年末余额含有借款费用资本化金额的说明

本报告书共 113 页第 62 页

武汉地铁集团有限公司

2023 年度合并财务报表附注

项目	年末借款资本化余额
清芬片、车站一街等项目	3,340,986,148.10
汉阳火车站等还建项目	96,424,403.49
地悦小镇项目	34,783,800.00
P180、P120 项目	3,029,988.88
合计	3,475,224,340.47

(七) 合同资产

1、合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已结算尚未开票的应收款	162,410,744.88	3,597,312.86	158,813,432.02
减：计入其他非流动资产			
合计	162,410,744.88	3,597,312.86	158,813,432.02

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已结算尚未开票的应收款	51,958,949.56	1,194,337.80	50,764,611.76
减：计入其他非流动资产			
合计	51,958,949.56	1,194,337.80	50,764,611.76

2、合同资产减值准备

项目	年初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	年末余额	原因
单项计提	1,194,337.80	2,402,975.06			3,597,312.86	存在回收风险
合计	1,194,337.80	2,402,975.06			3,597,312.86	

(八) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	976,867,048.91	234,346,452.96

武汉地铁集团有限公司

2023 年度合并财务报表附注

项目	年末余额	年初余额
预缴税金	121,902,821.93	119,768,892.75
一年内到期的保理款		409,442,372.60
其他	13,956,267.20	8,123,734.55
合计	1,112,726,138.04	771,681,452.86

(九) 长期应收款

1、长期应收款情况

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收保理款	396,570,778.24	883,141.56	395,687,636.68
合计	396,570,778.24	883,141.56	395,687,636.68

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收保理款			
合计			

(十) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	1,399,593,593.35	783,006,076.12	9,582,021.34	2,173,017,648.13
小计	1,399,593,593.35	783,006,076.12	9,582,021.34	2,173,017,648.13
减：长期股权投资减值准备				
合计	1,399,593,593.35	783,006,076.12	9,582,021.34	2,173,017,648.13

武汉地铁集团有限公司

2023 年度合并财务报表附注

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
合计		1,399,593,593.35	780,000,000.00		-6,575,945.22					2,173,017,648.13	
一、合营企业											
武汉地铁地产联合置业有限公司	25,500,000.00										
武汉地铁汉正街置业有限公司	25,500,000.00										
小计											
二、联营企业											
武汉智慧地铁科技有限公司	21,250,000.00	39,989,615.92			3,006,076.12					42,995,692.04	

2023 年度合并财务报表附注

武汉地铁集团有限公司

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
武汉地悦房地产开发有限公司	274,400,000.00	159,603,977.43			-9,582,021.34						150,021,956.09	
武汉轨道交通十二号线建设运营有限公司	480,000,000.00	1,200,000,000.00	780,000,000.00								1,980,000,000.00	
武汉地铁移动电视传媒有限责任公司	4,900,000.00											
小计		1,399,593,593.35	780,000,000.00		-6,575,945.22						2,173,017,648.13	

武汉地铁集团有限公司

2023 年度合并财务报表附注

注 1：2014 年，本公司出资 2,550 万元与武汉地产开发投资集团有限公司共同成立了武汉地铁地产联合置业有限公司，本公司出资占比 51%，但并未对其实质控制。2014、2017 年度该公司分别购买了位于常青车辆段、三金潭车辆 A、B 段由本公司出让项目，购买价为 11.42 亿元、41.16 亿元，未实现关联交易损益确认投资损失 2,550.00 万元（以长期股权投资减记至零为限）。

注 2：2016 年，本公司出资 2,550 万元与武汉长江新城建设投资集团有限公司（原名汉正街控股集团有限公司）共同成立了武汉地铁汉正街置业有限公司，本公司出资占比 51%，但并未对其实质控制。2017 年度该公司购买了位于升官渡车辆段由本公司出让项目，购买价 25.85 亿元，未实现关联交易损益确认投资损失 2,550 万元（以长期股权投资减记至零为限）。

注 3：2023 年，武汉地铁集团有限公司按照权益法核算，实现对武汉地悦房地产开发有限公司投资收益-9,582,021.34 元。

注 4：2023 年，武汉地铁集团有限公司按照权益法核算，实现对武汉智慧地铁科技有限公司的投资收益 3,006,076.12 元。

（十一） 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
武汉国恒科技投资基金合伙企业（有限合伙）	428,400,000.00	428,400,000.00
光大金融租赁股份有限公司	295,000,000.00	295,000,000.00
九头鸟开发投资有限公司		500,000.00
合计	723,400,000.00	723,900,000.00

2、 年末其他权益工具投资情况

项目名称	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
武汉国恒科技投资基金合伙企业（有限合伙）	1,902,461.60	4,565,912.54				

武汉地铁集团有限公司

2023 年度合并财务报表附注

项目名称	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
光大金融租赁股份有限公司	10,000,000.00	65,000,000.00				
合计	11,902,461.60	69,565,912.54				

(十二) 投资性房地产

项目	年初公允价值	年末公允价值
账面价值合计	9,553,156,964.60	9,867,865,951.82
其中：房屋、建筑物	9,553,156,964.60	9,867,865,951.82
土地使用权		

注：根据公司目前实际情况及未来发展战略，为了客观公允反映公司投资运营的土地建筑物的市场价值，经总经理办公会决议投资性房地产采用公允价值计量，并向武汉市国资委报备。公司投资性房地产全部座落于武汉市，武汉市为湖北省省会城市，存在活跃的房地产交易市场，能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

公司2023年末投资性房地产主要包括：汉阳火车站项目、头道街项目、汉西街综合开发广场、洪山广场东广场、金银潭站项目、常青花园站项目、舵落口站停车场及配套、付家坡商住楼、中南一路文物大楼、古田四路站配套、王家墩东站科普馆、梅苑小区、东民巷项目、武昌徐东四期公寓、硚口民意广场商业、歌笛湖项目、大智路项目、黄金口配套项目、江汉路项目、武昌风井项目、华润凤凰城、徐家棚配套综合楼、中南路建设厅项目、岳家嘴地下空间项目、循礼门变电站项目、古田三路项目、江北风井项目、街道口匠心城项目、硚口路项目、江南风井项目、三阳路匠心城项目。截止2023年12月31日上述投资性房地产（房地合一）经评估机构评估后的公允价值为9,867,865,951.82元。

(十三) 固定资产

武汉地铁集团有限公司

2023 年度合并财务报表附注

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	192,952,000,012.28	182,816,850,874.13
固定资产清理		
合计	192,952,000,012.28	182,816,850,874.13

1、固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	187,852,917,538.29	11,163,617,848.53	92,757,302.75	198,923,778,084.07
其中：房屋及建筑物	146,717,310,011.10	10,140,008,042.70		156,857,318,053.80
机器设备	28,486,640,477.39	630,739,450.85	88,603,027.49	29,028,776,900.75
运输工具	12,603,899,948.60	386,502,356.27	2,440,490.00	12,987,961,814.87
办公设备	44,752,837.37	5,446,330.34	1,713,785.26	48,485,382.45
其他	314,263.83	921,668.37		1,235,932.20
二、累计折旧合计	5,032,576,687.43	966,080,904.16	30,369,496.53	5,968,288,095.06
其中：房屋及建筑物	41,350,404.89	4,344,946.56	-	45,695,351.45
机器设备	3,963,666,672.85	723,236,124.67	27,729,684.35	4,659,173,113.17
运输工具	998,768,381.39	234,869,953.75	1,273,498.97	1,232,364,836.17
办公设备	28,570,721.31	3,629,476.64	1,366,313.21	30,833,884.74
其他	220,506.99	402.54	-	220,909.53
三、账面净值合计	182,820,340,850.86			192,955,489,989.01
其中：房屋及建筑物	146,675,959,606.21			156,811,622,702.35
机器设备	24,522,973,804.54			24,369,603,787.58
运输工具	11,605,131,567.21			11,755,596,978.70
办公设备	16,182,116.06			17,651,497.71

武汉地铁集团有限公司

2023 年度合并财务报表附注

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他	93,756.84	—	—	1,015,022.67
四、减值准备合计	3,489,976.73			3,489,976.73
其中：房屋及建筑物	3,489,976.73			3,489,976.73
机器设备				
运输工具				
办公设备				
其他				
五、账面价值合计	182,816,850,874.13			192,952,000,012.28
其中：房屋及建筑物	146,672,469,629.48			156,808,132,725.62
机器设备	24,522,973,804.54			24,369,603,787.58
运输工具	11,605,131,567.21			11,755,596,978.70
办公设备	16,182,116.06			17,651,497.71
其他	93,756.84			1,015,022.67

(十四) 在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
1.5 号线一期	26,342,706,566.77		26,342,706,566.77
2.11 号线东段	11,406,571,093.61		11,406,571,093.61
4.16 号线一期	8,306,118,264.81		8,306,118,264.81
5.6 号线二期	2,847,636,327.02		2,847,636,327.02
7.11 号线三期首开段	2,612,738,186.41		2,612,738,186.41
6.8 号线三期	1,520,518,055.60		1,520,518,055.60

武汉地铁集团有限公司

2023 年度合并财务报表附注

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
3.新港线一期	389,106,091.81		389,106,091.81
8.其他	46,694,974,334.75		46,694,974,334.75
合计	100,120,368,920.78		100,120,368,920.78

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
1.5 号线一期	23,989,682,901.66		23,989,682,901.66
2.11 号线东段	9,875,285,451.59		9,875,285,451.59
3.16 号线一期	7,817,057,522.44		7,817,057,522.44
4.6 号线二期	2,485,963,642.71		2,485,963,642.71
5.11 号线三期首开段	2,130,942,912.75		2,130,942,912.75
6.8 号线三期	1,438,152,007.78		1,438,152,007.78
7.新港线一期	147,942,268.11		147,942,268.11
8.其他	50,135,351,907.96		50,135,351,907.96
合计	98,020,378,615.00		98,020,378,615.00

(2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	年初余额	本期增加额	本期转入 固定资产 额	其他 减少 额	年末余额
1.5 号线一期	23,989,682,901.66	2,353,023,665.11			26,342,706,566.77
2.11 号线东段	9,875,285,451.59	1,531,285,642.02			11,406,571,093.61
3.16 号线一期	7,817,057,522.44	489,060,742.37			8,306,118,264.81
4.6 号线二期	2,485,963,642.71	361,672,684.31			2,847,636,327.02
5.11 号线三期首开段	2,130,942,912.75	481,795,273.66			2,612,738,186.41

武汉地铁集团有限公司

2023 年度合并财务报表附注

项目名称	年初余额	本期增加额	本期转入 固定资产 额	其他 减少 额	年末余额
6.8 号线三期	1,438,152,007.78	82,366,047.82			1,520,518,055.60
7. 新港线一期	147,942,268.11	241,163,823.70			389,106,091.81
合计	47,885,026,707.04	5,540,367,878.99			53,425,394,586.03

(续表)

项目名称	资金来源	工程累计 投入占预 算的比例	工程进 度	利息资本化累计 金额	其中：本年利息 资本化金额
1.5 号线一期	财政资金/融资	100.00	100.00	6,894,789,782.91	1,309,954,179.47
2.11 号线东段	财政资金/融资	88.90	88.90	1,444,953,497.30	95,724,982.36
3.16 号线一期	财政资金/融资	88.78	88.78	817,382,513.55	280,336,516.10
4.6 号线二期	财政资金/融资	86.31	86.31	565,721,682.94	142,792,978.88
5.11 号线三期首开段	财政资金/融资	98.79	98.79	567,574,276.17	180,064,997.39
6.8 号线三期	财政资金/融资	71.82	71.82	448,209,304.81	70,468,848.23
7. 新港线一期	财政资金/融资	30.23	30.23	140,437,934.93	21,577,452.95
合计				10,879,068,992.61	2,100,919,955.38

(十五) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他 减少额	年末余额	其他减少 的原因
项目改造	669,842.55	7,532,552.32	285,717.63		7,916,677.24	
合计	669,842.55	7,532,552.32	285,717.63		7,916,677.24	

(十六) 无形资产

武汉地铁集团有限公司

2023 年度合并财务报表附注

1、无形资产分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、原价合计	14,687,748.03	10,419,109,639.19		10,433,797,387.22
其中：软件	13,328,186.64	6,156,739.19		19,484,925.83
土地使用权	1,359,561.39	10,412,952,900.00		10,414,312,461.39
二、累计摊销额合计	8,969,566.10	19,423,609.52		28,393,175.62
其中：软件	8,969,566.10	2,068,687.52		11,038,253.62
土地使用权		17,354,922.00		17,354,922.00
三、减值准备金额合计				
其中：软件				
土地使用权				
四、账面价值合计	5,718,181.93			10,405,404,211.60
其中：软件	4,358,620.54			8,446,672.21
土地使用权	1,359,561.39			10,396,957,539.39

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

2、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

①已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	14,611,786.35	63,275,067.43	26,563,460.16	109,191,233.61
资产减值准备	2,335,206.22	14,168,746.91	1,620,169.52	9,418,071.05
可抵扣亏损	5,121,639.28	20,486,557.12	3,403,553.52	13,614,214.08
其他	900,121.07	3,600,484.28		
合并抵销内部关联交易导致的资产价值变动	6,254,819.78	25,019,279.12	21,539,737.12	86,158,948.48
二、递延所得税负债	397,950,238.71	1,591,800,954.86	376,244,321.56	1,504,977,286.25

武汉地铁集团有限公司

2023 年度合并财务报表附注

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
计入其他综合收益的投资性房地产公允价值变动	397,928,674.37	1,591,714,697.50	376,213,395.67	1,504,853,582.69
固定资产账面价值与计税基础的差异	21,564.34	86,257.36	30,925.89	123,703.56

(十八) 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
街道口武珞路下穿通道	153,643,576.72	153,643,576.72
黄浦大街下穿通道工程	60,620,240.34	60,620,240.34
预付工程款、设备款等	42,865,567,874.59	30,153,018,019.11
合计	43,079,831,691.65	30,367,281,836.17

(十九) 短期借款**1、短期借款分类**

借款条件	年末余额	年初余额
信用借款	163,000,000.00	203,000,000.00
合计	163,000,000.00	203,000,000.00

(二十) 应付账款**(1) 应付账款明细:**

科目	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	2,528,519,640.34	2,786,680,635.36
1-2 年 (含 2 年)	945,209,947.22	2,760,619,400.71
2-3 年 (含 3 年)	2,095,069,504.82	1,423,452,732.69
3 年以上	1,124,142,823.00	164,295,634.97
合计	6,692,941,915.38	7,135,048,403.73

武汉地铁集团有限公司

2023 年度合并财务报表附注

其中：账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
中铁十一局集团有限公司	199,859,700.00	结算未完成
武汉市政特种集团有限公司	133,929,311.00	结算未完成
武汉建工集团股份有限公司	60,310,342.00	结算未完成
武汉华源电力有限公司	40,638,458.68	结算未完成
武汉光谷建设投资有限公司	33,663,956.00	结算未完成
中国水利水电第四工程局有限公司	28,731,572.00	结算未完成
武汉市花木有限公司	26,299,039.53	结算未完成
中铁十四局集团有限公司	23,154,150.00	结算未完成
中车长春轨道客车股份有限公司	15,108,981.00	结算未完成
合计	561,695,510.21	—

(二十一) 预收款项**(1) 预收账款明细：**

项目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	35,920,781.01	23,364,578.07
1 年以上		
合计	35,920,781.01	23,364,578.07

(二十二) 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收房款	981,843,357.46	1,572,124,069.44
其他预收款	14,266,448.21	10,977,823.23
合计	996,109,805.67	1,583,101,892.67

(二十三) 应付职工薪酬**1、 应付职工薪酬列示**

武汉地铁集团有限公司

2023 年度合并财务报表附注

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	8,256,897.25	3,030,518,121.59	3,020,238,321.08	18,536,697.76
二、离职后福利-设定提存计划	627,301.42	492,138,671.81	490,802,546.19	1,963,427.04
三、辞退福利		66,041.00	66,041.00	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	8,884,198.67	3,522,722,834.40	3,511,106,908.27	20,500,124.80

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,564,988.66	2,371,281,916.33	2,369,640,540.43	6,206,364.56
二、职工福利费	9,841.39	204,750,064.87	204,220,777.72	539,128.54
三、社会保险费	6,978.71	202,205,195.38	195,236,851.55	6,975,322.54
其中：医疗保险费及生育保险费	6,978.71	192,808,046.18	186,418,047.55	6,396,977.34
工伤保险费		6,163,594.31	6,163,594.31	-
其他		3,233,554.89	2,655,209.69	578,345.20
四、住房公积金	1,727,870.92	249,982,377.07	249,947,739.79	1,762,508.20
五、工会经费和职工教育经费	1,947,217.57	2,298,567.94	1,192,411.59	3,053,373.92
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	8,256,897.25	3,030,518,121.59	3,020,238,321.08	18,536,697.76

3、设定提存计划列示

武汉地铁集团有限公司

2023 年度合并财务报表附注

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险	616,361.15	333,515,543.81	333,515,543.81	616,361.15
二、失业保险费	10,940.27	14,590,090.07	14,590,090.07	10,940.27
三、企业年金缴费		2,701,690.24	1,365,564.62	1,336,125.62
四、补充养老保险		141,331,347.69	141,331,347.69	
合计	627,301.42	492,138,671.81	490,802,546.19	1,963,427.04

(二十四) 应交税费

税费项目	年初余额	本期应交	本期已交	年末余额
增值税	4,060,310.47	55,744,973.96	46,035,957.42	13,769,327.01
企业所得税	7,705,590.45	18,003,391.63	19,242,152.37	6,466,829.71
城市维护建设税	577,196.81	2,548,174.79	2,578,323.42	547,048.18
房产税	142,020.25	55,605,807.11	55,618,358.02	129,469.34
土地使用税	140,551.37	4,044,931.72	4,180,407.40	5,075.69
个人所得税	3,220,855.24	22,075,046.19	15,467,855.54	9,828,045.89
教育费附加(含地方教育 费附加)	412,222.29	1,824,620.17	1,846,154.92	390,687.54
其他税费	940,573.11	84,653,743.65	84,682,518.44	911,798.32
合计	17,199,319.99	244,500,689.22	229,651,727.53	32,048,281.68

(二十五) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	278,924.97	148,088.89
应付股利		
其他应付款项	10,885,465,375.48	12,044,404,133.78
合计	10,885,744,300.45	12,044,552,222.67

1、 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	160,702.74	

武汉地铁集团有限公司

2023 年度合并财务报表附注

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	118,222.23	148,088.89
合计	278,924.97	148,088.89

2、其他应付款项

①按款项性质列示其他应付款项

项目	年末余额	年初余额
押金及质保金	4,070,120,815.94	4,994,717,947.12
暂收款	724,778,333.11	467,351,321.00
往来及其他	3,630,387,581.70	3,953,295,952.85
暂估款	2,460,178,644.73	2,629,038,912.81
合计	10,885,465,375.48	12,044,404,133.78

②账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
中国电力建设股份有限公司	38,497,234.00	质保金
中煤第三建设(集团)有限责任公司	265,131,214.00	质保金
中国葛洲坝集团股份有限公司	220,574,754.00	质保金
上海隧道工程股份有限公司	182,093,290.00	质保金
中国水利水电第七工程局有限公司	57,055,308.00	质保金
中铁十四局集团有限公司	123,227,491.00	质保金
中国水利水电第八工程局有限公司	14,628,568.00	质保金
中铁四局集团有限公司	91,150,793.00	质保金
中铁十一局集团有限公司	51,634,608.00	质保金
中铁一局集团城市轨道交通工程有限公司	36,135,518.00	质保金
合计	1,080,128,778.00	—

(二十六) 一年内到期的非流动负债

类别	年末余额	年初余额
一年内到期的应付债券	8,672,704,825.85	1,703,008,366.67
合计	8,672,704,825.85	1,703,008,366.67

武汉地铁集团有限公司

2023 年度合并财务报表附注

(二十七) 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	113,476,508.86	148,640,074.19
合计	113,476,508.86	148,640,074.19

(二十八) 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	150,411,550,000.00	137,623,370,000.00
抵押借款	372,916,200.00	458,200,000.00
保证借款	471,000,000.00	486,500,000.00
信用借款	29,006,252,516.14	23,812,862,756.56
合计	180,261,718,716.14	162,380,932,756.56

(二十九) 应付债券

1、 应付债券

项目	年末余额	年初余额
2015 年武汉地铁集团有限公司公司债券（品种一）（注 1）	1,847,925,000.00	1,847,925,000.00
2022 年武汉地铁集团有限公司公司债券（第一期）（注 12）	1,010,466,666.67	1,010,466,666.67
武汉地铁集团有限公司 2016 年度第二期中期票据（注 2）	1,367,166,666.67	1,367,166,666.67
武汉地铁集团有限公司 2017 年度第一期绿色中期票据（注 3）	2,035,317,333.00	2,009,116,333.00
武汉地铁集团有限公司 2018 年度第一期绿色中期票据（注 2）	1,528,875,000.00	1,528,875,000.00
武汉地铁集团有限公司 2019 年度第一期绿色中期票据（注 6）	1,002,058,333.33	1,002,058,333.33
武汉地铁集团有限公司 2020 年第一期绿色中期票据（注 6）	2,020,500,000.00	2,020,500,000.00

武汉地铁集团有限公司

2023 年度合并财务报表附注

项目	年末余额	年初余额
武汉地铁集团有限公司 2023 年度第一期绿色中期票据（注 13）	1,028,783,333.33	
2017 年第一期武汉地铁集团有限公司绿色债券（注 4）	3,049,900,000.00	3,049,900,000.00
2018 年第一期武汉地铁集团有限公司绿色债券（注 4）	2,074,941,666.67	2,074,941,666.67
2018 年第二期武汉地铁集团有限公司绿色债券（注 5）	1,515,484,172.50	2,166,139,000.00
2019 年第一期武汉地铁集团有限公司绿色债券（注 5）	2,022,450,000.00	2,022,450,000.00
2020 年第一期武汉地铁集团有限公司绿色债券（注 5）	1,544,887,500.00	1,544,887,500.00
武汉地铁集团有限公司 2018 年度第一期非公开定向债务融资工具（注 7）		1,053,166,666.67
武汉地铁集团有限公司 2019 年度第一期非公开定向债务融资工具（注 7）	1,040,058,333.33	1,040,058,333.33
武汉地铁集团有限公司 2019 年度第二期非公开定向债务融资工具（注 8）	2,003,188,888.89	2,003,188,888.89
武汉地铁集团有限公司 2019 年高等级无抵押美元债券（注 9）	2,140,234,300.85	2,104,166,016.29
武汉地铁集团有限公司 2021 年高等级无抵押美元债券（注 10）	2,839,730,085.99	2,776,440,871.49
2021 年第一期武汉地铁集团有限公司绿色债券（注 11）	2,053,333,333.33	2,053,333,333.33
2021 年第二期武汉地铁集团有限公司绿色债券（注 11）	1,027,333,333.33	1,027,333,333.33
小计	33,152,633,947.89	33,702,113,609.67
减：一年内到期部分	8,672,704,825.85	1,703,008,366.67
合计	24,479,929,122.04	31,999,105,243.00

武汉地铁集团有限公司

2023 年度合并财务报表附注

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	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
2015 年武汉地铁集团有限公司公司债券（品种一）	100	2015/4/14	5+5+5 年	1,800,000,000.00	1,847,925,000.00		63,900,000.00		63,900,000.00	1,847,925,000.00
2022 年武汉地铁集团有限公司公司债券（第一期）	100	2022/8/31	7 年	1,000,000,000.00	1,010,466,666.67		31,400,000.00		31,400,000.00	1,010,466,666.67
武汉地铁集团有限公司 2016 年度第二期中期票据	100	2016/10/25	5+5+5 年	2,000,000,000.00	1,367,166,666.67		51,000,000.00		51,000,000.00	1,367,166,666.67
武汉地铁集团有限公司 2017 年度第一期绿色中期票据	100	2017/7/24	5+5+5 年	2,000,000,000.00	2,009,116,333.00		94,166,000.00		67,965,000.00	2,035,317,333.00
武汉地铁集团有限公司 2018 年度第一期绿色中期票据	100	2018/7/27	5+5+5 年	1,500,000,000.00	1,528,875,000.00		69,300,000.00		69,300,000.00	1,528,875,000.00
武汉地铁集团有限公司 2019 年度第一期绿色中期票据	100	2019/12/11	5+5+5 年	1,000,000,000.00	1,002,058,333.33		39,000,000.00		39,000,000.00	1,002,058,333.33

2023 年度合并财务报表附注

武汉地铁集团有限公司

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
武汉地铁集团有限公司 2020 年度第一期绿色中期票据	100	2020/10/15	10+5 年	2,000,000,000.00	2,020,500,000.00		82,000,000.00		82,000,000.00	2,020,500,000.00
武汉地铁集团有限公司 2023 年度第一期绿色中期票据	100	2023/2/6	3 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	28,783,333.33			1,028,783,333.33
2017 年第一期武汉地铁集团有限公司绿色债券	100	2017/8/22	10+5 年	3,000,000,000.00	3,049,900,000.00		149,700,000.00		149,700,000.00	3,049,900,000.00
2018 年第一期武汉地铁集团有限公司绿色债券	100	2018/4/11	10+5 年	2,000,000,000.00	2,074,941,666.67		105,800,000.00		105,800,000.00	2,074,941,666.67
2018 年第二期武汉地铁集团有限公司绿色债券	100	2018/8/21	7 年	2,130,000,000.00	2,166,139,000.00		96,762,172.50		747,417,000.00	1,515,484,172.50
2019 年第一期武汉地铁集团有限公司绿色债券	100	2019/9/24	10+5+5 年	2,000,000,000.00	2,022,450,000.00		89,800,000.00		89,800,000.00	2,022,450,000.00

2023 年度合并财务报表附注

武汉地铁集团有限公司

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
2020 年第一期武汉地铁集团有限公司绿色债券	100	2020/3/31	10+5+5 年	1,500,000,000.00	1,544,887,500.00		59,850,000.00		59,850,000.00	1,544,887,500.00
武汉地铁集团有限公司 2018 年度第一期非公开定向债务融资工具	100	2018/2/8	5 年	1,000,000,000.00	1,053,166,666.67		4,833,333.33		1,058,000,000.00	0.00
武汉地铁集团有限公司 2019 年度第一期非公开定向债务融资工具-中行私募	100	2019/1/29	5 年	1,000,000,000.00	1,040,058,333.33		43,700,000.00		43,700,000.00	1,040,058,333.33
武汉地铁集团有限公司 2019 年度第二期非公开定向债务融资工具-国开行私募	100	2019/12/17	5 年	2,000,000,000.00	2,003,188,888.89		82,000,000.00		82,000,000.00	2,003,188,888.89
武汉地铁集团有限公司 2019 年高等级无抵押美元债券	100	2019/9/24	5 年	2,092,860,000.00	2,104,166,016.29		62,959,200.00	-36,263,644.56	63,154,560.00	2,140,234,300.85

2023 年度合并财务报表附注

武汉地铁集团有限公司

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
武汉地铁集团有限公司 2021 年高级无抵押美元债券	100	2021/11/8	3 年	2,550,280,000.00	2,776,440,871.49		59,094,106.75	-49,319,275.75	45,124,168.00	2,839,730,085.99
2021 年第一期武汉地铁集团有限公司绿色债券	100	2021/4/27	7 年	2,000,000,000.00	2,053,333,333.33		80,000,000.00		80,000,000.00	2,053,333,333.33
2021 年第二期武汉地铁集团有限公司绿色债券	100	2021/4/29	10 年	1,000,000,000.00	1,027,333,333.33		41,000,000.00		41,000,000.00	1,027,333,333.33
小计	100				33,702,113,609.67	1,000,000,000.00	1,335,048,145.91	-85,582,920.31	2,970,110,728.00	33,152,633,947.89
减：一年内到期部分年末余额					1,703,008,366.67					8,672,704,825.85
合计					31,999,105,243.00	1,000,000,000.00	1,335,048,145.91	-85,582,920.31	2,970,110,728.00	24,479,929,122.04

注 1.2015 年国家发展和改革委员会以发改财金【2015】458 号文《国家发展改革委关于湖北省武汉地铁集团有限公司发行公司债券核准的批复》同意公司发行公司债券不超过 33 亿元，截至 2023 年底已发行 33 亿元。

注 2.2016 年中国银行间市场交易商协会以中市协注【2016】GN6 号文《接受注册通知书》同意接受公司注册发行绿色债务融资工具 35 亿元，截至 2023 年底已发行 35 亿元。

注 3.2016 年中国银行间市场交易商协会以中市协注【2016】GN7 号文《接受注册通知书》同意接受公司注册发行绿色债务融资工具 20 亿元，截至 2023 年底已发行 20 亿元。

注 4.2017 年国家发展和改革委员会以发改企业债券【2017】42 号文《国家发展改革委关于湖北省武汉地铁集团有限公司发行绿色债券核准的批复》同意公司发行绿色债券不超过 50 亿元，截至 2023 年底已发行 50 亿元。

注 5.2018 年国家发展和改革委员会以发改企业债券【2018】77 号文《国家发展改革委关于湖北省武汉地铁集团有限公司发行绿色债券核准的批复》同意公司发行绿色债券不超过 56.3 亿元，截至 2023 年底已发行 56.3 亿元。

注 6.2019 年中国银行间市场交易商协会以中市协注【2018】GN9 号文《接受注册通知书》同意公司注册发行中期票据 50 亿元，截至 2023 年底已发行 30 亿元。

注 7.2019 年中国银行间市场交易商协会以中市协注【2017】PPN199 号文《接受注册通知书》同意公司注册发行非公开定向融资工具 50 亿元，截至 2023 年底已发行 20 亿元。

注 8.2019 年中国银行间市场交易商协会以中市协注【2017】PPN517 号文《接受注册通知书》同意公司注册发行非公开定向融资工具 60 亿元，截至 2023 年底已发行 20 亿元。

注 9.2019 年国家发展和改革委员会以发改办外资备【2019】388 号文《企业借用外债备案登记证明》，同意公司发行高等级无抵押美元债券不超过 3 亿美元，截至 2023 年底已发行金额 3 亿美元。

注 10.2021 年国家发展和改革委员会以发改办外资备【2021】200 号文《企业借用外债备案登记证明》，同意公司发行高级无抵押美元债券 4 亿美元，截至 2023 年底已发行金额 4 亿美元。

注 11.2019 年国家发展和改革委员会以发改企业债券【2019】139 号文《国家发展改革委关于湖北省武汉地铁集团有限公司发行绿色债券核准的批复》同意公司发行绿色债券不超过 100 亿元，截至 2023 年底已发行 30 亿元。

注 12.2021 年中国证券监督管理委员会以证监许可【2021】906 号文《关于同意武汉地铁集团有限公司向专业投资者公开发行公司债券注册的批复》同意公司注册发行公司债券不

武汉地铁集团有限公司

2023 年度合并财务报表附注

超 60 亿元，截至 2023 年底已发行 10 亿元。

注 13.2023 年中国银行间市场交易商协会以中市协注【2023】MTN59 号文《接受注册通知书》同意公司注册发行中期票据不超 30 亿元，截至 2023 年底已发行 10 亿元。

(三十) 长期应付款

科目	年末余额	年初余额
长期应付款	84,973,770,428.06	82,485,227,206.71
专项应付款	38,367,023.01	38,367,023.01
合计	85,012,137,451.07	82,523,594,229.72

(1) 长期应付款年末余额前五名情况

项目	年末余额	年初余额
1.政府专项债（注 1）	41,070,000,000.00	36,790,000,000.00
2.工银金融租赁有限公司（注 2）	7,076,607,208.46	5,869,547,875.72
3.武汉保障房公司（注 3）	4,730,140,000.00	5,037,640,000.00
4.航天科工金融租赁有限公司（注 4）	4,292,500,000.00	3,342,500,000.00
5.中银金融租赁有限公司（注 5）	3,815,000,000.00	3,735,000,000.00
合计	60,984,247,208.46	54,774,687,875.72

注 1.截至 2023 年底，公司共收到拨付的政府专项债总额 410.70 亿元。

注 2.公司以 3 号线一期和 6 号线一期等项目部分资产作为标的物，与工银金融租赁有限公司开展融资租赁业务。截至 2023 年底，余额为 70.77 亿元。

注 3.截至 2023 年底，棚改项目贷款余额 47.30 亿元。

注 4.公司于以 2 号线南延线、3 号线一期、4 号线一期等项目部分资产作为标的物，与航天科工金融租赁有限公司开展融资租赁业务。截至 2023 年底，余额为 42.93 亿元。

注 5.公司以 7 号线一期、8 号线二期、蔡甸线、27 号线一期等项目部分资产为标的物，与中银金融租赁有限公司开展融资租赁业务。截至 2023 年底，余额为 38.15 亿元。

(2) 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
武青三千道	63,128.67			63,128.67	代建项目
岳家嘴工程	514,761.89			514,761.89	代建项目

武汉地铁集团有限公司

2023 年度合并财务报表附注

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
1 号线二期	26,054,888.20			26,054,888.20	代建项目
武昌站配套	11,590,742.40			11,590,742.40	代建项目
中山路隧道	143,501.85			143,501.85	代建项目
合计	38,367,023.01			38,367,023.01	

(三十一) 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入损益	返还	
政府补助	72,173,401.39	52,062,294.61	63,683,212.33		60,552,483.67
合计	72,173,401.39	52,062,294.61	63,683,212.33		60,552,483.67

(三十二) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加
	投资金额	所占比例(%)	
合计	8,800,000,000.00	100.00	4,586,073,356.00
武汉市人民政府国有资产监督管理委员会	7,749,000,000.00	88.06	4,586,073,356.00
国开发展基金有限公司	1,051,000,000.00	11.94	

续表:

投资者名称	本年减少	年末余额	
		投资金额	所占比例(%)
合计	420,892,196.00	12,965,181,160.00	100.00
武汉市人民政府国有资产监督管理委员会		12,335,073,356.00	95.14
国开发展基金有限公司	420,892,196.00	630,107,804.00	4.86

注：根据武汉地铁集团有限公司 2023 年第五次临时股东会决议，决定增加公司注册资本金，增资后注册资本金变更为 12,965,181,160.00 元。

武汉地铁集团有限公司

2023 年度合并财务报表附注

(三十三) 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初余额		本期增加	
	数量	账面价值	数量	账面价值
永续中期票据		1,970,000,000.00		
永续期公司债券		10,440,140,000.00		1,996,160,000.00
永续期债权		5,000,000,000.00		3,400,000,000.00
永续信托		12,000,000,000.00		5,000,000,000.00
类永续		300,000,000.00		
合计		29,710,140,000.00		10,396,160,000.00

续表:

发行在外的金融工具	本期减少		年末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值
永续中期票据				1,970,000,000.00
永续期公司债券				12,436,300,000.00
永续期债权		2,000,000,000.00		6,400,000,000.00
永续信托				17,000,000,000.00
类永续		300,000,000.00		
合计		2,300,000,000.00		37,806,300,000.00

(2) 年末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

①2016年1月20日经中国银行间市场交易商协会以中市协注(2016)MTN26号文件批准公司中期票据注册金额32亿元,至2023年末共发行20亿元。除非发生强制付息事件,本期中期票据的每个付息日,公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付,且不受任何递延支付利息次数的限制。

②2015年12月16日经国家发展和改革委员会发改财金(2015)2970号文批准公司发行永续期公司债券35亿元,至2023年末共发行35亿元。本期债券附设续期选择权和延期支付利息权,除非发生强制付息事件,本期债券的每个付息日,公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付,且不受任何递延支付利息次数的限制。

③2019年公司与光大兴陇信托有限责任公司签订总额为50亿元《投资协议》,至2023

年末共发行 50 亿元。除非发生强制性偿还事件，公司可将该计息周期的利息及按照本协议已经递延的所有利息及其孳息递延支付，且该递延支付不受到任何递延支付利息次数的限制。

④2020 年公司与百瑞信托有限责任公司签订总额为 40 亿元《投资协议》，至 2023 年末共发行 40 亿元。除非发生强制性偿还事件，公司可将该计息周期的利息及按照本协议已经递延的所有利息及其孳息递延支付，且该递延支付不受到任何递延支付利息次数的限制。

⑤2021 年公司与华宝信托有限公司签订总额为 20 亿元《投资协议》，至 2023 年末共发行 10 亿元。除非发生强制性偿还事件，公司可将该计息周期的利息及按照本协议已经递延的所有利息及其孳息递延支付，且该递延支付不受到任何递延支付利息次数的限制。

⑥2019 年 9 月 28 日经国家发展和改革委员会以发改企业债券【2019】139 号文批准公司发行永续期公司债券 60 亿元，至 2023 年末共发行 55 亿元。本期债券附设续期选择权和延期支付利息权，除非发生强制付息事件，本期债券的每个付息日，公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制。

⑦2021 年公司与长江养老保险股份有限公司签订总额为 30 亿元《投资协议》，至 2023 年末已发行 6 亿元。除非发生强制性偿还事件，公司可将该计息周期的利息及按照本协议已经递延的所有利息及其孳息递延支付，且该递延支付不受到任何递延支付利息次数的限制。

⑧2021 年公司与太平洋资产管理有限责任公司签订总额为 30 亿元《投资协议》，至 2023 年末已发行 12 亿元。除非发生强制性偿还事件，公司可将该计息周期的利息及按照本协议已经递延的所有利息及其孳息递延支付，且该递延支付不受到任何递延支付利息次数的限制。

⑨2021 年 3 月 19 日经中国证券监督管理委员会以证监许可【2021】906 号文批准公司公开发行公司债券 60 亿元，至 2023 年末已发行永续期公司债券 50 亿元。本期债券附设续期选择权和延期支付利息权，除非发生强制付息事件，本期债券每个付息日，公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所以利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制。

⑩2022 年公司与中诚信托有限责任公司签订总额为 20 亿元《投资合同》，至 2023 年末共发行 20 亿元。除非发生强制性偿还事件，公司可将该计息周期的利息及按照本协议已经递延的所有利息及其孳息递延支付，且该递延支付不受到任何递延支付利息次数的限制。

⑪2022 年公司与工银安盛资产管理有限公司签订总额为 50 亿元《工银安盛-武汉地铁

武汉地铁集团有限公司

2023 年度合并财务报表附注

基础设施债权投资计划投资合同》，至 2023 年末已发行 40 亿元。除非发生强制性偿还事件，公司可将该计息周期的利息及按照本协议已经递延的所有利息及其孳息递延支付，且该递延支付不受到任何递延支付利息次数的限制。

⑫2023 年公司与中原信托有限公司签订总额为 50 亿元《投资合同》，至 2023 年末共发行 10 亿元。除非发生强制性偿还事件，公司可将该计息周期的利息及按照本协议已经递延的所有利息及其孳息递延支付，且该递延支付不受到任何递延支付利息次数的限制。

⑬2023 年公司与太平洋资产管理有限责任公司签订总额为 30 亿元《投资合同》，至 2023 年末共发行 6 亿元。除非发生强制性偿还事件，公司可将该计息周期的利息及按照本协议已经递延的所有利息及其孳息递延支付，且该递延支付不受到任何递延支付利息次数的限制。

⑭2023 年公司与中融国际信托有限公司签订总额为 50 亿元《投资合同》，至 2023 年末共发行 10 亿元。除非发生强制性偿还事件，公司可将该计息周期的利息及按照本协议已经递延的所有利息及其孳息递延支付，且该递延支付不受到任何递延支付利息次数的限制。

⑮2023 年公司与广东粤财信托有限公司签订总额为 30 亿元《投资合同》，至 2023 年末共发行 30 亿元。除非发生强制性偿还事件，公司可将该计息周期的利息及按照本协议已经递延的所有利息及其孳息递延支付，且该递延支付不受到任何递延支付利息次数的限制。

（三十四） 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、资本（或股本）溢价	4,955,019,828.12	6,247,771,740.00		11,202,791,568.12
二、其他资本公积	81,761,700,864.99	2,505,546,449.14		84,267,247,314.13
合计	86,716,720,693.11	8,753,318,189.14		95,470,038,882.25

（三十五） 其他综合收益

项目	年初余额	本年度发生额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益
投资性房地产公允价值变动	32,496,033.55		
其他权益工具投资公允价值变动公允价值变动			500,000.00

武汉地铁集团有限公司

2023 年度合并财务报表附注

项目	年初余额	本年度发生额	
合计	32,496,033.55		500,000.00

续表

项目	本年度发生额			年末余额
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
投资性房地产公允价值变动				32,496,033.55
其他权益工具投资公允价值变动公允价值变动				-500,000.00
合计				31,996,033.55

(三十六) 专项储备

项目	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额		备注
	其中：归属于母公司股东	其中：归属于少数股东			其中：归属于母公司股东	其中：归属于少数股东	
安全生产费	140,103,170.05		22,459,386.02		162,562,556.07		
维简费							
其他							
合计	140,103,170.05		22,459,386.02		162,562,556.07		—

(三十七) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因、依据
法定盈余公积金	9,897,849.74			9,897,849.74	
合计	9,897,849.74			9,897,849.74	—

(三十八) 未分配利润

武汉地铁集团有限公司

2023 年度合并财务报表附注

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	10,379,341,690.61	9,952,139,725.91
年初调整金额		
本年年初余额	10,379,341,690.61	9,952,139,725.91
本年增加额	37,996,401.40	1,569,545,909.13
其中：本年净利润转入	37,996,401.40	1,569,545,909.13
其他调整因素		
本年减少额	1,343,187,027.78	1,142,343,944.43
其中：本年提取盈余公积数		
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数	1,343,187,027.78	1,142,343,944.43
转增资本		
其他减少		
本年年末余额	9,074,151,064.23	10,379,341,690.61

(三十九) 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
营业收入	6,690,030,175.24	7,463,552,494.22	10,149,792,617.20	9,101,432,770.58
合计	6,690,030,175.24	7,463,552,494.22	10,149,792,617.20	9,101,432,770.58

续表：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1.票款收入	4,099,782,256.98	5,821,344,112.87	3,126,846,054.86	5,411,849,158.74
2.资源开发收入	1,178,104,515.74	873,411,268.14	6,192,230,809.52	3,171,252,856.67
3.租赁及广告收入	615,828,579.30	178,420,748.16	431,778,895.78	185,783,399.32
4.接口费收入	1,173,303.76		1,152,351.87	

武汉地铁集团有限公司

2023 年度合并财务报表附注

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
5.利息收入	133,699,829.98		3,742,966.28	
6.其他	661,441,689.48	590,376,365.05	394,041,538.89	332,547,355.85
合计	6,690,030,175.24	7,463,552,494.22	10,149,792,617.20	9,101,432,770.58

(四十) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,226,496.89	6,769,953.82
折旧费	27,550.87	22,406.85
咨询及外包费	3,106,162.93	
广告宣传费	2,886,454.05	6,048,200.50
销售服务费	9,202,504.00	10,902,210.89
物业管理费	692,830.19	2,524,169.17
其他	2,885,352.11	3,591,670.68
合计	28,027,351.04	29,858,611.91

2、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	2,073,974.27	2,748,590.92
差旅费	887,832.59	348,946.91
职工薪酬	121,292,324.80	110,936,026.32
折旧及摊销费用	9,692,962.77	9,164,222.94
会议费	51,887.51	21,774.00
中介费用	2,599,104.98	1,954,285.28
修理费	217,272.26	56,506.74

武汉地铁集团有限公司

2023 年度合并财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
咨询费	7,364,812.21	2,472,211.23
其他	34,447,978.33	63,848,087.27
合计	178,628,149.72	191,550,651.61

3、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
研发设备折旧	42,261.49	21,232.68
研发人员工资	9,326,827.27	8,743,807.14
其他	880,896.20	331,150.94
合计	10,249,984.96	9,096,190.76

4、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	5,796,771.53	66,191,868.74
减：利息收入	26,954,811.96	34,131,473.62
汇兑损益	-2,366.94	-11,048.39
手续费及其他	200,501.96	179,085.92
合计	-20,959,905.41	32,228,432.65

(四十一) 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
运营补贴、桥隧维保等	596,455,116.27	86,528,489.74
合计	596,455,116.27	86,528,489.74

(四十二) 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,575,945.22	-103,036,083.92
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	11,902,461.60	11,521,969.28
其他		
合计	5,326,516.38	-91,514,114.64

武汉地铁集团有限公司

2023 年度合并财务报表附注

(四十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
按公允价值计量的投资性房地产	438,982,456.26	931,324,156.78
合计	438,982,456.26	931,324,156.78

(四十四) 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
资产处置	153,238,452.22	14,596,792.76	153,238,452.22
合计	153,238,452.22	14,596,792.76	153,238,452.22

(四十五) 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-23,047,700.77	-5,946,483.75
债权投资信用减值损失		
其他债权投资减值损失		
其他		
合计	-23,047,700.77	-5,946,483.75

(四十六) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	-2,402,975.06	
其他		
合计	-2,402,975.06	

(四十七) 营业外收入**(1) 营业外收入分类情况**

项目	本年发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			

武汉地铁集团有限公司

2023 年度合并财务报表附注

项目	本年发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
政府补助			
其他收入	1,384,920.15	3,657,333.94	1,384,920.15
合计	1,384,920.15	3,657,333.94	1,384,920.15

注：其他收入为违约金赔偿收入等。

(四十八) 营业外支出

项目	本年发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	59,948,455.41	15,251,261.39	59,948,455.41
对外捐赠支出	35,339.00	320,000.00	35,339.00
其他支出	635,481.89	2,639,814.50	635,481.89
合计	60,619,276.30	18,211,075.89	60,619,276.30

(四十九) 所得税费用

项目	本年发生额	上期发生额
当期所得税费用	17,158,641.37	12,336,756.26
递延所得税调整	33,657,590.96	51,762,463.44
合计	50,816,232.33	64,099,219.70

(五十) 现金流量表补充资料

1、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	32,091,099.60	1,563,312,842.98
加：资产减值准备	2,402,975.06	
信用资产减值损失	23,047,700.77	5,946,483.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	966,080,904.16	928,186,607.69

武汉地铁集团有限公司

2023 年度合并财务报表附注

补充资料	本年发生额	上年发生额
使用权资产折旧		
无形资产摊销	19,423,609.52	2,330,813.95
长期待摊费用摊销	285,717.63	40,749.20
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)	-153,238,452.22	-14,596,792.76
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	59,948,455.41	15,230,194.60
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-438,982,456.26	-931,324,156.78
财务费用(收益以“-”号填列)	5,796,771.53	66,191,868.74
投资损失(收益以“-”号填列)	-5,326,516.38	91,514,114.64
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	11,951,673.81	4,509,754.48
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	21,705,917.15	47,252,708.96
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,221,774,467.96	1,206,231,951.99
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	717,017,543.31	-5,260,280,226.43
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	427,484,774.90	6,620,678,930.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	467,915,250.03	4,345,225,845.55
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	8,829,454,313.22	8,400,533,822.48
减: 现金的年初余额	8,400,533,822.48	13,892,158,037.92
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		

武汉地铁集团有限公司

2023 年度合并财务报表附注

补充资料	本年发生额	上年发生额
现金及现金等价物净增加额	428,920,490.74	-5,491,624,215.44
2、 现金和现金等价物的构成		
项目	年末余额	年初余额
一、 现金	8,829,454,313.22	8,400,533,822.48
其中： 库存现金	9,089.50	800.00
可随时用于支付的银行存款	8,829,440,562.55	8,398,939,656.77
可随时用于支付的其他货币资金	4,661.17	1,593,365.71
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、 现金等价物		
其中： 三个月内到期的债券投资		
三、 年末现金及现金等价物余额	8,829,454,313.22	8,400,533,822.48
其中： 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	17,428,880.62	6,774,904.96

(五十一) 外币项目**(1) 外币货币性项目**

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中： 美元	136,697.25	7.0827	968,185.61
日元	219,405,744.00	0.050213	11,017,020.63
港币	127,082.12	0.90622	115,164.36
长期借款			
其中： 日元	1,342,600,000.00	0.050213	67,415,973.80
应付债券			
其中： 美元面值	700,000,000.00	7.0827	4,957,890,000.00
利息调整	-156,670.64	7.0827	-1,109,651.14

武汉地铁集团有限公司

2023 年度合并财务报表附注

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
应计利息	3,273,333.33	7.0827	23,184,037.98

九、或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他事项

(一) 担保事项

担保人	被担保人（贷款人）	担保贷款余额	被担保人现状
一、对合并范围外其他企业的担保事项			
武汉地铁集团有限公司	湖北长晟发展有限责任公司	8,160,000,000.00	正常经营

十二、关联方关系及其交易

(一) 母公司基本情况

本公司由武汉市人民政府国有资产监督管理委员会代表武汉市政府行使出资人职权。

(二) 子公司情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

(三) 合营企业及联营企业情况

合营企业或联营企业名称	与本企业的关系
武汉地铁地产联合置业有限公司	合营企业
武汉地铁汉正街置业有限公司	合营企业
武汉地悦房地产开发有限公司	联营企业
武汉轨道交通十二号线建设运营有限公司	联营企业
武汉地铁移动电视传媒有限责任公司	联营企业
武汉智慧地铁科技有限公司	联营企业

(四) 其他关联方

武汉地铁集团有限公司

2023 年度合并财务报表附注

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
武汉广播电视台	其他关联方

1、关联方资金拆借

关联方	拆借余额	说明
拆出：		
武汉地铁地产联合置业有限公司	2,635,228,945.27	
武汉地铁汉正街置业有限公司	645,913,235.54	
武汉地悦房地产开发有限公司	72,541,208.12	

2、关联方应收应付款项余额

(1) 应收关联方款项

关联方名称	年末余额	
	金额	
应收账款		
武汉地铁移动电视传媒有限责任公司		5,172,018.33
合计		5,172,018.33
其他应收款		
武汉地铁地产联合置业有限公司		2,635,228,945.27
武汉地铁汉正街置业有限公司		645,913,235.54
武汉地悦房地产开发有限公司		72,541,208.12
武汉地铁移动电视传媒有限责任公司		7,323,137.67
合计		3,361,006,526.60

3、关联方资金拆借利息收入：

关联方	拆借资金利息收入	说明
拆出：		
武汉地悦房地产开发有限公司	3,205,801.87	
武汉地铁地产联合置业有限公司	130,494,028.11	

武汉地铁集团有限公司

2023 年度合并财务报表附注

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款基本情况

(1) 按账龄披露应收账款

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	523,400,000.00	20,700,000.00	5,022,659,211.27	
1 至 2 年	2,502,023,200.00		3,796,707,800.00	
2 至 3 年	3,584,516,300.00		379,972,000.00	
3 年以上	3,135,520,248.25		3,543,940,600.00	
合 计	9,745,459,748.25	20,700,000.00	12,743,279,611.27	

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	9,745,459,748.25	100.00	20,700,000.00	0.21	9,724,759,748.25
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
合计	9,745,459,748.25	—	20,700,000.00	—	9,724,759,748.25

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账	12,743,279,611.27	100.00			12,743,279,611.27

武汉地铁集团有限公司

2023 年度合并财务报表附注

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
合计	12,743,279,611.27	—		—	12,743,279,611.27

2、年末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
应收资源开发收入	9,724,759,748.25			
深圳市龙帆广告有限公司武汉分公司	20,700,000.00	20,700,000.00	100.00	存在回收风险
合计	9,745,459,748.25	20,700,000.00	—	—

3、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
应收资源开发收入	9,724,759,748.25	99.79	
深圳市龙帆广告有限公司武汉分公司	20,700,000.00	0.21	20,700,000.00
合计	9,745,459,748.25	100.00	20,700,000.00

(二) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	56,655,167,530.81	58,707,250,944.01
合计	56,655,167,530.81	58,707,250,944.01

武汉地铁集团有限公司

2023 年度合并财务报表附注

(1) 其他应收款项基本情况

①按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	5,104,017,415.57		20,977,565,298.12	
1 至 2 年	14,191,321,225.05		11,326,163,556.88	
2 至 3 年	11,323,937,489.68		1,699,268,281.60	
3 年以上	26,035,891,400.51		24,704,253,807.41	
合计	56,655,167,530.81		58,707,250,944.01	

②按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	56,655,167,530.81	100.00			56,655,167,530.81
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项					
合计	56,655,167,530.81	—		—	56,655,167,530.81

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	58,707,250,944.01	100.00			58,707,250,944.01
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项					

武汉地铁集团有限公司

2023 年度合并财务报表附注

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
合计	58,707,250,944.01	—		—	58,707,250,944.01

(2) 单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
融资费用	12,981,123,288.06			
2 号线一期贷款利息	2,799,828,864.27			
3 号线一期贷款利息	1,836,609,788.41			
4 号线二期贷款利息	1,189,586,689.72			
6 号线一期贷款利息	1,869,499,238.78			
8 号线一期贷款利息	2,248,178,946.36			
21 号线贷款利息	2,168,142,040.32			
7 号线一期贷款利息	6,458,301,860.20			
8 号线二期贷款利息	1,373,782,054.10			
其他单位	23,730,114,760.59			
合计	56,655,167,530.81			—

(3) 按欠款方归集的年末金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
融资费用	融资费用	12,981,123,288.06	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	22.91	
7 号线一期贷款利息	融资费用	6,458,301,860.20	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	11.40	
2 号线一期贷	融资	2,799,828,864.27	1 年以内、1-2 年、	4.94	

武汉地铁集团有限公司

2023 年度合并财务报表附注

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
款利息	费用		2-3 年、3 年以上		
武汉地铁地产联合置业有限公司	往来款	2,635,228,945.27	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	4.65	
8 号线一期贷款利息	融资费用	2,248,178,946.36	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	3.97	
合计	—	27,122,661,904.16		47.87	

注 1.公司于 2009 年 4 月 27 日以武地铁[2009]129 号文向武汉市国资委报备,武汉市政府武政办[2008]137 号文批复了武汉市轨道交通近期建设项目资金平衡方案,同意用地铁沿线部分土地出让的收益来偿还贷款本息,由于利息的产生与土地收益实现在时间上不匹配,故公司将 1 号线一期、1 号线二期、2 号线一期、4 号线一期等项目停止资本化后产生的利息暂挂账,不计入当期损益,待轨道发展专项资金补足项目配套资金后或以剩余经营性利润逐步消化挂账利息。2014 年 3 月 28 日公司分别以武地铁【2014】103 号、104 号将该贷款利息会计政策向武汉市国资委和武汉市财政局报备,武汉市国资委于 2014 年 4 月 28 日以武国资统评【2014】4 号文对公司执行该会计政策进行了批复。

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	23,577,845,922.41	710,000,000.00		24,287,845,922.41
对合营企业投资				
对联营企业投资	1,234,628,858.63	783,006,076.12		2,017,634,934.75
小计	24,812,474,781.04	1,493,006,076.12		26,305,480,857.16
减:长期股权投资减值准备				
合计	24,812,474,781.04	1,493,006,076.12		26,305,480,857.16

2023 年度合并财务报表附注

武汉地铁集团有限公司

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
合计		24,812,474,781.04	1,490,000,000.00		3,006,076.12					26,305,480,857.16	
一、子公司											
武汉地铁运营有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00								18,000,000.00	
武汉市轨道交通建设公司	15,218,052,100.00	19,518,052,100.00								19,518,052,100.00	
武汉轨道交通咨询有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00								10,000,000.00	
武汉地铁股份有限公司	3,477,440,000.00	3,477,440,000.00								3,477,440,000.00	

2023 年度合并财务报表附注

武汉地铁集团有限公司

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
武汉地铁桥隧管理有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00									10,000,000.00	
武汉地铁资源经营有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00									50,000,000.00	
武汉轨道交通发展有限公司	120,000,000.00	120,000,000.00									120,000,000.00	
湖北轨道交通设计股份有限公司	34,345,192.41	34,345,192.41									34,345,192.41	
武汉地铁控股有限公司	910,000,000.00	300,000,000.00	610,000,000.00								910,000,000.00	

2023 年度合并财务报表附注

武汉地铁集团有限公司

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
武汉迅博文体发展有限公司	10,000,000.00	30,000,000.00									30,000,000.00	
武汉迅和物业管理有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00									10,000,000.00	
武汉地铁集团(香港)有限公司	8,630.00	8,630.00									8,630.00	
武汉迅佳置业有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00								100,000,000.00	
小计		23,577,845,922.41	710,000,000.00								24,287,845,922.41	

武汉地铁集团有限公司 2023 年度合并财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
二、合营企业												
武汉地铁地产联合置业有限公司	25,500,000.00											
武汉地铁汉正街置业有限公司	25,500,000.00											
小计												
三、联营企业												
武汉智慧地铁科技有限公司	21,250,000.00	34,628,858.63			3,006,076.12							37,634,934.75

2023 年度合并财务报表附注

武汉地铁集团有限公司

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
武汉轨道交通十二号线建设运营有限公司	1,980,000,000.00	1,200,000,000.00	780,000,000.00								1,980,000,000.00	
武汉地铁移动电视传媒有限责任公司	4,900,000.00											
小计		1,234,628,858.63	780,000,000.00		3,006,076.12						2,017,634,934.75	

武汉地铁集团有限公司

2023 年度合并财务报表附注

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
营业收入	5,550,131,533.10	6,798,298,984.53	9,936,452,416.11	8,958,829,570.89
合计	5,550,131,533.10	6,798,298,984.53	9,936,452,416.11	8,958,829,570.89

续表:

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1.票款收入	4,099,782,256.98	5,821,344,112.87	3,126,846,054.86	5,411,849,158.74
2.资源开发收入			6,129,201,068.30	3,054,546,597.70
3.租赁收入	510,594,432.71	171,625,092.67	333,513,822.41	143,623,257.22
4.利息收入	133,196,486.84		16,186,285.81	
5.其他	806,558,356.57	805,329,778.99	330,705,184.73	348,810,557.23
合计	5,550,131,533.10	6,798,298,984.53	9,936,452,416.11	8,958,829,570.89

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,006,076.12	-520,242.25
处置长期股权投资产生的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	1,902,461.60	1,521,969.28
其他		
合计	4,908,537.72	1,001,727.03

(六) 现金流量表补充资料

1、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-313,289,882.92	1,606,459,029.59

武汉地铁集团有限公司

2023 年度合并财务报表附注

补充资料	本年发生额	上年发生额
加：资产减值准备		
信用资产减值损失	20,700,000.00	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	953,681,936.52	916,783,233.35
无形资产摊销	18,013,253.61	256,134.38
长期待摊费用摊销	-	
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）	-153,307,211.64	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	59,948,455.41	15,230,194.60
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-352,121,341.45	-742,437,024.49
财务费用（收益以“-”号填列）	-	66,191,868.74
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,908,537.72	-1,001,727.03
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-274,972,340.76	-1,056,372,357.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,367,434,369.16	-4,363,419,930.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,043,206,126.27	11,411,808,163.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,277,972,573.94	7,853,497,584.37
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	6,522,841,538.39	6,232,014,992.92

武汉地铁集团有限公司

2023 年度合并财务报表附注

补充资料	本年发生额	上年发生额
减：现金的年初余额	6,232,014,992.92	10,419,354,897.85
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	290,826,545.47	-4,187,339,904.93

2、现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	6,522,841,538.39	6,232,014,992.92
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	6,522,841,538.39	6,232,014,992.92
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	6,522,841,538.39	6,232,014,992.92
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

十四、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十五、财务报表的批准

本财务报表已经本公司董事会批准报出。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张达信

王金峰

张达信

本报告书共 113 页第 113 页



会计师事务所

执业证书

名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：石文苑

主任会计师：

经营场所：湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0017829

说明

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

发证机关：



二〇二四

二月五日

中华人民共和国财政部制



Annual Renewal Registration

年度 2020 注册

420100050163

注册编号: 420100050163

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs, Hubei Province

发证日期: 2016 年 12 月 09 日
Date of Issuance: 2016 年 12 月 09 日



姓名: 李治明
Full name: 李治明

性别: 男
Sex: 男

出生日期: 1981-08-16
Date of birth: 1981-08-16

工作单位: 中审众环会计师事务所(特
殊普通合伙)
Working unit: 中审众环会计师事务所(特
殊普通合伙)

身份证号码: 420100198108161614
Identity card No.: 420100198108161614

