

广州地铁集团有限公司

2020 年年度报告

公司承诺年度报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对年度报告的真实性、准确性、完整性承担法律责任。

重要提示

致同会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(本页无正文，为《广州地铁集团有限公司 2020 年年度报告》
签字盖章页)

广州地铁集团有限公司（公章）

2021年4月30日



目录

第一章 报告期内企业主要情况.....	5
一、 公司信息.....	5
二、 基本情况简介.....	5
三、 债务融资工具相关业务联系人及联系方式.....	5
四、 募集资金使用情况.....	6
第二章 财务报告.....	7

第一章 报告期内企业主要情况

一、 公司信息

公司中文名称	广州地铁集团有限公司
公司中文名称简称	广州地铁
公司外文名称	Guangzhou Metro Group Co.,Ltd
公司外文名称缩写	无

二、 基本情况简介

公司注册资本	人民币 5,842,539.6737 万元
公司法定代表人	丁建隆
公司注册地址	广州市海珠区新港东路 1238 号万胜广场 A 座
公司办公地址	广州市海珠区新港东路 1238 号万胜广场 A 座
公司办公地址邮政编码	510335
公司网址	www.gzmtr.com
公司电子邮箱	zjgl@gzmtr.com

三、 债务融资工具相关业务联系人及联系方式

联系人姓名	翁穆丹
联系地址	广州市海珠区新港东路 1238 号万胜广场 A 座
电话	020-83106595

传真	020-83106611
电子信箱	chenhengjie@gzmtr.com.cn

四、 募集资金使用情况

截至本次年度报告披露日，由公司发行且处于存续期间的非金融企业债务融资工具募集资金使用情况如下：

单位：亿元

序号	债项简称	发行金额	已使用金额	用途是否变更 (是/否)	变更情况是否已披露 (是/否)	已使用募集资金用途	变更后用途是否符合国家法律、法规及政策要求 (是/否)
1	21 广州地铁 SCP003	15	15	否	不适用	偿还银行借款及到期债务融资工具	不适用
2	21 广铁 01	25	25	否	不适用	偿还到期债务融资工具及地铁线路建设	不适用
3	21 广州地铁 SCP002	20	20	否	不适用	偿还银行借款及到期债务融资工具	不适用
4	21 广州地铁 MTN007	25	25	否	不适用	偿还到期债务融资工具及地铁线路建设	不适用
5	21 广州地铁 MTN006	25	25	否	不适用	偿还到期债务融资工具及地铁线路建设	不适用
6	21 广州地铁 MTN005	19	19	否	不适用	偿还到期债务融资工具及地铁线路建设	不适用
7	21 广州地铁 MTN004	25	25	否	不适用	偿还到期债务融资工具及地铁线路建设	不适用
8	21 广州地铁 SCP001	20	20	否	不适用	偿还银行借款	不适用
9	21 广州地铁 MTN003	6	6	否	不适用	偿还到期债务融资工具及地铁线路建设	不适用

10	20 广州地铁 SCP007	16.5	16.5	否	不适用	偿还银行借款	不适用
11	20 广铁绿色债 04	15	15	否	不适用	偿还到期债务融资工具及地铁线路建设	不适用
12	20 广州地铁 MTN004	25	25	否	不适用	偿还到期债务融资工具及地铁线路建设	不适用
13	20 广州地铁 MTN003	25	25	否	不适用	偿还到期债务融资工具及地铁线路建设	不适用
14	20 广州地铁 SCP006	15	15	否	不适用	偿还银行借款	不适用
15	20 广铁绿色债 03	15	15	否	不适用	偿还到期债务融资工具及地铁线路建设	不适用
16	20 广州地铁 MTN001	25	25	否	不适用	偿还到期债务融资工具及地铁线路建设	不适用
17	20 广州地铁 MTN002	25	25	否	不适用	偿还到期债务融资工具及地铁线路建设	不适用
18	15 穗地铁 MTN001	60	60	否	不适用	公司计划将募集资金的 25%用于归还银行借款,以降低融资成本,另外 75%用于项目配套资金	不适用
19	16 广州地铁 MTN001	40	40	否	不适用	发行人本期拟发行中期票据募集资金 40 亿元,其中 15 亿元用于公司日常经营周转,另外 25 亿元用于发行人各线路建设.	不适用
20	18 广州地铁 MTN001	30	30	否	不适用	发行人本期拟发行中期票据募集资金 30 亿元,其中 5 亿元用于公司日常经营周转,另外 25 亿元用于发行人各线路建设	不适用
21	18 广州地铁 MTN002	30	30	否	不适用	发行人本期拟发行中期票据募集资金 30 亿元,全部用于发行人各线路建设	不适用
22	18 广州地铁 MTN003	20	20	否	不适用	发行人本期拟发行中期票据 20 亿元,全部用于发行人各线路建设.	不适用
23	18 广州地铁 MTN004	20	20	否	不适用	发行人本期拟发行中期票据 20 亿元,全部用于发行人各线路建设	不适用
24	14 广州地铁债 01	20	20	否	不适用	本期债券募集资金 20 亿元,募集资金具体使用计划如下: 拟用于广州市轨道交通六号线首期工程 2.50 亿元,拟用于广州市轨	不适用

						道交通六号线二期工程 3.50 亿元,拟用于广州市轨道交通七号线一期工程 6.00 亿元,拟用于广州市轨道交通九号线一期工程 8.00 亿元.	
25	14 广州地铁债 02	30	30	否	不适用	本次债券募集资金 30 亿元,募集资金用途如下: 拟使用募集资金 2.5 亿元用于广州市轨道交通六号线首期工程 拟使用募集资金 11.5 亿元用于广州市轨道交通六号线二期工程 拟使用募集资金 9 亿元用于广州市轨道交通七号线二期工程 拟使用募集资金 7 亿元用于广州市轨道交通九号线一期工程	不适用
26	16 广州地铁可续期债 01	26	26	否	不适用	本期债券募集资金 25 亿元,拟使用 12.5 亿元于十三号线首期(鱼珠—象颈岭)和 12.5 亿元于二十一条线(员村—增城广场)两条线路的建设.	不适用
27	16 广州地铁专项债 01	40	40	否	不适用	本期债券为第一期, 募集资金 40 亿元, 其中 24 亿元拟用于城市停车场建设项目, 16 亿元拟用于补充流动资金。	不适用
28	16 广州地铁可续期债 02	20	20	否	不适用	本期债券募集资金 20 亿元,拟全部用于九号线一期(飞鹅岭—高增段),十三号线首期(鱼珠—象颈岭)和二十一条线(员村—增城广场)等三条线路的建设.募集资金具体使用计划如下: 九号线一期项目建设 99.98 亿元;十三号线首期项目建设 190.26 亿元;二十一条线项目建设 305 亿元.	不适用
29	16 广州地铁可续期债 03	24	24	否	不适用	本期债券募集资金 24 亿元,拟全部用于九号线一期(飞鹅岭—高增段),十三号线首期(鱼珠—象颈岭)和二十一条线(员村—增城广场)等三条线路的建设.募集资金具体使用计划如下: 募集资金用途 使用本期债券资金额度(亿元) 九号线一期项目建设 12 十三号线首期项目建设 5.5 二十一条线项目建设 6.5	不适用
30	17 广州地铁专项债 01	30	30	否	不适用	本期债券为第二期,募集资金 30 亿元,其中 18 亿元拟用于城市停车场建设项目,12 亿元拟用于补充流动资金.募集资金用途情况:单位:万元 项目名称 投资总额 拟使用募集资金 城市停车场建设项目 898,941 180,000 补充流动资金 -120,000 合计 898,941 300,000	不适用
31	19 广铁绿色债 01	30	30	否	不适用	本期债券募集资金 30 亿元, 其中 18 亿元拟用于轨道交通工程项目建设, 12 亿元拟用于补充流动资金	不适用

32	19 广铁绿色债 02	20	20	否	不适用	本期债券募集资金 20 亿元，其中 12 亿元拟用于轨道交通工程项目建设，8 亿元拟用于补充流动资金。	不适用
33	19 广铁绿色债 03	20	20	否	不适用	本期债券募集资金 20 亿元，其中 12 亿元拟用于轨道交通工程项目建设，8 亿元拟用于补充流动资金。	不适用
34	19 广铁绿色债 04	15	15	否	不适用	本期债券计划发行规模 20 亿元，基础发行额 15 亿元，弹性配售额 5 亿元	不适用
35	20 广铁绿色债 01	15	15	否	不适用	本期债券计划发行规模 20 亿元，基础发行额 15 亿元，弹性配售额 5 亿元。	不适用
36	20 广铁绿色债 02	15	15	否	不适用	本期债券计划发行规模 20 亿元，基础发行额 15 亿元，弹性配售额 5 亿元。	不适用
37	19 广州地铁 ABN001 优先 01	6.3	6.3	否	不适用	10 亿元用于偿还银行借款，15 亿元用于地铁各线路建设。	不适用
38	19 广州地铁 ABN001 优先 02	6.5	6.5	否	不适用		
39	19 广州地铁 ABN001 优先 03	6.9	6.9	否	不适用		
40	19 广州地铁 ABN001 优先 04	4.4	4.4	否	不适用		
41	19 广州地铁 ABN001 优先 05	4.4	4.4	否	不适用		
42	19 广州地铁 ABN001 次	1.5	1.5	否	不适用		
43	19 广州地铁 ABN002 优先	19.98	19.98	否	不适用		
44	19 广州地铁 ABN002 次	0.02	0.02	否	不适用		

第二章 财务报告

广州地铁集团有限公司

二〇二〇年度
财务决算报告



目 录

审计报告

复核说明专项审计报告

财务决算专项说明专项审计报告

管理建议书

广州地铁集团有限公司

二〇二〇年度

审计报告



致同会计
骑

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-4
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司所有者权益变动表	5-8
合并及公司资产减值准备情况表	9-10
财务报表附注	11-132

审计报告

致同审字（2021）第 440A008829 号

广州地铁集团有限公司董事会：

一、 审计意见

我们审计了广州地铁集团有限公司（以下简称广州地铁公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 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、2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产减值准备情况表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广州地铁公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

（一） 固定资产及在建工程账面价值的确定

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

广州地铁公司维持较高的资本开支水平，以扩大地铁覆盖范围和改进地铁运营质量。截止 2020 年 12 月 31 日，固定资产及在建工程的账面价值合计 2,968.99 亿元。由于金额重大，且评价固定资产及在建工程的账面价值需要广州地铁公司管理层（以下简称管理层）作出重大判断和估计，包括确定资本化金额、估计使用寿命、预计净残值等，我们将固定资产及在建工程账面价值的确定作为关键审计事项。

我们对固定资产及在建工程账面价值的确定实施的审计程序主要包括：

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

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

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

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

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

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

四、其他信息

广州地铁公司管理层对其他信息负责。其他信息包括广州地铁公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估广州地铁公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算广州地铁公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广州地铁公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·北京

二〇二一年四月九日

合并及公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：广州地铁集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	期末余额		期初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	八、1	20,491,296,125.80	16,092,882,833.61	13,829,839,781.21	9,693,903,719.94
结算备付金					
△拆出资金					
☆交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	八、2	-	-	39,995,947.79	39,995,947.79
衍生金融资产					
应收票据	八、3	108,365,241.86	-	64,565,195.50	-
应收账款	八、4	3,113,372,191.72	3,224,890,719.19	1,886,941,613.60	1,396,572,229.69
☆应收款项融资					
预付款项	八、5	2,325,231,190.96	2,037,627,370.20	456,564,349.80	181,616,603.05
△应收保费					
△应收分保账款					
△应收分保合同准备金					
其他应收款	八、6	14,756,227,753.53	19,554,138,163.86	16,592,209,686.72	24,376,780,344.43
其中：应收股利		-	154,678,326.03	-	154,678,326.03
△买入返售金融资产					
存货	八、7	7,075,221,058.87	5,784,323,446.34	14,227,688,069.66	4,224,272,145.77
其中：原材料		938,012,132.45	936,704,457.30	658,721,831.11	657,564,224.19
库存商品（产成品）		757,013,573.60	731,061,101.62	1,568,994,747.18	1,541,298,004.72
☆合同资产	八、8	555,956,267.74			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	八、9	9,772,096,934.73	9,639,241,427.11	9,080,052,770.44	8,909,580,772.48
流动资产合计		58,197,766,765.21	56,333,103,960.31	56,177,857,414.72	48,822,721,763.15
非流动资产：					
△发放贷款和垫款					
☆债权投资					
可供出售金融资产	八、10	25,159,678,991.26	2,765,893,032.84	21,192,339,898.89	2,063,373,920.13
☆其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	八、11	28,719,919,060.10	38,239,718,216.16	23,205,260,104.52	34,822,566,686.71
☆其他权益工具投资					
☆其他非流动金融资产	八、12	5,390,000.00	-	2,000,000.00	-
投资性房地产	八、13	5,595,535,956.92	4,469,503,393.10	5,429,886,852.93	4,246,074,707.71
固定资产	八、14	166,669,944,174.32	165,787,831,048.61	112,549,619,083.05	111,652,770,838.35
其中：固定资产原价		183,218,837,817.16	182,057,193,662.59	128,830,465,964.94	127,694,102,685.95
累计折旧		14,313,376,125.41	14,033,845,096.55	13,780,500,487.15	13,540,985,452.86
固定资产减值准备		2,267,676,044.52	2,267,676,044.52	2,517,936,799.32	2,517,936,799.32
在建工程	八、15	130,229,052,059.80	125,499,810,082.71	131,888,020,804.03	129,817,081,977.02
生产性生物资产					
油气资产					
☆使用权资产					
无形资产	八、16	779,770,513.80	108,197,717.13	359,922,334.63	335,032,204.77
开发支出	八、17	1,491,041.38	-	937,827.24	-
商誉	八、18	-	-	6,201,715.94	-
长期待摊费用	八、19	73,921,817.37	24,965,350.47	60,238,811.96	19,723,436.26
递延所得税资产	八、20	135,122,053.25	5,676,844.96	112,529,743.06	-
其他非流动资产	八、21	45,109,659,067.40	33,746,703,241.77	38,261,886,594.16	31,672,734,052.86
其中：特准储备物资					
非流动资产合计		402,479,484,735.60	370,648,298,927.75	333,068,843,770.41	314,629,357,823.81
资产总计		460,677,251,500.81	426,981,402,888.06	389,246,701,185.13	363,452,079,586.96

合并及公司资产负债表(续)

2020年12月31日

编制单位: 广州地铁集团有限公司

金额单位: 元

项 目	附注	期末余额		期初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动负债:					
短期借款	八、22	30,270,400,862.42	30,270,400,862.42	12,015,653,177.39	7,194,565,217.39
△向中央银行借款					
△拆入资金					
☆交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	八、23	40,683,475.00	40,683,475.00	-	-
衍生金融负债					
应付票据	八、24	328,356,898.44	78,402,137.83	1,128,834,651.97	1,062,334,651.97
应付账款	八、25	39,634,290,649.10	38,752,075,174.20	22,809,936,792.34	19,159,995,484.60
预收款项	八、26	878,869,229.28	760,957,986.77	6,157,064,063.26	4,971,176,130.64
☆合同负债	八、27	1,114,839,962.38	-	-	-
△卖出回购金融资产款					
△吸收存款及同业存放					
△代理买卖证券款					
△代理承销证券款					
应付职工薪酬	八、28	2,555,019,090.89	1,983,922,881.45	2,297,044,516.77	1,813,188,230.16
其中: 应付工资		2,245,357,660.09	1,783,806,304.11	2,044,856,144.76	1,654,966,882.73
应付福利费		15,800.00	-	226,785.36	-
#其中: 职工奖励及福利基金					
应交税费	八、29	997,048,412.25	888,093,072.07	1,046,071,572.49	655,038,399.01
其中: 应交税金		992,032,467.80	887,995,479.37	1,041,388,767.60	654,814,387.69
其他应付款	八、30	4,006,392,236.87	9,506,425,462.20	3,092,710,645.11	10,761,796,508.51
其中: 应付股利		-	-	4,800,000.00	-
△应付手续费及佣金					
△应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	八、31	9,014,394,144.88	9,124,612,482.31	16,073,038,012.88	15,787,918,435.07
其他流动负债	八、32	11,479,450,911.44	10,000,487,910.36	11,231,398,731.34	10,000,000,000.00
流动负债合计		100,319,745,872.95	101,406,061,444.61	75,851,752,163.55	71,406,013,057.35
非流动负债:					
△保险合同准备金					
长期借款	八、33	48,494,108,093.92	46,919,828,550.55	38,039,070,942.72	36,444,070,942.72
应付债券	八、34	48,954,536,475.65	48,596,710,200.00	35,269,836,094.12	40,418,373,800.00
其中: 优先股					
永续债					
☆租赁负债					
长期应付款	八、35	6,885,715,046.01	4,285,568,025.52	14,702,735,152.96	3,949,875,152.96
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	八、36	55,881,439.36	52,600,564.89	76,211,482.43	53,613,001.12
递延所得税负债	八、20	1,877,346.80	-	740,271.80	-
其他非流动负债	八、37	5,943,710,200.00	-	7,515,373,800.00	-
其中: 特准储备基金					
非流动负债合计		110,335,828,601.74	99,854,707,340.96	95,603,967,744.03	80,865,932,896.80
负债合计		210,655,574,474.69	201,260,768,785.57	171,455,719,907.58	152,271,945,954.15
所有者权益(或股东权益):					
实收资本(或股本)	八、38	58,425,396,737.51	58,425,396,737.51	58,425,396,737.51	58,425,396,737.51
国家资本		58,425,396,737.51	58,425,396,737.51	58,425,396,737.51	58,425,396,737.51
国有法人资本					
集体资本					
民营资本					
外商资本					
#减: 已归还投资					
实收资本(或股本)净额		58,425,396,737.51	58,425,396,737.51	58,425,396,737.51	58,425,396,737.51
其他权益工具	八、39	7,000,000,000.00	7,000,000,000.00	7,000,000,000.00	7,000,000,000.00
其中: 优先股					
永续债		7,000,000,000.00	7,000,000,000.00	7,000,000,000.00	7,000,000,000.00
资本公积	八、40	181,592,397,861.70	159,135,203,920.10	150,322,206,295.02	144,470,025,519.14
减: 库存股					
其他综合收益	八、58	1,279,027,458.36	1,384,378,857.77	304,373,807.54	630,696,808.70
其中: 外币报表折算差额		182,252,122.34	762,207.08	-215,656,207.11	-
专项储备	八、41	26,901.28	-	-	-
盈余公积	八、42	222,186,774.37	222,186,774.37	222,186,774.37	222,186,774.37
其中: 法定公积金		222,186,774.37	222,186,774.37	222,186,774.37	222,186,774.37
任意公积金					
#储备基金					
#企业发展基金					
#利润归还投资					
△一般风险准备					
未分配利润	八、43	1,046,830,606.99	-446,532,187.26	1,317,222,922.21	431,827,793.09
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		249,565,866,340.21	225,720,634,102.49	217,591,386,536.65	211,180,133,632.81
*少数股东权益		455,810,685.91	-	199,594,740.90	-
所有者权益(或股东权益)合计		250,021,677,026.12	225,720,634,102.49	217,790,981,277.55	211,180,133,632.81
负债和所有者权益(或股东权益)总计		460,677,251,500.81	426,981,402,888.06	389,246,701,185.13	363,452,079,586.96

企业负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并及公司利润表

2020年度

编制单位：广州地铁集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业总收入		12,891,240,822.69	11,518,818,368.70	12,233,873,908.85	9,838,444,741.11
其中：营业收入	八、44	12,891,240,822.69	11,518,818,368.70	12,233,873,908.85	9,838,444,741.11
△利息收入					
△已赚保费					
△手续费及佣金收入					
二、营业总成本		15,409,381,399.13	12,960,353,705.21	14,122,281,445.73	11,066,537,114.25
其中：营业成本	八、44	11,290,769,061.84	9,825,498,228.14	9,565,906,869.86	7,337,709,577.69
△利息支出					
△手续费及佣金支出					
△退保金					
△赔付支出净额					
△提取保险责任准备金净额					
△保单红利支出					
△分保费用					
税金及附加		444,068,598.69	418,259,959.59	717,261,205.39	662,795,302.38
销售费用	八、45	129,239,044.07	24,090,297.62	159,385,867.94	39,152,777.71
管理费用	八、46	1,100,228,720.56	780,636,200.15	1,370,905,270.22	1,024,153,301.56
研发费用	八、47	271,405,947.35	152,339,490.82	129,546,822.34	32,712,537.53
财务费用	八、48	2,173,670,026.62	1,759,529,528.89	2,179,275,409.98	1,970,013,617.38
其中：利息费用		2,582,525,656.52	2,130,055,710.19	2,243,996,543.65	1,803,368,570.31
利息收入		317,725,809.70	141,440,414.65	383,016,792.11	136,670,089.50
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-119,754,569.57	-249,055,035.69	237,816,567.74	244,569,256.80
其他					
加：其他收益	八、49	510,178,373.31	473,513,855.14	906,934,716.37	898,422,599.83
投资收益（损失以“-”号填列）	八、50	2,215,045,355.50	342,782,005.41	2,640,698,402.43	1,307,541,597.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		714,351,690.62	-785,366,950.89	951,179,984.14	-291,130,712.69
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
△汇兑收益（损失以“-”号填列）					
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、51	-141,525,419.77	-141,525,419.77	57,809,594.67	13,863,603.07
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、52	-38,205,217.46	-	-51,760,651.61	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、53	-35,062,709.66	-29,893,478.83	-513,314,146.74	-509,984,779.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、54	301,935,819.27	301,794,725.40	5,689,927.08	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		294,225,624.75	-494,863,649.16	1,157,650,305.32	481,750,648.30
加：营业外收入	八、55	38,179,224.02	31,933,503.30	8,678,143.81	6,608,619.93
其中：政府补助		3,245,000.00		457,361.49	
减：营业外支出	八、56	10,244,815.19	7,823,304.19	18,073,872.88	11,991,524.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		322,160,033.58	-470,753,450.05	1,148,254,576.25	476,367,743.70
减：所得税费用	八、57	92,206,120.16	-4,625,134.66	104,051,485.61	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		229,953,913.42	-466,128,315.39	1,044,203,090.64	476,367,743.70
（一）按所有权归属分类					
1. 归属于母公司所有者的净利润		186,644,560.84	-466,128,315.39	993,878,306.42	476,367,743.70
*2. 少数股东损益		43,309,352.58	-	50,324,784.22	-
（二）按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润		229,953,913.42	-466,128,315.39	1,044,203,090.64	476,367,743.70
2. 终止经营净利润					
六、其他综合收益的税后净额		974,653,650.82	753,682,049.07	64,505,057.61	287,408,352.87
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八、58	974,653,650.82	753,682,049.07	64,505,057.61	287,408,352.87
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
☆3. 其他权益工具投资公允价值变动					
☆4. 企业自身信用风险公允价值变动					
5. 其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益		974,653,650.82	753,682,049.07	64,505,057.61	287,408,352.87
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		364,617.97	364,617.97	921,530.95	921,530.95
☆2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		576,380,703.40	752,555,224.02	259,166,234.15	286,486,821.92
☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
☆6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8. 外币财务报表折算差额		397,908,329.45	762,207.08	-195,582,707.49	-
9. 其他					
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
七、综合收益总额		1,204,607,564.24	287,553,733.68	1,108,708,148.25	763,776,096.57
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,161,298,211.66	287,553,733.68	1,058,383,364.03	763,776,096.57
*归属于少数股东的综合收益总额		43,309,352.58	-	50,324,784.22	-

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并及公司现金流量表

2020年度

编制单位：广州地铁集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		12,979,205,495.20	9,220,719,407.67	14,693,620,082.20	10,194,687,068.94
收到的税费返还		959,173,796.94	917,034,097.42	678,948,478.60	676,606,006.25
收到其他与经营活动有关的现金		9,867,075,222.09	15,127,133,339.34	18,695,665,835.57	20,391,193,023.46
经营活动现金流入小计		23,805,454,514.23	25,264,886,844.43	34,068,234,396.37	31,262,486,098.65
购买商品、接受劳务支付的现金		8,509,303,743.67	7,246,937,756.04	5,463,675,427.20	3,744,422,230.02
支付给职工及为职工支付的现金		6,423,675,938.46	4,985,120,109.46	5,165,247,596.94	3,910,966,096.38
支付的各项税费		706,789,154.44	200,339,159.32	846,587,883.88	564,602,862.07
支付其他与经营活动有关的现金		6,886,705,002.08	14,496,234,394.85	9,186,063,704.80	8,975,432,305.03
经营活动现金流出小计		22,526,473,838.65	26,928,631,419.67	20,661,574,612.82	17,195,423,493.50
经营活动产生的现金流量净额		1,278,980,675.58	-1,663,744,575.24	13,406,659,783.55	14,067,062,605.15
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		1,119,868,316.39	1,742,113,738.05	5,056,098,978.43	2,195,416,885.66
取得投资收益收到的现金		347,680,878.90	81,855,959.68	1,031,505,772.81	848,819,801.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		329,186,339.42	328,780,023.81	6,386,746.78	669,758.18
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		600,806,873.80	-	1,198,548,999.60	1,228,463,900.07
收到其他与投资活动有关的现金		23,003,501.51	23,003,501.51	-	-
投资活动现金流入小计		2,420,545,910.02	2,175,753,223.05	7,292,540,497.62	4,273,370,345.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,399,060,726.01	32,858,137,275.88	38,551,245,098.31	34,474,153,948.11
投资支付的现金		9,716,483,589.90	1,917,664,633.20	16,227,922,695.20	3,778,421,884.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,455,293,232.94	3,454,635,924.33	994,009,467.73	628,377,969.65
支付其他与投资活动有关的现金		46,570,837,548.85	38,230,437,833.41	55,773,177,261.24	38,880,953,801.76
投资活动现金流出小计		46,570,837,548.85	38,230,437,833.41	55,773,177,261.24	38,880,953,801.76
投资活动产生的现金流量净额		-44,150,291,638.83	-36,054,684,610.36	-48,480,636,763.62	-34,607,583,456.11
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		21,224,091,258.15	14,778,772,878.15	11,418,496,500.00	2,938,176,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		496,485,718.28	-	-	-
取得借款收到的现金		90,531,552,088.71	80,990,094,244.00	66,201,889,533.40	57,177,585,361.23
收到其他与筹资活动有关的现金		11,027,181.11	3,142,534.81	-	-
筹资活动现金流入小计		111,766,670,527.97	95,772,009,656.96	77,620,386,033.40	60,115,761,861.23
偿还债务支付的现金		56,571,860,642.50	46,555,097,580.65	49,373,488,299.52	43,416,891,248.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,565,023,555.25	5,087,243,307.74	4,919,386,146.68	4,443,561,146.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,800,000.00	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		19,832,954.00	10,067,537.93	10,896,674.67	7,679,700.05
筹资活动现金流出小计		62,156,717,151.75	51,652,408,426.32	54,303,771,120.87	47,868,132,095.17
筹资活动产生的现金流量净额		49,609,953,376.22	44,119,601,230.64	23,316,614,912.53	12,247,629,766.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-64,553,056.94	-	-196,759,277.79	-145,313,401.72
五、现金及现金等价物净增加额		6,674,089,356.03	6,401,172,045.04	-11,954,121,345.33	-8,438,204,486.62
加：期初现金及现金等价物余额		13,751,628,776.67	9,630,753,930.49	25,705,750,122.00	18,068,958,417.11
六、期末现金及现金等价物余额		20,425,718,132.70	16,031,925,975.53	13,751,628,776.67	9,630,753,930.49

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位: 广州地铁集团有限公司

2020年度

金额单位: 元

项 目	行次	本年金额												少数股东权益	所有者 权益合计
		归属于母公司所有者权益													
		实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风 险准备	未分配利润	小计		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
一、上年年末余额	1	58,425,396,737.51	-	7,000,000,000.00	-	150,322,206,295.02	-	304,373,807.54	-	222,186,774.37	-	1,317,222,922.21	217,591,386,536.65	199,594,740.90	217,790,981,277.55
加: 会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	5	58,425,396,737.51	-	7,000,000,000.00	-	150,322,206,295.02	-	304,373,807.54	-	222,186,774.37	-	1,285,644,840.68	217,559,808,455.12	194,619,781.45	217,754,428,236.57
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	31,270,191,566.68	-	974,653,650.82	26,901.28	-	-	-238,814,233.69	32,006,057,885.09	261,190,904.46	32,267,248,789.55
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	31,270,191,566.68	-	974,653,650.82	-	-	-	186,644,560.84	1,161,298,211.66	43,309,352.58	1,204,607,564.24
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	31,270,191,566.68	-	-	-	-	-	-	31,270,191,566.68	219,745,967.66	31,489,937,534.34
1.所有者投入的普通股	9	-	-	-	-	31,269,309,996.03	-	-	-	-	-	-	31,269,309,996.03	219,745,967.66	31,489,055,963.69
2.其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	12	-	-	-	-	881,570.65	-	-	-	-	-	-	881,570.65	-	881,570.65
(三) 专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	26,901.28	-	-	-	26,901.28	-	26,901.28
1.提取专项储备	14	-	-	-	-	-	-	-	82,691,025.86	-	-	-	82,691,025.86	-	82,691,025.86
2.使用专项储备	15	-	-	-	-	-	-	-	-82,664,124.58	-	-	-	-82,664,124.58	-	-82,664,124.58
(四) 利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-425,458,794.53	-425,458,794.53	-1,864,415.78	-427,323,210.31
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中: 法定公积金	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#储备基金	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#企业发展基金	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#利润归还投资	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-181,378,794.53	-181,378,794.53	-1,864,415.78	-183,243,210.31
4.其他	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-244,080,000.00	-244,080,000.00	-	-244,080,000.00
(五) 所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
☆其他综合收益结转留存收益	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	33	58,425,396,737.51	-	7,000,000,000.00	-	181,592,397,861.70	-	1,279,027,458.36	26,901.28	222,186,774.37	-	1,046,830,606.99	249,565,866,340.21	455,810,685.91	250,021,677,026.12

企业负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并所有者权益变动表(续)

编制单位: 广州地铁集团有限公司

2020年度

金额单位: 元

行次	上年金额													所有者 权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风 险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	
		优先股	永续债	其他										
栏 次	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
一、上年年末余额	58,425,396,737.51	-	7,000,000,000.00	-	140,375,222,765.34	-	239,868,749.93	-	174,550,000.00	-	689,281,581.07	206,904,319,833.85	217,037,108.11	207,121,356,941.96
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	58,425,396,737.51	-	7,000,000,000.00	-	140,375,222,765.34	-	239,868,749.93	-	174,550,000.00	-	689,281,581.07	206,904,319,833.85	217,037,108.11	207,121,356,941.96
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	9,946,983,529.68	-	64,505,057.61	-	47,636,774.37	-	627,941,341.14	10,687,066,702.80	-17,442,367.21	10,669,624,335.59
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	9,946,983,529.68	-	64,505,057.61	-	-	-	993,878,306.42	1,058,383,364.03	50,324,784.22	1,108,708,148.25
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	9,946,983,529.68	-	-	-	-	-	9,946,983,529.68	-	-	9,946,983,529.68
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	9,954,051,749.06	-	-	-	-	-	9,954,051,749.06	-	-	9,954,051,749.06
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-7,068,219.38	-	-	-	-	-	-7,068,219.38	-	-	-7,068,219.38
(三) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	79,494,107.72	-	-	-	79,494,107.72	-	79,494,107.72
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-79,494,107.72	-	-	-	-79,494,107.72	-	-79,494,107.72
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	47,636,774.37	-	-365,936,965.28	-318,300,190.91	-67,767,151.43	-386,067,342.34
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	47,636,774.37	-	-47,636,774.37	-	-	-
其中: 法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	47,636,774.37	-	-47,636,774.37	-	-	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-28,405,696.91	-28,405,696.91	-	-28,405,696.91
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-289,894,494.00	-289,894,494.00	-67,767,151.43	-357,661,645.43
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
☆5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	58,425,396,737.51	-	7,000,000,000.00	-	150,322,206,295.02	-	304,373,807.54	-	222,186,774.37	-	1,317,222,922.21	217,591,386,536.65	199,594,740.90	217,790,981,277.55

企业负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



公司所有者权益变动表

编制单位：广州地铁集团有限公司

2020年度

项 目	行 次	本年金额											
		实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他								
栏 次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
一、上年年末余额	1	58,425,396,737.51	-	7,000,000,000.00	-	144,470,025,519.14	-	630,696,808.70	-	222,186,774.37	-	431,827,793.09	211,180,133,632.81
加：会计政策变更	2												-
前期差错更正	3												-
其他	4												-
二、本年年初余额	5	58,425,396,737.51	-	7,000,000,000.00	-	144,470,025,519.14	-	630,696,808.70	-	222,186,774.37	-	431,827,793.09	211,180,133,632.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	14,665,178,400.96	-	753,682,049.07	-	-	-	-878,359,980.35	14,540,500,469.68
（一）综合收益总额	7							753,682,049.07				-466,128,315.39	287,553,733.68
（二）所有者投入和减少资本	8					14,665,178,400.96						13,227,129.57	14,678,405,530.53
1.所有者投入的普通股	9					14,664,296,830.31							14,664,296,830.31
2.其他权益工具持有者投入资本	10												-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												-
4.其他	12					881,570.65						13,227,129.57	14,108,700.22
（三）专项储备提取和使用	13												-
1.提取专项储备	14								82,588,344.15				82,588,344.15
2.使用专项储备	15								-82,588,344.15				-82,588,344.15
（四）利润分配	16												-
1.提取盈余公积	17												-
其中：法定公积金	18												-
任意公积金	19												-
#储备基金	20												-
#企业发展基金	21												-
#利润归还投资	22												-
2.提取一般风险准备	23												-
3.对所有者（或股东）的分配	24												-
4.其他	25												-
（五）所有者权益内部结转	26												-
1.资本公积转增资本（或股本）	27												-
2.盈余公积转增资本（或股本）	28												-
3.盈余公积弥补亏损	29												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30												-
☆5.其他综合收益结转留存收益	31												-
6.其他	32												-
四、本年年末余额	33	58,425,396,737.51	-	7,000,000,000.00	-	159,135,203,920.10	-	1,384,378,857.77	-	222,186,774.37	-	-446,532,187.26	225,720,634,102.49

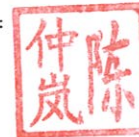
企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



公司所有者权益变动表(续)

编制单位: 广州地铁集团有限公司

2020年度

项目	行次	上年金额											
		实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他								
栏次	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	
一、上年年末余额	1	58,425,396,737.51	-	7,000,000,000.00	-	115,935,632,458.10	-	343,288,455.83	-	174,550,000.00	-	321,397,014.67	182,200,264,666.11
加: 会计政策变更	2												-
前期差错更正	3												-
其他	4												-
二、本年初余额	5	58,425,396,737.51	-	7,000,000,000.00	-	115,935,632,458.10	-	343,288,455.83	-	174,550,000.00	-	321,397,014.67	182,200,264,666.11
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	28,534,393,061.04	-	287,408,352.87	-	47,636,774.37	-	110,430,778.42	28,979,868,966.70
(一) 综合收益总额	7							287,408,352.87				763,776,096.57	763,776,096.57
(二) 所有者投入和减少资本	8					28,534,393,061.04							28,534,393,061.04
1.所有者投入的普通股	9					28,541,461,280.42							28,541,461,280.42
2.其他权益工具持有者投入资本	10												-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												-
4.其他	12					-7,068,219.38							-7,068,219.38
(三) 专项储备提取和使用	13												-
1.提取专项储备	14									79,411,190.25			79,411,190.25
2.使用专项储备	15									-79,411,190.25			-79,411,190.25
(四) 利润分配	16												-
1.提取盈余公积	17									47,636,774.37		-365,936,965.28	-318,300,190.91
其中: 法定公积金	18									47,636,774.37		-47,636,774.37	-
任意公积金	19									47,636,774.37		-47,636,774.37	-
#储备基金	20												-
#企业发展基金	21												-
#利润归还投资	22												-
2.提取一般风险准备	23												-
3.对所有者(或股东)的分配	24												-28,405,696.91
4.其他	25												-28,405,696.91
(五) 所有者权益内部结转	26												-289,894,494.00
1.资本公积转增资本(或股本)	27												-
2.盈余公积转增资本(或股本)	28												-
3.盈余公积弥补亏损	29												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30												-
☆5.其他综合收益结转留存收益	31												-
6.其他	32												-
四、本年年末余额	33	58,425,396,737.51	-	7,000,000,000.00	-	144,470,025,519.14	-	630,696,808.70	-	222,186,774.37	-	431,827,793.09	211,180,133,632.81

企业负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并资产减值准备情况表

编制单位：广州地铁集团有限公司

2020年12月31日

金额单位：元

项 目	行次	本期增加额				本期减少额					期末账面余额	项 目	行次	金 额
		年初账面余额	本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额				
栏 次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	补充资料:	—	12
一、坏账准备	1	516,412,170.33	8,247,394.66	-	-	8,247,394.66	30,475.11	182,718,519.61	3,038,981.17	-	185,787,975.89	338,871,589.10	一、政策性挂账	21
二、存货跌价准备	2	28,761,210.65	11,639.51	-	-	11,639.51	-	27,301,600.16	-	-	27,301,600.16	1,471,250.00	二、当年处理以前年度损失和挂账	22
☆三、合同资产减值准备	3	-	220,679,204.14	-	-	220,679,204.14	-	-	-	-	-	220,679,204.14	其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	23
四、持有待售资产减值准备	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
☆五、债权投资减值准备	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
六、可供出售金融资产减值准备	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
七、持有至到期投资减值准备	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
八、长期股权投资减值准备	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
九、投资性房地产减值准备	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
十、固定资产减值准备	10	2,517,936,799.32	27,078,683.53	-	-	27,078,683.53	-	277,339,438.33	-	-	277,339,438.33	2,267,676,044.52		
十一、在建工程减值准备	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
十二、生产性生物资产减值准备	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
十三、油气资产减值准备	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
☆十四、使用权资产减值准备	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
十五、无形资产减值准备	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
十六、商誉减值准备	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
☆十七、合同取得成本减值准备	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
☆十八、合同履约成本减值准备	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
十九、其他减值准备	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
合 计	20	3,063,110,180.30	256,016,921.84	-	-	256,016,921.84	30,475.11	487,359,558.10	3,038,981.17	-	490,429,014.38	2,828,698,087.76		

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



公司资产减值准备情况表

编制单位：广州地铁集团有限公司

2020年12月31日

金额单位：元

项 目	行次	年初账面余额	本期增加额				本期减少额					期末账面余额	项 目	行次	金额
			本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	因资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计				
栏 次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	补充资料:	—	12
一、坏账准备	1	292,388,246.74	2,814,795.30	-	-	2,814,795.30	-	-	-	-	-	295,203,042.04	一、政策性挂账	21	
二、存货跌价准备	2	28,663,821.48	-	-	-	-	-	27,292,878.17	-	-	27,292,878.17	1,370,943.31	二、当年处理以前年度损失和挂账	22	
☆三、合同资产减值准备	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	23	
四、持有待售资产减值准备	4	-	-	-	-	-	---	-	-	-	-	-			
☆五、债权投资减值准备	5	-	-	-	-	-	---	-	-	-	-	-			
六、可供出售金融资产减值准备	6	-	-	-	-	-	---	-	-	-	-	-			
七、持有至到期投资减值准备	7	-	-	-	-	-	---	-	-	-	-	-			
八、长期股权投资减值准备	8	-	-	-	-	-	---	-	-	-	-	-			
九、投资性房地产减值准备	9	-	-	-	-	-	---	-	-	-	-	-			
十、固定资产减值准备	10	2,517,936,799.32	27,078,683.53	-	-	27,078,683.53	---	277,339,438.33	-	-	277,339,438.33	2,267,676,044.52			
十一、在建工程减值准备	11	-	-	-	-	-	---	-	-	-	-	-			
十二、生产性生物资产减值准备	12	-	-	-	-	-	---	-	-	-	-	-			
十三、油气资产减值准备	13	-	-	-	-	-	---	-	-	-	-	-			
☆十四、使用权资产减值准备	14	-	-	-	-	-	---	-	-	-	-	-			
十五、无形资产减值准备	15	-	-	-	-	-	---	-	-	-	-	-			
十六、商誉减值准备	16	-	-	-	-	-	---	-	-	-	-	-			
☆十七、合同取得成本减值准备	17	-	-	-	-	-	---	-	-	-	-	-			
☆十八、合同履约成本减值准备	18	-	-	-	-	-	---	-	-	-	-	-			
十九、其他减值准备	19	-	-	-	-	-	---	-	-	-	-	-			
合 计	20	2,838,988,867.54	29,893,478.83	-	-	29,893,478.83	-	304,632,316.50	-	-	304,632,316.50	2,564,250,029.87			

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



财务报表附注

一、公司基本情况

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

注册地址：广州市海珠区新港东路 1238 号万胜广场 A 座。

统一社会信用代码：91440101190478645G。

法定代表人：丁建隆。

本公司设董事会，董事会对出资人负责，董事会成员为九人。其中，外部董事三人，职工董事一人。外部董事由出资人委派。职工董事由公司职工代表大会或职工大会民主选

举产生，报出资人备案。本公司设监事会。监事会成员为五人，其中，外派监事三人，职工监事两人。

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

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

本公司的最终控制方为广州市人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报表及财务报表附注业经本公司于 2021 年 4 月 9 日批准报出。

二、财务报表编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

纳入合并范围内的子公司广州地铁设计研究院股份有限公司、广州地铁设计院施工图咨询有限公司、广州蓝图办公服务有限公司、佛山轨道交通设计研究院有限公司于 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 3 月 31 日发布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号）、于 2017 年 5 月 2 日发布的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。于 2020 年 1 月 1 日执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布的《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。

其他子公司尚未执行。

根据财会〔2017〕22号文件及其他规定，本公司在编制合并财务报表时，未对合并范围内已执行新金融工具准则和新收入准则的子公司财务报表按照母公司会计政策进行调整。在进行会计政策和会计估计描述时，本公司对相关内容区别“已经执行新金融工具准则的公司”和“尚未执行新金融工具准则的公司”、“已经执行新收入准则的公司”和“尚未执行新收入准则的公司”分别描述。

四、重要会计政策、会计估计

1、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

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

3、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

4、企业合并

（1）同一控制下的企业合并

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

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

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

5、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

7、现金及现金等价物

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

（2）外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

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

9、金融工具

“尚未执行新金融工具准则的公司”：

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注四、10）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述

金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

（2）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（3）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（4）金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（5）金融资产和金融负债的利得和损失的计量基础

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑差额，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、31。

采用实际利率法以摊余成本计量的金融资产或金融负债，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

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。

（6）金融资产转移

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情

况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

“已经执行新金融工具准则的公司”：

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

（1）金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

（2）金融工具的确认依据和计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

⑤以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

⑥以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（4）金融负债终止确认

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

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

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

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

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

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

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

10、应收款项

“尚未执行新金融工具准则的公司”：

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：指余额占应收款项余额 5%以上的款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项:

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按以下信用风险特征组合计提坏账准备。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
不存在减值的应收款项组合（包括关联方款项、内部职工款项及有确凿证据表明不存在减值的应收款项）	关联方应收款项、内部职工款项、质保金、履约保证金及其他有确凿证据表明不存在减值的应收款项。	不计提坏账准备
账龄组合	单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性进行分组，其中其他应收款分为押金保证金组合和其他组合	账龄分析法

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下:

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%	
		押金保证金	其他
6 个月内（含 6 个月）	0	0	0
6 至 12 个月内（含 12 个月）	5	5	5
1-2 年	10	10	10
2-3 年	30	20	30
3-4 年	50	20	50
4-5 年	80	20	80
5 年以上	100	20	100

“已经执行新金融工具准则的公司”:

参见附注四、9“已经执行新金融工具准则的公司”（6）金融资产减值。

11、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 存货发出的计价及摊销

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用先进先出法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

其中：房地产开发业务

存货主要包括库存材料、在建开发产品、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。存货按实际成本进行初始计量。开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配

套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

（3）存货跌价准备计提方法

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

（4）存货可变现净值的确认方法

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

12、长期股权投资

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

（1）投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被

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

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

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权

益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

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

13、投资性房地产

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

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注四、20。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

14、固定资产

（1）固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

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

的折旧政策，即根据轨道交通的资产特性，将地铁资产按车站、隧道洞体建筑物、运营设备和管理设备 3 大类划分折旧方法：

- ① 车站、洞体建筑物不计提折旧。
- ② 运营设备类资产采用工作量法计提折旧，从 2007 年开始执行，并对以前年度已计提的折旧不再按工作量法进行追溯调整。
- ③ 管理设备类资产采用年限平均法计提折旧。

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

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

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、20。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ② 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④ 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两

者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

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

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

(6) 大修理费用

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

15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、20。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

（3）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

17、无形资产

本公司无形资产包括软件、土地使用权、专利权等。

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注四、20。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资

产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

19、长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括：租入固定资产的改良支出、装修费、生产职工培训费等。

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

20、资产减值

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

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

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

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

如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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

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

设定受益计划

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

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

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

（5）其他长期福利

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

22、应付债券

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

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过

对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

24、优先股、永续债等其他金融工具

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

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

25、收入的确认原则

“尚未执行新收入准则的公司”：

（1）销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的已完工作的测量确定。

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。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

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

“已经执行新收入准则的公司”：

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

(1) 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

客户已接受该商品或服务。

（2）同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

A 提供劳务

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

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

提供劳务收入确认的具体方法：

公司主要业务为提供城市轨道交通相关的勘察设计、规划咨询、工程总承包服务。公司制定了《广州地铁设计研究院股份有限公司收入核算管理办法》《广州地铁设计研究院股份有限公司项目进度计量与确认管理办法》等管理制度，并建立了项目核算系统。在项目执行期间，公司根据不同业务类型和阶段节点，获得经客户或第三方确认的进度佐证材料，由此确定已提供的劳务占应提供劳务总量的比例，计算项目的完工进度。在资产负债表日，公司以项目的完工进度为确认基准，按照劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

B 让渡资产使用权

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

26、合同成本（已经执行新收入准则的公司）

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。

该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

28、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的

账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

29、租赁

（1）租赁业务的分类

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

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：

- 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。

（2）公司作为承租人对经营租赁业务的会计处理

经营租赁的租金支出，在租赁期内的各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；公司发生的初始直接费用，计入当期损益。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（3）公司作为承租人对融资租赁业务的会计处理

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为融资租入固定资产的入账价值，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。

租赁谈判和签订租赁合同过程中公司发生的，可归属于租赁项目的印花税、佣金、律师费、差旅费、谈判费等初始直接费用，应当计入租入资产价值。

未确认融资费用应当在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

对租赁资产按照与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。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时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。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（4）公司作为出租人对经营租赁业务的会计处理

经营租赁的租金收入，在租赁期内各个期间按照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。

或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

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

（5）新冠肺炎疫情引发的租金减让

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、本公司与承租人或出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对房屋及建筑物等类别租赁采用简化方法：

①减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；

②减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额；

③综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

本公司不评估是否发生租赁变更。

当本公司作为承租人时，对于经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项；对于融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧等后续计量。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，冲减资产成本或费用等科目，并相应调整长期应付款，按照减让前折现率折现计入当期损益的，还应调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

当本公司作为出租人时，对于经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项；对于融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，按照减让前折现率

折现计入当期损益的，还应调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

30、持有待售及终止经营

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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

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

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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

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

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

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

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

②可收回金额。

（2）列报

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

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

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

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

31、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

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

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

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，应当计入当期损益。②可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日

能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

32、安全生产费用

本公司根据有关规定，按上年度票务收入的 1.5%提取安全生产费用。

安全生产费用提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

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

33、国有独资或全资企业之间无偿划拨子公司

（1）划入企业的会计处理

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

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

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

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

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

（2）划出企业的会计处理

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

本公司在丧失对被划拨企业的控制权之日，不再将被划拨企业纳入合并财务报表范围，

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

五、会计政策、会计估计变更及差错更正

（一）会计政策变更

1、新收入准则（首次执行新收入准则的子公司）

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司之子公司广州地铁设计研究院股份有限公司、广州地铁设计院施工图咨询有限公司、广州蓝图办公服务有限公司及佛山轨道交通设计研究院有限公司（以下简称“首次执行新收入准则的子公司”）经各自董事会决议自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注四、25。

按照新收入准则的规定，在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

首次执行新收入准则的子公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：合同成本、质量保证、主要责任人和代理人的区分、附有销售退回条款的销售、额外购买选择权、知识产权许可、回购安排、预收款项、无需退回的初始费的处理等。

首次执行新收入准则的子公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。首次执行新收入准则的子公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整首次执行新收入准则的子公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。首次执行新收入准则的子公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额 (2020 年 1 月 1 日)
	应收账款	-861,413,207.41
因执行新收入准则，首次执行新收入准则的子公司部分原按照完工百分比法确认的收入合同按照新收入准则履约进度重新计量。将不满足无条件收款权的应收账款重分类至合同资产，将预收款项重分类至合同负债。	合同资产	822,204,967.71
	存货	36,271,688.47
	递延所得税资产	11,058,602.96
	预收款项	-1,347,977,717.28
	合同负债	1,391,399,589.14

广州地铁集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额 (2020 年 1 月 1 日)
	其他流动负债	1,253,220.85
	未分配利润	-36,553,040.98

与原收入准则相比，首次执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020 年 12 月 31 日
合同资产	555,956,267.74
应收账款	-914,766,946.70
存货	35,212,056.18
递延所得税资产	6,441,203.55
合同负债	1,114,839,962.38
预收款项	-1,375,235,307.25
应交税费	-8,383,857.06
其他流动负债	-1,138,749.00
未分配利润	-47,239,468.30

受影响的利润表项目	影响金额 2020 年年度
营业收入	-17,634,101.03
营业成本	1,059,632.29
信用减值损失	-4,240,848.34
所得税费用	-3,766,457.65
净利润	-10,686,427.33
其中：归属于母公司股东权益	-8,308,572.57
少数股东权益	-2,377,854.76

2、企业会计准则解释第 13 号

财政部于 2019 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号）（以下简称“解释第 13 号”）。

解释第 13 号修订了构成业务的三个要素，细化了业务的判断条件，对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营活动或资产的组合是否构成一项业务时，引入了“集中度测试”的方法。

解释第 13 号明确了企业的关联方包括企业所属企业集团的其他共同成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业，以及对企业实施共同控制的投资方的合营企业或联营企业等。

解释 13 号自 2020 年 1 月 1 日起实施，本公司采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。

采用解释第 13 号未对本公司财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

3、新冠肺炎疫情引发的租金减让

财政部于 2020 年 6 月发布了《关于印发<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>的通知》（财会[2020]10 号），可对新冠肺炎疫情相关租金减让根据该会计处理规定选择采用简化方法。

（二）会计估计变更

本公司未发生会计估计变更事项。

（三）前期重大差错更正

本公司未发生前期重大差错更正事项。

广州地铁集团有限公司

财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（四）对期初所有者权益的累积影响

	2020.01.01					2019.01.01				
	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
追溯调整前余额	150,322,206,295.02	304,373,807.54		222,186,774.37	1,317,222,922.21	140,375,222,765.34	239,868,749.93		174,550,000.00	689,281,581.07
会计政策追溯调整										
会计差错更正追溯调整										
其他					-31,578,081.53					
追溯调整后余额	150,322,206,295.02	304,373,807.54		222,186,774.37	1,285,644,840.68	140,375,222,765.34	239,868,749.93		174,550,000.00	689,281,581.07

广州地铁集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（五）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
流动资产：			
应收账款	1,886,941,613.60	1,025,528,406.19	-861,413,207.41
存货	14,227,688,069.66	14,263,959,758.13	36,271,688.47
合同资产	-	822,204,967.71	822,204,967.71
流动资产合计	56,177,857,414.72	56,174,920,863.49	-2,936,551.23
非流动资产：			
递延所得税资产	112,529,743.06	123,588,346.02	11,058,602.96
非流动资产合计	112,529,743.06	123,588,346.02	11,058,602.96
资产总计	389,246,701,185.13	389,254,823,236.86	8,122,051.73
流动负债：			
预收款项	6,157,064,063.26	4,809,086,345.98	-1,347,977,717.28
合同负债	-	1,391,399,589.14	1,391,399,589.14
其他流动负债	11,231,398,731.34	11,232,651,952.19	1,253,220.85
流动负债合计	75,851,752,163.55	75,896,427,256.26	44,675,092.71
负债合计	171,455,719,907.58	171,500,395,000.29	44,675,092.71
所有者权益（或股东权益）：			
未分配利润	1,317,222,922.21	1,285,644,840.68	-31,578,081.53
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	217,591,386,536.65	217,559,808,455.12	-31,578,081.53
少数股东权益	199,594,740.90	194,619,781.45	-4,974,959.45
所有者权益（或股东权益）合计	217,790,981,277.55	217,754,428,236.57	-36,553,040.98
负债和所有者权益（或股东权益） 总计	389,246,701,185.13	389,254,823,236.86	8,122,051.73

注：首次执行新收入准则未影响母公司当年年初财务报表相关项目

六、税项

（一）主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明如下：

广州地铁集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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

（二）优惠税负及批文

根据财政部税务总局《关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》（财政部税务总局公告 2020 年第 8 号）“五、对纳税人提供公共交通运输服务、生活服务，以及为居民提供必需生活物资快递收派服务取得的收入，免征增值税。”本公司及广州有轨电车有限责任公司 2020 年度轨道交通运营收入享受免征增值税的税收优惠。

广州轨道交通建设监理有限公司根据《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，经企业申报、专家审评、公示等程序，被认定为高新技术企业，并取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合签发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR201344000608）认定有效期为 3 年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，广州轨道交通建设监理有限公司自获得高新技术企业认定后三年内（2019 年至 2021 年），所得税按 15% 的比例缴纳。

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

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

广州地铁集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

七、企业合并及合并财务报表

（一）本期纳入合并报表范围的子公司基本情况（人民币万元）

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

广州地铁集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
16	广州地铁德高广告有限公司	2	1	广东广州	广东广州	广告业	2,000.00	51.00	51.00	1,020.00	1
17	广东城际铁路运营有限公司	2	1	广东广州	广东广州	城市轨道交通	50,000.00	100.00	100.00	50,000.00	1

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

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

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

广州地铁集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（二）重要非全资子公司情况

1、少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	广州地铁设计研究院股份有限公司	22.25%	46,895,450.67	-	421,789,035.17
2	广州地铁德高广告有限公司	49.00%	-2,058,984.45	1,864,415.78	12,641,016.04
3	广州地铁传媒有限公司	28.00%	-1,526,660.48	-	21,380,634.70

2、主要财务信息

项目	广州地铁设计研究院股份有限公司		广州地铁德高广告有限公司		广州地铁传媒有限公司	
	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额
流动资产	3,128,105,418.80	2,905,166,355.43	166,444,988.77	133,394,252.03	181,326,589.49	198,375,465.07
非流动资产	1,049,354,750.78	352,160,031.77	21,050,592.93	14,292,108.53	22,055,561.34	15,128,945.16
资产合计	4,177,460,169.58	3,257,326,387.20	187,495,581.70	147,686,360.56	203,382,150.83	213,504,410.23
流动负债	2,332,732,650.90	2,136,415,406.88	161,697,589.79	113,881,429.40	125,145,394.37	130,952,369.91
非流动负债	1,487,046.03	19,402,501.64	-	-	1,877,346.80	740,271.80
负债合计	2,334,219,696.93	2,155,817,908.52	161,697,589.79	113,881,429.40	127,022,741.17	131,692,641.71
营业收入	1,870,308,500.41	1,644,471,944.57	167,501,920.94	230,242,409.37	247,264,339.18	300,578,809.39
净利润	290,169,707.36	240,347,707.80	-4,202,009.09	3,804,930.16	-5,452,358.86	44,250,667.22
综合收益总额	290,169,707.36	240,347,707.80	-4,202,009.09	3,804,930.16	-5,452,358.86	44,250,667.22
经营活动现金流量	277,870,772.81	126,836,836.41	52,809,914.71	4,933,401.87	-8,162,104.21	37,735,341.55

（三）本期不再纳入合并范围的原子公司

1、原子公司的基本情况

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期不再成为子公司的原因
1	广州市建国电机厂有限公司	广东广州	制造业	100.00	100.00	注销
2	广州地铁环境工程有限公司	广东广州	建筑物清理服务	100.00	100.00	转让 67% 股权
3	广州地铁物业管理有限责任公司	广东广州	物业管理	100.00	100.00	转让 67% 股权
4	广州地铁(佛山)地铁金融城酒店管理有限公司	广东佛山	旅游饭店	100.00	100.00	注销
5	广州市品辉房地产开发有限公司	广东广州	房地产开发经营	100.00	100.00	转让 71% 股权
6	广州市品冠房地产开发有限公司	广东广州	房地产开发经营	100.00	100.00	转让 71% 股权

广州地铁集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、本期出售的子公司出售日的财务状况

公司名称	广州地铁环境工程有限公司		广州地铁物业管理有限责任公司		广州市品冠房地产开发有限公司		广州市品辉房地产开发有限公司	
	截止日期	出售日	本年年初余额	出售日	本年年初余额	出售日	本年年初余额	出售日
流动资产	74,093,617.59	49,974,114.71	85,390,348.41	65,259,165.59	3,734,062,934.66	3,704,444,401.46	5,395,997,701.60	5,363,821,400.75
长期股权投资	2,991,900.00	2,991,900.00	-	-	-	-	-	-
固定资产	1,578,267.33	1,625,640.44	965,314.68	810,849.63	-	-	-	-
无形资产	32,180.58	38,537.20	125,479.84	140,831.26	-	-	-	-
其他非流动资产	3,563,998.01	3,511,578.13	769,713.61	196,651.73	-	-	-	-
流动负债	37,451,768.41	18,426,720.16	48,875,237.77	50,391,785.99	3,724,074,481.46	3,694,447,708.66	5,385,997,994.08	5,353,823,940.75
非流动负债	-	-	-	-	-	-	-	-
所有者权益	44,808,195.10	39,518,398.59	38,375,618.77	16,015,712.22	9,988,453.20	9,996,692.80	9,999,707.52	9,997,460.00

3、本期出售的子公司出售日的经营成果

公司名称	广州地铁环境工程有限公司		广州地铁物业管理有限责任公司		广州市品冠房地产开发有限公司		广州市品辉房地产开发有限公司	
	期间	本年年初-出售日	上年发生额	本年年初-出售日	上年发生额	本年年初-出售日	上年发生额	本年年初-出售日
营业收入	76,586,216.53	116,785,727.96	98,931,387.39	114,569,374.92	-	-	-	-
营业成本	51,342,131.23	95,050,038.87	54,847,393.97	91,889,167.70	-	-	-	-
期间费用	1,191,962.63	1,539,786.67	6,756,792.57	15,620,593.67	-	-	-	-
营业利润	25,567,388.32	20,273,045.49	35,271,594.55	6,152,700.82	-8,239.60	-3,307.20	-2,247.52	-2,540.00
利润总额	25,570,066.25	20,463,144.19	35,324,338.79	6,310,974.38	-8,239.60	-3,307.20	2,247.52	-2,540.00
所得税费用	5,942,219.16	4,989,967.06	9,196,145.94	1,600,616.50	-	-	-	-
净利润	19,627,847.09	15,473,177.13	26,128,192.85	4,710,357.88	-8,239.60	-3,307.20	2,247.52	-2,540.00

- (四) 本期新纳入合并范围的主体：无
- (五) 本期发生的同一控制下企业合并情况：无
- (六) 本期发生的非同一控制下企业合并情况：无
- (七) 本期发生的反向购买：无
- (八) 本期发生的吸收合并：无
- (九) 子公司使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无
- (十) 纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

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

截至 2020 年 12 月 31 日，上述结构化主体归属于本公司的权益 403,000,000.00 元，其他权益持有人的权益在合并报表中以其他流动负债、其他非流动负债列示，金额 7,367,745,111.71 元，具体情况如下：

结构化主体名称	至 2020 年 12 月 31 日归属本公司权益	至 2020 年 12 月 31 日归属其他持有人持有人权益
19 广州地铁 ABS001	158,000,000.00	1,930,107,930.21
19 广州地铁 ABS002	93,000,000.00	1,707,383,782.21
19 广州地铁 ABN001	150,000,000.00	1,772,244,512.27
19 广州地铁 ABN002	2,000,000.00	1,958,008,887.02

- (十一) 母公司在子公司的所有者权益份额发生变化的情况

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：

本公司原持有广州地铁设计研究院股份有限公司 86.39% 股权，2020 年 10 月广州地铁设计研究院股份有限公司增资扩股并首发上市，上市后本公司持有的股权下降为 77.75%，上市事项未导致本公司丧失对广州地铁设计研究院股份有限公司的控制权。截至 2020 年 6 月 30 日，该项交易导致少数股东权益增加 21,974.36 万元，资本公积增加 26,829.12 万元。

- (十二) 子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况：无

八、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	207,011.54	1,520,230.03
银行存款	20,412,614,300.29	11,335,546,198.36
其他货币资金	78,474,813.97	2,492,773,352.82
合计	20,491,296,125.80	13,829,839,781.21
其中：存放在境外的款项总额	1,099,253,719.77	220,644,518.97

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
履约保证金	44,383,758.17	45,980,226.46
金融城项目专项资金	-	184,276.76
代管资金	21,194,234.93	32,046,501.32
合计	65,577,993.10	78,211,004.54

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
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	-	39,995,947.79
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
其他	-	39,995,947.79
合计	-	39,995,947.79

3、应收票据

(1) 应收票据分类

票据种类	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	57,025,899.14	-	57,025,899.14	19,973,285.50	-	19,973,285.50
商业承兑汇票	52,402,800.00	1,063,457.28	51,339,342.72	44,821,000.00	229,090.00	44,591,910.00
合计	109,428,699.14	1,063,457.28	108,365,241.86	64,794,285.50	229,090.00	64,565,195.50

(2) 期末已质押的应收票据：无

广州地铁集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

票据种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,500,000.00	800,000.00
商业承兑汇票	-	1,950,000.00
合计	9,500,000.00	2,750,000.00

(4) 期末因出票人未履约而转为应收账款的票据：无

(5) 坏账准备计提情况

“已经执行新金融工具准则的公司”：

类别	账面余额		期末数		坏账准备 预期信用损 失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	金额		
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,650,000.00	100.00	1,063,457.28	22.87	3,586,542.72	
合计	4,650,000.00	—	1,063,457.28	22.87	3,586,542.72	

(续)

类别	账面余额		年初数		坏账准备 预期信用损 失率(%)	账面 价值
	金额	比例(%)	金额	金额		
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,581,800.00	100.00	229,090.00	5.00	4,352,710.00	
合计	4,581,800.00	—	229,090.00	5.00	4,352,710.00	

按组合计提坏账准备的应收票据：

名称	期末数		预期信用损失率(%)
	应收票据	坏账准备	
商业承兑汇票	4,650,000.00	1,063,457.28	22.87

广州地铁集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(6) 本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	年初数	本期变动情况			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	229,090.00	834,367.28	-	-	1,063,457.28
其中：商业承兑汇票	229,090.00	834,367.28	-	-	1,063,457.28
合计	229,090.00	834,367.28	-	-	1,063,457.28

(7) 本期实际核销的应收票据情况：无

4、应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
尚未执行新金融工具准则的公司	3,268,651,696.09	293,689,739.02	2,974,961,957.07
已经执行新金融工具准则的公司	163,066,926.86	24,656,692.21	138,410,234.65
合计	3,431,718,622.95	318,346,431.23	3,113,372,191.72

(续)

项目	年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
尚未执行新金融工具准则的公司	1,203,893,361.55	288,776,814.20	915,116,547.35
已经执行新金融工具准则的公司	1,180,682,044.18	208,856,977.93	971,825,066.25
合计	2,384,575,405.73	497,633,792.13	1,886,941,613.60

(1) 坏账准备计提情况

“尚未执行新金融工具准则的公司”：

应收账款按种类披露：

种类	期末数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	221,621,670.98	6.78	221,621,670.98	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,981,275,731.14	91.21	10,825,297.09	0.36
其中：账龄组合	338,496,214.62	10.36	10,825,297.09	3.20
不存在减值的应收款项组合	2,642,779,516.52	80.85	-	-
组合小计	2,981,275,731.14	91.21	10,825,297.09	0.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	65,754,293.97	2.01	61,242,770.95	93.14
合计	3,268,651,696.09	100.00	293,689,739.02	8.99

广州地铁集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收账款按种类披露（续）：

种类	年初数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	275,202,672.31	22.86	275,202,672.31	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	917,352,124.53	76.20	5,713,497.20	0.62
其中：账龄组合	239,861,988.61	19.92	5,713,497.20	2.38
不存在减值的应收款项组合	677,490,135.92	56.28	-	-
组合小计	917,352,124.53	76.20	5,713,497.20	0.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	11,338,564.71	0.94	7,860,644.69	69.33
合计	1,203,893,361.55	100.00	288,776,814.20	23.99

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
百灵时代传媒集团有限公司	221,621,670.98	221,621,670.98	5年以上	100.00	预计无法收回

B、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

a、采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备
6个月内(含6个月)	277,301,389.25	81.92	-	212,675,489.73	88.67	-
6至12个月内(含12个月)	19,365,538.56	5.72	968,276.93	8,000,547.60	3.34	375,183.62
1至2年	27,765,634.95	8.20	2,776,563.49	9,589,667.80	4.00	958,966.78
2至3年	6,624,486.48	1.96	1,987,345.94	5,752,777.57	2.40	1,725,833.27
3至4年	3,780,424.48	1.12	1,890,212.25	2,298,901.62	0.96	1,149,450.81
4至5年	2,279,212.12	0.67	1,823,369.70	202,707.87	0.08	162,166.30
5年以上	1,379,528.78	0.41	1,379,528.78	1,341,896.42	0.55	1,341,896.42
合计	338,496,214.62	--	10,825,297.09	239,861,988.61	--	5,713,497.20

广州地铁集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

b、采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
不存在减值的应收款项组合	2,642,779,516.52	-		677,490,135.92	-	

C、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
广州地铁电视传媒有限公司	31,724,000.00	31,724,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
百骏地铁广告有限公司	21,857,001.31	21,857,001.31	5 年以上	100.00	预计无法收回
广东源天祥生物科技有限公司	1,019,059.00	1,019,059.00	3-4 年	100.00	预计无法收回
广州长隆集团有限公司	4,385,823.53	1,315,747.06	1 年以内	30.00	已过承诺期，多次追索未能收回
广州食得鲜网络科技有限公司	2,997,300.00	2,997,300.00	1-2 年	100.00	存在诉讼，冻结对方资产 0 元
南京千禧安康文化科技有限公司	83,362.50	83,362.50	1-2 年	100.00	存在诉讼，冻结对方资产 0 元
珠海长隆投资发展有限公司	96,980.00	29,094.00	1 年以内	30.00	已过承诺期尚未支付，已发律师函
北京活动时文化传媒有限公司	196,000.00	196,000.00	1 年以内	100.00	已过承诺期尚未支付，经评估预计无法收回
广州网动营销策划有限公司	274,400.00	27,440.00	1 年以内	10.00	已过承诺期尚未支付
深圳市美腾文化传播有限公司	230,100.00	23,010.00	1 年以内	10.00	已过承诺期尚未支付
石家庄星冠非凡传媒有限公司	51,084.00	5,108.40	1 年以内	10.00	已过承诺期尚未支付
我有科技（北京）有限公司	329,000.00	32,900.00	1 年以内	10.00	已过承诺期尚未支付
广州南沙中铁实业发展有限公司	596,263.85	18,828.90	1 年以内	3.16	部分欠款已过承诺期尚未支付
广州食得鲜网络科技有限公司	1,375,091.00	1,375,091.00	2-3 年	100.00	诉讼胜诉，未能收回款项
南京千禧安康文化科技有限公司	193,586.65	193,586.65	2-3 年	100.00	诉讼胜诉，未能收回款项
柚子糖（北京）广告有限公司	4,652.00	4,652.00	1 年以内	100.00	逾期较长风险较大
其他客户汇总	340,590.13	340,590.13	5 年以上	100.00	长期挂账未收回
合计	65,754,293.97	61,242,770.95			

“已经执行新金融工具准则的公司”：

应收账款按账龄披露

账龄	期末数	年初数
1 年以内	130,950,324.56	695,163,882.00
1 至 2 年	13,949,313.07	229,395,543.25
2 至 3 年	9,723,695.72	106,824,581.98
3 至 4 年	1,880,016.55	48,489,535.18
4 至 5 年	484,820.99	27,697,074.26
5 年以上	6,078,755.97	73,111,427.51
小计	163,066,926.86	1,180,682,044.18
减：坏账准备	24,656,692.21	208,856,977.93
合计	138,410,234.65	971,825,066.25

按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数		坏账准备 预期信用损 失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)		
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	163,066,926.86	100.00	24,656,692.21	138,410,234.65
合计	163,066,926.86	100.00	24,656,692.21	138,410,234.65

(续)

类别	年初数		坏账准备 预期信用损 失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)		
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,180,682,044.18	100.00	208,856,977.93	971,825,066.25
合计	1,180,682,044.18	100.00	208,856,977.93	971,825,066.25

广州地铁集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

期末，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末数		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
信用风险特征组合	163,066,926.86	24,656,692.21	15.12

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末数	年初数	本期变动金额			期末数
			计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	283,063,317.00	283,063,317.00	-	198,875.07	-	282,864,441.93
账龄组合	5,713,497.20	5,713,497.20	5,111,799.89	-	-	10,825,297.09
信用风险组合	208,856,977.93	28,623,309.96	-	3,966,617.75	-	24,656,692.21
合计	497,633,792.13	317,400,124.16	5,111,799.89	4,165,492.82	-	318,346,431.23

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
广州市品荟房地产开发有限公司	981,175,000.00	28.59	-
广州市财政局	837,300,000.00	24.40	-
广东广佛轨道交通有限公司	638,137,195.22	18.60	10,138.39
百灵时代传媒集团有限公司	221,621,670.98	6.46	221,621,670.98
广州市品实房地产开发有限公司	39,272,053.55	1.14	-
合计	2,717,505,919.75	79.19	221,631,809.37

(5) 由金融资产转移而终止确认的应收账款情况：无

(6) 应收账款转移继续涉入形成的资产、负债的金额：无

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			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)	2,113,426,385.21	90.69	-	306,619,589.04	66.40	-
1至2年	129,283,793.01	5.55	-	77,111,120.20	16.70	-
2至3年	43,083,743.51	1.85	-	19,899,819.08	4.31	-
3年以上	44,647,142.84	1.91	5,209,873.61	58,143,695.09	12.59	5,209,873.61
合计	2,330,441,064.57	100.00	5,209,873.61	461,774,223.41	100.00	5,209,873.61

广州地铁集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
广州地铁集团有限公司	广州市第二建筑工程有限公司	5,194,493.61	3年以上	诉讼中，已全额计提坏账
广州地铁集团有限公司	广州市墙体材料革新与建筑节能办公室	3,995,153.00	4年以上	合同进度款
广州有轨电车有限责任公司	广州市海珠区国有土地上房屋征收办公室	3,121,906.16	1-2年	工程项目未进行结算
广州有轨电车有限责任公司	中铁一局集团有限公司	3,101,349.62	5年以上	工程项目未进行结算
合计		15,412,902.39	—	—

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
广州市海珠区国有土地上房屋征收中心	1,800,000,000.00	77.24	-
中铁建华南建设有限公司	207,498,337.82	8.90	-
广州市公用事业规划设计院	12,451,899.66	0.53	-
北京国科天创建筑设计院有限责任公司江西分公司	8,719,229.14	0.37	-
珠江人寿保险股份有限公司	6,899,010.00	0.30	-
合计	2,035,568,476.62	87.34	—

6、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	-	2,201,939.73
应收股利	-	-
其他应收款项	14,756,227,753.53	16,590,007,746.99
合计	14,756,227,753.53	16,592,209,686.72

(1) 应收利息

① 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款	-	-
委托贷款	-	-
债券投资	-	-
其他	-	2,201,939.73
小计:	-	2,201,939.73
减: 坏账准备	-	-
合计	-	2,201,939.73

(2) 其他应收款项

①其他应收款项按款项性质披露

项目	账面余额	期末数	
		坏账准备	账面价值
尚未执行新金融工具准则的公司	14,719,252,325.77	10,517,234.04	14,708,735,091.73
已经执行新金融工具准则的公司	51,227,254.74	3,734,592.94	47,492,661.80
合计	14,770,479,580.51	14,251,826.98	14,756,227,753.53

(续)

项目	账面余额	年初数	
		坏账准备	账面价值
尚未执行新金融工具准则的公司	16,546,719,978.57	10,496,753.41	16,536,223,225.16
已经执行新金融工具准则的公司	56,627,183.01	2,842,661.18	53,784,521.83
合计	16,603,347,161.58	13,339,414.59	16,590,007,746.99

②坏账准备计提情况

“尚未执行新金融工具准则的公司”:

其他应收款项按种类披露

种类	账面余额	期末数		
		比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	14,719,166,885.32	99.99	10,431,793.59	0.07
其中：账龄组合	1,599,345,219.62	10.87	10,431,793.59	0.65
不存在减值的应收款项组合	13,119,821,665.70	89.12	-	-
组合小计	14,719,166,885.32	99.99	10,431,793.59	0.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	85,440.45	0.01	85,440.45	100.00
合计	14,719,252,325.77	100.00	10,517,234.04	0.07

其他应收款项按种类披露（续）

种类	账面余额	年初数		
		比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	16,546,608,151.12	99.99	10,384,925.96	0.06
其中：账龄组合	6,081,420,260.96	36.75	10,384,925.96	0.17

广州地铁集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类	账面余额	年初数		
		比例%	坏账准备	比例%
不存在减值的应收款项组合	10,465,187,890.16	63.24	-	-
组合小计	16,546,608,151.12	99.99	10,384,925.96	0.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	111,827.45	0.01	111,827.45	100.00
合计	16,546,719,978.57	100.00	10,496,753.41	0.06

A、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

a、采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

押金保证金组合

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
6 个月内(含 6 个月)	1,286,855,316.69	99.70	-	5,983,775,502.95	99.87	-
6 至 12 个月内(含 12 个月)	781,669.14	0.06	39,133.46	1,127,670.88	0.02	15,659.30
1 至 2 年	254,246.00	0.02	25,374.60	136,048.37	-	12,278.84
2 至 3 年	29,718.00	-	5,943.60	3,052,732.43	0.05	610,546.49
3 至 4 年	457,505.00	0.04	91,501.00	1,386,070.00	0.02	242,834.81
4 至 5 年	1,034,977.41	0.08	206,995.49	1,118,489.62	0.02	223,697.92
5 年以上	1,278,317.45	0.10	255,663.49	1,074,592.80	0.02	214,918.56
合计	1,290,691,749.69	--	624,611.64	5,991,671,107.05	--	1,319,935.92

其他组合

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
6 个月内(含 6 个月)	268,724,964.11	87.06	-	25,307,092.17	28.20	1,464.50
6 至 12 个月内(含 12 个月)	4,993,166.98	1.62	249,658.35	39,621,975.03	44.15	1,933,458.19
1 至 2 年	18,116,399.24	5.87	1,811,639.93	11,938,396.19	13.30	797,147.41
2 至 3 年	7,744,602.77	2.51	2,323,380.84	8,612,346.58	9.60	2,416,221.88
3 至 4 年	7,237,443.04	2.34	3,618,721.52	672,446.97	0.75	336,223.50
4 至 5 年	165,562.34	0.05	132,449.86	82,112.05	0.09	65,689.64
5 年以上	1,671,331.45	0.55	1,671,331.45	3,514,784.92	3.91	3,514,784.92
合计	308,653,469.93	--	9,807,181.95	89,749,153.91	--	9,064,990.04

广州地铁集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

b、采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
不存在减值的应收款项组合	13,119,821,665.70	-	-	10,465,187,890.16	-	-

B、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
小客户客户汇总	85,440.45	85,440.45	5年以上	100.00	长期挂账未收回

“已经执行新金融工具准则的公司”:

其他应收款项按账龄披露

账龄	期末数	年初数
1年以内	16,659,865.62	19,323,178.71
1至2年	5,691,057.68	7,221,951.51
2至3年	5,479,831.71	4,681,101.92
3至4年	3,233,030.86	2,042,211.08
4至5年	1,716,611.08	6,909,871.90
5年以上	18,446,857.79	16,448,867.89
小计	51,227,254.74	56,627,183.01
减：坏账准备	3,734,592.94	2,842,661.18
合计	47,492,661.80	53,784,521.83

期末，处于第一阶段的坏账准备:

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	50,965,598.74	6.81	3,472,936.94	47,492,661.80	

期末，本公司不存在处于第二阶段的他应收款项。

期末，处于第三阶段的坏账准备:

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	261,656.00	100.00	261,656.00	-	

广州地铁集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

“尚未执行新金融工具准则的公司”:

类别	年初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	111,827.45	-	26,387.00	-	85,440.45
组合计提	10,384,925.96	46,867.63	-	-	10,431,793.59
合计	10,496,753.41	46,867.63	26,387.00	-	10,517,234.04

“已经执行新金融工具准则的公司”:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	2,581,005.18	-	261,656.00	2,842,661.18
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	893,609.80	-	-	893,609.80
本期转回	1,678.04	-	-	1,678.04
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,472,936.94	-	261,656.00	3,734,592.94

④本期实际核销的其他应收款项情况：无

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
广州市品实房地产开发有限公司	代垫费用	3,587,949,168.26	1-3年	24.29	-
广州市品荟房地产开发有限公司	代垫费用	2,257,665,831.44	1-3年	15.28	-
广州市品悦房地产开发有限公司	代垫费用	2,585,474,614.13	1-3年	17.50	-
广州耀胜房地产开发有限公司	代垫费用	1,861,303,502.98	1-3年	12.60	-
广州市品秀房地产开发有限公司	代垫费用	838,121,979.96	1-3年	5.67	-
合计		11,130,515,096.77		75.34	

广州地铁集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

⑥由金融资产转移而终止确认的其他应收款项：无

⑦其他应收款项转移继续涉入形成的资产、负债的金额：无

⑧涉及政府补助的应收款项：无

7、存货

(1) 存货分类

项目	账面余额	期末数	
		跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	939,383,075.76	1,370,943.31	938,012,132.45
自制半成品及在产品	4,886,392,539.64	-	4,886,392,539.64
其中：开发成本	4,886,392,539.64	-	4,886,392,539.64
库存商品	757,102,922.77	89,349.17	757,013,573.60
其中：开发产品	753,317,689.92	-	753,317,689.92
周转材料	4,581,333.51	10,957.52	4,570,375.99
合同履约成本	398,508,112.63	-	398,508,112.63
其他	90,724,324.56	-	90,724,324.56
合计	7,076,692,308.87	1,471,250.00	7,075,221,058.87

(续)

项目	账面余额	年初数	
		跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	687,385,652.59	28,663,821.48	658,721,831.11
自制半成品及在产品	11,073,640,813.29	-	11,073,640,813.29
其中：开发成本	9,048,265,802.21	-	9,048,265,802.21
库存商品	1,569,084,096.35	89,349.17	1,568,994,747.18
其中：开发产品	25,529,346.73	-	25,529,346.73
周转材料	2,305,883.82	8,040.00	2,297,843.82
合同履约成本	-	-	-
其他	924,032,834.26	-	924,032,834.26
合计	14,256,449,280.31	28,761,210.65	14,227,688,069.66

广州地铁集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

存货种类	年初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	28,663,821.48	-	-	-	27,292,878.17	-	1,370,943.31
库存商品	89,349.17	-	-	-	-	-	89,349.17
周转材料	8,040.00	11,639.51	-	-	8,721.99	-	10,957.52
合计	28,761,210.65	11,639.51	-	-	27,301,600.16	-	1,471,250.00

(3) 借款费用资本化

存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 0.00 元。

8、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
项目服务款	776,635,471.88	220,679,204.14	555,956,267.74	-	-	-

(2) 合同资产减值准备

项目	年初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
项目服务款	-	220,679,204.14	-	-	220,679,204.14

9、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
留抵税额	4,196,055,985.67	3,345,343,559.39
待抵扣进项税	8,818,364.09	106,980,721.98
待认证进项税	239,252,430.86	20,486,914.96
预缴税金	1,791,342.71	-
银行理财产品	-	660,000,000.00
代垫款项	5,325,796,423.40	4,890,707,813.96
其他	382,388.00	56,533,760.15
合计	9,772,096,934.73	9,080,052,770.44

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-
可供出售权益工具	25,159,678,991.26	-	25,159,678,991.26
其中：按公允价值计量的	2,887,879,278.26	-	2,887,879,278.26
按成本计量的	22,271,799,713.00	-	22,271,799,713.00
其他	-	-	-
合计	25,159,678,991.26	-	25,159,678,991.26

(续)

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-
可供出售权益工具	21,185,410,964.51	-	21,185,410,964.51
其中：按公允价值计量的	2,463,991,251.51	-	2,463,991,251.51
按成本计量的	18,721,419,713.00	-	18,721,419,713.00
其他	6,928,934.38	-	6,928,934.38
合计	21,192,339,898.89	-	21,192,339,898.89

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	1,792,390,091.16	1,792,390,091.16
公允价值	2,887,879,278.26	2,887,879,278.26
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	1,095,489,187.10	1,095,489,187.10
已计提减值金额	-	-

(3) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	期末账面余额	期末减值准备	期末账面价值	期末持股比例
广东珠三角城际轨道交通有限公司	22,241,990,000.00	-	22,241,990,000.00	

说明：本公司之子公司广州铁路投资建设集团有限公司（以下简称“广州铁投”）代政府投资广东省铁路建设投资集团有限公司下属广东珠三角城际轨道交通有限公司22,241,990,000.00元，用于广州段有关项目的建设，实际上是项目投资。根据广州市发展和改革委员会、广州市人民政府国有资产监督管理委员会有关文件精神，广州铁投与广东省铁路建设投资集团有限公司签订《省市出资及出资管理协议》履行出资管理义务，约定适时启动落实实名股权相关报批事宜。

广州地铁集团有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

11、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资	4,300,907,783.47	3,724,149.00	91,314,717.40	4,213,317,215.07
对联营企业投资	18,904,352,321.05	6,589,060,901.01	986,811,377.03	24,506,601,845.03
小计	23,205,260,104.52	6,592,785,050.01	1,078,126,094.43	28,719,919,060.10
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合计	23,205,260,104.52	6,592,785,050.01	1,078,126,094.43	28,719,919,060.10

广州地铁集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业	4,666,362,358.50	4,300,907,783.47	-	-	-87,590,568.40	-	-	-	-	-	4,213,317,215.07	-
广州机制砂实业有限 公司	63,977,158.34	60,253,009.34	-	-	3,724,149.00	-	-	-	-	-	63,977,158.34	-
广州斯博瑞酒店有限 公司	291,465,547.61	184,806,496.51	-	-	-12,243,128.61	-	-	-	-	-	172,563,367.90	-
广州地铁电视传媒有 限公司	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
广东广佛轨道交通有 限公司	4,305,919,652.55	4,055,848,277.62	-	-	-79,071,588.79	-	-	-	-	-	3,976,776,688.83	-
二、联营企业	23,542,079,304.61	18,904,352,321.05	5,499,847,558.41	16,000,000.00	124,713,711.80	364,617.97	881,570.65	296,022,647.08	-	288,464,712.23	24,506,601,845.03	-
广州攀云计算机科技 有限公司	3,500,000.00	5,633,291.24	-	-	-882,177.97	-	-	525,000.00	-	-	4,226,113.27	-
广州中车轨道交通装 备有限公司	203,200,000.00	207,090,213.44	4,000,000.00	-	3,372,051.22	-	-	-	-	-	214,462,264.66	-
广州羊城地铁融煤科 技有限公司	12,000,000.00	4,437,438.49	-	12,000,000.00	-	-	-	-	-	7,562,561.51	-	-
广州城市轨道交通培 训学院股份有限公司	2,880,000.00	11,134,221.06	-	-	1,360,581.97	-	-	1,008,000.00	-	-	11,486,803.03	-
广州中车有轨交通研 究院有限公司	4,000,000.00	4,018,860.43	-	4,000,000.00	-18,860.43	-	-	-	-	-	-	-
广州地铁小额贷款有 限公司	90,000,000.00	97,754,628.91	-	-	8,407,115.11	-	-	5,307,726.74	-	-	100,854,017.28	-
广东顺广轨道交通有 限公司	10,640,000.00	10,640,000.00	-	-	882,903.41	-	-	-	-	-	11,522,903.41	-
广州乐途传媒有限公 司	3,000,000.00	7,966,921.26	-	-	-693,604.04	-	-	2,358,587.39	-	-	4,914,729.83	-
城轨创新网络中心有 限公司	10,000,000.00	10,130,549.33	-	-	30,114.39	-	-	-	-	-	10,160,663.72	-
广州绿色基础设施产 业投资基金管理有限 公司	4,500,000.00	3,732,376.71	750,000.00	-	216,392.13	-	-	-	-	-	4,698,768.84	-
广州乐途网络科技有 限公司	2,450,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
广州市品秀房地产开 发有限公司	888,129,200.00	994,585,611.98	-	-	13,608,702.41	-	-	-	-	-16,989,074.87	991,205,239.52	-

广州地铁集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
广州耀胜房地产开发 有限公司	942,235,000.00	164,040,218.58	882,735,000.00	-	-43,332,882.22	-	-	-	-	-	1,003,442,336.36	-
广州运达智能科技有 限公司	15,000,000.00	10,192,793.80	-	-	-2,731,431.17	-	-	-	-	-	7,461,362.63	-
广州铁科智控有限公 司	50,000,000.00	44,289,873.11	-	-	4,243,660.71	-	-	-	-	-	48,533,533.82	-
广州轨道交通产业投 资发展基金（有限合 伙）	100,926,077.00	100,490,385.08	-	-	1,791,876.95	-	-	-	-	-	102,282,262.03	-
广州城市更新轨道交 通产业投资发展基金 合伙企业（有限合伙）	400,000,000.00	395,129,067.97	-	-	-3,114,202.83	-	-	-	-	-	392,014,865.14	-
广州国资国企创新投 资基金合伙企业（有 限合伙）	200,000,000.00	197,297,649.54	-	-	4,618,338.31	364,617.97	-	-	-	-	202,280,605.82	-
南昌中铁穗城轨道交 通建设运营有限公司	119,979,300.00	35,993,800.00	83,985,500.00	-	-	-	-	-	-	-	119,979,300.00	-
广州市品悦房地产开 发有限公司	249,040,000.00	398,579,354.18	-	-	-109,760,513.94	-	-	-	-	-	288,818,840.24	-
广州市品荟房地产开 发有限公司	1,619,381,400.00	459,068,593.44	1,257,830,000.00	-	-425,393,585.00	-	-	-	-	-	1,291,505,008.44	-
广州市品实房地产开 发有限公司	359,454,200.00	367,707,389.82	163,086,700.00	-	-142,923,082.68	-	-	-	-	-	387,871,007.14	-
广州市品诚房地产开 发有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-5,912,059.45	-	-	-	-	34,413,908.88	29,501,849.43	-
广州市智慧城市投资 运营有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	14,307.06	-	-	-	-	-	10,014,307.06	-
广州羊城通有限公司	71,226,953.62	-	71,226,953.62	-	17,390,885.86	-	-	-	-	-	88,617,839.48	-
长沙穗城轨道交通有 限公司	145,674,763.20	-	145,674,763.20	-	-	-	-	-	-	-	145,674,763.20	-
广州市品冠房地产开 发有限公司	568,023,000.00	-	568,023,000.00	-	-12,902,302.40	-	-	-	-	67,501,826.95	622,622,524.55	-
广州市品辉房地产开 发有限公司	899,000,000.00	-	899,000,000.00	-	-15,284,227.46	-	-	-	-	67,820,133.59	951,535,906.13	-
广州地铁环境工程有 限公司	15,255,314.89	-	15,255,314.89	-	6,171,662.83	-	881,570.65	-	-	128,074,874.86	150,383,423.23	-
广州绿色基础设施产 业投资基金合伙企业 （有限合伙）	150,000,000.00	-	150,000,000.00	-	1,876,044.29	-	-	-	-	-	151,876,044.29	-

广州地铁集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备			其他
广州东北货车外绕线 铁路有限公司	5,295,260,000.00	5,295,260,000.00	-	-	-23,622,798.58	-	-	-	-	-	5,271,637,201.42	-
广州铁投产业投资有 限公司	500,000,000.00	500,181,872.32	-	-	-1,985.64	-	-	-	-	-	500,179,886.68	-
广州金融城站综合交 通枢纽有限公司	81,797,400.00	81,749,955.66	-	-	-41,473.45	-	-	-	-	-	81,708,482.21	-
广东广汕铁路有限责 任公司	4,900,000,000.00	3,900,000,000.00	1,000,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4,900,000,000.00	-
广东广湛铁路有限责 任公司	223,000,000.00	-	223,000,000.00	-	1,130,300.00	-	-	-	-	-	224,130,300.00	-
广州黄埔区轻铁一号 线投资建设有限公司	14,150,000.00	14,150,000.00	-	-	-49,914.22	-	-	-	-	-	14,100,085.78	-
弥勒市城市轨道交通 有限公司	3,183,300.00	3,183,300.00	-	-	-10,402.49	-	-	-	-	-	3,172,897.51	-
广州黄埔区轻铁二号 线建设投资有限公司	12,940,000.00	4,800,000.00	8,140,000.00	-	-	-	-	-	-	-	12,940,000.00	-
丽江雪山轨道交通有 限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	2,000,000.00	-
北京中轨交研究院 有限公司	250,000.00	250,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	250,000.00	-
广州中车时代电气技 术有限公司	12,000,000.00	25,192,634.20	-	-	3,612,955.24	-	-	2,200,000.00	-	80,481.31	26,686,070.75	-
南昌轨道交通设计研 究院有限公司	4,500,000.00	12,662,454.05	-	-	-1,394,517.07	-	-	-	-	-	11,267,936.98	-
广州环城地下管廊建 设投资有限公司	59,390,326.70	45,500,000.00	13,890,326.70	-	-	-	-	-	-	-	59,390,326.70	-
越秀地产股份有限公 司	5,275,613,069.20	5,485,274,100.43	-	-	845,324,191.17	-	-	284,623,332.95	-	-	6,045,974,958.65	-
广东天与地商业运营 管理有限公司	7,500,000.00	4,234,766.02	2,250,000.00	-	-1,268,350.22	-	-	-	-	-	5,216,415.80	-
合计	28,208,441,663.11	23,205,260,104.52	5,499,847,558.41	16,000,000.00	37,123,143.40	364,617.97	881,570.65	296,022,647.08	-	288,464,712.23	28,719,919,060.10	-

广州地铁集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 重要合营企业的主要财务信息

项目	广东广佛轨道交通有限公司		广州斯博瑞酒店有限公司		广州机制砂实业有限公司	
	期末数	年初数	期末数	年初数	期末数	年初数
流动资产	2,182,321,587.60	2,395,634,708.87	62,948,554.25	29,203,154.93	193,064,930.17	162,380,039.86
非流动资产	15,101,484,697.35	13,560,108,862.66	421,155,271.22	434,154,707.83	1,195,617.52	530,227.16
资产合计	17,283,806,284.95	15,955,743,571.53	484,103,825.47	463,357,862.76	194,260,547.69	162,910,267.02
流动负债	8,158,469,396.57	6,948,823,068.31	66,977,089.68	24,203,966.16	34,317,651.84	12,338,405.60
非流动负债	368,427,254.40	124,196,333.09	72,000,000.00	72,000,000.00		
负债合计	8,526,896,650.97	7,073,019,401.40	138,977,089.68	96,203,966.16	34,317,651.84	12,338,405.60
净资产	8,756,909,633.98	8,882,724,170.13	345,126,735.79	367,153,896.60	159,942,895.85	150,571,861.42
按持股比例计算的 净资产份额	3,976,776,688.83	4,055,848,277.62	172,563,367.90	184,806,496.51	63,977,158.34	60,253,009.34
调整事项						
对合营企业权益投 资的账面价值	3,976,776,688.83	4,055,848,277.62	172,563,367.90	184,806,496.51	63,977,158.34	60,253,009.34
存在公开报价的权 益投资的公允价值						

续:

项目	广东广佛轨道交通有限公司		广州斯博瑞酒店有限公司		广州机制砂实业有限公司	
	本期 发生额	上期 发生额	本期 发生额	上期 发生额	本期 发生额	上期 发生额
营业收入	404,792,624.11	344,546,355.35	42,195,613.15	54,541,788.44	419,008,748.03	31,207,658.85
财务费用	-2,452,794.63	-1,076,377.74	3,702,745.46	3,615,849.41	-2,704,357.65	-1,975,001.82
所得税费用	-	-	-	-	2,794,096.95	210,841.12
净利润	-129,841,667.20	196,260,090.25	-22,027,160.81	-41,353,721.85	9,371,034.43	632,523.35

广州地铁集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	广东广佛轨道交通有限公司		广州斯博瑞酒店有限公司		广州机制砂实业有限公司	
	本期 发生额	上期 发生额	本期 发生额	上期 发生额	本期 发生额	上期 发生额
其他综合收益						
综合收益总额	-129,841,667.20	196,260,090.25	-22,027,160.81	-41,353,721.85	9,371,034.43	632,523.35
企业本期收到的来自 自合营企业的股利						

(4) 重要联营企业的主要财务信息

项目	广州中车轨道交通装备有限公司		广州地铁小额贷款有限公司		广州羊城通有限公司		越秀地产股份有限公司	
	期末数	年初数	期末数	年初数	期末数	年初数	期末数	年初数
流动资产	211,437,581.10	175,293,973.04	327,614,545.32	305,749,043.90	1,846,965,328.56		211,628,780,553.41	185,052,675,604.33
非流动资产	575,774,455.97	563,182,639.98	84,382,052.93	69,382,534.61	56,931,712.93		51,567,219,823.31	49,644,581,088.40
资产合计	787,212,037.07	738,476,613.02	411,996,598.25	375,131,578.51	1,903,897,041.49		263,196,000,376.72	234,697,256,692.73
流动负债	225,995,735.93	194,051,755.92	60,116,251.81	24,760,735.48	1,679,019,800.70		131,585,458,841.81	106,917,634,382.09
非流动负债	25,060,639.50	26,699,323.50	-	-	9,784,588.97		67,334,426,847.04	72,587,806,032.27
负债合计	251,056,375.43	220,751,079.42	60,116,251.81	24,760,735.48	1,688,804,389.67		198,919,885,688.85	179,505,440,414.36
净资产	536,155,661.64	517,725,533.60	351,880,346.44	350,370,843.03	215,092,651.82		64,276,114,687.87	55,191,816,278.37
按持股比例计算的净资产份额	214,462,264.66	207,090,213.44	100,854,017.28	97,754,628.91	88,617,839.48		6,045,974,958.65	5,485,274,100.43
调整事项								
对联营企业权益投资的账面价值	214,462,264.66	207,090,213.44	100,854,017.28	97,754,628.91	88,617,839.48		6,045,974,958.65	5,485,274,100.43

广州地铁集团有限公司

财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	广州中车轨道交通装备有限公司		广州地铁小额贷款有限公司		广州羊城通有限公司		越秀地产股份有限公司	
	期末数	年初数	期末数	年初数	期末数	年初数	期末数	年初数
存在公开报价的权益投资的公允价值								

续:

项目	广州中车轨道交通装备有限公司		广州地铁小额贷款有限公司		广州羊城通有限公司		越秀地产股份有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	1,528,951,228.04	764,234,297.21	46,288,931.13	43,512,657.08	117,643,810.34	-	46,268,592,082.69	38,476,598,653.58
净利润	18,430,128.04	3,039,186.84	28,023,717.04	19,658,247.19	41,215,908.97	-	4,682,900,202.25	4,730,507,943.55
其他综合收益	-	-	-	-	-	-	280,532,832.77	-108,898,426.75
综合收益总额	18,430,128.04	3,039,186.84	28,023,717.04	19,658,247.19	41,215,908.97	-	4,963,433,035.02	4,621,609,516.80
企业本期收到的来自联营企业的股利	-	-	5,307,726.74	4,147,030.67	-	-	284,623,332.95	293,611,641.18

广州地铁集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(5) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	本期数	上年数
合营企业:		
投资账面价值合计	-	-
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
净利润	-12,130,831.78	-5,254,807.74
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-12,130,831.78	-5,254,807.74
联营企业:		
投资账面价值合计	18,056,692,764.96	13,114,233,378.27
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
净利润	-749,780,531.56	-186,802,037.32
其他综合收益	364,617.97	461,054.26
综合收益总额	-749,415,913.59	-186,340,983.06

12、其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,390,000.00	2,000,000.00
其中：权益工具投资	5,390,000.00	2,000,000.00
合计	5,390,000.00	2,000,000.00

13、投资性房地产

项目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		购置或计提	自用房地产或存货转入	处置	转为自用房地产	
一、账面原值合计	6,035,379,977.90	-	359,079,090.12	23,774,260.88	-	6,370,684,807.14
房屋、建筑物	6,035,379,977.90	-	359,079,090.12	23,774,260.88	-	6,370,684,807.14
二、累计折旧和累计摊销合计	605,493,124.97	145,269,050.97	27,397,506.81	3,010,832.53	-	775,148,850.22
房屋、建筑物	605,493,124.97	145,269,050.97	27,397,506.81	3,010,832.53	-	775,148,850.22
三、投资性房地产账面净值合计	5,429,886,852.93					5,595,535,956.92
房屋、建筑物	5,429,886,852.93					5,595,535,956.92

广州地铁集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		购置或 计提	自用房地产 或存货转入	处置	转为自用 房地产	
四、投资性 房地产减 值准备累 计金额合 计	-					-
房屋、建筑 物						
五、投资性 房地产账 面价值合 计	5,429,886,852.93					5,595,535,956.92
房屋、建筑 物	5,429,886,852.93					5,595,535,956.92

说明：①本期折旧和摊销额 145,269,050.97 元。

②投资性房地产本期减值准备计提额 0.00 元。

14、固定资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	166,637,785,647.23	112,532,028,678.47
固定资产清理	32,158,527.09	17,590,404.58
合计	166,669,944,174.32	112,549,619,083.05

(1) 固定资产

①固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合 计	128,830,465,964.94	55,212,835,668.01	824,463,815.79	183,218,837,817.16
房屋、建筑物	82,819,581,924.54	40,854,275,667.23	493,678,616.04	123,180,178,975.73
机器设备	18,289,656,889.00	5,941,945,017.12	35,077,920.53	24,196,523,985.59
运输工具	18,647,166,910.23	4,824,465,783.52	80,026,638.83	23,391,606,054.92
电子设备	8,332,091,885.38	3,431,390,612.76	11,752,081.57	11,751,730,416.57
办公设备	279,449,852.78	37,583,538.83	21,132,844.08	295,900,547.53
其他	462,518,503.01	123,175,048.55	182,795,714.74	402,897,836.82
二、累计折旧合 计	13,780,500,487.15	942,483,972.09	409,608,333.83	14,313,376,125.41
房屋、建筑物	5,216,277,673.24	320,453,786.87	117,812,522.75	5,418,918,937.36
机器设备	4,425,889,972.21	275,578,981.05	29,928,216.78	4,671,540,736.48
运输工具	2,295,725,916.25	251,610,995.03	64,712,879.52	2,482,624,031.76

广州地铁集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
电子设备	1,390,901,241.19	57,511,067.27	10,281,818.55	1,438,130,489.91
办公设备	207,627,585.96	22,917,649.64	19,258,854.89	211,286,380.71
其他	244,078,098.30	14,411,492.23	167,614,041.34	90,875,549.19
三、固定资产账面净值合计	115,049,965,477.79	--	--	168,905,461,691.75
其中：房屋、建筑物	77,603,304,251.30	--	--	117,761,260,038.37
机器设备	13,863,766,916.79	--	--	19,524,983,249.11
运输工具	16,351,440,993.98	--	--	20,908,982,023.16
电子设备	6,941,190,644.19	--	--	10,313,599,926.66
办公设备	71,822,266.82	--	--	84,614,166.82
其他	218,440,404.71	--	--	312,022,287.63
四、固定资产减值准备合计	2,517,936,799.32	27,078,683.53	277,339,438.33	2,267,676,044.52
其中：房屋、建筑物	453,782,852.66	-	275,944,018.38	177,838,834.28
机器设备	441,612,147.08	5,421,787.22	1,363,328.53	445,670,605.77
运输工具	726,110,576.01	478,613.62	23,399.24	726,565,790.39
电子设备	890,879,349.19	21,178,282.69	6,540.18	912,051,091.70
办公设备	305,884.64	-	2,152.00	303,732.64
其他	5,245,989.74	-	-	5,245,989.74
五、固定资产账面价值合计	112,532,028,678.47	--	--	166,637,785,647.23
其中：房屋、建筑物	77,149,521,398.64	--	--	117,583,421,204.09
机器设备	13,422,154,769.71	--	--	19,079,312,643.34
运输工具	15,625,330,417.97	--	--	20,182,416,232.77
电子设备	6,050,311,295.00	--	--	9,401,548,834.96
办公设备	71,516,382.18	--	--	84,310,434.18
其他	213,194,414.97	--	--	306,776,297.89

(2) 固定资产清理

项目	期末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
办公工具报废	1,607,232.03	17,476,146.22	待处理资产
车辆报废	423,848.49	-	待处理资产
机器设备报废	771,146.42	-	待处理资产
运营用设备报废	-	3,295.10	待处理资产
房屋及建筑物	27,558,592.88	16,480.84	待处理资产
其他	1,797,707.27	94,482.42	待处理资产
合计	32,158,527.09	17,590,404.58	--

广州地铁集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

15、在建工程

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	130,229,052,059.80	-	130,229,052,059.80	131,888,020,804.03	-	131,888,020,804.03

(1) 在建工程

① 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基建三号线东延	569,287,416.12	-	569,287,416.12	109,521,635.41	-	109,521,635.41
基建四号线官桥站	8,543,572.34	-	8,543,572.34	8,591,592.35	-	8,591,592.35
基建四号线庆盛站	-	-	-	219,398,247.86	-	219,398,247.86
基建四号线金南段	-	-	-	6,528,831,797.55	-	6,528,831,797.55
基建五号线东延	554,805,329.23	-	554,805,329.23	170,799,358.44	-	170,799,358.44
基建七号线二期	2,248,132,742.26	-	2,248,132,742.26	590,857,377.15	-	590,857,377.15
基建八号线北延(白云湖-广州北站)	19,940,962.60	-	19,940,962.60	17,347,216.98	-	17,347,216.98
基建八号线北延	13,645,270,105.25	-	13,645,270,105.25	11,713,191,621.09	-	11,713,191,621.09
基建九号线清塘站	-	-	-	141,025,201.96	-	141,025,201.96
基建九号线	-	-	-	10,468,545,854.18	-	10,468,545,854.18
基建十号线	1,646,710,695.82	-	1,646,710,695.82	264,892,987.55	-	264,892,987.55
基建十一号线	14,740,854,657.25	-	14,740,854,657.25	11,054,857,960.76	-	11,054,857,960.76
基建十二号线	3,008,892,134.83	-	3,008,892,134.83	557,699,283.16	-	557,699,283.16
基建十三号线	-	-	-	13,781,513,526.96	-	13,781,513,526.96

广州地铁集团有限公司

财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基建十三号线二期	5,091,045,470.63	-	5,091,045,470.63	2,439,204,029.74	-	2,439,204,029.74
基建十四号线	17,155,206,917.94	-	17,155,206,917.94	16,033,351,645.21	-	16,033,351,645.21
基建十四号线二期	520,709,669.31	-	520,709,669.31	94,135,458.80	-	94,135,458.80
基建十四号线知识城线	-	-	-	6,823,607,730.42	-	6,823,607,730.42
基建十八号线	23,205,964,126.66	-	23,205,964,126.66	12,212,810,429.22	-	12,212,810,429.22
基建二十一号线	26,045,776,088.87	-	26,045,776,088.87	24,275,994,851.11	-	24,275,994,851.11
基建二十二号线	7,632,355,126.53	-	7,632,355,126.53	4,538,138,969.90	-	4,538,138,969.90
广从路快速改造北段	3,690,409,965.36	-	3,690,409,965.36	2,789,976,665.88	-	2,789,976,665.88
广从路快速改造南段	842,786,426.64	-	842,786,426.64	517,014,988.39	-	517,014,988.39
棠溪站综合交通枢纽一体化工程	4,002,412,342.48	-	4,002,412,342.48	1,718,104,954.90	-	1,718,104,954.90
其他	5,599,948,309.68	-	5,599,948,309.68	4,818,607,419.06	-	4,818,607,419.06
合计	130,229,052,059.80	-	130,229,052,059.80	131,888,020,804.03	-	131,888,020,804.03

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
基建三号线东延	6,671,090,200.00	109,521,635.41	459,765,780.71	-	-	569,287,416.12	9.00	20.00	16,441,448.43	9,942,881.24	3.27	财政资金及借款
基建四号线庆盛站	230,190,000.00	219,398,247.86	-	173,923,418.24	45,474,829.62	-	86.00	100.00	7,426,476.34	-	-	财政资金及借款
基建四号线金南段	8,376,000,000.00	6,528,831,797.55	45,342,223.67	5,454,346,967.51	1,119,827,053.71	-	78.00	100.00	214,575,156.34	-	-	财政资金及借款
基建七号线二期	16,246,956,000.00	590,857,377.15	1,657,275,365.11	-	-	2,248,132,742.26	13.00	26.00	37,231,361.20	25,848,060.97	3.06	财政资金及借款
基建八号线北延	13,025,008,223.37	11,713,191,621.09	1,932,078,484.16	-	-	13,645,270,105.25	104.00	100.00	1,216,644,264.02	259,809,034.98	3.86	财政资金及借款
基建九号线	10,909,930,000.00	10,468,545,854.18	120,519,862.58	5,994,243,714.09	4,594,822,002.67	-	97.00	100.00	1,218,326,178.09	-	-	财政资金及借款

广州地铁集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
基建十号线	24,098,812,600.00	264,892,987.55	1,381,817,708.27	-	-	1,646,710,695.82	7.00	12.00	125,113,982.58	75,455,133.17	3.30	财政资金及借款
基建十一号线	42,058,000,000.00	11,054,857,960.76	3,685,996,696.49	-	-	14,740,854,657.25	35.00	43.00	831,562,166.42	349,451,104.82	3.56	财政资金及借款
基建十二号线	37,440,185,200.00	557,699,283.16	2,451,192,851.67	-	-	3,008,892,134.83	8.00	15.00	124,688,594.13	84,286,100.16	4.16	财政资金及借款
基建十三号线	16,210,100,000.00	13,781,513,526.96	189,445,152.20	8,098,882,313.85	5,872,076,365.31	-	86.00	100.00	1,350,317,809.66	-	-	财政资金及借款
基建十三号线二期	41,085,000,000.00	2,439,204,029.74	2,651,841,440.89	-	-	5,091,045,470.63	12.00	21.00	447,311,405.73	209,438,947.72	4.38	财政资金及借款
基建十四号线	20,699,060,000.00	16,033,351,645.21	1,121,855,272.73	-	-	17,155,206,917.94	82.00	100.00	1,763,712,079.78	305,491,612.11	3.30	财政资金及借款
基建十四号线二期	10,619,763,300.00	94,135,458.80	426,574,210.51	-	-	520,709,669.31	5.00	13.00	31,723,828.10	18,022,053.31	3.29	财政资金及借款
基建十四号线知识城线	9,178,230,000.00	6,823,607,730.42	88,261,522.32	5,300,699,499.89	1,611,169,752.85	-	75.00	100.00	243,662,987.99	-	-	财政资金及借款
基建十八号线	45,662,701,300.00	12,212,810,429.22	10,993,153,697.44	-	-	23,205,964,126.66	50.00	85.00	841,748,006.39	437,158,824.30	4.32	财政资金及借款
基建二十一号线	28,487,023,500.00	24,275,994,851.11	1,769,781,237.76	-	-	26,045,776,088.87	91.00	100.00	1,836,673,859.01	358,193,510.16	3.96	财政资金及借款
基建二十二号线	26,486,780,000.00	4,538,138,969.90	3,094,216,156.63	-	-	7,632,355,126.53	28.00	56.00	548,719,847.21	223,004,919.59	4.45	财政资金及借款
广从路快速改造北段	3,778,077,748.96	2,789,976,665.88	900,433,299.48	-	-	3,690,409,965.36	98.00	100.00	298,721,060.43	108,199,285.32	2.86	财政资金及借款
广从路快速改造南段	906,709,800.00	517,014,988.39	325,771,438.25	-	-	842,786,426.64	93.00	100.00	38,195,984.01	18,897,912.85	2.56	财政资金及借款
棠溪站综合交通枢纽一体化工程	6,411,260,000.00	1,718,104,954.90	2,035,870,052.19	-	-	3,753,975,007.09	25.16	25.16	53.03	53.03	4.15	财政资金、融资
合计	368,580,877,872.33	126,731,650,015.24	35,331,192,453.06	25,022,095,913.58	13,243,370,004.16	123,797,376,550.56	—	—	11,192,796,548.89	2,483,199,433.73	—	—

广州地铁集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

16、无形资产

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	603,612,751.84	670,398,279.35	259,859,173.02	1,014,151,858.17
其中：软件	216,625,341.26	22,293,206.55	8,442,765.46	230,475,782.35
土地使用权	386,488,389.98	648,055,400.00	251,416,407.56	783,127,382.42
专利权	5,816.72	44,121.89	-	49,938.61
其他	493,203.88	5,550.91	-	498,754.79
二、累计摊销合计	243,690,417.21	23,844,066.43	33,153,139.27	234,381,344.37
其中：软件	190,061,098.71	14,335,173.06	5,061,547.90	199,334,723.87
土地使用权	53,286,479.22	9,407,338.55	28,091,591.37	34,602,226.40
专利权	5,816.72	2,206.08	-	8,022.80
其他	337,022.56	99,348.74	-	436,371.30
三、无形资产减值准备合计	-	-	-	-
其中：软件	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
专利权	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
四、账面价值合计	359,922,334.63	--	--	779,770,513.80
其中：软件	26,564,242.55	--	--	31,141,058.48
土地使用权	333,201,910.76	--	--	748,525,156.02
专利权	-	--	--	41,915.81
其他	156,181.32	--	--	62,383.49

17、开发支出

项目	年初余额	本期增加		确认为无形资产	本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他		转入当期损益	其他	
盾构技术研究所网站升级	34,339.63	-	-	-	-	-	34,339.63
轨道交通工程基于 BIM 造价协同管理与算量模型技术标准应用平台	188,679.24	754,716.96	-	-	-	-	943,396.20
基于 revit 的地铁区间隧道及相关专业 BIM 建模软件技术	233,009.71	155,339.81	-	388,349.52	-	-	-
综合监控系统开发	74,528.30	298,113.22	-	372,641.52	-	-	-
手机 APP	29,911.88	-	-	-	-	-	29,911.88

广州地铁集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	年初余额	本期增加		确认为无形资产	本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他		转入当期损益	其他	
基于 MicroStation 的地铁区间隧道及相关专业 BIM 建模软件技术	377,358.48	-	-	377,358.48	-	-	-
阿米巴经营核算管理系统项目	-	55,752.16	-	-	-	-	55,752.16
安全监控中心及风险预控子系统开发服务	-	58,301.89	-	-	-	-	58,301.89
工程监理随身记 APP 项目	-	224,056.60	-	-	-	-	224,056.60
2020 年 OA 年度升级项目	-	145,283.02	-	-	-	-	145,283.02
合计	937,827.24	1,691,563.66	-	1,138,349.52	-	-	1,491,041.38

18、商誉

(1) 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广州地铁环境工程有限公司	6,201,715.94	-	6,201,715.94	-

19、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
经营六号线职工培训费	8,773,225.28	-	8,773,225.28	-	-	
六号线二期生产职工培训费	6,168,759.10	-	1,542,189.76	-	4,626,569.34	
七号线一期生产职工培训费	3,948,258.68	-	987,064.67	-	2,961,194.01	
四号线金南段生产职工培训费	-	3,931,200.00	786,240.00	-	3,144,960.00	
九号线生产职工培训费	-	5,088,000.00	1,017,600.00	-	4,070,400.00	
十三号线生产职工培训费	-	7,806,000.00	1,561,200.00	-	6,244,800.00	
十四号线知识城段生产职工培训费	-	4,730,400.00	946,080.00	-	3,784,320.00	
有轨电车生产职工培训费	135,720.00	-	127,912.20	-	7,807.80	
装修费	21,843,630.85	13,472,780.79	11,160,082.25	-	24,156,329.39	

广州地铁集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
广告位改造工程	5,030,211.33	330,708.91	1,487,232.13	-	3,873,688.11	
万胜广场B塔9楼饭堂改造施工款	1,601,027.81	-	392,088.48	-	1,208,939.33	
万胜广场幕墙及百叶优化改造费用	1,955,880.87	-	404,664.96	-	1,551,215.91	
荔胜广场监控设备升级改造费用	-	1,532,213.77	76,610.70	-	1,455,603.07	
万胜广场园区艺术装置制作及安装费用	-	3,209,159.89	320,916.00	-	2,888,243.89	
万胜广场绿化升级改造费用	-	3,841,672.21	384,167.22	-	3,457,504.99	
其他	10,782,098.04	3,634,136.39	3,828,406.23	97,586.67	10,490,241.53	合并范围变更
合计	60,238,811.96	47,576,271.96	33,795,679.88	97,586.67	73,921,817.37	

20、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

A、已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		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				
可抵扣亏损	25,852,110.53	100,276,389.73	20,378,480.33	81,513,921.32
资产减值准备	41,503,746.05	263,637,353.74	34,762,693.71	222,543,873.61
预提费用	37,231,685.99	240,985,606.14	31,543,312.68	193,628,379.91
房产企业成本调整	16,095,368.02	64,381,472.08	15,847,754.66	63,391,018.64
预提土地增值税	6,746,986.66	26,987,946.64	6,686,819.78	26,747,279.12
其他	7,692,156.00	31,645,657.64	3,310,681.90	20,910,367.97
小计	135,122,053.25	727,914,425.97	112,529,743.06	608,734,840.57
二、递延所得税负债				
固定资产一次性计提折旧产生暂时性差异	1,877,346.80	7,509,387.21	740,271.80	2,961,087.20

广州地铁集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

21、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付非流动资产购置款	315,442,893.83	21,924,828.48
增值税期末留抵税额	25,348,424.05	28,931,563.57
预付工程款	41,767,834,764.16	38,205,282,591.20
预付股权转让款	3,000,000,000.00	-
其他	1,032,985.36	5,747,610.91
合计	45,109,659,067.40	38,261,886,594.16

22、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
信用借款	30,270,400,862.42	12,015,653,177.39

23、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末公允价值	年初公允价值
外汇掉期	40,683,475.00	-

24、应付票据

类别	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	78,402,137.83	1,062,334,651.97
银行承兑汇票	249,954,760.61	66,500,000.00
合计	328,356,898.44	1,128,834,651.97

25、应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	30,608,815,320.10	12,775,655,984.42
1 至 2 年（含 2 年）	3,871,510,462.87	3,528,864,774.79
2 至 3 年（含 3 年）	2,440,611,308.24	2,014,559,215.99
3 年以上	2,713,353,557.89	4,490,856,817.14
合计	39,634,290,649.10	22,809,936,792.34

账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人单位名称	期末余额	未偿还原因
中铁建华南建设有限公司	1,713,918,948.50	未到结算期
中车株洲电力机车有限公司	1,106,425,279.14	未到结算期
中铁二局集团有限公司	1,146,557,050.42	未到结算期
中国中铁股份有限公司	568,838,014.49	未到结算期

广州地铁集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中铁一局集团有限公司	443,378,300.71	未到结算期
中铁三局集团有限公司	476,410,085.49	未到结算期
广东水电二局股份有限公司	318,907,696.11	未到结算期
广东华隧建设集团股份有限公司	298,968,115.38	未到结算期
中铁隧道局集团有限公司	265,940,747.74	未到结算期
中车大连机车车辆有限公司	265,624,456.28	未到结算期
合计	6,604,968,694.26	

26、预收款项

账龄	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	850,978,326.49	5,304,038,504.22
1年以上	27,890,902.79	853,025,559.04
合计	878,869,229.28	6,157,064,063.26

账龄超过1年的重要预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
北京建工集团有限责任公司	6,301,382.06	未结算
广州市道路工程研究中心	1,234,480.22	未结算

27、合同负债

项目	期末余额	年初余额
项目服务款	1,114,839,962.38	-

28、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,296,868,468.37	7,075,814,067.59	6,817,726,316.60	2,554,956,219.36
离职后福利-设定提存计划	176,048.40	679,435,201.71	679,548,378.58	62,871.53
辞退福利	-	141,933.48	141,933.48	-
合计	2,297,044,516.77	7,755,391,202.78	7,497,416,628.66	2,555,019,090.89

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,044,856,144.76	5,763,874,638.47	5,563,373,123.14	2,245,357,660.09
职工福利费	226,785.36	167,241,248.82	167,452,234.18	15,800.00
社会保险费	42,539.60	276,231,273.62	276,157,356.78	116,456.44
其中：医疗保险费	35,078.17	230,834,548.00	230,832,923.38	36,702.79
工伤保险费	1,464.80	5,794,946.32	5,794,894.37	1,516.75

广州地铁集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费	5,851.25	39,393,277.28	39,393,308.34	5,820.19
其他	145.38	208,502.02	136,230.69	72,416.71
住房公积金	162,129.45	555,934,113.41	556,047,439.68	48,803.18
工会经费和职工教育经费	216,598,077.62	183,870,399.87	119,316,113.55	281,152,363.94
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
其他短期薪酬	34,982,791.58	128,662,393.40	135,380,049.27	28,265,135.71
合计	2,296,868,468.37	7,075,814,067.59	6,817,726,316.60	2,554,956,219.36

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	59,486.56	454,294,668.23	454,292,870.63	61,284.16
失业保险费	1,754.09	11,241,556.12	11,241,722.84	1,587.37
企业年金缴费	114,807.75	213,898,977.36	214,013,785.11	-
合计	176,048.40	679,435,201.71	679,548,378.58	62,871.53

29、应交税费

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	25,777,059.20	94,304,281.03	92,462,654.14	27,618,686.09
企业所得税	52,954,536.50	103,158,865.46	126,536,868.16	29,576,533.80
城市维护建设税	6,602,488.89	12,955,838.45	12,554,606.16	7,003,721.18
房产税	21,954,664.50	108,104,115.48	124,543,523.16	5,515,256.82
土地使用税	3,178,775.06	2,604,998.08	4,747,763.64	1,036,009.50
个人所得税	25,294,600.38	173,372,924.24	149,808,426.28	48,859,098.34
教育费附加 (含地方教育费附加)	4,682,804.89	9,296,643.11	8,963,503.55	5,015,944.45
其他税费	905,626,643.07	327,206,594.34	360,410,075.34	872,423,162.07
合计	1,046,071,572.49	831,004,260.19	880,027,420.43	997,048,412.25

30、其他应付款

类别	期末余额	年初余额
应付利息	1,637,008,199.37	1,569,336,472.35
应付股利	-	4,800,000.00
其他应付款项	2,369,384,037.50	1,518,574,172.76
合计	4,006,392,236.87	3,092,710,645.11

(1) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	85,899,393.72	4,003,185.38

广州地铁集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额	年初余额
企业债券利息	1,141,012,438.54	1,028,456,286.22
短期借款应付利息	405,130,183.08	518,449,104.58
其他利息	4,966,184.03	18,427,896.17
合计	1,637,008,199.37	1,569,336,472.35

(2) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	-	4,800,000.00

(3) 其他应付款项

①按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
应付往来款	2,369,384,037.50	1,518,574,172.76

②账龄超过1年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
广东广佛轨道交通有限公司	276,596,178.95	代垫款项
广州地铁保利大埔项目部	22,040,000.00	未到结算期
合计	298,636,178.95	

31、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1年内到期的长期借款	1,452,948,882.31	3,375,255,535.07
1年内到期的应付债券	7,541,445,262.57	12,277,782,477.81
1年内到期的长期应付款	20,000,000.00	420,000,000.00
合计	9,014,394,144.88	16,073,038,012.88

32、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
短期应付债券	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
待转销项税额	54,928,089.37	49,169,497.60
ABS 优先级票据	661,781,512.42	587,657,039.49
ABN 优先级票据	762,253,399.29	594,572,194.25
其他	487,910.36	-
合计	11,479,450,911.44	11,231,398,731.34

广州地铁集团有限公司

财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
19 广州地铁 SCP001	100	2019/6/12	269 天	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	-	-	-	3,000,000,000.00	-
19 广州地铁 SCP002	100	2019/7/24	269 天	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	-	-	-	2,000,000,000.00	-
19 广州地铁 SCP003	100	2019/8/23	269 天	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	-	-	-	2,000,000,000.00	-
19 广州地铁 SCP004	100	2019/11/29	269 天	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	-	-	-	3,000,000,000.00	-
20 广州地铁 SCP001	100	2020/4/16	179 天	3,000,000,000.00	-	3,000,000,000.00	-	-	3,000,000,000.00	-
20 广州地铁 SCP002	100	2020/4/30	269 天	2,000,000,000.00	-	2,000,000,000.00	-	-	-	2,000,000,000.00
20 广州地铁 SCP003	100	2020/8/18	179 天	2,000,000,000.00	-	2,000,000,000.00	-	-	-	2,000,000,000.00
20 广州地铁 SCP004	100	2020/9/30	179 天	1,500,000,000.00	-	1,500,000,000.00	-	-	-	1,500,000,000.00
20 广州地铁 SCP005	100	2020/10/30	179 天	1,350,000,000.00	-	1,350,000,000.00	-	-	-	1,350,000,000.00
20 广州地铁 SCP006	100	2020/11/19	179 天	1,500,000,000.00	-	1,500,000,000.00	-	-	-	1,500,000,000.00
20 广州地铁 SCP007	100	2020/12/15	179 天	1,650,000,000.00	-	1,650,000,000.00	-	-	-	1,650,000,000.00
合计	—	—	—	—	10,000,000,000.00	13,000,000,000.00	-	-	13,000,000,000.00	10,000,000,000.00

广州地铁集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

33、长期借款

借款类别	期末余额	年初余额	期末利率期间（%）
保证借款	2,107,040,135.94	5,797,581,049.31	0.75%-3.5%
信用借款	47,840,016,840.29	35,616,745,428.48	1.2%-4.41%
小计	49,947,056,976.23	41,414,326,477.79	
减：一年内到期的长期借款	1,452,948,882.31	3,375,255,535.07	
合计	48,494,108,093.92	38,039,070,942.72	

34、应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	年初余额
公司债券	-	-
企业债券	24,500,000,000.00	19,000,000,000.00
中期票据	31,995,981,738.22	28,547,618,571.93
小计	56,495,981,738.22	47,547,618,571.93
减：一年内到期的应付债券	7,541,445,262.57	12,277,782,477.81
合计	48,954,536,475.65	35,269,836,094.12

广州地铁集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
14 广州地铁债 01	100	2014/4/2	10 年	2,000,000,000.00	1,400,000,000.00	-	-	-	200,000,000.00	1,200,000,000.00
14 广州地铁债 02	100	2014/6/3	10 年	3,000,000,000.00	2,100,000,000.00	-	-	-	300,000,000.00	1,800,000,000.00
15 穗地铁 MTN001	100	2015/5/15	5 年	6,000,000,000.00	6,000,000,000.00	-	-	-	6,000,000,000.00	-
16 广州地铁 MTN001	100	2016/3/28	5 年	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00	-	-	-	-	4,000,000,000.00
16 广州地铁专项债 01	100	2016/4/28	10 年	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00	-	-	-	-	4,000,000,000.00
17 广州地铁专项债 01	100	2017/8/9	10 年	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	-	-	-	-	3,000,000,000.00
18 广州地铁 MTN001	100	2018/2/9	5 年	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	-	-	-	-	3,000,000,000.00
18 广州地铁 MTN002	100	2018/4/16	5 年	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	-	-	-	-	3,000,000,000.00
18 广州地铁 MTN003	100	2018/7/25	5 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	-	-	-	-	2,000,000,000.00
18 广州地铁 MTN004	100	2018/8/15	5 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	-	-	-	-	2,000,000,000.00
2018 年 6.3 亿美元中票	100	2018/8/27	2 年	4,395,006,000.00	4,395,006,000.00	-	-	-	4,395,006,000.00	-
19 广铁绿色债 01	100	2019/1/16	5 年	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	-	-	-	-	3,000,000,000.00
19 广铁绿色债 02	100	2019/7/15	5 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	-	-	-	-	2,000,000,000.00
19 广铁绿色债 03	100	2019/8/30	5 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	-	-	-	-	2,000,000,000.00
19 广铁绿色债 04	100	2019/12/17	5 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	-	-	-	-	1,500,000,000.00
20 广铁绿色债 01	100	2020/1/10	5 年	1,500,000,000.00	-	1,500,000,000.00	-	-	-	1,500,000,000.00
20 广铁绿色债 02	100	2020/3/10	7 年	1,500,000,000.00	-	1,500,000,000.00	-	-	-	1,500,000,000.00
20 广州地铁 MTN001	100	2020/4/30	3 年	2,500,000,000.00	-	2,500,000,000.00	-	-	-	2,500,000,000.00
20 广州地铁 MTN002	100	2020/4/30	5 年	2,500,000,000.00	-	2,500,000,000.00	-	-	-	2,500,000,000.00
20 广铁绿色债 03	100	2020/5/27	3 年	1,500,000,000.00	-	1,500,000,000.00	-	-	-	1,500,000,000.00
20 广铁绿色债 04	100	2020/12/8	3 年	1,500,000,000.00	-	1,500,000,000.00	-	-	-	1,500,000,000.00
20 广州地铁 MTN003	100	2020/11/30	3 年	2,500,000,000.00	-	2,500,000,000.00	-	-	-	2,500,000,000.00
20 广州地铁 MTN004	100	2020/12/4	3 年	2,500,000,000.00	-	2,500,000,000.00	-	-	-	2,500,000,000.00

广州地铁集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2015 年 2 亿美元中票	100	2015/12/3	5 年	1,277,920,000.00	1,382,776,477.81	-	-	-	1,382,776,477.81	-
2018 年 2 亿美元中票	100	2018/12/18	3 年	1,377,080,000.00	1,389,288,484.63	-97,843,222.06	-	-	-	1,291,445,262.57
2019 年 2 亿美元中票	100	2019/11/14	5 年	1,401,660,000.00	1,380,547,609.49	-80,925,619.28	-	-	-	1,299,621,990.21
2020 年 5 亿美元中票	100	2020/9/17	5 年	3,262,617,460.00	-	3,255,972,572.24	-	-	-	3,255,972,572.24
2020 年 3.3 亿美元中票	100	2020/9/17	10 年	2,153,327,523.60	-	2,148,941,913.20	-	-	-	2,148,941,913.20
合计	—	—	—	—	47,547,618,571.93	21,226,145,644.10	-	-	12,277,782,477.81	56,495,981,738.22

广州地铁集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

35、长期应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款项	2,994,636,554.05	10,363,445.95	-	3,005,000,000.00
专项应付款	11,708,098,598.91	11,708,624,542.43	19,536,008,095.33	3,880,715,046.01
合计	14,702,735,152.96	11,718,987,988.38	19,536,008,095.33	6,885,715,046.01

(1) 长期应付款项

①长期应付款项期末余额明细项目：

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	405,000,000.00	394,636,554.05
国开发展基金有限公司	2,600,000,000.00	2,600,000,000.00
合计	3,005,000,000.00	2,994,636,554.05

(2) 专项应付款

①专项应付款期末明细项目：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
财政专项资金拨款	11,707,694,690.14	11,708,624,542.43	19,536,008,095.33	3,880,311,137.24
一号线留存收益	403,908.77	-	-	403,908.77
合计	11,708,098,598.91	11,708,624,542.43	19,536,008,095.33	3,880,715,046.01

36、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	76,211,482.43	9,682,228.50	30,012,271.57	55,881,439.36

广州地铁集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期计入损益的列报项目	本期返还的金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	本期返还的原因
城市轨道交通系统安全与运维保障国家工程实验室项目	22,582,383.65	1,539,100.00	-	-	-	-	24,121,483.65	与资产相关	
可迭代升级的城市轨道交通调度指挥业务开发平台	-	4,000,000.00	-	-	-	-	4,000,000.00	与收益相关	
城市轨道交通车站关键设备故障预警与健康管理技术研究与应用	740,000.00	640,000.00	-	-	-	-	1,380,000.00	与收益相关	
电缆隧道消防机器人系统关键技术研发与应用	-	400,000.00	-	-	-	-	400,000.00	与收益相关	
国家重点研发计划虚拟同相柔性供电技术课题2017YFB1200801 之任务虚拟同相柔性供电系统挂网运行考核*17A0027	232,130.00	420,000.00	12,260.53	其他收益	-	-	639,869.47	与收益相关	
下一代地铁列车线路试验及运行考核示范	682,777.37	-	77,500.00	其他收益	-	-	605,277.37	与收益相关	
复杂环境下城轨车站设备及系统能力保持技术	1,219,086.63	-	787,561.25	其他收益	-	-	431,525.38	与收益相关	
城市轨道交通安全保障技术	1,733,794.50	397,000.00	1,733,068.54	其他收益	-	-	397,725.96	与收益相关	
复杂环境下行车设备及系统生命周期能力保持技术（2017YFE1201202）	830,497.25	-	527,131.00	其他收益	-	-100.00	303,266.25	与收益相关	
城市轨道交通网络控制芯片与系统创新团队	237,773.14	-	5,324.00	其他收益	-	-	232,449.14	与收益相关	
列车紧急疏散方案设计与仿真研究 2016YFB1200404	92,678.96	120,000.00	20,108.03	其他收益	-	-	192,570.93	与收益相关	
城市地下大空间施工重大风险耦合演变机理及安全评价体系	127,805.58	57,000.00	10,500.00	其他收益	-	-	174,305.58	与收益相关	
城轨交通安全性能提升关键技术与监管系统及示范项目	95,730.00	54,270.00	5,000.00	其他收益	-	-	145,000.00	与收益相关	
面向全生命周期成本的轨道交通一体化设计技术	311,843.00	-	193,610.00	其他收益	-	-	118,233.00	与收益相关	
城轨交通轨轨系统监测及状态评估关键技术及设备研制	105,094.72	-	-8,774.96	其他收益	-	-	113,869.68	与收益相关	
基于列车电气融合架构的新一代城市轨道交通车辆中央控制系统研制	152,115.79	-	38,299.04	其他收益	-	-	113,816.75	与收益相关	
城轨车辆关键部件服役能力数字化预测评估技术及其高适应性维修策略化技术研究与示范工程	398,167.33	-	307,242.99	其他收益	-	-	90,924.34	与收益相关	

广州地铁集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期计入损益的列报项目	本期返还的金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	本期返还的原因
室内外一体化的地铁三维位置服务平台研究及应用项目	150,000.00	-	87,097.95	其他收益	-	-	62,902.05	与收益相关	
城市地下空间关键设施设备故障诊断技术与信息管理平台	114,487.70	-	56,495.50	其他收益	-	-	57,992.20	与收益相关	
复杂环境下轨道交通土建基础设施防灾及能力保持技术	165,336.00	-	119,569.00	其他收益	-	-	45,767.00	与收益相关	
新线开通对既有有线客流叠加分析技术	29,522.31	-	10,958.00	其他收益	-	-	18,564.31	与收益相关	
城市轨道交通防灾检测与风险管控技术应用示范	18,173.94	-	10,544.00	其他收益	-	-	7,629.94	与收益相关	
两岸半导体照明示范工程项目	4,646,211.36	-	-		-	-4,646,211.36	-	与收益相关	
总部企业奖励补贴资金	3,184,353.00	-	-		-	-	3,184,353.00	与收益相关	
863 计划列车安全检测传感网关键技术及设备研制	1,620,354.80	-	-		-	-	1,620,354.80	与收益相关	
2018 年度广州市市长质量奖	910,000.00	-	-		-	-	910,000.00	与收益相关	
其他项目-重点总部企业培育奖金	700,000.00	-	-		-	-	700,000.00	与收益相关	
基于太赫兹成像技术的城市轨道交通安检装备研制	499,131.99	-	-		-	-	499,131.99	与收益相关	
125 国家科技支撑列车运行状态全息检测与故障诊断技术及装备研制	448,782.65	-	-		-	-	448,782.65	与收益相关	
863 计划列车关键设备在途故障诊断技术及系统研制项目	310,923.43	-	-		-	-	310,923.43	与收益相关	
125 国家科技支撑路网运营安全保障预警与健康管理技术研究与应用	227,878.30	-	-		-	-	227,878.30	与收益相关	
863 计划列车在途隐患挖掘与评估预警技术及系统研制	218,162.26	-	-		-	-	218,162.26	与收益相关	
基于定性趋势分析的道岔状态感知关键技术研究与应用	127,515.67	-	-		-	-	127,515.67	与收益相关	
对外合作科研专项城轨轨道岔裂缝实时监测系统研究与应用	107,312.62	-	-		-	-	107,312.62	与收益相关	
基于多目标的地铁列车运行节能关键技术研究与应用	80,307.41	-	-		-	-	80,307.41	与收益相关	

广州地铁集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期计入损益的列报项目	本期返还的金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	本期返还的原因
采用 3D 打印技术制备新型降噪材料及其在地铁系统中的应用	75,927.00	-	-		-	-	75,927.00	与收益相关	
基于冠字码识别技术的纸币处理模块	50,000.00	-	-		-	-	50,000.00	与收益相关	
863 计划列车在途监测与预警系统集成技术与示范工程	44,871.56	-	-		-	-	44,871.56	与收益相关	
城市轨道交通车辆轮对尺寸在线动态检测与旋轮维修决策系统研发与示范工程	44,497.20	-	-		-	-	44,497.20	与收益相关	
广州市创新型企业	38,032.66	-	-		-	-	38,032.66	与收益相关	
地城轨道岔裂缝在线监测系统研究与应用	34,481.89	-	-		-	-	34,481.89	与收益相关	
125 国家科技支撑城轨交通试运营前安全评价、安全疏散技术和标准应用示范项目	30,686.00	-	-		-	-	30,686.00	与收益相关	
广州地铁 7 号线列车牵引节能优化研究项目	24,088.32	-	-		-	-	24,088.32	与收益相关	
广州地铁安全保障技术院士工作站建设	22,432.72	-	-		-	-	22,432.72	与收益相关	
地铁行车关键装备在线监测装置及集成系统	19,896.60	-	-		-	-	19,896.60	与收益相关	
863 计划列车在途安全综合监测数据大容量传输技术及设备研制	14,136.00	-	-		-	-	14,136.00	与收益相关	
城轨交通互操作综合测试与认证平台关键技术	12,959.90	-	-		-	-	12,959.90	与收益相关	
125 国家科技支撑基础设施全息化移动检测与运维关键技术及系统研制	7,164.80	-	-		-	-	7,164.80	与收益相关	
其他	2,832.00	-	-		-	-	2,832.00	与收益相关	
产学研专项城市轨道交通安全保障与节能降耗关键技术研究与示范	625.10	-	-		-	-	625.10	与收益相关	
2019 港澳青年来穗发展线网设备改造项目	8,800,000.00	-	-		-	-	8,800,000.00	与收益相关	
城市轨道交通信号系统优化节能理论与验证项目	389,743.60	-	-		-	-	389,743.60	与收益相关	
广州地铁运营指挥中心大厦低碳节能技术集成与示范	900,294.41	-	-		-	-	900,294.41	与收益相关	
复杂环境下轨道交通土建基础设施防灾及能力保持技术	1,478,130.00	312,558.50	1,634,879.15	其他收益	-	-	155,809.35	与收益相关	

广州地铁集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期计入损益的列报项目	本期返还的金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	本期返还的原因
装配式车站综合技术在富水地区适用性研究	483,970.26	-	483,970.26	其他收益	-	-	-	与收益相关	
虚拟同相柔性供电系统效益分析	194,041.49	-	38,276.28	其他收益	-	-	155,765.21	与收益相关	
面向全生命周期成本的轨道交通一体化设计技术	14,142,016.97	-	13,837,318.76	其他收益	-	-	304,698.21	与收益相关	
城轨交通轨系统监测及状态评估关键技术与示范应用	327,170.85	-	-		-	-	327,170.85	与收益相关	
车地一体化间歇式供电系统工程化方案设计及验证	1,444,841.88	-	1,434,757.20	其他收益	-	-	10,084.68	与收益相关	
自动扶梯系统多维感知、预警与维修技术与示范	835,000.00	265,000.00	1,064,312.46	其他收益	-	-	35,687.54	与收益相关	
地铁隧道 BIM 参数化标准构件库开发应用	72,830.19	-	-		-	-	72,830.19	与收益相关	
岭南英杰工程后备人才专项工作经费	427,500.00	2,500.00	430,000.00	其他收益	-	-	-	与收益相关	
广州市市场监督管理局专利资助	-	64,800.00	64,800.00	其他收益	-	-	-	与收益相关	
城市轨道交通供电系统安全与节能关键技术创新与实践	-	425,000.00	-		-	-	425,000.00	与收益相关	
2017 年高新技术企业认定通过奖励款	-	250,000.00	250,000.00	其他收益	-	-	-	与收益相关	
高新技术企业认定通过奖励项目区财政配套补助资金	-	100,000.00	100,000.00	其他收益	-	-	-	与收益相关	
广东省高价值专利培育布局中心项目	135,000.00	-	-		-	-	135,000.00	与资产相关	
岭南英杰第二梯队奖励金科目	500,000.00	-	245,000.00	营业外收入	-	-	255,000.00	与收益相关	
荔湾区新型有轨电车广钢规划咨询及交通专项项目	1,306,540.00	-	-		-	-	1,306,540.00	与资产相关	
间歇式供电轨道车辆关键技术及装备研制	1,886,439.67	-	1,789,151.23	其他收益	-	-	97,288.44	与资产相关	
合计	76,211,482.43	9,682,228.50	25,365,960.21	—	-	-4,646,311.36	55,881,439.36	—	—

广州地铁集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

37、其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
ABS 优先级票据	2,975,710,200.00	3,637,373,800.00
ABN 优先级票据	2,968,000,000.00	3,878,000,000.00
合计	5,943,710,200.00	7,515,373,800.00

38、实收资本

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

39、其他权益工具

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

40、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（或股本）溢价	150,315,210,796.89	31,269,309,996.03	-	181,584,520,792.92
其他资本公积	6,995,498.13	881,570.65	-	7,877,068.78
合计	150,322,206,295.02	31,270,191,566.68	-	181,592,397,861.70

其中：国有独享资本公积

41、专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	-	82,691,025.86	82,664,124.58	26,901.28	

广州地铁集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

42、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	222,186,774.37	-	-	222,186,774.37

43、未分配利润

项目	本期金额	上年金额
本期年初余额	1,317,222,922.21	689,281,581.07
其他调整	-31,578,081.53	-
调整后本期年初余额	1,285,644,840.68	689,281,581.07
本期增加额	186,644,560.84	993,878,306.42
其中：本期净利润转入	186,644,560.84	993,878,306.42
其他调整因素		
本期减少额	425,458,794.53	365,936,965.28
其中：本期提取盈余公积数	-	47,636,774.37
本期分配现金股利数	181,378,794.53	28,405,696.91
转增资本		
其他减少	244,080,000.00	289,894,494.00
本期期末余额	1,046,830,606.99	1,317,222,922.21

注：其他调整为子公司广州地铁设计研究院股份有限公司适用新收入准则对期初未分配利润的调整对本公司的未分配利润期初的影响数。

44、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
运营	5,907,128,735.74	7,562,445,864.74	5,515,497,200.73	6,465,708,714.99
物业经营	3,070,728,823.77	1,743,554,317.37	2,797,212,308.62	1,208,589,327.95
资源经营	798,072,655.63	187,250,014.46	1,136,607,478.26	318,664,363.33
行业对外服务	2,519,855,401.52	1,691,277,351.52	2,049,088,441.96	1,317,868,421.31
其他	595,455,206.03	106,241,513.75	735,468,479.28	255,076,042.28
合计	12,891,240,822.69	11,290,769,061.84	12,233,873,908.85	9,565,906,869.86

“尚未执行新收入准则的公司”：

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
运营	5,907,128,735.74	7,562,445,864.74	5,515,497,200.73	6,465,708,714.99
物业经营	3,070,728,823.77	1,743,554,317.37	2,797,212,308.62	1,208,589,327.95
资源经营	798,072,655.63	187,250,014.46	1,136,607,478.26	318,664,363.33

广州地铁集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
行业对外服务	649,546,901.11	431,172,189.91	404,616,497.39	260,823,480.87
其他	595,455,206.03	106,241,513.75	735,468,479.28	255,076,042.28
合计	11,020,932,322.28	10,030,663,900.23	10,589,401,964.28	8,508,861,929.42

“已经执行新收入准则的公司”:

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
客户合同产生的收入	1,867,545,392.06	1,259,190,775.97	1,641,633,267.31	1,055,825,316.09
其他	2,763,108.35	914,385.64	2,838,677.26	1,219,624.35
合计	1,870,308,500.41	1,260,105,161.61	1,644,471,944.57	1,057,044,940.44

45、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	277,467.97	1,363.64
仓储保管费	6,151,307.27	5,005,451.85
广告费	13,651,950.57	30,106,654.66
销售服务费	4,119,530.41	7,248,413.84
职工薪酬	79,338,113.95	87,773,254.13
业务经费	5,781,586.23	8,536,324.97
委托代销手续费	815,169.19	4,286,574.52
折旧费	463,019.64	509,149.92
修理费	46,812.43	-
其他	18,594,086.41	15,918,680.41
合计	129,239,044.07	159,385,867.94

46、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	675,860,240.31	849,065,474.92
保险费	4,538,135.06	7,150,235.02
折旧费	42,689,787.46	24,400,784.33
修理费	815,565.33	1,357,874.44
无形资产摊销	16,508,161.96	11,876,279.27
存货盘亏	664.18	-
业务招待费	3,513,249.94	5,752,727.79
差旅费	4,158,961.56	9,033,198.59
办公费	10,166,432.60	13,940,837.90
会议费	2,601,675.08	13,876,259.68

广州地铁集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
诉讼费	702,913.48	142,051.26
聘请中介机构费	21,062,242.30	30,129,019.69
咨询费	17,750,674.90	22,336,194.93
排污费	60,118.16	-
其他	299,799,898.24	381,844,332.40
合计	1,100,228,720.56	1,370,905,270.22

47、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	210,724,792.54	95,981,315.19
委托外部开发研究费	15,626,884.61	14,760,694.10
燃料及动力费	7,818,056.00	5,887,466.00
材料易耗品费	5,860,797.13	1,387,281.07
测试化验加工费	1,120,550.16	3,070,409.94
折旧费	404,185.53	462,739.15
其他	29,850,681.38	7,996,916.89
合计	271,405,947.35	129,546,822.34

48、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	5,018,407,732.46	4,487,993,087.30
减：利息资本化	2,435,882,075.94	2,243,996,543.65
利息费用净额	2,582,525,656.52	2,243,996,543.65
减：利息收入	317,725,809.70	383,016,792.11
汇兑损益	-119,754,569.57	237,816,567.74
手续费及其他	28,624,749.37	80,479,090.70
合计	2,173,670,026.62	2,179,275,409.98

49、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
安检补贴	301,498,460.00	454,520,771.24
票价补贴	-	408,195,801.94
稳岗补贴	64,654,292.62	-
以工代训补贴	58,244,017.69	-
利息支出补贴	35,754,447.14	23,357,232.09
复产复工补贴	7,690,000.00	-
科研项目补贴	26,247,860.21	10,187,218.55
进项税加计抵减	5,270,153.29	3,319,096.49

广州地铁集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
其他	10,819,142.36	7,354,596.06
合计	510,178,373.31	906,934,716.37

50、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	714,351,690.62	951,179,984.14
处置长期股权投资产生的投资收益	1,289,280,272.94	1,443,922,735.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	15,168,539.25
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	45,295,000.00	181,478,027.08
处置持有至到期投资取得的投资收益	-	-19,377,322.01
可供出售金融资产等取得的投资收益	61,055,607.79	35,789,232.11
处置可供出售金融资产取得的投资收益	91,392,611.12	8,104,381.04
其他	13,670,173.03	24,432,824.92
合计	2,215,045,355.50	2,640,698,402.43

51、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-141,525,419.77	57,809,594.67

52、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-38,205,217.46	-51,760,651.61

53、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-7,972,386.62	-6,245,986.56
存货跌价损失	-11,639.51	-8,040.00
固定资产减值损失	-27,078,683.53	-507,060,120.18
合计	-35,062,709.66	-513,314,146.74

54、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得（损失以“-”号填列）	301,935,819.27	5,689,927.08	301,935,819.27

广州地铁集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

55、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	104,702.88	7,569.05	104,702.88
接受捐赠	3,683,820.86	-	3,683,820.86
与企业日常活动无关的政府补助	3,245,000.00	457,361.49	3,120,000.00
罚款收入	24,305,287.96	5,349,962.62	24,305,287.96
其他	6,840,412.32	2,863,250.65	6,840,412.32
合计	38,179,224.02	8,678,143.81	38,179,224.02

其中，政府补助明细：

项目	本期发生额	上期发生额
广州市金融业发展专项资金	3,000,000.00	-
“岭南英杰工程”后备人才奖金	245,000.00	-
其他	-	457,361.49
合计	3,245,000.00	457,361.49

56、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,514,514.08	8,862,053.16	2,514,514.08
对外捐赠支出	5,462,250.24	2,560,358.16	5,462,250.24
补偿款	1,918,509.94	4,942,372.00	1,918,509.94
罚款、滞纳金	95,349.76	996,371.93	95,349.76
其他	254,191.17	712,717.63	254,191.17
合计	10,244,815.19	18,073,872.88	10,244,815.19

57、所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	103,950,528.04	122,239,816.42
递延所得税调整	-11,744,407.88	-18,188,330.81
合计	92,206,120.16	104,051,485.61

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	322,160,033.58
按法定率计算的所得税费用	80,680,317.40
子公司适用不同税率的影响	-74,585,773.39

广州地铁集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额
调整以前期间所得税的影响	-810,305.14
非应税收入的影响	-10,077,527.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	34,730,263.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,674,267.34
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	64,988,479.41
其他	-4,393,601.79
合计	92,206,120.16

58、归属于母公司所有者的其他综合收益

(1) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后将重分类进损益的其他综合收益	974,653,650.82	-	974,653,650.82	64,505,057.61	-	64,505,057.61
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	364,617.97	-	364,617.97	921,530.95	-	921,530.95
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	364,617.97	-	364,617.97	921,530.95	-	921,530.95
2、可供出售金融资产公允价值变动损益（旧准则适用）	576,380,703.40	-	576,380,703.40	259,166,234.15	-	259,166,234.15
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	576,380,703.40	-	576,380,703.40	259,166,234.15	-	259,166,234.15
3、外币财务报表折算差额	397,908,329.45	-	397,908,329.45	-195,582,707.49	-	-195,582,707.49
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	397,908,329.45	-	397,908,329.45	-195,582,707.49	-	-195,582,707.49
二、其他综合收益合计	974,653,650.82	-	974,653,650.82	64,505,057.61	-	64,505,057.61

广州地铁集团有限公司

财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 其他综合收益各项目的调节情况

项目	重新 计量 设定 受益 计划 变动 额	权益法 下不能 转损益 的其他 综合收 益	其他 权益 工具 投资 公允 价值 变动	企业 自身 信用 风险 公允 价值 变动	权益法下可 转损益的其 他综合收益	其他 债权 投资 公允 价值 变动	可供出售金融资 产公允价值变动 损益	金融资 产重分 类计入 其他综 合收益 的金额	持有至 到期投 资重分 类为可 供出 金融资 产损益	其他 债权 投资 信用 减值 准备	现金流 量套期 储备(现 金流量 套期损 益的有 效部分)	外币财务报表 折算差额	其他综合收益合 计
一、上年年初报告的余 额					-		259,942,249.55					-20,073,499.62	239,868,749.93
加：会计政策变更					-		-					-	-
前期差错更正					-		-					-	-
二、上年年初重述的余 额					-		259,942,249.55					-20,073,499.62	239,868,749.93
三、上年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					921,530.95		259,166,234.15					-195,582,707.49	64,505,057.61
四、上年年末余额/本 年年初余额					921,530.95		519,108,483.70					-215,656,207.11	304,373,807.54
五、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					364,617.97		576,380,703.40					397,908,329.45	974,653,650.82
六、本年年末余额					1,286,148.92		1,095,489,187.10					182,252,122.34	1,279,027,458.36

广州地铁集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

59、合并现金流量表相关事项

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	229,953,913.42	1,044,203,090.64
加: 资产减值损失	35,062,709.66	513,313,015.23
信用减值损失	38,205,217.46	51,761,783.12
固定资产折旧	910,885,363.24	902,251,466.23
无形资产摊销	23,844,066.43	22,403,219.47
长期待摊费用摊销	33,831,897.40	27,019,796.28
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)	-301,940,646.96	-5,689,927.08
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,473,240.20	8,854,484.11
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	141,525,419.77	-57,809,594.67
财务费用(收益以“-”号填列)	2,523,541,535.53	2,243,996,543.65
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,215,045,355.50	-2,640,698,402.43
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-11,672,913.87	-24,822,157.16
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,137,075.00	267,077.29
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,808,038,721.89	11,437,637,778.34
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,864,128,384.96	-5,416,451,643.65
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	5,539,346,260.65	5,300,423,254.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,278,980,675.58	13,406,659,783.55
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:	—	—
现金的期末余额	20,425,718,132.70	13,751,628,776.67
减: 现金的期初余额	13,751,628,776.67	25,705,750,122.00
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	6,674,089,356.03	-11,954,121,345.33

广州地铁集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 本年收到处置子公司的现金净额

项目	金额
一、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	622,245,489.58
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	21,438,615.78
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
处置子公司收到的现金净额	600,806,873.80

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	20,425,718,132.70	13,751,628,776.67
其中：库存现金	207,011.54	1,520,230.03
可随时用于支付的银行存款	20,380,650,659.21	11,355,132,375.15
可随时用于支付的其他货币资金	44,860,461.95	2,394,976,171.49
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	20,425,718,132.70	13,751,628,776.67
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

60、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	1,097,333,598.38
其中：美元	140,703,177.67	6.5249	918,116,374.93
港币	196,094,710.47	0.8416	165,033,308.33
巴基斯坦卢比	991,882,175.92	0.0143	14,183,915.12
应收账款	—	—	5,177,344.56
其中：巴基斯坦卢比	362,052,067.16	0.0143	5,177,344.56
短期借款	—	—	4,893,675,000.00
其中：美元	750,000,000.00	6.5249	4,893,675,000.00
长期借款	—	—	783,347,217.54
其中：美元	8,818,398.81	6.5249	57,539,170.40
欧元	90,443,370.36	8.0250	725,808,047.14
应付债券	—	—	8,025,996,000.0
其中：美元	1,230,000,000.00	6.5252	8,025,996,000.00

61、所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	65,577,993.10	保证金及代管资金
其他流动资产	677,995.17	履约保函保证金

九、或有事项

（一）或有负债

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司是某些法律诉讼中的被告，也是在日常业务中出现的其他诉讼中的原告。尽管现时无法确定这些或有事项、法律诉讼或其他诉讼的结果，管理层相信任何因此引致的负债不会对本公司的财务状况或经营业绩构成重大的负面影响。

（2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

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

（3）其他或有负债

其他重大承诺事项

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

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

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

本公司对 2019 年 9 月 24 日发行设立的广发恒进-广州地铁集团地铁客运收费收益权 2019 年第二期绿色资产支持专项计划优先级资产支持证券（募集金额 17.49 亿元）的本金和

广州地铁集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

预期收益偿付提供差额支付和回购承诺。该计划存续期为自专项计划设立日至2029年9月29日（若该日期为非工作日，则预期到期日为该日后的第一个工作日），可根据约定提前终止。

截至2020年12月31日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至2021年4月9日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司情况

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

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七、（一）。

3、本公司的合营企业、联营企业情况

（1）重要的合营企业或联营企业基本信息

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)
				直接	间接	
一、合营企业						
广东广佛轨道交通有限公司（注）	广东佛山	广东佛山	城市轨道交通设备制造	56.52		56.52
广州地铁电视传媒有限公司	广东广州	广东广州	有线广播电视传输服务	50.00		50.00
广州斯博瑞酒店有限公司	广东广州	广东广州	旅游饭店	50.00		50.00
广州机制砂实业有限公司	广东广州	广东广州	制造业	40.00		40.00
二、联营企业						
广州擎云计算机科技有限公司	广东广州	广东广州	基础软件开发	35.00		35.00
广州中车轨道交通装备有限公司	广东广州	广东广州	城市轨道交通设备制造	40.00		40.00
广州羊城地铁融媒科技有限公司	广东广州	广东广州	报纸出版	40.00		40.00
广州城市轨道交通培训学院股份有限公司	广东广州	广东广州	其他专业咨询与调查	36.00		36.00

广州地铁集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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

广州地铁集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合营企业或联营企业名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决 权 比例 (%)
				直接	间接	
广州市品冠房地产开发有限 公司	广东 广州	广东 广州	房地产业	29.00		29.00
广州市品辉房地产开发有限 公司	广东 广州	广东 广州	房地产业	29.00		29.00
广州地铁环境工程有限公司	广东 广州	广东 广州	服务业	33.00		33.00
广州绿色基础设施产业投资 基金合伙企业（有限合伙）	广东 广州	广东 广州	金融业	15.00		15.00
广东天与地商业运营管理有 限公司	广东 广州	广东 广州	房地产开发经 营	15.00		15.00
广州中车时代电气技术有限 公司	广东 广州	广东 广州	工程设计活动	40.00		40.00
南昌轨道交通设计研究院有 限公司	江西 南昌	江西 南昌	工程设计活动	45.00		45.00
广州环城地下管廊建设投资 有限公司	广东 广州	广东 广州	工程设计活动	5.00		5.00
广州东北货车外绕线铁路有 限公司	广东 广州	广东 广州	铁路运输业	32.90		32.90
广州铁投产业投资有限公司	广东 广州	广东 广州	投资与资产管 理	9.34		9.34
广州金融城站综合交通枢纽 有限公司	广东 广州	广东 广州	投资与资产管 理	20.00		20.00
广东广汕铁路有限责任公司	广东 广州	广东 广州	商务服务业	21.50		21.50
广东广湛铁路有限责任公司	广东 广州	广东 广州	城市轨道交通 工程建筑	10.16		10.16
广州黄埔区轻铁一号线投资 建设有限公司	广东 广州	广东 广州	城市轨道交通	2.40		2.40
弥勒市城市轨道交通有限公 司	云南 弥勒	云南 弥勒	城市轨道交通	2.74		2.74
广州黄埔区轻铁二号线建设 投资有限公司	广东 广州	广东 广州	城市轨道交通	3.40		3.40
丽江雪山轨道交通有限公司	云南 丽江	云南 丽江	城市轨道交通	2.00		2.00
越秀地产股份有限公司	中国 香港	中国 香港	房地产业	19.99		19.99

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

广东广佛轨道交通有限公司的地铁线路目前情况为：广佛地铁已于 2018 年 12 月 28 日全线开通，根据广佛地铁董事会决议精神，广佛地铁竣工结算时点为 2019 年 12 月 31 日，

广州地铁集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2020 年 1 月 1 日起全线进入运营期。根据分摊方案，全线长度为 32.16 公里，其中佛山段为 14.797 公里，广州段为 17.363 公里。根据 2020 年 7 月 15 日《广佛地铁运营资金(亏损资金)分摊事宜沟通会议纪要》（广佛轨道企发会〔2020〕3 号）会议同意 2020 年 1 月 1 日起至全线竣工验收完成并两市商定最终分摊比例前的广佛地铁运营资金(亏损资金)分摊比例为佛山占的比例为 46.01%，广州占的比例为 53.99%。

重要的合营企业或联营企业财务信息详见附注八、11

4、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

A、采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
广州羊城通有限公司	交易服务费	合同约定	19,757,685.95	-
广州羊城通有限公司	资源经营	合同约定	1,166,370.07	-
广州城市轨道交通培训学院股份有限公司	管理咨询费	合同约定	1,430,125.20	288,649.83
广州乐途网络科技有限公司	广告费	合同约定	2,267,433.91	283,018.86
广州攀云计算机科技有限公司	技术服务费	合同约定	464,858.48	1,049,009.42
广州铁科智控有限公司	咨询服务	合同约定	-	97,747.25
广州地铁环境工程有限公司	保洁绿化服务	合同约定	45,000,409.40	-
广州地铁环境工程有限公司	保安物业管理	合同约定	10,790,411.79	-

B、出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
广东广佛轨道交通有限公司	监理服务	按市场价	5,218,866.45	3,815,791.41
广东广佛轨道交通有限公司	建设委托管理费	合同约定	29,497,857.16	-
广东广佛轨道交通有限公司	勘察设计、规划咨询服务	合同约定	1,486,245.67	2,275,382.21
广东广佛轨道交通有限公司	其他服务	合同约定	-	3,640.47
广东广佛轨道交通有限公司	运营管理费	合同约定	614,386,224.77	552,542,729.34
广东顺广轨道交通有限公司	监理服务	按市场价	198,721.70	-
广东顺广轨道交通有限公司	勘察设计、规划咨询服务	合同约定	158,022.24	33,393,798.20
广东顺广轨道交通有限公司	提供服务	按市场价	1,670,585.29	-
广东顺广轨道交通有限公司	项目管理费	合同约定	29,844,075.47	-
广东天与地商业运营管理有限公司	物业经营	合同约定	8,157,507.58	1,398,866.55

广州地铁集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
广州城市轨道交通培训学院股份有限公司	外拓服务收入	合同约定	338,309.06	-
广州城市轨道交通培训学院股份有限公司	物业租赁	按市场价	994,828.00	-
广州地铁环境工程有限公司	提供服务	按市场价	115,431.85	15,010.13
广州地铁环境工程有限公司	物业租赁	按市场价	1,415,085.93	-
广州地铁小额贷款有限公司	监理服务	按市场价	48,056.60	-
广州地铁小额贷款有限公司	勘察设计、规划咨询服务	合同约定	301,132.08	-
广州环城地下管廊建设投资有限公司	监理服务	按市场价	5,188,679.26	7,783,018.89
广州环城地下管廊建设投资有限公司	勘察设计、规划咨询服务	合同约定	10,922,359.42	34,917,705.50
广州环城地下管廊建设投资有限公司	物业租赁	按市场价	1,440,000.00	-
广州黄埔区轻铁二号线建设投资有限公司	勘察设计、规划咨询服务	合同约定	9,780,676.22	-
广州黄埔区轻铁一号线投资建设有限公司	勘察设计、规划咨询服务	合同约定	27,240.57	-
广州黄埔区轻铁一号线投资建设有限公司	外拓服务收入	合同约定	55,066,900.11	410,188.70
广州乐途传媒有限公司	资源经营	合同约定	388,367.34	384,205.11
广州乐途网络科技有限公司	资源经营	合同约定	8,695,626.12	7,110,120.16
广州市品诚房地产开发有限公司	勘察设计、规划咨询服务	合同约定	1,234,991.42	-
广州市品冠房地产开发有限公司	广告服务	合同约定	279,622.64	-
广州市品冠房地产开发有限公司	利息收入	合同约定	20,329,669.36	-
广州市品冠房地产开发有限公司	物业经营	合同约定	126,000.00	-
广州市品辉房地产开发有限公司	广告服务	合同约定	494,047.17	-
广州市品辉房地产开发有限公司	勘察设计、规划咨询服务	合同约定	511,556.60	-
广州市品辉房地产开发有限公司	利息收入	合同约定	27,520,445.43	-
广州市品荟房地产开发有限公司	广告服务	合同约定	353,773.58	-
广州市品荟房地产开发有限公司	勘察设计、规划咨询服务	合同约定	599,866.70	-
广州市品荟房地产开发有限公司	利息收入	合同约定	99,220,579.68	50,797,651.93
广州市品荟房地产开发有限公司	项目代建	合同约定	807,577,981.96	-
广州市品实房地产开发有限公司	广告服务	合同约定	3,425,139.78	-
广州市品实房地产开发有限公司	监理服务	按市场价	144,724.53	-
广州市品实房地产开发有限公司	勘察设计、规划咨询服务	合同约定	517,811.32	-
广州市品实房地产开发有限公司	利息收入	合同约定	119,692,580.68	71,629,890.16

广州地铁集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
广州市品实房地产开发有限公司	物业租赁	按市场价	192,253.65	-
广州市品实房地产开发有限公司	项目代建	合同约定	63,406,755.98	-
广州市品秀房地产开发有限公司	广告服务	合同约定	141,078.30	1,113,882.85
广州市品秀房地产开发有限公司	技术服务收入	合同约定	-	15,723,182.95
广州市品秀房地产开发有限公司	监理服务	按市场价	1,117,200.00	-
广州市品秀房地产开发有限公司	勘察设计、规划咨询服务	合同约定	3,935,635.82	-
广州市品秀房地产开发有限公司	利息收入	合同约定	42,755,523.83	158,230,206.62
广州市品悦房地产开发有限公司	广告服务	合同约定	341,524.33	179,702.09
广州市品悦房地产开发有限公司	技术服务收入	合同约定	23,548,316.75	-
广州市品悦房地产开发有限公司	监理服务	按市场价	1,103,976.00	-
广州市品悦房地产开发有限公司	利息收入	合同约定	115,932,204.61	58,704,212.05
广州斯博瑞酒店有限公司	利息收入	合同约定	3,618,566.04	3,608,679.25
广州斯博瑞酒店有限公司	外派人员服务收入	合同约定	303,727.36	-
广州铁科智控有限公司	勘察设计、规划咨询服务	合同约定	466,933.96	-
广州羊城地铁融媒科技有限公司	资源经营	合同约定	448,391.12	-
广州羊城通有限公司	资源经营	合同约定	651,834.01	-
广州耀胜房地产开发有限公司	监理服务	按市场价	2,576,887.60	13,336.80
广州耀胜房地产开发有限公司	勘察设计、规划咨询服务	合同约定	2,371,231.62	7,122,748.52
广州耀胜房地产开发有限公司	利息收入	合同约定	79,953,502.58	92,990,650.10
广州中车轨道交通装备有限公司	产品销售	按市场价	10,689,499.79	6,736,103.39
广州中车轨道交通装备有限公司	监理服务	按市场价	744,352.83	108,927.36
南昌中铁穗城轨道交通建设运营有限公司	运营筹备服务费	合同约定	17,224,528.29	-

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	城轨创新网络中心有限公司	80,721.41	-	-	-
应收账款	广东广佛轨道交通有限公司	638,137,195.22	10,138.39	934,939,114.02	5,403,461.23
应收账款	广东顺广轨道交通有限公司	-	-	1,088,301.03	114,201.54

广州地铁集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东天与地商业运营管理有限公司	1,148,757.01	-	-	-
应收账款	广州城市轨道交通培训学院股份有限公司	466,401.60	-	-	-
应收账款	广州地铁电视传媒有限公司	31,724,000.00	31,724,000.00	31,724,000.00	31,724,000.00
应收账款	广州地铁环境工程有限公司	8,100.00	-	-	-
应收账款	广州地铁物业管理有限责任公司	3,327,395.60	-	7,701,245.50	-
应收账款	广州地铁小额贷款有限公司	13,490.00	-	-	-
应收账款	广州环城地下管廊建设投资有限公司	-	-	13,665,039.15	701,190.36
应收账款	广州黄埔区轻铁一号线投资建设有限公司	23,595,417.02	-	-	-
应收账款	广州乐途网络科技有限公司	8,499,999.94	-	6,800,000.04	-
应收账款	广州市品诚房地产开发有限公司	1,427,105.76	71,355.29	-	-
应收账款	广州市品冠房地产开发有限公司	433,740.00	-	-	-
应收账款	广州市品荟房地产开发有限公司	981,175,000.00	-	-	-
应收账款	广州市品实房地产开发有限公司	39,272,053.55	-	-	-
应收账款	广州市品秀房地产开发有限公司	149,543.00	-	-	-
应收账款	广州市品悦房地产开发有限公司	24,961,215.76	-	-	-
应收账款	广州铁科智控有限公司	46,859.86	-	7,866.58	-
应收账款	广州羊城通有限公司	42,604.10	-	-	-
应收账款	广州耀胜房地产开发有限公司	-	-	3,285,404.41	164,270.22
应收账款	广州中车轨道交通装备有限公司	529,647.56	30,911.88	148,496.29	-
应收账款	广州中咨城轨工程咨询有限公司	3,836.00	-	7,886,135.20	-
应收账款	南昌轨道交通设计研究院有限公司	-	-	387,752.73	38,775.27
应收账款	南昌中铁穗城轨道交通建设运营有限公司	11,826,000.00	-	-	-

广州地铁集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	广州擎云计算科技有限公司	2,236,084.85	-	941,509.42	-
预付款项	南昌轨道交通设计研究院有限公司	39,114.66	-	-	-
其他应收款	广东广佛轨道交通有限公司	86,652.07	-	45,001.37	-
其他应收款	广东广汕铁路有限责任公司	-	-	238,019.75	-
其他应收款	广东广湛铁路有限责任公司	-	-	1,000,000.00	-
其他应收款	广东顺广轨道交通有限公司	313,085,021.00	-	217,166,647.51	-
其他应收款	广州城市轨道交通培训学院股份有限公司	-	-	2,515.28	-
其他应收款	广州地铁物业管理有限公司	291,774.40	-	291,774.40	-
其他应收款	广州地铁物业管理有限责任公司	8,100.00	-	8,100.00	-
其他应收款	广州东北货车外绕线铁路有限责任公司	-	-	237,101.21	-
其他应收款	广州机制砂实业有限公司	264,828.58	-	374,419.48	-
其他应收款	广州乐途传媒有限公司	405,061.11	-	405,061.11	-
其他应收款	广州南沙港铁路有限责任公司	30,887.20	-	468,572.90	-
其他应收款	广州市品诚房地产开发有限公司	455,820,787.10	-	-	-
其他应收款	广州市品冠房地产开发有限公司	559,077,771.63	-	1,074,010,000.00	-
其他应收款	广州市品辉房地产开发有限公司	732,301,084.99	-	518,900,000.00	-
其他应收款	广州市品荟房地产开发有限公司	2,257,665,831.44	-	3,309,272,665.82	-
其他应收款	广州市品实房地产开发有限公司	3,587,949,168.26	-	3,814,516,003.49	-
其他应收款	广州市品秀房地产开发有限公司	838,121,979.96	-	904,534,686.44	-
其他应收款	广州市品悦房地产开发有限公司	2,585,474,614.13	-	3,330,067,415.65	-
其他应收款	广州斯博瑞酒店有限公司	72,415,059.40	-	72,415,059.40	-
其他应收款	广州耀胜房地产开发有限公司	1,861,303,502.98	-	2,613,553,552.77	-

广州地铁集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广州中车轨道交通装备有限公司	627,638.96	-	627,638.96	-
合同资产	广东广佛轨道交通有限公司	6,843,919.64	4,098,037.23	-	-
合同资产	广东顺广轨道交通有限公司	1,195,729.60	321,118.89	-	-
合同资产	广州环城地下管廊建设投资有限公司	2,511,375.30	269,075.93	-	-
合同资产	广州市品辉房地产开发有限公司	200,000.00	10,000.00	-	-
合同资产	广州市品实房地产开发有限公司	74,640.00	3,732.00	-	-
合同资产	广州耀胜房地产开发有限公司	2,000,098.63	100,004.93	-	-
合同资产	南昌轨道交通设计研究院有限公司	387,752.73	116,325.82	-	-

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	广州城市轨道交通培训学院股份有限公司	4,928,563.00	9,095,637.45
应付账款	广州地铁电梯工程有限公司	806,298.00	806,298.00
应付账款	广州地铁环境工程有限公司	3,592,941.78	304,185.42
应付账款	广州地铁物业管理有限责任公司	6,768,572.54	41,783,752.20
应付账款	南昌轨道交通设计研究院有限公司	1,134,870.67	946,696.21
预收款项	广东广佛轨道交通有限公司	-	905,597.17
预收款项	广东顺广轨道交通有限公司	-	40,243,231.70
预收款项	广州城市轨道交通培训学院股份有限公司	54,071.05	-
预收款项	广州地铁电视传媒有限公司	42,000.00	-
预收款项	广州地铁物业管理有限公司	3,510.00	3,510.00
预收款项	广州地铁小额贷款有限公司	60,377.36	-
预收款项	广州黄埔区轻铁一号线投资建设有限公司	-	450,000.00
预收款项	广州市品实房地产开发有限公司	-	82,851,909.38
预收款项	广州市品秀房地产开发有限公司	-	10,394,896.42
预收款项	广州羊城地铁融媒科技有限公司	-	448,391.12
预收款项	广州羊城通有限公司	101,841.73	67,261.75
预收款项	广州耀胜房地产开发有限公司	-	273,517.99
预收款项	广州中车轨道交通装备有限公司	-	48,113.21
合同负债	广东广佛轨道交通有限公司	26,669.40	-
合同负债	广东顺广轨道交通有限公司	38,641,749.32	-

广州地铁集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
合同负债	广东天与地商业运营管理有限公司	224,056.60	-
合同负债	广州环城地下管廊建设投资有限公司	27,626,634.87	-
合同负债	广州黄埔区轻铁二号线建设投资有限公司	551,094.72	-
合同负债	广州市品荟房地产开发有限公司	5,542,865.30	-
合同负债	广州市品秀房地产开发有限公司	6,459,260.60	-
合同负债	广州市品悦房地产开发有限公司	5,553,807.04	-
合同负债	广州铁科智控有限公司	1,146,821.28	-
合同负债	广州耀胜房地产开发有限公司	1,847,217.38	-
合同负债	广州中车轨道交通装备有限公司	48,113.21	-
其他应付款	广东广佛轨道交通有限公司	276,596,178.95	281,303,385.03
其他应付款	广州城市轨道交通培训学院股份有限公司	11,394.00	-
其他应付款	广州地铁广告有限公司	2,982.00	42,624.53
其他应付款	广州地铁环境工程有限公司	8,367,604.02	37,342,866.85
其他应付款	广州地铁物业管理有限责任公司	-	27,563,782.56
其他应付款	广州环城地下管廊建设投资有限公司	252,000.00	-
其他应付款	广州擎云计算机科技有限公司	175,000.00	175,000.00
其他应付款	广州斯博瑞酒店有限公司	1,052,669.17	1,052,669.17

十二、母公司财务报表的主要项目附注

1、应收账款

种类	账面余额	期末数		
		比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	221,621,670.98	6.32	221,621,670.98	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,229,028,056.37	92.12	4,137,337.18	0.13
其中：账龄组合	107,945,041.64	3.08	4,137,337.18	3.83
不存在减值的应收款项组合	3,121,083,014.73	89.04	-	-
组合小计	3,229,028,056.37	92.12	4,137,337.18	0.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	54,600,060.31	1.56	54,600,060.31	100.00
合计	3,505,249,787.66	100.00	280,359,068.47	8.00

应收账款按种类披露（续）：

种类	账面余额	年初数		
		比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	275,202,672.31	16.44	275,202,672.31	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,398,163,526.80	83.50	1,591,297.11	0.11
其中：账龄组合	58,684,298.13	3.50	1,591,297.11	2.71
不存在减值的应收款项组合	1,339,479,228.67	80.00	-	-
组合小计	1,398,163,526.80	83.50	1,591,297.11	0.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,019,059.00	0.06	1,019,059.00	100.00
合计	1,674,385,258.11	100.00	277,813,028.42	16.59

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
百灵时代传媒集团有限公司	221,621,670.98	221,621,670.98	5年以上	100.00	预计无法收回

广州地铁集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

A、采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备
6个月内(含6个月)	69,372,907.83	64.27	-	55,892,298.82	95.24	-
6至12个月内(含12个月)	15,643,300.39	14.49	782,165.02	258,659.34	0.44	12,932.98
1至2年	21,748,512.51	20.15	2,174,851.25	-	-	-
2至3年	-	-	-	1,353,019.06	2.31	405,905.72
3至4年	-	-	-	-	-	-
4至5年	-	-	-	-	-	-
5年以上	1,180,320.91	1.09	1,180,320.91	1,180,320.91	2.01	1,172,458.41
合计	107,945,041.64	--	4,137,337.18	58,684,298.13	--	1,591,297.11

B、采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
不存在减值的应收款项组合	3,121,083,014.73	-	-	1,339,479,228.67	-	-

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
广州地铁电视传媒有限公司	31,724,000.00	31,724,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
百骏地铁广告有限公司	21,857,001.31	21,857,001.31	5年以上	100.00	预计无法收回
广东源天祥生物科技有限公司	1,019,059.00	1,019,059.00	3-4年	100.00	预计无法收回
合计	54,600,060.31	54,600,060.31	--	--	--

(4) 本报告期内无收回或转回的坏账准备

(5) 本期实际核销的应收账款情况：无

广州地铁集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
广州市品荟房地产开发有限公司	980,800,000.00	27.98	-
广州市财政局	837,300,000.00	23.89	-
广州地铁商业发展有限公司	417,605,167.96	11.91	-
百灵时代传媒集团有限公司	221,621,670.98	6.32	221,621,670.98
广州地铁传媒有限公司	105,209,246.53	3.00	-
合计	2,562,536,085.47	73.10	221,621,670.98

(7) 由金融资产转移而终止确认的应收账款情况：无

(8) 应收账款转移继续涉入形成的资产、负债的金额：无

2、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	154,678,326.03	154,678,326.03
其他应收款项	19,399,459,837.83	24,222,102,018.40
合计	19,554,138,163.86	24,376,780,344.43

(1) 应收股利

项目	期末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以上的应收股利				
其中：(1) 广州地铁物资有限公司	68,385,741.81	68,385,741.81	现金周转申请缓交	否
(2) 广州地铁佛山南海房地产开发公司	86,292,584.22	86,292,584.22	现金周转申请缓交	否
小计：	154,678,326.03	154,678,326.03		
减：坏账准备				
合计	154,678,326.03	154,678,326.03	—	—

(2) 其他应收款项

种类	期末数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	19,409,093,937.79	100.00	9,634,099.96	0.05
其中：账龄组合	1,580,881,273.65	8.15	9,634,099.96	0.61
不存在减值的其他应收款项组合	17,828,212,664.14	91.85	-	-

广州地铁集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类	期末数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
组合小计	19,409,093,937.79	100.00	9,634,099.96	0.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	19,409,093,937.79	100.00	9,634,099.96	0.05

其他应收款项按种类披露（续）

种类	年初数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	24,231,467,363.11	100.00	9,365,344.71	0.04
其中：账龄组合	6,057,768,351.57	25.00	9,365,344.71	0.15
不存在减值的应收款项组合	18,173,699,011.54	75.00	-	-
组合小计	24,231,467,363.11	100.00	9,365,344.71	0.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	24,231,467,363.11	100.00	9,365,344.71	0.04

①按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

A、采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

押金保证金组合

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
6 个月内(含 6 个月)	1,280,513,191.76	99.85	-	5,977,420,000.00	99.93	-
6 至 12 个月内(含 12 个月)	341,327.52	0.03	17,066.38	-	-	-
1 至 2 年	27,893.78	-	2,789.38	27,893.78	-	2,789.38
2 至 3 年	1,000.00	-	200.00	2,171,000.00	0.04	434,200.00
3 至 4 年	-	-	-	542,551.48	0.01	108,510.30
4 至 5 年	542,551.48	0.04	108,510.30	-	-	-
5 年以上	1,013,391.45	0.08	202,678.29	1,074,592.80	0.02	214,918.56
合计	1,282,439,355.99	--	331,244.35	5,981,236,038.06	--	760,418.24

广州地铁集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他组合

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
6个月内(含6个月)	263,982,236.66	88.45	-	22,409,184.60	29.28	-
6至12个月内(含12个月)	3,433,085.29	1.15	171,654.27	34,667,889.79	45.30	1,733,394.49
1至2年	14,260,422.74	4.78	1,426,042.28	7,755,926.42	10.13	775,592.64
2至3年	7,744,602.77	2.60	2,323,380.84	7,525,645.38	9.83	2,257,693.61
3至4年	7,213,359.00	2.42	3,606,679.50	670,843.20	0.88	335,421.61
4至5年	165,562.34	0.06	132,449.86	-	-	-
5年以上	1,642,648.86	0.54	1,642,648.86	3,502,824.12	4.58	3,502,824.12
合计	298,441,917.66	--	9,302,855.61	76,532,313.51	--	8,604,926.47

B、采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
不存在减值的应收款项组合	17,828,212,664.14	-	-	18,173,699,011.54	-	-

②本报告期内无收回或转回坏账准备

③本报告期实际核销的其他应收款项情况：无

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
广州市品实房地产开发有限公司	代垫费用	3,587,949,168.26	1-3年	18.49	-
广州市品荟房地产开发有限公司	代垫费用	2,257,665,831.44	1-3年	11.63	-
广州铁路投资建设集团有限公司	周转资金	3,080,000,000.00	1年以内	15.87	-
广州市品悦房地产开发有限公司	代垫费用	2,585,474,614.13	1-3年	13.32	-
广州耀胜房地产开发有限公司	代垫费用	1,861,303,502.98	1-3年	9.59	-
合计	--	13,372,393,116.81	---	68.90	

⑤由金融资产转移而终止确认的其他应收款项：无

广州地铁集团有限公司
财务报表附注
2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

⑥其他应收款项转移继续涉入形成的资产、负债的金额：无

⑦涉及政府补助的应收款项：无

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	28,002,153,536.56	27,328,141.10	74,213,458.04	27,955,268,219.62
对合营企业投资	4,240,654,774.13	-	91,314,717.40	4,149,340,056.73
对联营企业投资	2,579,758,376.02	4,252,567,231.71	697,215,667.92	6,135,109,939.81
小计	34,822,566,686.71	4,279,895,372.81	862,743,843.36	38,239,718,216.16
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合计	34,822,566,686.71	4,279,895,372.81	862,743,843.36	38,239,718,216.16

广州地铁集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、子公司	28,029,419,622.76	28,002,153,536.56	27,328,141.10	74,213,458.04	-	-	-	58,986,508.56	-	-	27,955,268,219.62	-
广州地铁佛山南海房地产开发公司	694,000,000.00	694,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	694,000,000.00	-
广州地铁投融资(香港)有限公司	691,263,483.00	691,263,483.00	-	-	-	-	-	-	-	-	691,263,483.00	-
广州市品冠房地产开发有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
广州有轨电车有限责任公司	943,776,080.48	924,433,170.48	19,342,910.00	-	-	-	-	-	-	-	943,776,080.48	-
广州地铁物业管理有限责任公司	2,400,000.00	2,476,823.80	-	2,476,823.80	-	-	-	1,808,777.42	-	-	-	-
广州地铁设计研究院股份有限公司	280,640,701.92	280,640,701.92	-	-	-	-	-	-	-	-	280,640,701.92	-
广州轨道交通建设监理有限公司	22,785,375.54	22,785,375.54	-	-	-	-	-	24,833,446.13	-	-	22,785,375.54	-
广州地铁德高广告有限公司	10,200,000.00	10,200,000.00	-	-	-	-	-	1,940,514.38	-	-	10,200,000.00	-
广州地铁建设投融资有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	200,000,000.00	-
广州地铁商业发展有限公司	28,369,120.98	20,383,889.88	7,985,231.10	-	-	-	-	2,293,454.77	-	-	28,369,120.98	-
广州地铁(佛山)地铁金融城酒店管理有限公司	8,000,000.00	7,985,231.10	-	7,985,231.10	-	-	-	-	-	-	-	-
广州市品辉房地产开发有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
广州地铁传媒有限公司	10,800,000.00	10,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	10,800,000.00	-
广州地铁物资有限公司	103,210,868.89	103,210,868.89	-	-	-	-	-	13,772,265.28	-	-	103,210,868.89	-
广州地铁环境工程有限公司	43,751,403.14	43,751,403.14	-	43,751,403.14	-	-	-	14,338,050.58	-	-	-	-
广州铁路投资建设集团有限公司	24,470,222,588.81	24,470,222,588.81	-	-	-	-	-	-	-	-	24,470,222,588.81	-
广东城际铁路运营有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	500,000,000.00	-
二、合营企业	4,602,385,200.16	4,240,654,774.13	-	-	-91,314,717.40	-	-	-	-	-	4,149,340,056.73	-

广州地铁集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
广东广佛轨道交通有限公司	4,305,919,652.55	4,055,848,277.62	-	-	-79,071,588.79	-	-	-	-	-	3,976,776,688.83	-
广州地铁电视传媒有限公司	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
广州斯博瑞酒店有限公司	291,465,547.61	184,806,496.51	-	-	-12,243,128.61	-	-	-	-	-	172,563,367.90	-
三、联营企业	7,150,495,208.71	2,579,758,376.02	4,252,567,231.71	16,000,000.00	-694,052,233.49	364,617.97	881,570.65	9,199,314.13	-	20,789,691.08	6,135,109,939.81	-
广州攀云计算机科技有限公司	3,500,000.00	5,633,291.24	-	-	-882,177.97	-	-	525,000.00	-	-	4,226,113.27	-
广州中车轨道交通装备有限公司	203,200,000.00	207,090,213.44	4,000,000.00	-	3,372,051.22	-	-	-	-	-	214,462,264.66	-
广州羊城地铁融媒科技有限公司	12,000,000.00	4,437,438.49	-	12,000,000.00	-	-	-	-	-	7,562,561.51	-	-
广州城市轨道交通培训学院股份有限公司	2,880,000.00	11,134,221.06	-	-	1,360,581.97	-	-	1,008,000.00	-	-	11,486,803.03	-
广州中车有轨交通研究院有限公司	4,000,000.00	4,018,860.43	-	4,000,000.00	-18,860.43	-	-	-	-	-	-	-
广州地铁小额贷款有限公司	90,000,000.00	97,754,628.91	-	-	8,407,115.11	-	-	5,307,726.74	-	-	100,854,017.28	-
广东顺广轨道交通有限公司	10,640,000.00	10,640,000.00	-	-	882,903.41	-	-	-	-	-	11,522,903.41	-
广州乐途传媒有限公司	3,000,000.00	7,966,921.26	-	-	-693,604.04	-	-	2,358,587.39	-	-	4,914,729.83	-
城轨创新网络中心有限公司	10,000,000.00	10,130,549.33	-	-	30,114.39	-	-	-	-	-	10,160,663.72	-
广州绿色基础设施产业投资基金管理有限公司	4,500,000.00	3,732,376.71	750,000.00	-	216,392.13	-	-	-	-	-	4,698,768.84	-
广州乐途网络科技有限公司	2,450,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
广州市品秀房地产开发有限公司	888,129,200.00	812,640,946.32	-	-	13,608,702.41	-	-	-	-	-	826,249,648.73	-
广州耀胜房地产开发有限公司	942,235,000.00	4,454,380.13	882,735,000.00	-	-43,332,882.22	-	-	-	-	-	843,856,497.91	-
广州运达智能科技有限公司	15,000,000.00	10,192,793.80	-	-	-2,731,431.17	-	-	-	-	-	7,461,362.63	-
广州铁科智控有限公司	50,000,000.00	44,289,873.11	-	-	4,243,660.71	-	-	-	-	-	48,533,533.82	-
广州轨道交通产业投资发展基金（有限合伙）	100,926,077.00	100,490,385.08	-	-	1,791,876.95	-	-	-	-	-	102,282,262.03	-

广州地铁集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	年初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	本期增减变动					期末余额	减值准备期末余额
						其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
广州城市更新轨道交通产业投资发展基金合伙企业（有限合伙）	400,000,000.00	395,129,067.97	-	-	-3,114,202.83	-	-	-	-	-	392,014,865.14	-
广州国资国企创新投资基金合伙企业（有限合伙）	200,000,000.00	197,297,649.54	-	-	4,618,338.31	364,617.97	-	-	-	-	202,280,605.82	-
南昌中铁穗城轨道交通建设运营有限公司	119,979,300.00	35,993,800.00	83,985,500.00	-	-	-	-	-	-	-	119,979,300.00	-
广州市品悦房地产开发有限公司	249,040,000.00	192,897,114.18	-	-	-109,760,513.94	-	-	-	-	-	83,136,600.24	-
广州市品荟房地产开发有限公司	1,619,381,400.00	301,527,664.44	1,257,830,000.00	-	-425,393,585.00	-	-	-	-	-	1,133,964,079.44	-
广州市品实房地产开发有限公司	359,454,200.00	122,306,200.58	163,086,700.00	-	-142,923,082.68	-	-	-	-	-	142,469,817.90	-
广州市品诚房地产开发有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
广州市智慧城市投资运营有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	14,307.06	-	-	-	-	-	10,014,307.06	-
广州羊城通有限公司	71,226,953.62	-	71,226,953.62	-	17,390,885.86	-	-	-	-	-	88,617,839.48	-
长沙穗城轨道交通有限公司	145,674,763.20	-	145,674,763.20	-	-	-	-	-	-	-	145,674,763.20	-
广州市品冠房地产开发有限公司	568,023,000.00	-	568,023,000.00	-	-12,902,302.40	-	-	-	-	-	555,120,697.60	-
广州市品辉房地产开发有限公司	899,000,000.00	-	899,000,000.00	-	-15,284,227.46	-	-	-	-	-	883,715,772.54	-
广州地铁环境工程有限公司	15,255,314.89	-	15,255,314.89	-	6,171,662.83	-	881,570.65	-	-	13,227,129.57	35,535,677.94	-
广州绿色基础设施产业投资基金合伙企业（有限合伙）	150,000,000.00	-	150,000,000.00	-	1,876,044.29	-	-	-	-	-	151,876,044.29	-
合计	39,782,300,031.63	34,822,566,686.71	4,279,895,372.81	90,213,458.04	-785,366,950.89	364,617.97	881,570.65	68,185,822.69	-	20,789,691.08	38,239,718,216.16	-

广州地铁集团有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4、营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
运营	5,836,503,255.74	7,528,940,649.21	5,507,681,203.10	6,353,490,067.18
物业经营	3,804,476,399.33	2,158,232,832.26	2,333,239,570.85	850,145,470.05
资源经营	584,339,703.87	4,271,052.20	697,147,388.73	46,593,989.49
行业对外服务	120,658,462.73	21,633,144.67	32,689,349.78	2,103,008.11
其他	1,172,840,547.03	112,420,549.80	1,267,687,228.65	85,377,042.86
合计	11,518,818,368.70	9,825,498,228.14	9,838,444,741.11	7,337,709,577.69

5、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	-785,366,950.89	-291,130,712.69
处置长期股权投资产生的投资收益	890,153,014.38	1,208,842,677.41
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	45,295,000.00	181,478,027.08
可供出售金融资产等取得的投资收益	28,651,685.25	15,168,539.25
处置可供出售金融资产取得的投资收益	91,392,611.12	-
其他	72,656,645.55	193,183,066.51
合计	342,782,005.41	1,307,541,597.56

6、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-466,128,315.39	476,367,743.70
加: 资产减值损失	29,893,478.83	509,984,779.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	818,986,059.16	608,734,173.02
无形资产摊销	3,536,989.03	10,694,613.98
长期待摊费用摊销	16,313,685.79	13,312,069.00
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)	-301,799,553.09	8,809,892.33
固定资产报废损失	2,223,623.66	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	141,525,419.77	-13,863,603.07
财务费用(收益以“-”号填列)	1,914,522,684.50	1,970,013,617.38
投资损失(收益以“-”号填列)	-342,782,005.41	-1,307,541,597.56
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-5,676,844.96	-
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)	-1,509,621,503.16	-587,418,446.03

广州地铁集团有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,139,036,937.66	9,637,825,499.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	174,298,643.69	2,740,143,863.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,663,744,575.24	14,067,062,605.15
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	16,031,925,975.53	9,630,753,930.49
减：现金的期初余额	9,630,753,930.49	18,068,958,417.11
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	6,401,172,045.04	-8,438,204,486.62

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	16,031,925,975.53	9,630,753,930.49
其中：库存现金	154,345.02	1,001,172.50
可随时用于支付的银行存款	15,988,911,168.56	7,228,882,839.28
可随时用于支付的其他货币资金	42,860,461.95	2,400,869,918.71
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	16,031,925,975.53	9,630,753,930.49
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

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

肺炎疫情将对民众日常出行以及整体经济运行已经对 2020 年度造成较大的影响，后续仍可能在一定程度上对本公司客运营收造成影响，影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及各项调控政策的实施。

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

广州地铁集团有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本公司除上述事项外无其他需要披露的事项。

十四、财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司于 2021 年 4 月 9 日批准报出。





姓名
Full name 梁春玲
性别
Sex 女
出生日期
Date of birth 1976-20
工作单位
Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙) 广州分所
身份证号码
Identity card No. 440100197604203123



此件仅供业务报告使用

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



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



证书编号：
No. of Certificate 440100210008

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

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

2019年4月换发

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



梁春玲(440100210008)，已通过广东省注册会计师协会2020年任职业资格检查。通过文号：粤注协〔2020〕132号。



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

年 月 日
y m d



姓名
Full name
性别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No.



此件仅供业务报告使用

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



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



年 月 日
y m d

证书编号：440100020131
No. of Certificate
批准注册协会：广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期：2009 年 12 月 07 日
Date of Issuance y m d

2018年3月换发

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



谭鹏(440100020131)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2019〕94号。



年 月 日
y m d

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



谭鹏(440100020131)，已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2020〕132号。



年 月 日
y m d

证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效



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》。

会计师事务所 执业证书



名称: 普同会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 李惠琦

主任会计师: 李惠琦

经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010156

批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号

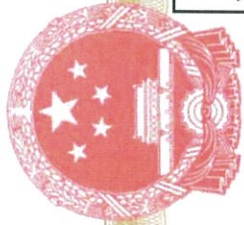
批准执业日期: 2011年12月13日



发证机关: 北京市财政局

二〇一〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



此件仅供业务报告使用，复印无效

营业执照

统一社会信用代码

91110105592343655N



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

(副本) (20-1)



名称 致同会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

经营范围 会计报表、审计报告、清算审计报告、验资、资产评估、税务咨询、企业管理咨询、其他业务；(市场主体的自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



登记机关

2021年03月18日