广州地铁设计研究院股份有限公司

审计报告及财务报表

2017 年度至 2019 年度

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广州地铁设计研究院股份有限公司

审计报告及财务报表

（2017 年 1 月 1 日 至 2019 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-128

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

审计报告

信会师报字[2020]第 ZC10092 号

广州地铁设计研究院股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州地铁设计研究院股份有限公司（以下简称设计院）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了设计院 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于设计院，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，认为分别对 2017 年度、2018 年度及 2019 年度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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
请参阅财务报表附注“三（二十二）收入”所述的会计政策及“五（二十七）营业收入和营业成本”注释。 2017 年度、2018 年度、2019 年年度设计院主营业务收入分别为 1,246,960,422.12 元、1,474,380,355.62 元、1,641,633,267.31 元，设计院根据提供劳务收入的收入确认政策，采用完工百分比法确认收入。 由于完工百分比法确认的收入涉及管理层的重大判断和估计，因此我们将主营业务收入的确认列为关键审计事项。	1、了解并评价与收入确认相关的关键内部控制； 2、复核相关的会计政策是否正确且一贯地运行； 3、获取设计院项目合同，检查合同中所列示的重要信息，包括客户名称、项目名称、业务类型及金额、结算依据等；根据合同金额、项目进度、结算依据测算应确认收入金额，并与设计院财务账面记载内容进行核对； 4、获取客户或第三方确认的佐证材料，验证项目完工进度； 5、实施分析性程序，分析评价设计院综合毛利率、项目毛利率的波动情况； 6、针对大额收入及应收款项实施函证程序，函证内容包括合同金额、完工进度、收款进度等； 7、对关联收入定价的公允性进行核查。
（二）应收账款的可回收性	
请参阅财务报表附注“三（九）金融工具”所述的会计政策及“五（三）应收账款”注释。 截至 2017 年 12 月 31 日止，应收账款余额为 930,428,034.55 元，坏账准备金额为 194,774,707.08 元，账面价值为 735,653,327.47 元，占资产总额的比例为 36%。	1、了解并评价设计院关于销售与收款的内部控制； 2、获取设计院的坏账准备政策，检查当期坏账准备计提政策是否与上期保持一致； 3、获取应收款项账龄，关注账龄划分的准确性，根据管理层的坏账计提政策及客户信誉情况，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
截至 2018 年 12 月 31 日止，应收账款余额为 850,588,474.83 元，坏账准备金额为 158,124,701.20 元，账面价值为 692,463,773.63 元，占资产总额的比例为 25%。截至 2019 年 12 月 31 日止，应收账款余额为 1,180,682,044.18 元，坏账准备金额为 208,856,977.93 元，账面价值为 971,825,066.25 元，占资产总额的比例为 30%。由于应收账款金额重大，占资产总额的比例较高，且可回收金额涉及管理层运用重大会计估计和判断，为此我们将应收账款的可回收性列为关键审计事项。	关注管理层是否充分识别已发生减值的项目； 4、实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对； 5、结合期后回款情况检查，评价管理层坏账准备计提的合理性。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估设计院的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督设计院的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对设计院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设计院不能持续经营。

（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）就设计院中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：吴震宇（项目合伙人）

中国注册会计师：辛永健

中國註冊會計師
辛永健
310000061070

中国•上海　　2020 年 3 月 13 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广州地铁设计研究院股份有限公司

合并资产负债表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产：				
货币资金		1,327,999,048.61	1,332,032,890.19	684,499,172.11
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				
衍生金融资产				
应收票据	五（二）	10,133,012.50	12,488,443.00	32,230,018.50
应收账款	五（三）	971,825,066.25	692,463,773.63	735,653,327.47
应收款项融资				
预付款项	五（四）	245,618,567.41	178,370,517.11	140,833,208.67
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	五（五）	53,784,521.83	54,104,282.99	67,979,782.76
买入返售金融资产				
存货	五（六）	291,496,484.38	187,330,884.24	157,453,946.18
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五（七）	4,309,654.45	4,406,915.97	8,753,625.05
流动资产合计		2,905,166,355.43	2,461,197,707.13	1,827,403,080.74
非流动资产：				
发放贷款和垫款				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	五（八）	83,355,088.25	66,357,858.16	44,441,426.60
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产	五（九）	2,000,000.00		
投资性房地产	五（十）	26,741,940.59	31,709,031.02	33,489,454.03
固定资产	五（十一）	139,641,102.08	129,448,863.86	77,907,603.84
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五（十二）	6,323,594.45	1,378,576.06	2,730,767.31
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五（十三）	17,962,154.41	17,710,165.80	9,590,721.83
递延所得税资产	五（十四）	60,300,403.64	41,682,648.08	43,535,867.44
其他非流动资产	五（十五）	15,835,748.35	15,409,166.22	7,890,107.49
非流动资产合计		352,160,031.77	303,696,309.20	219,585,948.54
资产总计		3,257,326,387.20	2,764,894,016.33	2,046,989,029.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广州地铁设计研究院股份有限公司

合并资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：				
短期借款				
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	五（十六）	323,149,119.72	248,916,245.70	221,635,861.97
预收款项	五（十七）	1,347,977,717.28	1,183,882,846.77	893,746,067.75
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	五（十八）	325,979,511.84	263,663,352.69	200,156,545.59
应交税费	五（十九）	50,826,871.87	48,015,419.45	101,815,059.95
其他应付款	五（二十）	39,746,886.06	32,069,254.14	31,760,509.01
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	五（二十一）	48,735,300.11	27,001,309.63	41,406,299.77
流动负债合计		2,136,415,406.88	1,803,548,428.38	1,490,520,344.04
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	五（二十二）	19,402,501.64	6,767,425.53	310,441.50
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		19,402,501.64	6,767,425.53	310,441.50
负债合计		2,155,817,908.52	1,810,315,853.91	1,490,830,785.54
所有者权益：				
股本	五（二十三）	360,000,000.00	360,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五（二十四）	408,928,939.57	408,626,331.12	1,381,561.49
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五（二十五）	62,404,448.52	12,719,818.58	148,086,442.72
一般风险准备				
未分配利润	五（二十六）	258,508,458.83	160,504,165.84	298,225,472.69
归属于母公司所有者权益合计		1,089,841,846.92	941,850,315.54	547,693,476.90
少数股东权益		11,666,631.76	12,727,846.88	8,464,766.84
所有者权益合计		1,101,508,478.68	954,578,162.42	556,158,243.74
负债和所有者权益总计		3,257,326,387.20	2,764,894,016.33	2,046,989,029.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

中铁工程设计咨询集团有限公司

母公司资产负债表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	注	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产：				
货币资金		1,251,125,057.76	1,251,808,146.85	612,625,332.76
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				
衍生金融资产				
应收票据	十三（一）	10,133,012.50	12,488,443.00	32,230,018.50
应收账款	十三（二）	947,780,334.13	671,782,822.50	724,139,990.78
应收款项融资				
预付款项		278,034,602.93	213,328,342.41	140,813,208.67
其他应收款	十三（三）	67,861,474.74	53,088,770.15	84,791,688.33
存货		291,448,998.30	187,270,447.10	157,403,375.37
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		3,205,776.31	1,659,200.33	3,253,189.50
流动资产合计		2,849,589,256.67	2,391,426,172.34	1,755,256,803.91
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十三（四）	99,203,688.25	82,206,458.16	60,290,026.60
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产		2,000,000.00		
投资性房地产		26,741,940.59	31,709,031.02	33,489,454.03
固定资产		91,741,385.53	80,077,727.66	74,841,091.61
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		5,819,479.50	998,944.08	2,139,391.27
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		13,121,460.92	12,469,626.82	8,780,914.58
递延所得税资产		58,710,802.60	41,000,914.53	43,058,431.06
其他非流动资产		14,237,018.44	15,409,166.22	7,890,107.49
非流动资产合计		311,575,775.83	263,871,868.49	230,489,416.64
资产总计		3,161,165,032.50	2,655,298,040.83	1,985,746,220.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

九洲电铁设计研究院股份有限公司

母公司资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		338,402,339.42	252,213,228.51	252,543,155.21
预收款项		1,315,901,073.04	1,151,225,051.20	874,048,073.62
应付职工薪酬		310,134,025.74	250,777,503.52	188,095,790.18
应交税费		48,414,587.61	44,901,250.31	91,558,501.90
其他应付款		32,296,996.99	27,586,768.63	28,753,241.26
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债		47,296,558.92	26,342,400.14	38,316,803.47
流动负债合计		2,092,445,581.72	1,753,046,202.31	1,473,315,565.64
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		19,402,501.64	6,767,425.53	310,441.50
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		19,402,501.64	6,767,425.53	310,441.50
负债合计		2,111,848,083.36	1,759,813,627.84	1,473,626,007.14
所有者权益：				
股本		360,000,000.00	360,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		408,588,835.60	408,286,227.15	1,041,457.52
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		62,404,448.52	12,719,818.58	148,086,442.72
未分配利润		218,323,665.02	114,478,367.26	262,992,313.17
所有者权益合计		1,049,316,949.14	895,484,412.99	512,120,213.41
负债和所有者权益总计		3,161,165,032.50	2,655,298,040.83	1,985,746,220.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

中地院设计研究院股份有限公司

合并利润表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、营业总收入		1,644,471,944.57	1,476,962,868.41	1,250,136,014.60
其中：营业收入	五（二十七）	1,644,471,944.57	1,476,962,868.41	1,250,136,014.60
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		1,333,109,852.83	1,271,365,780.59	1,028,452,970.83
其中：营业成本	五（二十七）	1,057,044,940.44	1,014,406,305.77	794,128,905.80
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	五（二十八）	11,634,118.38	9,605,349.22	12,788,168.00
销售费用	五（二十九）	35,866,892.19	37,699,677.96	31,117,890.20
管理费用	五（三十）	160,870,396.18	145,980,472.16	117,427,042.39
研发费用	五（三十一）	81,463,737.81	69,186,880.99	72,822,981.04
财务费用	五（三十二）	-13,770,232.17	-5,512,905.51	167,983.40
其中：利息费用				7,975.00
利息收入		18,523,772.07	9,417,140.26	4,052,380.73
加：其他收益	五（三十三）	4,786,162.84	2,621,915.97	4,867,100.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十四）	15,684,535.48	13,111,521.87	15,833,492.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,134,621.64	8,758,009.38	7,130,919.64
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）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十五）	-51,760,651.61		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十六）		36,495,322.00	-52,504,413.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十七）		-71,277.47	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		280,072,138.45	257,754,570.19	189,879,222.18
加：营业外收入	五（三十八）	25,656.81	53,501.63	200.32
减：营业外支出	五（三十九）	914,097.76	17,383,410.38	6,782,086.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		279,183,697.50	240,424,661.44	183,097,336.34
减：所得税费用	五（四十）	38,835,989.70	36,783,841.78	25,826,123.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		240,347,707.80	203,640,819.66	157,271,212.84
（一）按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		240,347,707.80	203,640,819.66	157,271,212.84
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		236,608,922.92	199,377,739.62	154,433,516.00
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		3,738,784.88	4,263,080.04	2,837,696.84
六、其他综合收益的税后净额				
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
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		240,347,707.80	203,640,819.66	157,271,212.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		236,608,922.92	199,377,739.62	154,433,516.00
归属于少数股东的综合收益总额		3,738,784.88	4,263,080.04	2,837,696.84
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		0.66	0.59	0.50
（二）稀释每股收益（元/股）		0.66	0.59	0.50

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

中铁第一勘察设计研究院股份有限公司

母公司利润表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、营业收入	十三（五）	1,590,334,016.73	1,432,765,153.98	1,219,169,742.12
减：营业成本	十三（五）	1,049,017,918.67	1,027,396,893.99	803,518,386.47
税金及附加		10,808,301.02	8,529,978.59	11,854,117.06
销售费用		34,550,926.48	36,656,416.07	31,769,962.84
管理费用		147,788,736.22	131,625,467.27	103,783,890.20
研发费用		73,879,191.78	63,576,028.97	67,534,761.45
财务费用		-12,540,185.58	-4,869,938.66	396,044.09
其中：利息费用				7,975.00
利息收入		17,202,150.15	8,681,063.67	3,806,014.76
加：其他收益		4,499,137.88	2,411,915.97	4,837,100.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（六）	36,029,340.03	25,382,036.81	15,833,492.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,134,621.64	8,758,009.38	7,130,919.64
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-49,236,437.07		
资产减值损失（损失以“-”号填列）			37,344,888.48	-51,413,713.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-71,277.47	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		278,121,168.98	234,917,871.54	169,569,459.01
加：营业外收入		25,656.81	53,501.63	200.32
减：营业外支出		910,342.27	16,053,277.13	6,705,993.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		277,236,483.52	218,918,096.04	162,863,665.55
减：所得税费用		34,786,555.83	30,332,995.48	21,890,724.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		242,449,927.69	188,585,100.56	140,972,941.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		242,449,927.69	188,585,100.56	140,972,941.34
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1．重新计量设定受益计划变动额				
2．权益法下不能转损益的其他综合收益				
3．其他权益工具投资公允价值变动				
4．企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1．权益法下可转损益的其他综合收益				
2．其他债权投资公允价值变动				
3．可供出售金融资产公允价值变动损益				
4．金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6．其他债权投资信用减值准备				
7．现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8．外币财务报表折算差额				
9．其他				
六、综合收益总额		242,449,927.69	188,585,100.56	140,972,941.34
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		0.67	0.55	0.45
（二）稀释每股收益（元/股）		0.67	0.55	0.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广州地铁设计研究院股份有限公司

合并现金流量表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,593,661,297.56	1,989,813,881.18	1,161,805,302.97
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十一）	78,308,349.38	79,711,963.35	66,890,710.21
经营活动现金流入小计		1,671,969,646.94	2,069,525,844.53	1,228,696,013.18
购买商品、接受劳务支付的现金		413,685,417.64	397,562,969.51	276,484,876.97
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
拆出资金净增加额				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		735,738,834.11	640,775,453.32	563,874,831.36
支付的各项税费		119,521,026.33	159,132,539.65	86,864,086.44
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十一）	276,187,532.45	325,578,062.21	322,935,598.88
经营活动现金流出小计		1,545,132,810.53	1,523,049,024.69	1,250,159,393.65
经营活动产生的现金流量净额		126,836,836.41	546,476,819.84	-21,463,380.47
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		860,000,000.00	394,700,000.00	1,155,721,986.30
取得投资收益收到的现金		13,989,913.84	6,691,608.10	12,177,740.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,920.00	45,205.00	8,570.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		874,006,833.84	401,436,813.10	1,167,908,296.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,889,942.63	84,856,058.33	56,080,954.27
投资支付的现金		877,000,000.00	405,000,000.00	1,170,200,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		909,889,942.63	489,856,058.33	1,226,280,954.27
投资活动产生的现金流量净额		-35,883,108.79	-88,419,245.23	-58,372,657.57
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金			322,418,846.70	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				2,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			322,418,846.70	2,000,000.00
偿还债务支付的现金				2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		88,919,999.99	127,878,169.86	175,024,175.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				78,446.61
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十一）	3,179,245.29		
筹资活动现金流出小计		92,099,245.28	127,878,169.86	177,024,175.73
筹资活动产生的现金流量净额		-92,099,245.28	194,540,676.84	-175,024,175.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-1,145,517.66	652,598,251.45	-254,860,213.77
加：期初现金及现金等价物余额		1,325,168,139.94	672,569,888.49	927,430,102.26
六、期末现金及现金等价物余额		1,324,022,622.28	1,325,168,139.94	672,569,888.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广州地铁设计研究院股份有限公司

母公司现金流量表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,537,450,524.95	1,925,739,583.93	1,130,090,628.06
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		72,611,858.64	85,541,413.25	61,660,934.31
经营活动现金流入小计		1,610,062,383.59	2,011,280,997.18	1,191,751,562.37
购买商品、接受劳务支付的现金		433,556,852.28	480,705,555.23	296,287,924.10
支付给职工以及为职工支付的现金		682,489,501.91	592,130,618.72	535,882,964.85
支付的各项税费		108,592,210.13	137,000,042.87	78,991,002.95
支付其他与经营活动有关的现金		270,025,777.38	325,422,911.55	327,270,232.77
经营活动现金流出小计		1,494,664,341.70	1,535,259,128.37	1,238,432,124.67
经营活动产生的现金流量净额		115,398,041.89	476,021,868.81	-46,680,562.30
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		860,000,000.00	390,000,000.00	1,155,721,986.30
取得投资收益收到的现金		27,134,718.39	18,962,123.04	12,883,759.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,060.00	41,235.00	200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		887,150,778.39	409,003,358.04	1,168,605,946.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,244,340.17	30,693,556.23	54,469,076.43
投资支付的现金		877,000,000.00	405,000,000.00	1,165,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		908,244,340.17	435,693,556.23	1,219,969,076.43
投资活动产生的现金流量净额		-21,093,561.78	-26,690,198.19	-51,363,130.20
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金			322,418,846.70	
取得借款收到的现金				2,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			322,418,846.70	2,000,000.00
偿还债务支付的现金				2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		88,919,999.99	127,878,169.86	174,945,729.12
支付其他与筹资活动有关的现金		3,179,245.29		
筹资活动现金流出小计		92,099,245.28	127,878,169.86	176,945,729.12
筹资活动产生的现金流量净额		-92,099,245.28	194,540,676.84	-174,945,729.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		2,205,234.83	643,872,347.46	-272,989,421.62
加：期初现金及现金等价物余额		1,244,943,396.60	601,071,049.14	874,060,470.76
六、期末现金及现金等价物余额		1,247,148,631.43	1,244,943,396.60	601,071,049.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广州地铁设计研究院股份有限公司
合并所有者权益变动表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019 年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	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		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	360,000,000.00				408,626,331.12				12,719,818.58		160,504,165.84	941,850,315.54	12,727,846.88	954,578,162.42
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	360,000,000.00				408,626,331.12				12,719,818.58		160,504,165.84	941,850,315.54	12,727,846.88	954,578,162.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					302,608.45				49,684,629.94		98,004,292.99	147,991,531.38	-1,061,215.12	146,930,316.26
（一）综合收益总额											236,608,922.92	236,608,922.92	3,738,784.88	240,347,707.80
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
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														
（三）利润分配									49,684,629.94		-138,604,629.93	-88,919,999.99	-4,800,000.00	-93,719,999.99
1. 提取盈余公积									49,684,629.94		-49,684,629.94			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-88,919,999.99	-88,919,999.99	-4,800,000.00	-93,719,999.99
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他					302,608.45							302,608.45		302,608.45
四、本期期末余额	360,000,000.00				408,928,939.57				62,404,448.52		258,508,458.83	1,089,841,846.92	11,666,631.76	1,101,508,478.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广州地铁设计研究院股份有限公司

合并所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	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		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	100,000,000.00				1,381,561.49				148,086,442.72		298,225,472.69	547,693,476.90	8,464,766.84	556,158,243.74
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	100,000,000.00				1,381,561.49				148,086,442.72		298,225,472.69	547,693,476.90	8,464,766.84	556,158,243.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	260,000,000.00				407,244,769.63				-135,366,624.14		-137,721,306.85	394,156,838.64	4,263,080.04	398,419,918.68
（一）综合收益总额											199,377,739.62	199,377,739.62	4,263,080.04	203,640,819.66
（二）所有者投入和减少资本	15,754,470.00				306,664,376.70							322,418,846.70		322,418,846.70
1. 所有者投入的普通股	15,754,470.00				306,664,376.70							322,418,846.70		322,418,846.70
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														
（三）利润分配									41,608,752.58		-169,486,922.44	-127,878,169.86		-127,878,169.86
1. 提取盈余公积									41,608,752.58		-41,608,752.58			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-127,878,169.86	-127,878,169.86		-127,878,169.86
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转	244,245,530.00				100,341,970.75				-176,975,376.72		-167,612,124.03			
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	244,245,530.00				100,341,970.75				-176,975,376.72		-167,612,124.03			
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他					238,422.18							238,422.18		238,422.18
四、本期期末余额	360,000,000.00				408,626,331.12				12,719,818.58		160,504,165.84	941,850,315.54	12,727,846.88	954,578,162.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广州地铁设计研究院股份有限公司

合并所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017 年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	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		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	100,000,000.00				1,110,873.56				98,776,175.92		368,039,977.61	567,927,027.09	5,627,070.00	573,554,097.09
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	100,000,000.00				1,110,873.56				98,776,175.92		368,039,977.61	567,927,027.09	5,627,070.00	573,554,097.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					270,687.93				49,310,266.80		-69,814,504.92	-20,233,550.19	2,837,696.84	-17,395,853.35
（一）综合收益总额											154,433,516.00	154,433,516.00	2,837,696.84	157,271,212.84
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
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														
（三）利润分配									49,310,266.80		-224,248,020.92	-174,937,754.12		-174,937,754.12
1. 提取盈余公积									49,310,266.80		-49,310,266.80			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-174,937,754.12	-174,937,754.12		-174,937,754.12
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他					270,687.93							270,687.93		270,687.93
四、本期期末余额	100,000,000.00				1,381,561.49				148,086,442.72		298,225,472.69	547,693,476.90	8,464,766.84	556,158,243.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广州地铁设计研究院股份有限公司

母公司所有者权益变动表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019 年度										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	360,000,000.00				408,286,227.15				12,719,818.58	114,478,367.26	895,484,412.99
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	360,000,000.00				408,286,227.15				12,719,818.58	114,478,367.26	895,484,412.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					302,608.45				49,684,629.94	103,845,297.76	153,832,536.15
（一）综合收益总额										242,449,927.69	242,449,927.69
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
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											
（三）利润分配									49,684,629.94	-138,604,629.93	-88,919,999.99
1．提取盈余公积									49,684,629.94	-49,684,629.94	
2．对所有者（或股东）的分配										-88,919,999.99	-88,919,999.99
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他					302,608.45						302,608.45
四、本期期末余额	360,000,000.00				408,588,835.60				62,404,448.52	218,323,665.02	1,049,316,949.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广州地铁设计研究院股份有限公司

母公司所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 年度										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	100,000,000.00				1,041,457.52				148,086,442.72	262,992,313.17	512,120,213.41
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	100,000,000.00				1,041,457.52				148,086,442.72	262,992,313.17	512,120,213.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	260,000,000.00				407,244,769.63				-135,366,624.14	-148,513,945.91	383,364,199.58
（一）综合收益总额										188,585,100.56	188,585,100.56
（二）所有者投入和减少资本	15,754,470.00				306,664,376.70						322,418,846.70
1．所有者投入的普通股	15,754,470.00				306,664,376.70						322,418,846.70
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											
（三）利润分配									41,608,752.58	-169,486,922.44	-127,878,169.86
1．提取盈余公积									41,608,752.58	-41,608,752.58	
2．对所有者（或股东）的分配										-127,878,169.86	-127,878,169.86
3．其他											
（四）所有者权益内部结转	244,245,530.00				100,341,970.75				-176,975,376.72	-167,612,124.03	
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	244,245,530.00				100,341,970.75				-176,975,376.72	-167,612,124.03	
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他					238,422.18						238,422.18
四、本期期末余额	360,000,000.00				408,286,227.15				12,719,818.58	114,478,367.26	895,484,412.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

北地铁设计研究院股份有限公司

母公司所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017 年度										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	100,000,000.00				770,769.59				98,776,175.92	346,267,392.75	545,814,338.26
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	100,000,000.00				770,769.59				98,776,175.92	346,267,392.75	545,814,338.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					270,687.93				49,310,266.80	-83,275,079.58	-33,694,124.85
（一）综合收益总额										140,972,941.34	140,972,941.34
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
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											
（三）利润分配									49,310,266.80	-224,248,020.92	-174,937,754.12
1．提取盈余公积									49,310,266.80	-49,310,266.80	
2．对所有者（或股东）的分配										-174,937,754.12	-174,937,754.12
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他					270,687.93						270,687.93
四、本期期末余额	100,000,000.00				1,041,457.52				148,086,442.72	262,992,313.17	512,120,213.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广州地铁设计研究院股份有限公司
财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

广州地铁设计研究院股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系在原广州地铁设计研究院有限公司基础上整体改制变更设立的股份有限公司，由广州地铁集团有限公司、广州金融控股集团有限公司、广东省铁路建设投资集团有限公司、广州国资发展控股有限公司、广州越秀集团有限公司、广州创智轨道交通产业投资发展基金合伙企业（有限合伙）、珠海科锦投资合伙企业（有限合伙）、珠海科耀投资合伙企业（有限合伙）、珠海科硕投资合伙企业（有限合伙）作为发起人，注册资本 36,000 万元，于 2018 年 8 月 29 日取得广州市工商行政管理局核发的 91440101190517616D 号的企业法人营业执照。

所属行业：根据《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），本公司主营业务所属行业为“科学研究和技术服务业”（代码 M）中的“专业技术服务业”（代码 M74）。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），本公司所属行业为“工程技术与设计服务”（M748）。

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司注册资本为 36,000 万元，公司注册地址及总部地址：广州市越秀区环市西路 204 号。

本公司主要经营活动为：市政工程设计服务；地质勘查技术服务；岩土工程设计服务；其他工程设计服务；房屋建筑工程设计服务；岩土工程勘察服务；岩土工程勘察综合评定服务；工程地球物理勘探服务；工程地质勘察服务；工程水文勘察服务；工程和技术基础科学研究服务；基础地质勘查；工程项目管理服务；工程总承包服务；工程钻探；桩基检测服务；基坑监测服务；地下管线探测；测绘服务；工程技术咨询服务；城乡规划编制；技术进出口；工程勘察设计；编制工程概算、预算服务；消防设施工程设计与施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司的母公司为广州地铁集团有限公司。

本公司的实际控制人为广州市人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 3 月 13 日批准报出。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二) 公司历史沿革

公司前身为广州市地下铁道设计研究院，经广州市机构编制委员会下发《关于组建广州市地下铁道设计研究院的批复》（穗编字[1993]132 号）批准，由广州地铁集团有限公司（原名：广州市地下铁道总公司）出资于 1993 年 8 月 6 日成立，注册资本为 163 万元，并取得广州市工商局核发的《营业执照》。

2001 年 5 月 30 日，本公司根据广州市地下铁道总公司下发的《关于增加广州市地下铁道设计研究院注册资金的通知》（穗铁财字[2001]442 号），增加注册资本 487 万元，注册资本由 163 万元增加至 650 万元。就本次增资事宜，广州市工商行政管理局于 2001 年 7 月 16 日核准变更。

2004 年 9 月 27 日，本公司根据广州市地下铁道总公司下发的《关于增加注册资金的批复》（穗铁财函[2004]49 号），增加注册资本 200 万元，注册资本由 650 万元增加至 850 万元。就本次增资事宜，广州市工商行政管理局于 2004 年 9 月 29 日核准变更。

2008 年 7 月 29 日，本公司根据广州市建设委员会《关于广州市地下铁道设计研究院公司化改造方案的复函》（穗建经函[2008]1176 号）的批复，整体改制为有限公司。2008 年 11 月 18 日，广州市地下铁道总公司下发的《关于广州市地下铁道设计研究院公司化改造实施方案的批复》，同意本公司公司化改造实施方案，将净资产 3,723.806926 万元作为注册资本转入改造后的有限公司，其余净资产作为资本公积，并同意将改制前企业所有资产转入改造后的有限公司，注册资本全部折算成国有股权，广州市地下铁道总公司持有本公司 100%的股权。立信羊城会计师事务所有限公司于 2008 年 12 月 3 日对本次整体改制设立时的股东出资予以验证，并出具《验资报告》（2008 年羊验字第 15180 号）。就本次变更事宜，广州市工商行政管理局于 2009 年 1 月 14 日核准变更，公司名称由广州市地下铁道设计研究院变更为广州地铁设计研究院有限公司。

2012 年 3 月 7 日，广州市地下铁道总公司作出股东决定，同意本公司增加注册资本 6,276.193074 万元，注册资本由 3,723.806926 万元增加至 10,000 万元，立信会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所于 2012 年 3 月 31 日对本次增资予以验证，并出具《验资报告》（信会师粤报字[2012]第 10109 号）。就本次增资事宜，广州市工商行政管理局于 2012 年 4 月 27 日核准变更。

2017 年 9 月 6 日，本公司召开职工代表大会，审议通过了《广州地铁设计研究院有限公司改制方案》和《广州地铁设计研究院有限公司股权激励方案》。

2018 年 1 月，广州地铁集团有限公司作出决定，同意本公司向广东省铁路建设投资集团有限公司（以下简称广东铁投）、广州越秀集团有限公司（以下简称越秀集团）、广州国资发展控股有限公司（以下简称广州国发）、广州金融控股集团有限公司（以

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

下简称广州金控）、广州创智轨道交通产业投资发展基金合伙企业（有限合伙）（以下简称创智基金）5 家战略投资者及不超过 120 名员工设立的持股平台进行增资扩股。本次增资后，每家战略投资者持有本公司的股权比例均为 2%，员工持股平台持有本公司的股权比例合计不超过 5%。

2018 年 5 月 8 日，广州市国资委下发《广州市国资委关于广州地铁设计研究院有限公司改制上市及员工股权激励方案的批复》（穗国资批[2018]24 号），同意本公司以不超过总股本 15%比例非公开协议增资引入战略投资者和实施员工股权激励，其中：广东铁投、越秀集团、广州国发、广州金控、创智基金 5 名战略投资者持股占比均为 2%，员工股权激励计划持股比例不超过 5%。本次非公开协议增资的价格以 2017 年 12 月 31 日为基准日，以广州市国资委核准的评估值为基础，同时不低于 15 倍市盈率。

2018 年 5 月 25 日，根据广州市国资委《广州市国资委关于广州地铁设计研究院股份有限公司拟增资扩股所涉及的股东全部权益价值资产评估报告的核准意见》（穗国资产权[2018]14 号），广州地铁集团有限公司及本公司与广东铁投、越秀集团、广州国发、广州金控、创智基金、珠海科锦投资合伙企业（有限合伙）、珠海科硕投资合伙企业（有限合伙）、珠海科耀投资合伙企业（有限合伙）签署《增资扩股协议》，按照约定价格向本公司投入 322,418,846.70 元认购本公司新增注册资本 15,754,472.65 元，超过新增注册资本部分计入资本公积。

2018 年 5 月 26 日，根据本公司股东会决议，公司注册资本由 10,000 万元增加至 11,575.447 万元。立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2018 年 5 月 28 日对本次增资予以验证，并出具《验资报告》（信会师报字[2018]第 ZC10409 号）。就本次增资事宜，广州市工商行政管理局于 2018 年 5 月 29 日核准变更。

2018 年 8 月，根据公司股东会决议及章程的规定，以 2018 年 5 月 31 日为基准日，将广州地铁设计研究院有限公司整体变更为股份有限公司，原广州地铁设计研究院有限公司的全体股东即为广州地铁设计研究院股份有限公司的全体股东，各股东以其所拥有的截至 2018 年 5 月 31 日广州地铁设计研究院有限公司的净资产扣除应予以保留的盈余公积金后的金额，按原出资比例认购公司股份，折合后股份总额共计 36,000.00 万股，注册资本变更为人民币 3.6 亿元。立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2018 年 8 月 18 日对本次增资予以验证，并出具《验资报告》（信会师报字[2018]第 ZC10449 号）。就本次变更事宜，广州市工商行政管理局于 2018 年 8 月 29 日核准变更，公司名称由广州地铁设计研究院有限公司变更为广州地铁设计研究院股份有限公司。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
广州蓝图办公服务有限公司	是	是	是
佛山轨道交通设计研究院有限公司	是	是	是
广州地铁设计院施工图咨询有限公司	是	是	是

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更” 和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次申报期间为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

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

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

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

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

（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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为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）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）、可供出售金融资产的情形）之和。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

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

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

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

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）应收款项坏账准备：

单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大是指余额占应收款项余额5%以上的款项。
单项金额重大并单独进行减值测试计提方法	对于单项金额重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生减值，应当确认减值损失，计入当期损益。

按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
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和相关性进行分组。
其他组合	员工备用金、履约保证金、投标保证金以及合并范围内的关联方账款。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
其他组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)	
		押金保证金	其他
1 年以内（含 1 年）	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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

组合名称	方法说明
其他组合	期末进行单项减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，不计提坏账准备。

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	对有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收款项，单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	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。

（3）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：未完工项目成本、周转材料等。

2、 存货核算方法

未完工项目成本按照单个项目为核算对象归集成本，包括人工薪酬成本、服务采购成本、其他直接成本及其他间接费用等。年末或项目完工时，按照完工进度确认收入的同时结转该项目相应进度的项目成本。

3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

4、 存货可变现净值的确认方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(十一) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

(十三) 投资性房地产

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产－出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	30-50	5	1.9-3.17
运输工具	年限平均法	12-15	5	6.33-7.92
办公设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
其他设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19

(十五) 在建工程

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件	2 年	年限平均法	预计使用年限

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用主要为装修费。

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

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十一) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

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

(二十二) 收入

1、 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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

2、 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。

(二十三) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

（1）企业能够满足政府补助所附条件；

（2）企业能够收到政府补助。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十五) 经营租赁

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

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

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

（1）在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。

（2）与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。

（3）在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”、

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

"营业外支出"的资产处置损益重分类至"资产处置收益"项目。比较数据相应调整。

2、 执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2018）15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

（1）资产负债表中"应收票据"和"应收账款"合并列示为"应收票据及应收账款"；"应付票据"和"应付账款"合并列示为"应付票据及应付账款"；"应收利息"和"应收股利"并入"其他应收款"列示；"应付利息"和"应付股利"并入"其他应付款"列示；"固定资产清理"并入"固定资产"列示；"工程物资"并入"在建工程"列示；"专项应付款"并入"长期应付款"列示。比较数据相应调整。

（2）在利润表中新增"研发费用"项目，将原"管理费用"中的研发费用重分类至"研发费用"单独列示；在利润表中财务费用项下新增"其中：利息费用"和"利息收入"项目。比较数据相应调整。

（3）所有者权益变动表中新增"设定受益计划变动额结转留存收益"项目。比较数据相应调整。

3、 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）、《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

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

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2019）6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会（2019）16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司执行上述规定的主要影响如下：

资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率		
		2019 年度	2018 年度	2017 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%（10%）、13%（16%）	6%、10%（11%）、16%(17%)	6%、11%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%	7%	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%	15%、25%	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
广州地铁设计研究院股份有限公司	15%	15%	15%
广州地铁设计院施工图咨询有限公司	25%	25%	25%
广州蓝图办公服务有限公司	25%	25%	25%
佛山轨道交通设计研究院有限公司	15%	15%	15%

(二) 税收优惠

1、 母公司税收优惠情况

母公司根据《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 GR201744008672）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，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司自获得高新技术企业认定后三年内（2017 年至 2019 年），所得税按 15%的比例缴纳。

2、 子公司税收优惠情况

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 GR201744008706）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（2017 年至 2019 年），所得税按 15%的比例缴纳。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	31,017.17	33,262.77	36,275.20
银行存款	1,323,991,605.11	1,325,134,877.17	672,533,613.29
其他货币资金	3,976,426.33	6,864,750.25	11,929,283.62
合计	1,327,999,048.61	1,332,032,890.19	684,499,172.11
其中：存放在境外的款项总额			

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
履约保函保证金	3,976,426.33	6,864,750.25	11,929,283.62
合计	3,976,426.33	6,864,750.25	11,929,283.62

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	5,780,302.50	12,488,443.00	19,226,718.50
商业承兑汇票	4,352,710.00		13,003,300.00
合计	10,133,012.50	12,488,443.00	32,230,018.50

2、 报告期内，期末公司无已质押的应收票据

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,800,000.00					
合计	7,800,000.00					

4、 报告期内，期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	695,163,882.00	497,100,813.61	562,680,873.66
1 至 2 年	229,395,543.25	164,838,685.14	143,916,017.92
2 至 3 年	106,824,581.98	65,817,475.72	47,922,111.04
3 至 4 年	48,489,535.18	40,110,061.82	44,578,915.04
4 至 5 年	27,697,074.26	28,679,601.89	78,735,732.35
5 年以上	73,111,427.51	54,041,836.65	52,594,384.54
小计	1,180,682,044.18	850,588,474.83	930,428,034.55
减：坏账准备	208,856,977.93	158,124,701.20	194,774,707.08
合计	971,825,066.25	692,463,773.63	735,653,327.47

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	17.69	971,825,066.25
合计	1,180,682,044.18	100.00	208,856,977.93		971,825,066.25

按组合计提坏账准备：

名称	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
信用风险特征组合	1,180,682,044.18	208,856,977.93	17.69
合计	1,180,682,044.18	208,856,977.93	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	850,588,474.83	100.00	158,124,701.20	18.59	692,463,773.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	850,588,474.83	100.00	158,124,701.20		692,463,773.63

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	930,428,034.55	100.00	194,774,707.08	20.93	735,653,327.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	930,428,034.55	100.00	194,774,707.08		735,653,327.47

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	497,100,813.61	24,855,040.82	5.00	562,680,873.66	28,134,043.88	5.00
1 至 2 年	164,838,685.14	16,483,868.52	10.00	143,916,017.92	14,391,601.86	10.00
2 至 3 年	65,817,475.72	19,745,242.71	30.00	47,922,111.04	14,376,633.34	30.00
3 至 4 年	40,110,061.82	20,055,030.99	50.00	44,578,915.04	22,289,457.59	50.00
4 至 5 年	28,679,601.89	22,943,681.51	80.00	78,735,732.35	62,988,585.87	80.00
5 年以上	54,041,836.65	54,041,836.65	100.00	52,594,384.54	52,594,384.54	100.00
合计	850,588,474.83	158,124,701.20		930,428,034.55	194,774,707.08	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	158,124,701.20	158,124,701.20	50,732,276.73			208,856,977.93
合计	158,124,701.20	158,124,701.20	50,732,276.73			208,856,977.93

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	194,774,707.08		36,650,005.88		158,124,701.20
合计	194,774,707.08		36,650,005.88		158,124,701.20

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	142,897,036.28	51,877,670.80			194,774,707.08
合计	142,897,036.28	51,877,670.80			194,774,707.08

4、 本报告期无实际核销的应收账款

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
广州地铁集团有限公司	350,293,555.74	29.67	56,195,791.68
南宁轨道交通集团有限责任公司	124,867,571.20	10.58	10,423,824.59

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市地铁集团有限公司	73,054,453.00	6.19	9,906,234.83
成都轨道交通集团有限公司	59,314,622.89	5.02	23,936,894.55
武汉地铁集团有限公司	54,520,979.08	4.62	7,756,352.90
合计	662,051,181.91	56.08	108,219,098.55

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
广州地铁集团有限公司	310,148,625.47	36.46	45,716,611.65
武汉地铁集团有限公司	67,119,033.14	7.89	6,285,811.91
成都轨道交通集团有限公司	52,997,234.44	6.23	19,697,380.07
苏州市轨道交通集团有限公司	49,434,206.24	5.81	2,555,982.67
南宁轨道交通集团有限责任公司	28,929,630.90	3.40	5,706,994.46
合计	508,628,730.19	59.79	79,962,780.76

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
广州地铁集团有限公司	385,379,916.03	41.42	101,360,928.77
福州地铁集团有限公司	74,349,509.74	7.99	4,132,770.97
成都轨道交通集团有限公司	61,698,673.66	6.63	12,728,020.09
南宁轨道交通集团有限责任公司	61,201,884.23	6.58	4,437,457.67
武汉地铁集团有限公司	29,633,908.52	3.18	4,821,164.05
合计	612,263,892.18	65.80	127,480,341.55

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

6、 报告期内，无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 报告期内，无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	139,854,115.03	56.94	101,486,067.92	56.90	68,502,351.20	48.64
1 至 2 年	58,195,072.94	23.69	32,840,329.16	18.41	35,400,880.19	25.14
2 至 3 年	20,181,355.84	8.22	22,087,800.98	12.38	10,233,219.99	7.27
3 年以上	27,388,023.60	11.15	21,956,319.05	12.31	26,696,757.29	18.96
合计	245,618,567.41	100.00	178,370,517.11	100.00	140,833,208.67	100.00

2、 报告期内，无账龄超过一年的重要预付款项

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
广州市交通规划研究院	13,056,748.46	5.32
广州市公用事业规划设计院有限责任公司	12,735,426.51	5.19
北京国科天创建筑设计院有限责任公司江西分公司	10,079,620.43	4.10
福州轨道交通设计院有限公司	8,412,255.35	3.42
广州中凡建设工程技术有限公司	8,342,019.44	3.40
合计	52,626,070.19	21.43

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
广州市公用事业规划设计院有限责任公司	15,544,506.89	8.71
广州市交通规划研究院	7,682,679.02	4.31
青岛元大人防工程防护设备有限公司	7,446,319.24	4.17
福州轨道交通设计院有限公司	6,401,198.80	3.59
广州市市政工程设计研究总院有限公司	4,698,989.41	2.63
合计	41,773,693.36	23.41

预付对象	2017.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
广州市交通规划研究院	6,292,840.25	4.47
武汉铁盾民防工程有限公司	5,580,452.30	3.96
中铁隧道勘测设计院有限公司	4,767,470.77	3.39
广州市市政工程设计研究总院有限公司	4,698,989.41	3.34
武汉市人防工程专用设备有限责任公司	4,489,950.22	3.19
合计	25,829,702.95	18.35

(五) 其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	53,784,521.83	54,104,282.99	67,979,782.76
合计	53,784,521.83	54,104,282.99	67,979,782.76

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	19,323,178.71	22,948,083.01	28,620,278.58
1 至 2 年	7,221,951.51	5,422,295.59	13,098,275.56
2 至 3 年	4,681,101.92	3,919,006.90	8,050,694.30
3 至 4 年	2,042,211.08	7,107,811.90	5,653,103.83
4 至 5 年	6,909,871.90	3,269,351.03	2,998,001.91
5 年以上	16,448,867.89	13,481,110.86	11,448,121.00
小计	56,627,183.01	56,147,659.29	69,868,475.18
减：坏账准备	2,842,661.18	2,043,376.30	1,888,692.42
合计	53,784,521.83	54,104,282.99	67,979,782.76

（2）按分类披露

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	261,656.00	0.46	261,656.00	100.00	
按组合计提坏账准备	56,365,527.01	99.54	2,581,005.18	4.58	53,784,521.83
合计	56,627,183.01	100.00	2,842,661.18		53,784,521.83

按单项计提坏账准备：

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
按单项计提坏账准备	261,656.00	261,656.00	100.00	无法收回的租赁保证金
合计	261,656.00	261,656.00		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

按组合计提坏账准备：

名称	2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
信用风险特征组合	56,365,527.01	2,581,005.18	4.58
合计	56,365,527.01	2,581,005.18	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	55,846,813.29	99.46	1,742,530.30	3.12	54,104,282.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	300,846.00	0.54	300,846.00	100.00	
合计	56,147,659.29	100.00	2,043,376.30		54,104,282.99

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	69,584,219.18	99.59	1,604,436.42	2.31	67,979,782.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	284,256.00	0.41	284,256.00	100.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	69,868,475.18	100.00	1,888,692.42		67,979,782.76

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,192,796.68	109,639.83	5.00	7,073,820.06	353,691.03	5.00
1 至 2 年	3,523,019.27	352,301.92	10.00	519,758.00	51,975.80	10.00
2 至 3 年	420,176.90	84,107.60	20.02	2,928,294.30	682,658.86	23.31
3 至 4 年	2,719,811.90	834,962.38	30.70	362,320.80	72,464.16	20.00
4 至 5 年	180,568.00	36,113.60	20.00	222,599.86	44,519.97	20.00
5 年以上	652,596.86	325,404.97	49.86	902,845.00	399,126.60	44.21
合计	9,688,969.61	1,742,530.30		12,009,638.02	1,604,436.42	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款项：

组合名称	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
其他组合	46,157,843.68			57,574,581.16		
合计	46,157,843.68			57,574,581.16		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）坏账准备计提情况

2019 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	1,742,530.30		300,846.00	2,043,376.30
年初余额在本期	1,742,530.30		300,846.00	2,043,376.30
--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	838,474.88			838,474.88
本期转回			39,190.00	39,190.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,581,005.18		261,656.00	2,842,661.18

（4）本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	300,846.00	300,846.00		39,190.00		261,656.00
按组合计提坏账准备	1,742,530.30	1,742,530.30	838,474.88			2,581,005.18
合计	2,043,376.30	2,043,376.30	838,474.88	39,190.00		2,842,661.18

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄分析法计提的坏账准备	1,888,692.42	154,683.88			2,043,376.30
合计	1,888,692.42	154,683.88			2,043,376.30

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄分析法计提的坏账准备	1,261,949.62	626,742.80			1,888,692.42
合计	1,261,949.62	626,742.80			1,888,692.42

（5）报告期内无实际核销的其他应收款项

（6）按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
投标及履约保证金	41,176,944.66	41,540,130.66	50,401,889.30
备用金	2,106,121.57	2,776,613.73	4,050,018.47
押金	7,874,551.65	6,810,072.61	6,735,631.20
其他	5,469,565.13	5,020,842.29	8,680,936.21
合计	56,627,183.01	56,147,659.29	69,868,475.18

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
成都轨道交通集团有限公司	投标及履约保证金	7,107,660.00	2-3 年、4-5 年以上	12.55	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南宁轨道交通集团有限责任公司	投标及履约保证金	4,000,000.00	3-4 年、5 年以上	7.06	
广州公共资源交易中心	投标及履约保证金	3,280,800.00	0-3 年	5.79	
常州市轨道交通发展有限公司	投标及履约保证金、押金	2,262,555.00	1 年以内、4-5 年以上	4.00	19,077.75
福州地铁集团有限公司	投标及履约保证金	2,144,420.00	1 年以内、5 年以上	3.79	
合计		18,795,435.00		33.19	19,077.75

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
成都轨道交通集团有限公司	投标及履约保证金	7,217,660.00	1-5 年、5 年以上	12.85	
南宁轨道交通集团有限责任公司	投标及履约保证金	4,000,000.00	2-3 年、4-5 年、5 年以上	7.12	
无锡地铁集团有限公司	投标及履约保证金	3,230,000.00	1 年以内	5.75	
广州公共资源交易中心	投标及履约保证金	2,238,800.00	0-2 年	3.99	
福州地铁集团有限公司	投标及履约保证金	1,932,600.00	5 年以上	3.44	
合计		18,619,060.00		33.15	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
成都轨道交通集团有限公司	投标及履约保证金	7,595,214.10	0-5 年、5 年以上	10.87	
广州公共资源交易中心	投标及履约保证金	5,649,900.00	0-3 年	8.09	
南宁轨道交通集团有限责任公司	投标及履约保证金	4,200,000.00	1-4 年、5 年以上	6.01	
陕西城际铁路有限公司	投标及履约保证金	3,296,000.00	1-2 年、3-4 年	4.72	
北京中昌工程咨询有限公司郑州分公司	投标及履约保证金	2,750,000.00	0-2 年	3.94	
合计		23,491,114.10		33.63	

（8）报告期内无涉及政府补助的其他应收款项

（9）报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

（10）报告期内无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(六) 存货

1、 存货分类

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	47,486.08		47,486.08	60,437.14		60,437.14	50,570.81		50,570.81
未完工项目成本	291,448,998.30		291,448,998.30	187,270,447.10		187,270,447.10	157,403,375.37		157,403,375.37
合计	291,496,484.38		291,496,484.38	187,330,884.24		187,330,884.24	157,453,946.18		157,453,946.18

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(七) 其他流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
待抵扣进项税		909,755.15	624,715.83
待认证进项税	2,845,256.78	1,976,438.68	3,133,477.97
增值税留抵税额	360,519.53	528,596.43	295,431.25
银行理财产品			4,700,000.00
预缴税费	1,103,878.14	992,125.71	
合计	4,309,654.45	4,406,915.97	8,753,625.05

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(八) 长期股权投资

被投资单位	2016.12.31	本期增减变动								2017.12.31	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		
1. 合营企业											
2. 联营企业											
广州中车时代电气技术有限公司	15,059,850.68			3,999,945.62		270,687.93				19,330,484.23	
南昌轨道交通设计研究院有限公司	7,154,968.35			3,130,974.02			-675,000.00			9,610,942.37	
广州环城地下管廊建设投资有限公司	5,000,000.00	10,500,000.00								15,500,000.00	
小计	27,214,819.03	10,500,000.00		7,130,919.64		270,687.93	-675,000.00			44,441,426.60	
合计	27,214,819.03	10,500,000.00		7,130,919.64		270,687.93	-675,000.00			44,441,426.60	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动								2018.12.31	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		
2．联营企业											
广州中车时代电气技术有限公司	19,330,484.23			6,626,343.40		238,422.18	-2,080,000.00			24,115,249.81	
南昌轨道交通设计研究院有限公司	9,610,942.37			2,131,665.98						11,742,608.35	
广州环城地下管廊建设投资有限公司	15,500,000.00	15,000,000.00								30,500,000.00	
小计	44,441,426.60	15,000,000.00		8,758,009.38		238,422.18	-2,080,000.00			66,357,858.16	
合计	44,441,426.60	15,000,000.00		8,758,009.38		238,422.18	-2,080,000.00			66,357,858.16	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动								2019.12.31	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		
2. 联营企业											
广州中车时代电气技术有限公司	24,115,249.81			4,214,775.94		302,608.45	-3,440,000.00			25,192,634.20	
南昌轨道交通设计研究院有限公司	11,742,608.35			919,845.70						12,662,454.05	
广州环城地下管廊建设投资有限公司	30,500,000.00	15,000,000.00								45,500,000.00	
小计	66,357,858.16	15,000,000.00		5,134,621.64		302,608.45	-3,440,000.00			83,355,088.25	
合计	66,357,858.16	15,000,000.00		5,134,621.64		302,608.45	-3,440,000.00			83,355,088.25	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(九) 其他非流动金融资产

项目	2019.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,000,000.00
其中：权益工具投资	2,000,000.00
合计	2,000,000.00

(十) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1．账面原值				
（1）2016.12.31	30,449,464.27			30,449,464.27
（2）本期增加金额	9,177,084.95			9,177,084.95
—外购	9,177,084.95			9,177,084.95
（3）本期减少金额				
（4）2017.12.31	39,626,549.22			39,626,549.22
2．累计折旧和累计摊销				
（1）2016.12.31	5,448,201.00			5,448,201.00
（2）本期增加金额	688,894.19			688,894.19
—计提或摊销	688,894.19			688,894.19
（3）本期减少金额				
（4）2017.12.31	6,137,095.19			6,137,095.19
3．减值准备				
（1）2016.12.31				
（2）本期增加金额				
（3）本期减少金额				
（4）2017.12.31				
4．账面价值				
（1）2017.12.31 账面价值	33,489,454.03			33,489,454.03
（2）2016.12.31 账面价值	25,001,263.27			25,001,263.27

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1．账面原值				
（1）2017.12.31	39,626,549.22			39,626,549.22
（2）本期增加金额				
（3）本期减少金额	1,170,930.00			1,170,930.00
—转出至固定资产	1,134,151.70			1,134,151.70
—原值调整	36,778.30			36,778.30
（4）2018.12.31	38,455,619.22			38,455,619.22
2．累计折旧和累计摊销				
（1）2017.12.31	6,137,095.19			6,137,095.19
（2）本期增加金额	811,300.01			811,300.01
—计提或摊销	811,300.01			811,300.01
（3）本期减少金额	201,807.00			201,807.00
—转出至固定资产	201,807.00			201,807.00
（4）2018.12.31	6,746,588.20			6,746,588.20
3．减值准备				
（1）2017.12.31				
（2）本期增加金额				
（3）本期减少金额				
（4）2018.12.31				
4．账面价值				
（1）2018.12.31 账面价值	31,709,031.02			31,709,031.02
（2）2017.12.31 账面价值	33,489,454.03			33,489,454.03

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1．账面原值				
（1）2018.12.31	38,455,619.22			38,455,619.22
（2）本期增加金额				
（3）本期减少金额	4,884,159.07			4,884,159.07
—转出至固定资产	4,884,159.07			4,884,159.07
（4）2019.12.31	33,571,460.15			33,571,460.15
2．累计折旧和累计摊销				
（1）2018.12.31	6,746,588.20			6,746,588.20

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
（2）本期增加金额	719,978.86			719,978.86
—计提或摊销	719,978.86			719,978.86
（3）本期减少金额	637,047.50			637,047.50
—转出至固定资产	637,047.50			637,047.50
（4）2019.12.31	6,829,519.56			6,829,519.56
3．减值准备				
（1）2018.12.31				
（2）本期增加金额				
（3）本期减少金额				
（4）2019.12.31				
4．账面价值				
（1）2019.12.31 账面价值	26,741,940.59			26,741,940.59
（2）2018.12.31 账面价值	31,709,031.02			31,709,031.02

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	139,641,102.08	129,448,863.86	77,907,603.84
固定资产清理			
合计	139,641,102.08	129,448,863.86	77,907,603.84

2、 固定资产情况

项目	房屋建筑物	办公设备	其他设备	运输工具	合计
1．账面原值					
（1）2016.12.31	34,755,610.65	27,944,950.35	16,785,100.31	8,233,864.17	87,719,525.48
（2）本期增加金额	23,196,994.35	5,928,299.87	2,172,883.66		31,298,177.88
—购置	23,196,994.35	5,928,299.87	2,172,883.66		31,298,177.88
（3）本期减少金额		120,628.81	3,591.00	689,604.00	813,823.81

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	房屋建筑物	办公设备	其他设备	运输工具	合计
—处置或报废		120,628.81	3,591.00	689,604.00	813,823.81
（4）2017.12.31	57,952,605.00	33,752,621.41	18,954,392.97	7,544,260.17	118,203,879.55
2．累计折旧					
（1）2016.12.31	5,227,537.39	15,601,124.17	9,122,009.74	5,509,365.33	35,460,036.63
（2）本期增加金额	995,207.08	3,289,531.90	1,086,325.80	195,128.05	5,566,192.83
—计提	995,207.08	3,289,531.90	1,086,325.80	195,128.05	5,566,192.83
（3）本期减少金额		115,225.72	3,101.08	611,626.95	729,953.75
—处置或报废		115,225.72	3,101.08	611,626.95	729,953.75
（4）2017.12.31	6,222,744.47	18,775,430.35	10,205,234.46	5,092,866.43	40,296,275.71
3．减值准备					
（1）2016.12.31					
（2）本期增加金额					
（3）本期减少金额					
（4）2017.12.31					
4．账面价值					
（1）2017.12.31 账面价值	51,729,860.53	14,977,191.06	8,749,158.51	2,451,393.74	77,907,603.84
（2）2016.12.31 账面价值	29,528,073.26	12,343,826.18	7,663,090.57	2,724,498.84	52,259,488.85

项目	房屋建筑物	办公设备	其他设备	运输工具	合计
1．账面原值					
（1）2017.12.31	57,952,605.00	33,752,621.41	18,954,392.97	7,544,260.17	118,203,879.55
（2）本期增加金额	48,010,422.74	2,845,900.05	9,214,556.04		60,070,878.83
—购置	46,876,271.04	2,845,900.05	9,214,556.04		58,936,727.13

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

—投资性房地产转入	1,134,151.70				1,134,151.70
（3）本期减少金额	93,109.39	2,792,325.30	122,929.00	292,908.00	3,301,271.69
—处置或报废		2,792,325.30	122,929.00	292,908.00	3,208,162.30
—原值调整	93,109.39				93,109.39
（4）2018.12.31	105,869,918.35	33,806,196.16	28,046,020.01	7,251,352.17	174,973,486.69
2．累计折旧					
（1）2017.12.31	6,222,744.47	18,775,430.35	10,205,234.46	5,092,866.43	40,296,275.71
（2）本期增加金额	2,492,300.38	3,775,089.55	1,600,121.19	239,090.10	8,106,601.22
—计提	2,290,493.38	3,775,089.55	1,600,121.19	239,090.10	7,904,794.22
—投资性房地产转入	201,807.00				201,807.00
（3）本期减少金额		2,486,517.30	117,628.80	274,108.00	2,878,254.10
—处置或报废		2,486,517.30	117,628.80	274,108.00	2,878,254.10
（4）2018.12.31	8,715,044.85	20,064,002.60	11,687,726.85	5,057,848.53	45,524,622.83
3．减值准备					
（1）2017.12.31					
（2）本期增加金额					
（3）本期减少金额					
（4）2018.12.31					
4．账面价值					
（1）2018.12.31账面价值	97,154,873.50	13,742,193.56	16,358,293.16	2,193,503.64	129,448,863.86
（2）2017.12.31账面价值	51,729,860.53	14,977,191.06	8,749,158.51	2,451,393.74	77,907,603.84

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	房屋建筑物	办公设备	其他设备	运输工具	合计
1．账面原值					
（1）2018.12.31	105,869,918.35	33,806,196.16	28,046,020.01	7,251,352.17	174,973,486.69
（2）本期增加金额	4,884,159.07	10,088,253.56	5,218,447.30		20,190,859.93
—购置		10,088,253.56	5,218,447.30		15,306,700.86
—投资性房地产转入	4,884,159.07				4,884,159.07
（3）本期减少金额		328,882.86	11,410.00		340,292.86
—处置或报废		328,882.86	11,410.00		340,292.86
（4）2019.12.31	110,754,077.42	43,565,566.86	33,253,057.31	7,251,352.17	194,824,053.76
2．累计折旧					
（1）2018.12.31	8,715,044.85	20,064,002.60	11,687,726.85	5,057,848.53	45,524,622.83
（2）本期增加金额	3,475,604.49	3,956,370.76	2,306,166.71	232,769.36	9,970,911.32
—计提	2,838,556.99	3,956,370.76	2,306,166.71	232,769.36	9,333,863.82
—投资性房地产转入	637,047.50				637,047.50
（3）本期减少金额		305,294.60	7,287.87		312,582.47
—处置或报废		305,294.60	7,287.87		312,582.47
（4）2019.12.31	12,190,649.34	23,715,078.76	13,986,605.69	5,290,617.89	55,182,951.68
3．减值准备					
（1）2018.12.31					
（2）本期增加金额					
（3）本期减少金额					
（4）2019.12.31					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	房屋建筑物	办公设备	其他设备	运输工具	合计
4．账面价值					
（1）2019.12.31 账面价值	98,563,428.08	19,850,488.10	19,266,451.62	1,960,734.28	139,641,102.08
（2）2018.12.31 账面价值	97,154,873.50	13,742,193.56	16,358,293.16	2,193,503.64	129,448,863.86

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	合计
1．账面原值		
（1）2016.12.31	15,211,839.69	15,211,839.69
（2）本期增加金额	3,375,445.85	3,375,445.85
—购置	3,375,445.85	3,375,445.85
（3）本期减少金额		
（4）2017.12.31	18,587,285.54	18,587,285.54
2．累计摊销		
（1）2016.12.31	13,279,912.32	13,279,912.32
（2）本期增加金额	2,576,605.91	2,576,605.91
—计提	2,576,605.91	2,576,605.91
（3）本期减少金额		
（4）2017.12.31	15,856,518.23	15,856,518.23
3．减值准备		
（1）2016.12.31		
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）2017.12.31		
4．账面价值		
（1）2017.12.31 账面价值	2,730,767.31	2,730,767.31
（2）2016.12.31 账面价值	1,931,927.37	1,931,927.37

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	软件	合计
1．账面原值		
（1）2017.12.31	18,587,285.54	18,587,285.54
（2）本期增加金额	908,290.90	908,290.90
—购置	908,290.90	908,290.90
（3）本期减少金额		
（4）2018.12.31	19,495,576.44	19,495,576.44
2．累计摊销		
（1）2017.12.31	15,856,518.23	15,856,518.23
（2）本期增加金额	2,260,482.15	2,260,482.15
—计提	2,260,482.15	2,260,482.15
（3）本期减少金额		
（4）2018.12.31	18,117,000.38	18,117,000.38
3．减值准备		
（1）2017.12.31		
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）2018.12.31		
4．账面价值		
（1）2018.12.31 账面价值	1,378,576.06	1,378,576.06
（2）2017.12.31 账面价值	2,730,767.31	2,730,767.31

项目	软件	合计
1．账面原值		
（1）2018.12.31	19,495,576.44	19,495,576.44
（2）本期增加金额	9,437,592.25	9,437,592.25
—购置	9,437,592.25	9,437,592.25
（3）本期减少金额		
（4）2019.12.31	28,933,168.69	28,933,168.69
2．累计摊销		
（1）2018.12.31	18,117,000.38	18,117,000.38
（2）本期增加金额	4,492,573.86	4,492,573.86
—计提	4,492,573.86	4,492,573.86

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	软件	合计
（3）本期减少金额		
（4）2019.12.31	22,609,574.24	22,609,574.24
3．减值准备		
（1）2018.12.31		
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）2019.12.31		
4．账面价值		
（1）2019.12.31 账面价值	6,323,594.45	6,323,594.45
（2）2018.12.31 账面价值	1,378,576.06	1,378,576.06

(十三) 长期待摊费用

项目	2016.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017.12.31
装修费	10,371,381.63	5,380,235.25	6,160,895.05		9,590,721.83
合计	10,371,381.63	5,380,235.25	6,160,895.05		9,590,721.83

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.12.31
装修费	9,590,721.83	15,550,574.13	7,431,130.16		17,710,165.80
合计	9,590,721.83	15,550,574.13	7,431,130.16		17,710,165.80

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019.12.31
装修费	17,710,165.80	7,572,057.28	7,320,068.67		17,962,154.41
合计	17,710,165.80	7,572,057.28	7,320,068.67		17,962,154.41

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	211,928,729.11	32,311,939.20	160,168,077.50	24,290,636.47	196,663,399.50	29,688,072.57
政府补助	19,402,501.64	2,910,375.25	6,767,425.53	1,015,113.83	310,441.50	46,566.23

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
已计提未支付的成本费用	166,629,562.63	25,078,089.20	109,179,318.50	16,376,897.78	92,008,190.90	13,801,228.64
合计	397,960,793.38	60,300,403.64	276,114,821.53	41,682,648.08	288,982,031.90	43,535,867.44

(十五) 其他非流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
履约保函保证金	973,900.58	1,316,156.19	1,861,533.02
家具装修预付款	806,482.34	1,657,224.03	814,713.58
无形资产预付款	10,876,120.14	12,435,786.00	5,213,860.89
上市费用	3,179,245.29		
合计	15,835,748.35	15,409,166.22	7,890,107.49

(十六) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
采购服务款	320,165,544.29	244,045,609.92	220,692,875.98
其他	2,983,575.43	4,870,635.78	942,985.99
合计	323,149,119.72	248,916,245.70	221,635,861.97

2、 账龄超过一年的重要应付账款

2019 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东海安水运技术服务有限公司广州分公司	21,389,056.58	未达合同结算条件
合计	21,389,056.58	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2018 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东海安水运技术服务有限公司广州分公司	14,902,943.39	未达合同结算条件
合计	14,902,943.39	

2017 年 12 月 31 日无账龄超过一年的重要应付账款

(十七) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
项目服务款	1,347,977,717.28	1,183,882,846.77	893,746,067.75
合计	1,347,977,717.28	1,183,882,846.77	893,746,067.75

2、 账龄超过一年的重要预收款项

2019 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
佛山市铁路投资建设集团有限公司	116,860,813.28	未达收入确认条件
广州地铁集团有限公司	144,771,741.79	未达收入确认条件
合计	261,632,555.07	

2018 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
佛山市铁路投资建设集团有限公司	127,831,015.50	未达收入确认条件
合计	127,831,015.50	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2017 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
佛山市铁路投资建设集团有限公司	81,094,690.75	未达收入确认条件
广州地铁集团有限公司	54,965,691.35	未达收入确认条件
合计	136,060,382.10	

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	159,501,719.59	561,479,886.89	520,825,060.89	200,156,545.59
离职后福利-设定提存计划		45,737,099.88	45,737,099.88	
辞退福利		92,717.57	92,717.57	
一年内到期的其他福利				
合计	159,501,719.59	607,309,704.34	566,654,878.34	200,156,545.59

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	200,156,545.59	650,650,164.69	587,143,357.59	263,663,352.69
离职后福利-设定提存计划		53,828,875.11	53,828,875.11	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	200,156,545.59	704,479,039.80	640,972,232.70	263,663,352.69

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	263,663,352.69	739,470,008.86	677,153,849.71	325,979,511.84
离职后福利-设定提存计划		58,503,216.23	58,503,216.23	
辞退福利		303,380.58	303,380.58	
一年内到期的其他福利				
合计	263,663,352.69	798,276,605.67	735,960,446.52	325,979,511.84

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 短期薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	141,088,018.19	419,678,504.06	386,663,485.08	174,103,037.17
（2）职工福利费		31,724,901.28	31,724,901.28	
（3）社会保险费		18,716,620.37	18,716,620.37	
其中：医疗保险费		16,167,439.23	16,167,439.23	
工伤保险费		565,041.71	565,041.71	
生育保险费		1,791,269.46	1,791,269.46	
其他保险费		192,869.97	192,869.97	
（4）住房公积金		33,914,019.96	33,914,019.96	
（5）工会经费和职工教育经费	18,171,514.16	18,103,639.45	12,504,386.81	23,770,766.80
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
（8）其他短期薪酬	242,187.24	39,342,201.77	37,301,647.39	2,282,741.62
合计	159,501,719.59	561,479,886.89	520,825,060.89	200,156,545.59

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	174,103,037.17	499,764,600.00	443,745,942.28	230,121,694.89
（2）职工福利费		36,454,146.92	36,454,146.92	
（3）社会保险费		22,530,556.77	22,530,556.77	
其中：医疗保险费		19,207,020.10	19,207,020.10	
工伤保险费		703,355.79	703,355.79	
生育保险费		2,249,663.70	2,249,663.70	
其他保险费		370,517.18	370,517.18	
（4）住房公积金		36,319,692.56	36,319,692.56	
（5）工会经费和职工教育经费	23,770,766.80	21,456,312.82	12,274,688.48	32,952,391.14
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
（8）其他短期薪酬	2,282,741.62	34,124,855.62	35,818,330.58	589,266.66
合计	200,156,545.59	650,650,164.69	587,143,357.59	263,663,352.69

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	230,121,694.89	563,571,889.70	513,238,219.03	280,455,365.56
（2）职工福利费		48,196,124.21	48,196,124.21	
（3）社会保险费		22,950,135.70	22,950,135.70	
其中：医疗保险费		19,386,530.94	19,386,530.94	
工伤保险费		562,908.47	562,908.47	
生育保险费		2,568,265.92	2,568,265.92	
其他保险费		432,430.37	432,430.37	
（4）住房公积金		38,072,563.98	38,072,563.98	
（5）工会经费和职工教育经费	32,952,391.14	24,210,754.93	12,122,890.45	45,040,255.62
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
（8）其他短期薪酬	589,266.66	42,468,540.34	42,573,916.34	483,890.66
合计	263,663,352.69	739,470,008.86	677,153,849.71	325,979,511.84

3、 设定提存计划列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险		30,186,272.51	30,186,272.51	
失业保险费		1,150,267.57	1,150,267.57	
企业年金缴费		14,400,559.80	14,400,559.80	
合计		45,737,099.88	45,737,099.88	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险		36,267,275.18	36,267,275.18	
失业保险费		1,439,018.38	1,439,018.38	
企业年金缴费		16,122,581.55	16,122,581.55	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
合计		53,828,875.11	53,828,875.11	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险		37,265,297.37	37,265,297.37	
失业保险费		1,450,167.51	1,450,167.51	
企业年金缴费		19,787,751.35	19,787,751.35	
合计		58,503,216.23	58,503,216.23	

(十九) 应交税费

税费项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	19,495,522.96	27,663,602.00	24,136,413.28
企业所得税	18,412,253.46	9,416,670.03	65,310,206.81
个人所得税	3,806,083.15	3,206,845.92	4,097,652.75
城市维护建设税	4,777,699.51	3,980,084.02	4,578,901.09
教育费附加	2,047,585.50	1,705,750.30	1,962,386.17
地方教育附加	1,365,057.00	1,137,166.84	1,381,744.62
房产税	100,683.24	100,683.24	45,285.44
印花税	129,852.30	131,612.90	175,605.50
代扣代缴税金	692,134.75	673,004.20	126,864.29
合计	50,826,871.87	48,015,419.45	101,815,059.95

(二十) 其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息			
应付股利	4,800,000.00		
其他应付款项	34,946,886.06	32,069,254.14	31,760,509.01
合计	39,746,886.06	32,069,254.14	31,760,509.01

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1、 应付股利

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
少数股东股利	4,800,000.00		
合计	4,800,000.00		

2、 其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证金	2,663,779.87	2,590,194.76	1,502,343.86
单位往来款	6,999,908.28	9,919,591.62	5,027,907.87
员工往来款	8,289,499.54	6,559,435.90	13,225,989.83
党组织工作经费	9,063,549.30	4,196,900.00	
其他	7,930,149.07	8,803,131.86	12,004,267.45
合计	34,946,886.06	32,069,254.14	31,760,509.01

（2）报告期内，无账龄超过一年的重要其他应付款项

(二十一) 其他流动负债

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
待转销项税额	48,735,300.11	27,001,309.63	41,406,299.77
合计	48,735,300.11	27,001,309.63	41,406,299.77

(二十二) 递延收益

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
政府补助		4,396,141.50	4,085,700.00	310,441.50	
合计		4,396,141.50	4,085,700.00	310,441.50	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	310,441.50	8,815,900.00	2,358,915.97	6,767,425.53	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
合计	310,441.50	8,815,900.00	2,358,915.97	6,767,425.53	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	6,767,425.53	14,284,700.00	1,649,623.89	19,402,501.64	
合计	6,767,425.53	14,284,700.00	1,649,623.89	19,402,501.64	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2016.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2017.12.31	与资产相关/与收益相关
复杂环境下轨道交通土建基础设施防灾及能力保持技术		310,441.50			310,441.50	与收益相关
能源隧道长期性能演变机理与设计方法研究		70,000.00	70,000.00			与收益相关
城轨交通车辆轮对尺寸在线动态检测与镟轮维修决策系统研发与示范工程		100,000.00	100,000.00			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		600,000.00	600,000.00			与收益相关
2017 年度广东省省级治污保洁和节能减排专项资金（建筑节能）		400,000.00	400,000.00			与收益相关
广东省城市轨道交通工程建造新技术企业重点实验室		700,000.00	700,000.00			与收益相关
市域快线钢弹簧浮置板轨道系统研究		340,200.00	340,200.00			与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

负债项目	2016.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2017.12.31	与资产相关/与收益相关
2016 年广州市企业研发经费投入后补助专项资金		812,800.00	812,800.00			与收益相关
2016 年广东省省级企业研究开发财政补助资金		1,062,700.00	1,062,700.00			与收益相关
合计		4,396,141.50	4,085,700.00		310,441.50	

负债项目	2017.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/与收益相关
复杂环境下轨道交通土建基础设施防灾及能力保持技术	310,441.50				310,441.50	与收益相关
装配式车站综合技术在富水地区适用性研究		164,600.00			164,600.00	与收益相关
基于多目标的地铁列车运行节能关键技术研究与示范		200,000.00	39,076.08		160,923.92	与收益相关
虚拟同相柔性供电系统效益分析		80,000.00	3,604.53		76,395.47	与收益相关
企业研发机构建设扶持资金		1,000,000.00	1,000,000.00			与收益相关
2017 年广东省研发经费补助款		1,196,300.00	1,196,300.00			与收益相关
专利资助款		11,200.00	11,200.00			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		4,709,800.00	23,877.44		4,685,922.56	与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

负债项目	2017.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/与收益相关
城轨交通靴轨系统监测及状态评估关键技术研究与示范应用		700,000.00	82,455.80		617,544.20	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		450,000.00	2,402.12		447,597.88	与收益相关
自动扶梯系统多维感知、预警与维修技术研究与示范		184,000.00			184,000.00	与收益相关
地铁隧道 BIM 参数化标准构件库开发应用		120,000.00			120,000.00	与收益相关
合计	310,441.50	8,815,900.00	2,358,915.97		6,767,425.53	

负债项目	2018.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2019.12.31	与资产相关/与收益相关
复杂环境下轨道交通土建基础设施防灾及能力保持技术	310,441.50	1,227,000.00	59,311.50		1,478,130.00	与收益相关
装配式车站综合技术在富水地区适用性研究	164,600.00	335,400.00	19,029.74		480,970.26	与收益相关
基于多目标的地铁列车运行节能关键技术研究与示范	160,923.92		160,923.92			与收益相关
虚拟同相柔性供电技术	76,395.47	120,000.00	2,353.98		194,041.49	与收益相关
面向全生命周期成本的轨道交通一体化设计技术	4,685,922.56	9,540,200.00	84,105.59		14,142,016.97	与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

负债项目	2018.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2019.12.31	与资产相关/与收益相关
城轨交通靴轨系统监测及状态评估关键技术研究与示范应用	617,544.20		290,373.35		327,170.85	与收益相关
车地一体化间歇式供电系统工程化方案设计及验证	447,597.88	1,000,000.00	2,756.00		1,444,841.88	与收益相关
自动扶梯系统多维感知、预警与维修技术研究与示范	184,000.00	651,000.00			835,000.00	与收益相关
地铁隧道 BIM 参数化标准构件库开发应用	120,000.00		47,169.81		72,830.19	与收益相关
研发后补助资金		665,600.00	665,600.00			与收益相关
2019 年度广州市贯彻知识产权管理规范项目政府补助款		50,000.00	50,000.00			与收益相关
岭南英杰工程后备人才专项工作经费		427,500.00			427,500.00	与收益相关
广州市知识产权局专利资助款		15,000.00	15,000.00			与收益相关
2019 年"标准科技创新奖"项目奖		3,000.00	3,000.00			与收益相关
2017 年度高新技术企业认定通过奖励款		250,000.00	250,000.00			与收益相关
合计	6,767,425.53	14,284,700.00	1,649,623.89		19,402,501.64	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十三) 股本

项目	2016.12.31	本期变动增（+）减（－）					2017.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
实收资本	100,000,000.00						100,000,000.00

项目	2017.12.31	本期变动增（+）减（－）					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	100,000,000.00	15,754,470.00			244,245,530.00	260,000,000.00	360,000,000.00

项目	2018.12.31	本期变动增（+）减（－）					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	360,000,000.00						360,000,000.00

其他说明：

1、根据公司 2018 年 5 月 25 日股东会决议和修改后的章程、协议规定，公司注册资本由人民币 100,000,000.00 元变更为人民币元变更为人民币 115,754,470.00 元；新增股东为广州地铁集团有限公司、广州金融控股集团有限公司、广东省铁路建设投资集团有限公司、广州国资发展控股有限公司、广州越秀集团有限公司、广州创智轨道交通产业投资发展基金合伙企业（有限合伙）、珠海科锦投资合伙企业（有限合伙）、珠海科耀投资合伙企业（有限合伙）、珠海科硕投资合伙企业（有限合伙）；本次新增注册资 15,754,470.00 元由上述新增股东以货币出资方式认缴。截至 2018 年 5 月 28 日止，公司已收到货币资金 322,418,846.70 元，其中实收资本 15,754,470.00 元，资本公积 306,664,376.70 元。本次出资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）2018 年 5 月 30 日出具的信会师报字[2018]第 ZC10409 号验资报告验证。

2、2018 年 8 月，公司根据《公司法》有关规定及公司折股方案，将广州地铁设计研究院有限公司截至 2018 年 5 月 31 日止经审计的所有者权益（净资产）折合股份

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

总额 36,000.00 万股，每股人民币 1.00 元，共计股本人民币 360,000,000.00 元，大于股本部分人民币 408,047,804.97 元计入资本公积。

(二十四) 资本公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价（股本溢价）				
其他资本公积	1,110,873.56	270,687.93		1,381,561.49
合计	1,110,873.56	270,687.93		1,381,561.49

其他说明：公司按照权益法核算联营企业广州中车时代电气技术有限公司 2017 年的专项储备变动，增加资本公积-其他资本公积 270,687.93 元。

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价（股本溢价）		714,712,181.67	306,664,376.70	408,047,804.97
其他资本公积	1,381,561.49	238,422.18	1,041,457.52	578,526.15
合计	1,381,561.49	714,950,603.85	307,705,834.22	408,626,331.12

其他说明：

1、公司按照权益法核算联营企业广州中车时代电气技术有限公司 2018 年的专项储备变动，增加资本公积-其他资本公积 238,422.18 元。

2、2018 年由于增资形成资本公积 306,664,376.70 元，公司整体变更为股份公司折股后形成资本公积 408,047,804.97 元，详见本附注五（二十二）；资本公积减少为公司整体变更为股份公司时净资产折股原母公司资本公积的部分。

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价（股本溢价）	408,047,804.97			408,047,804.97
其他资本公积	578,526.15	302,608.45		881,134.60
合计	408,626,331.12	302,608.45		408,928,939.57

其他说明：公司按照权益法核算联营企业广州中车时代电气技术有限公司 2019 年的专项储备变动，增加资本公积-其他资本公积 302,608.45 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十五) 盈余公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	50,000,000.00			50,000,000.00
任意盈余公积	48,776,175.92	49,310,266.80		98,086,442.72
合计	98,776,175.92	49,310,266.80		148,086,442.72

其他说明：2017 年公司根据股东决议计提任意盈余公积 49,310,266.80 元。

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	50,000,000.00	12,719,818.58	50,000,000.00	12,719,818.58
任意盈余公积	98,086,442.72	28,888,934.00	126,975,376.72	
合计	148,086,442.72	41,608,752.58	176,975,376.72	12,719,818.58

其他说明：2018 年公司根据股东决议计提任意盈余公积 28,888,934.00 元，根据股份公司的净利润 10%计提法定盈余公积；盈余公积减少为公司整体变更为股份公司时原母公司盈余公积的部分。

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	12,719,818.58	24,244,992.77		36,964,811.35
任意盈余公积		25,439,637.17		25,439,637.17
合计	12,719,818.58	49,684,629.94		62,404,448.52

其他说明：2019 年公司根据股东决议计提任意盈余公积 25,439,637.17 元，根据母公司的净利润 10%计提法定盈余公积。

(二十六) 未分配利润

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上年年末未分配利润	160,504,165.84	298,225,472.69	368,039,977.61
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）			
调整后年初未分配利润	160,504,165.84	298,225,472.69	368,039,977.61

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
加：本期归属于母公司所有者的净利润	236,608,922.92	199,377,739.62	154,433,516.00
减：提取法定盈余公积	24,244,992.77	12,719,818.58	
提取任意盈余公积	25,439,637.17	28,888,934.00	49,310,266.80
应付普通股股利	88,919,999.99	127,878,169.86	174,937,754.12
转作股本的普通股股利		167,612,124.03	
期末未分配利润	258,508,458.83	160,504,165.84	298,225,472.69

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十七) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,641,633,267.31	1,055,825,316.09	1,474,380,355.62	1,013,282,572.42	1,246,960,422.12	793,184,537.70
其他业务	2,838,677.26	1,219,624.35	2,582,512.79	1,123,733.35	3,175,592.48	944,368.10
合计	1,644,471,944.57	1,057,044,940.44	1,476,962,868.41	1,014,406,305.77	1,250,136,014.60	794,128,905.80

2、 主营业务（分业务类型）

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
勘察设计服务	1,480,462,370.80	921,972,734.15	1,283,824,038.71	856,278,383.54	1,113,901,081.01	699,168,193.51
规划咨询服务	77,257,486.46	52,487,305.48	75,487,768.14	48,907,569.83	91,598,556.91	53,340,319.22
工程总承包服务	83,913,410.05	81,365,276.46	115,068,548.77	108,096,619.05	41,460,784.20	40,676,024.97
合计	1,641,633,267.31	1,055,825,316.09	1,474,380,355.62	1,013,282,572.42	1,246,960,422.12	793,184,537.70

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 主营业务（分地区）

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
广东省内	784,435,939.05	504,597,508.35	902,039,746.91	596,742,012.92	677,965,518.61	402,683,993.83
广东省外	857,197,328.26	551,227,807.74	572,340,608.71	416,540,559.50	568,994,903.51	390,500,543.87
合计	1,641,633,267.31	1,055,825,316.09	1,474,380,355.62	1,013,282,572.42	1,246,960,422.12	793,184,537.70

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十八) 税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	5,045,395.69	3,350,749.44	5,239,161.14
教育费附加	2,162,312.45	1,436,035.44	2,231,303.88
地方教育附加	1,435,145.19	950,593.13	1,487,535.87
其他税费	2,991,265.05	3,867,971.21	3,830,167.11
合计	11,634,118.38	9,605,349.22	12,788,168.00

(二十九) 销售费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
差旅费	977,560.03	1,300,242.20	1,371,062.45
投标费用	2,894,860.34	7,212,939.30	5,677,092.80
职工薪酬	28,412,166.71	24,437,588.45	19,016,135.43
办公费	391,208.52	659,034.63	531,007.11
其他	3,191,096.59	4,089,873.38	4,522,592.41
合计	35,866,892.19	37,699,677.96	31,117,890.20

(三十) 管理费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	113,737,705.27	98,643,762.50	76,318,349.27
中介机构费	13,547,144.96	16,030,311.64	10,699,558.43
办公会议费	13,313,274.68	11,331,224.38	12,874,151.61
业务招待费	1,748,449.55	1,907,678.91	2,180,455.53
差旅费	3,883,134.23	2,809,834.49	3,210,161.16
折旧与摊销	5,165,234.21	2,895,788.77	3,355,635.33
党组织工作经费	4,866,649.30	4,196,900.00	
其他	4,608,803.98	8,164,971.47	8,788,731.06
合计	160,870,396.18	145,980,472.16	117,427,042.39

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三十一) 研发费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	66,983,815.32	58,050,499.02	57,822,422.67
委外研发费用	9,179,006.39	8,239,067.54	13,140,043.69
其他费用	5,300,916.10	2,897,314.43	1,860,514.68
合计	81,463,737.81	69,186,880.99	72,822,981.04

(三十二) 财务费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息费用			7,975.00
减：利息收入	18,523,772.07	9,417,140.26	4,052,380.73
手续费及佣金支出	4,753,539.90	3,904,234.75	4,212,389.13
合计	-13,770,232.17	-5,512,905.51	167,983.40

(三十三) 其他收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	1,749,623.89	2,621,915.97	4,867,100.00
进项税加计抵减	2,755,170.45		
代扣个人所得税手续费	281,368.50		
合计	4,786,162.84	2,621,915.97	4,867,100.00

计入其他收益的政府补助

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
能源隧道长期性能演变机理与设计方法研究			70,000.00	与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
城轨交通车辆轮对尺寸在线动态检测与镟轮维修决策系统研发与示范工程			100,000.00	与收益相关
基于多目标的地铁列车运行节能关键技术研究与示范	160,923.92	39,076.08	300,000.00	与收益相关
2017 年度广东省省级治污保洁和节能减排专项资金（建筑节能）			400,000.00	与收益相关
广东省城市轨道交通工程建造新技术企业重点实验室			700,000.00	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			300,000.00	与收益相关
市域快线钢弹簧浮置板轨道系统研究			340,200.00	与收益相关
2016 年广州市科学技术奖-应用于城市轨道交通的火灾联动控制系统及方法			300,000.00	与收益相关
广州城市轨道交通规划设计关键技术集成与应用			120,000.00	与收益相关
第四届广东省土木建学会科学技术奖			11,000.00	与收益相关
专利资助资金			20,400.00	与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
高层人才专项扶持资金博士后专项经费			200,000.00	与收益相关
2016 年广州市企业研发经费投入后补助专项资金			812,800.00	与收益相关
2016 年广东省省级企业研究开发财政补助资金			1,062,700.00	与收益相关
2016-2017 年度越秀区专利奖励			100,000.00	与收益相关
企业研发机构建设扶持资金		1,000,000.00		与收益相关
2017 年广东省研发经费补助款		1,196,300.00		与收益相关
专利资助款		11,200.00		与收益相关
广东省土木建筑学会科学技术奖		3,000.00		与收益相关
2017 年黄花岗科技园优秀企业奖励资金		50,000.00		与收益相关
虚拟同相柔性供电技术	2,353.98	3,604.53		与收益相关
城轨交通靴轨系统监测及状态评估关键技术研究与示范应用	290,373.35	82,455.80		与收益相关
面向全生命周期成本的轨道交通一体化设计技术	84,105.59	23,877.44		与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/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	2,756.00	2,402.12		与收益相关
研发后补助资金	665,600.00			与收益相关
2019 年度广州市贯彻知识产权管理规范项目政府补助款	50,000.00			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	59,311.50			与收益相关
装配式车站综合技术在富水地区适用性研究	19,029.74			与收益相关
广州市知识产权局专利资助款	15,000.00			与收益相关
2017 年度高新技术企业认定通过奖励款	250,000.00			与收益相关
地铁隧道 BIM 参数化标准构件库开发应用	47,169.81			与收益相关
2019 年“标准科技创新奖”项目奖	3,000.00			与收益相关
高新技术企业认证补助			30,000.00	与收益相关
佛山市 2017 年度高企补助		100,000.00		与收益相关
佛山市“四上”企业培育奖励扶持专项资金	100,000.00	110,000.00		与收益相关
合计	1,749,623.89	2,621,915.97	4,867,100.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三十四) 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	5,134,621.64	8,758,009.38	7,130,919.64
银行理财产品收益	10,549,913.84	4,353,512.49	8,702,572.37
合计	15,684,535.48	13,111,521.87	15,833,492.01

(三十五) 信用减值损失

项目	2019 年度
应收票据坏账损失	-229,090.00
应收账款坏账损失	-50,732,276.73
其他应收款坏账损失	-799,284.88
合计	-51,760,651.61

(三十六) 资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失		36,495,322.00	-52,504,413.60
合计		36,495,322.00	-52,504,413.60

(三十七) 资产处置收益

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置收益		-71,277.47			-71,277.47	
合计		-71,277.47			-71,277.47	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三十八) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置非流动资产利得	5,628.63	14,935.00	200.00	5,628.63	14,935.00	200.00
其他	20,028.18	38,566.63	0.32	20,028.18	38,566.63	0.32
合计	25,656.81	53,501.63	200.32	25,656.81	53,501.63	200.32

(三十九) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
对外捐赠	60,000.00		5,000.00	60,000.00		5,000.00
非流动资产毁损报废损失	18,416.39	232,282.88	76,032.16	18,416.39	232,282.88	76,032.16
合同违约金	610,000.00	2,537,309.36	6,700,000.00	610,000.00	2,537,309.36	6,700,000.00
行政罚款		5,000.00			5,000.00	
税收滞纳金	185,062.76	14,607,817.14	53.00	185,062.76	14,607,817.14	53.00
其他	40,618.61	1,001.00	1,001.00	40,618.61	1,001.00	1,001.00
合计	914,097.76	17,383,410.38	6,782,086.16	914,097.76	17,383,410.38	6,782,086.16

(四十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	57,453,745.26	34,930,622.42	36,520,620.60
递延所得税费用	-18,617,755.56	1,853,219.36	-10,694,497.10
合计	38,835,989.70	36,783,841.78	25,826,123.50

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	279,183,697.50	240,424,661.44	183,097,336.34
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	41,877,554.62	36,063,699.22	27,464,600.45
子公司适用不同税率的影响	1,229,528.92	2,219,885.59	1,232,814.30
调整以前期间所得税的影响	-78,300.39	-167,567.16	95.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,104,035.36	3,975,275.54	844,885.72
研发费加计扣除的影响	-5,353,891.40	-3,993,750.00	-2,646,634.72
权益法下的投资收益的影响	-770,193.25	-1,313,701.41	-1,069,637.95
所得税减免的影响	-172,744.16		
所得税费用	38,835,989.70	36,783,841.78	25,826,123.50

(四十一) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到的保证金	35,938,422.38	42,692,749.33	36,978,458.86
利息收入中收到的现金	18,523,772.07	9,912,268.83	4,086,141.51
政府补助收到的现金	14,384,700.00	11,185,164.14	7,571,494.67
收到的备用金	4,617,360.75	4,335,690.91	5,989,125.17
其他收到的现金	4,844,094.18	11,586,090.14	12,265,490.00
合计	78,308,349.38	79,711,963.35	66,890,710.21

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
营运成本	163,411,638.66	159,627,424.13	150,027,262.16
期间费用	53,819,695.57	42,602,090.17	35,973,998.04
往来款及其他	21,692,793.52	106,239,838.50	91,873,824.34
备用金	3,952,143.32	3,246,443.84	3,956,138.63
保证金	33,311,261.38	13,862,265.57	41,104,375.71
合计	276,187,532.45	325,578,062.21	322,935,598.88

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
上市费用	3,179,245.29		
合计	3,179,245.29		

(四十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	240,347,707.80	203,640,819.66	157,271,212.84
加：信用减值损失	51,760,651.61		
资产减值准备		-36,495,322.00	52,504,413.60
固定资产折旧	10,053,842.68	8,716,094.23	6,255,087.02
无形资产摊销	4,492,573.86	2,260,482.15	2,576,605.91
长期待摊费用摊销	7,320,068.67	7,431,130.16	6,160,895.05
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）		71,277.47	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	12,787.76	217,347.88	75,832.16
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）			
财务费用（收益以“－”号填列）			7,975.00
投资损失（收益以“－”号填列）	-15,684,535.48	-13,111,521.87	-15,833,492.01
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-18,617,755.56	1,853,219.36	-10,694,497.10
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）	-104,165,600.14	-29,876,938.06	-83,373,745.62
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-397,013,285.73	80,646,261.95	-397,420,373.19

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	348,330,380.94	321,123,968.91	261,006,705.87
其他			
经营活动产生的现金流量净额	126,836,836.41	546,476,819.84	-21,463,380.47
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	1,324,022,622.28	1,325,168,139.94	672,569,888.49
减：现金的期初余额	1,325,168,139.94	672,569,888.49	927,430,102.26
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	-1,145,517.66	652,598,251.45	-254,860,213.77

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	1,324,022,622.28	1,325,168,139.94	672,569,888.49
其中：库存现金	31,017.17	33,262.77	36,275.20
可随时用于支付的银行存款	1,323,991,605.11	1,325,134,877.17	672,533,613.29
二、现金等价物			
三、期末现金及现金等价物余额	1,324,022,622.28	1,325,168,139.94	672,569,888.49
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			

(四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值			受限原因
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	
货币资金	3,976,426.33	6,864,750.25	11,929,283.62	履约保函保证金
其他非流动资产	973,900.58	1,316,156.19	1,861,533.02	履约保函保证金

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	账面价值			受限原因
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	
合计	4,950,326.91	8,180,906.44	13,790,816.64	

(四十四) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

报告期内，无与资产相关的政府补助。

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2019 年度	2018 年度	2017 年度	
与企业日常活动相关的政府补助	9,238,639.86	1,749,623.89	2,621,915.97	4,867,100.00	其他收益

3、 政府补助的退回

报告期内，未发生政府补助的退回。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

六、 合并范围的变更

报告期内，未发生合并范围变更事项。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

2019 年 12 月 31 日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州蓝图办公服务有限公司	广州市	广州市	租赁和商务服务业	100.00		新设
佛山轨道交通设计研究院有限公司	佛山市	佛山市	建筑业	60.00		新设
广州地铁设计院施工图咨询有限公司	广州市	广州市	科学研究和技术服务业	100.00		新设

2018 年 12 月 31 日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州蓝图办公服务有限公司	广州市	广州市	租赁和商务服务业	100.00		新设
佛山轨道交通设计研究院有限公司	佛山市	佛山市	建筑业	60.00		新设
广州地铁设计院施工图咨询有限公司	广州市	广州市	科学研究和技术服务业	100.00		新设

2017 年 12 月 31 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州蓝图办公服务有限公司	广州市	广州市	租赁和商务服务业	100.00		新设
佛山轨道交通设计研究院有限公司	佛山市	佛山市	建筑业	60.00		新设
广州地铁设计院施工图咨询有限公司	广州市	广州市	科学研究和技术服务业	100.00		新设

2、 重要的非全资子公司

2019 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
佛山轨道交通设计研究院有限公司	0.40	3,738,784.88		11,666,631.76

2018 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
佛山轨道交通设计研究院有限公司	0.40	4,263,080.04		12,727,846.88

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2017 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
佛山轨道交通设计研究院有限公司	0.40	2,837,696.84		8,464,766.84

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

2019 年 12 月 31 日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
佛山轨道交通设计研究院有限公司	49,081,588.33	52,155,049.78	101,236,638.11	72,070,058.72		72,070,058.72

2018 年 12 月 31 日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
佛山轨道交通设计研究院有限公司	30,769,655.66	52,583,957.66	83,353,613.32	51,533,996.11		51,533,996.11

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2017 年 12 月 31 日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
佛山轨道交通设计研究院有限公司	53,402,613.83	1,833,611.41	55,236,225.24	34,074,308.13		34,074,308.13

2019 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
佛山轨道交通设计研究院有限公司	65,744,855.32	9,346,962.18	9,346,962.18	3,589,683.75

2018 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
佛山轨道交通设计研究院有限公司	61,176,264.84	10,657,700.10	10,657,700.10	50,809,317.71

2017 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
佛山轨道交通设计研究院有限公司	45,386,190.21	7,094,242.11	7,094,242.11	14,345,271.85

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

2019 年 12 月 31 日

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(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
广州中车时代电气技术有限公司	广州市	广州市	制造业	40.00		权益法	否
南昌轨道交通设计研究院有限公司	南昌市	南昌市	交通运输、仓储和邮政业	45.00		权益法	否

2018 年 12 月 31 日

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(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
广州中车时代电气技术有限公司	广州市	广州市	制造业	40.00		权益法	否
南昌轨道交通设计研究院有限公司	南昌市	南昌市	交通运输、仓储和邮政业	45.00		权益法	否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2017 年 12 月 31 日

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(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
广州中车时代电气技术有限公司	广州市	广州市	制造业	40.00		权益法	否
南昌轨道交通设计研究院有限公司	南昌市	南昌市	交通运输、仓储和邮政业	45.00		权益法	否

2、 重要联营企业的主要财务信息

2019 年 12 月 31 日/2019 年度

	广州中车时代电气技术有限公司	南昌轨道交通设计研究院有限公司
流动资产	69,638,710.91	36,551,022.45
非流动资产	4,501,198.31	1,199,420.28
资产合计	74,139,909.22	37,750,442.73
流动负债	9,514,717.66	9,611,655.96
非流动负债	1,643,606.06	
负债合计	11,158,323.72	9,611,655.96
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	62,981,585.50	28,138,786.77

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	广州中车时代电气技术有限公司	南昌轨道交通设计研究院有限公司
按持股比例计算的净资产份额	25,192,634.20	12,662,454.05
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	25,192,634.20	12,662,454.05
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	46,240,450.00	35,096,180.16
净利润	10,408,252.31	2,044,101.54
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	10,408,252.31	2,044,101.54
本期收到的来自联营企业的股利	3,440,000.00	

2018 年 12 月 31 日/2018 年度

	广州中车时代电气技术有限公司	南昌轨道交通设计研究院有限公司
流动资产	113,927,248.50	32,432,518.75
非流动资产	2,035,635.28	1,243,907.49
资产合计	115,962,883.78	33,676,426.24
流动负债	55,674,759.25	7,581,741.01
非流动负债		
负债合计	55,674,759.25	7,581,741.01
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	60,288,124.53	26,094,685.23

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	广州中车时代电气技术有限公司	南昌轨道交通设计研究院有限公司
按持股比例计算的净资产份额	24,115,249.81	11,742,608.35
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	24,115,249.81	11,742,608.35
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	109,000,969.90	35,909,365.41
净利润	16,957,131.86	4,737,125.51
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	16,957,131.86	4,737,125.51
本期收到的来自联营企业的股利	2,080,000.00	

2017 年 12 月 31 日/2017 年度

	广州中车时代电气技术有限公司	南昌轨道交通设计研究院有限公司
流动资产	102,680,926.17	23,279,825.86
非流动资产	2,850,770.38	1,888,609.11
资产合计	105,531,696.55	25,168,434.97
流动负债	57,468,071.80	3,810,875.25
非流动负债		
负债合计	57,468,071.80	3,810,875.25
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	48,063,624.75	21,357,559.72

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	广州中车时代电气技术有限公司	南昌轨道交通设计研究院有限公司
按持股比例计算的净资产份额	19,225,449.90	9,610,901.87
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	19,225,449.90	9,610,901.87
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	86,456,250.67	39,535,949.30
净利润	9,737,278.24	6,957,630.06
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	9,737,278.24	6,957,630.06
本期收到的来自联营企业的股利		675,000.00

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	2019.12.31/2019 年度	2018.12.31/2018 年度	2017.12.31/2017 年度
联营企业：			
投资账面价值合计	45,500,000.00	30,500,000.00	15,500,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数			
—净利润			
—其他综合收益			
—综合收益总额			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

八、 与金融工具相关的风险

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、 关联方及关联交易

(一) 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(%)
广州地铁集团有限公司	广州市	地铁建设运营	5,842,539.6737 万元	86.39	86.39

本公司最终控制方是：广州市人民政府国有资产监督管理委员会

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
广州环城地下管廊建设投资有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广东广佛轨道交通有限公司	母公司的合营企业
广州斯博瑞酒店有限公司	母公司的合营企业
广州市品秀房地产开发有限公司	母公司的联营企业
广东顺广轨道交通有限公司	母公司的联营企业
广州中车轨道交通装备有限公司	母公司的联营企业
广州耀胜房地产开发有限公司	母公司的联营企业
广州地铁小额贷款有限公司	母公司的联营企业
广州中车有轨交通研究院有限公司	母公司的联营企业
广州铁路投资建设集团有限公司	母公司控制的企业
广州城市轨道交通培训学院股份有限公司	母公司的联营企业
广州铁科智控有限公司	母公司的联营企业
广州中咨城轨工程咨询有限公司	母公司的联营企业（2018 年 12 月起母公司对其不再有重大影响）
广州地铁商业发展有限公司	母公司控制的企业
广州地铁（佛山南海）房地产开发有限公司	母公司控制的企业
广州有轨电车有限责任公司	母公司控制的企业
广州地铁（佛山）地铁金融城酒店管理有限公司	母公司控制的企业
广州地铁物业管理有限责任公司	母公司控制的企业
广州地铁环境工程有限公司	母公司控制的企业
广州轨道交通建设监理有限公司	母公司控制的企业
广州地铁物资有限公司	母公司控制的企业

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广州黄埔区轻铁一号线投资建设有限公司	母公司的联营企业

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
广州轨道交通建设监理有限公司	其他服务	15,849.06	5,351,183.98	2,192,429.22
南昌轨道交通设计研究院有限公司	勘察设计、规划咨询服务	1,621,273.58	4,361,128.30	502,692.45
广州地铁集团有限公司	其他服务	61,946.90	24,023.47	566,248.62
广州地铁环境工程有限公司	保洁绿化服务	549,401.98	501,899.41	309,090.56
广州地铁物业管理有限责任公司	保洁绿化服务	1,319,372.43	1,313,572.61	1,047,815.07
广州地铁物业管理有限责任公司	物业管理服务	2,353,587.02	936,679.23	935,012.26
广州地铁物业管理有限责任公司	其他服务	1,144,879.88	871,563.45	1,022,084.27
广州地铁商业发展有限公司	其他服务	223,238.60		
广州城市轨道交通培训学院股份有限公司	勘察设计、规划咨询服务		17,830.19	
广州铁科智控有限公司	其他服务		131,509.43	
广州斯博瑞酒店有限公司	其他服务	2,443.02		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
广东广佛轨道交通有限公司	勘察设计、规划咨询服务	2,275,382.21	4,888,449.79	4,621,993.84
广东广佛轨道交通有限公司	其他服务	3,640.47	14,114.87	29,658.43
广东顺广轨道交通有限公司	勘察设计、规划咨询服务	33,393,798.20	22,480,283.73	16,047,228.64
广州地铁集团有限公司	勘察设计、规划咨询服务	421,051,710.32	584,952,700.58	471,184,667.40
广州地铁集团有限公司	其他服务	363,672.17	284,537.31	215,643.71
广州地铁商业发展有限公司	勘察设计、规划咨询服务	778,565.67		
广州地铁物资有限公司	勘察设计、规划咨询服务			650,008.87
广州轨道交通建设监理有限公司	其他服务	121,660.98	79,043.07	38,749.33
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	34,917,705.50	1,366,324.25	7,910,598.60
广州环城地下管廊建设投资有限公司	其他服务			8,837.67
广州铁路投资建设集团有限公司	勘察设计、规划咨询服务	32,185,995.17	2,041,132.08	
广州铁路投资建设集团有限公司	其他服务			2,262.73
广州耀胜房地产开发有限公司	勘察设计、规划咨询服务	7,122,748.52	22,512.89	
广州有轨电车有限责任公司	勘察设计、规划咨询服务	1,124,257.16	5,487,781.19	2,775,721.95
广州有轨电车有限责任公司	其他服务			4,572.74

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
广州中车轨道交通装备有限公司	勘察设计、规划咨询服务		64,150.94	
广州中咨城轨工程咨询有限公司	其他服务			982.83
南昌轨道交通设计研究院有限公司	勘察设计、规划咨询服务		365,804.46	
广州地铁环境工程有限公司	其他服务	15,010.13	7,764.32	17,154.89
广州地铁物业管理有限责任公司	其他服务		3,115.52	799.62
广州城市轨道交通培训学院股份有限公司	其他服务		3,707.89	2,714.72

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费		
		2019 年度	2018 年度	2017 年度
广州地铁商业发展有限公司	房屋租赁	11,666,742.10	11,025,310.35	6,492,133.32

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广州中咨城轨工程咨询有限公司	21,724,202.00	2010/1/22	2017/7/6	是
广州中咨城轨工程咨询有限公司	8,893,597.00	2010/1/22	2017/7/6	是
广州中咨城轨工程咨询有限公司	3,571,500.00	2010/9/8	2018/12/31	是

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4、 关键管理人员薪酬

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	11,707,530.60	9,214,230.00	6,423,505.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	广东广佛轨道交通有限公司	12,853,808.65	5,403,461.23	19,048,354.44	5,521,104.77	14,379,148.40	3,108,164.40
	广东顺广轨道交通有限公司	1,088,301.03	114,201.54	980,872.46	51,729.34	53,714.29	2,685.71
	广州地铁商业发展有限公司	1,353,314.79	67,665.74				
	广州地铁集团有限公司	350,293,555.74	56,195,791.68	310,148,625.47	45,716,611.65	385,379,916.03	101,360,928.77
	广州环城地下管廊建设投资有限公司	13,665,039.15	701,190.36	358,767.90	17,938.40		
	广州有轨电车有限责任公司	2,260,724.65	577,712.47	2,358,727.33	307,230.99	1,872,545.76	135,631.50

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	广州中车轨道交通装备有限公司			68,000.00	3,400.00		
	广州城市轨道交通培训学院股份有限公司					2,877.60	143.88
	南昌轨道交通设计研究院有限公司	387,752.73	38,775.27	387,752.73	19,387.64		
	广州铁路投资建设集团有限公司	2,636,277.84	222,713.90	1,827,781.13	91,389.06		
	广州耀胜房地产开发有限公司	3,285,404.41	164,270.22				
预付账款							
	广州地铁商业发展有限公司			590,237.69			
	南昌轨道交通设计研究院有限公司					2,533,675.47	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	广州地铁集团有限公司	373,540.34		373,540.34		214,214.94	
其他应收款							
	广州地铁集团有限公司	563,000.00	82,600.00	563,000.00	82,600.00	578,000.00	84,300.00
	广州地铁商业发展有限公司	795,600.16	107,552.44	530,472.22	47,039.42	412,488.22	20,624.41
	广州有轨电车有限责任公司	32,000.00		32,000.00			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 应付项目

项目名称	关联方	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付账款				
	广州地铁物业管理有限责任公司	4,202.83		
	广州轨道交通建设监理有限公司	2,173,620.31	2,173,620.31	2,173,620.31
	广州中车轨道交通装备有限公司			
	广州中车有轨交通研究院有限公司		37,700.00	37,700.00
	南昌轨道交通设计研究院有限公司	946,696.21	795,377.35	
其他应付款				
	广州地铁集团有限公司		37,500.00	30,000.00
	广州地铁商业发展有限公司			1,015,463.58
预收账款				
	广东顺广轨道交通有限公司	40,243,231.70	71,639,718.04	54,694,048.78
	广东广佛轨道交通有限公司	235,551.96		
	广州地铁（佛山南海）房地产开发有限公司			276,900.31

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目名称	关联方	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
	广州地铁集团有限公司	217,220,273.72	284,533,524.47	120,647,833.02
	广州环城地下管廊建设投资有限公司		24,489,163.57	25,517,027.53
	广州耀胜房地产开发有限公司	273,517.99	2,531,989.37	
	广州有轨电车有限责任公司	4,680,201.48	5,117,930.86	12,278,343.80
	广州中车轨道交通装备有限公司	48,113.21		
	广州黄埔区轻铁一号线投资建设有限公司	450,000.00		
	广州铁路投资建设集团有限公司	14,595,998.96		
	广州市品秀房地产开发有限公司	10,394,896.42		
	广州地铁商业发展有限公司	204,245.28		

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十一、 资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

(一) 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司仅有一个用于报告的经营分部，即城市轨道交通、市政、建筑等领域的勘察设计、规划咨询、工程总承包服务。管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本财务报表不呈报分部信息。

(二) 其他对投资者决策有影响的重要事项

公司无需要披露的相关事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	5,780,302.50	12,488,443.00	19,226,718.50
商业承兑汇票	4,352,710.00		13,003,300.00
合计	10,133,012.50	12,488,443.00	32,230,018.50

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,800,000.00					
合计	7,800,000.00					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	670,566,589.19	459,903,179.80	551,112,140.20
1 至 2 年	210,913,373.09	178,861,324.77	142,765,577.42
2 至 3 年	120,847,221.61	65,817,167.32	47,637,069.46
3 至 4 年	48,489,226.78	40,110,061.82	44,571,515.04
4 至 5 年	27,697,074.26	28,672,201.89	78,735,732.35
5 年以上	72,856,967.11	53,794,776.25	52,347,324.14
小计	1,151,370,452.04	827,158,711.85	917,169,358.61
减：坏账准备	203,590,117.91	155,375,889.35	193,029,367.83
合计	947,780,334.13	671,782,822.50	724,139,990.78

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,151,370,452.04	100.00	203,590,117.91	17.68	947,780,334.13
合计	1,151,370,452.04	100.00	203,590,117.91		947,780,334.13

按组合计提坏账准备：

名称	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
信用风险特征组合	1,151,370,452.04	203,590,117.91	17.68
合计	1,151,370,452.04	203,590,117.91	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	827,158,711.85	100.00	155,375,889.35	18.78	671,782,822.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	827,158,711.85	100.00	155,375,889.35		671,782,822.50

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	917,169,358.61	100.00	193,029,367.83	21.05	724,139,990.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	917,169,358.61	100.00	193,029,367.83		724,139,990.78

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	447,404,157.04	22,370,207.93	5.00	536,800,429.34	26,840,021.57	5.00
1 至 2 年	164,729,624.77	16,472,962.48	10.00	142,765,577.42	14,276,557.79	10.00
2 至 3 年	65,817,167.32	19,745,150.19	30.00	47,637,069.46	14,291,120.87	30.00
3 至 4 年	40,110,061.82	20,055,030.99	50.00	44,571,515.04	22,285,757.59	50.00
4 至 5 年	28,672,201.89	22,937,761.51	80.00	78,735,732.35	62,988,585.87	80.00
5 年以上	53,794,776.25	53,794,776.25	100.00	52,347,324.14	52,347,324.14	100.00
合计	800,527,989.09	155,375,889.35		902,857,647.75	193,029,367.83	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
其他组合	26,630,722.76			14,311,710.86		
合计	26,630,722.76			14,311,710.86		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	155,375,889.35	155,375,889.35	48,214,228.56			203,590,117.91
合计	155,375,889.35	155,375,889.35	48,214,228.56			203,590,117.91

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	193,029,367.83		37,653,478.48		155,375,889.35
合计	193,029,367.83		37,653,478.48		155,375,889.35

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	142,244,877.31	50,784,490.52			193,029,367.83
合计	142,244,877.31	50,784,490.52			193,029,367.83

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
广州地铁集团有限公司	350,173,679.41	30.41	56,179,717.86
南宁轨道交通集团有限责任公司	124,867,571.20	10.85	10,423,824.59
深圳市地铁集团有限公司	73,054,453.00	6.34	9,906,234.83
成都轨道交通集团有限公司	59,314,622.89	5.15	23,936,894.55
武汉地铁集团有限公司	46,569,437.54	4.04	7,139,843.16
合计	653,979,764.04	56.79	107,586,514.99

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
广州地铁集团有限公司	310,015,064.76	37.48	45,707,917.61
武汉地铁集团有限公司	62,740,379.99	7.59	6,066,879.26
成都轨道交通集团有限公司	52,997,234.44	6.41	19,697,380.07
苏州市轨道交通集团有限公司	48,830,755.36	5.90	2,525,810.13
南宁轨道交通集团有限责任公司	28,929,630.90	3.50	5,706,994.46
合计	503,513,065.45	60.88	79,704,981.53

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
广州地铁集团有限公司	385,336,343.83	42.01	101,358,750.16
福州地铁集团有限公司	74,349,509.74	8.11	4,132,770.97
南宁轨道交通集团有限责任公司	61,201,884.23	6.67	4,437,457.67
成都轨道交通集团有限公司	60,791,203.66	6.63	12,682,646.59
武汉地铁集团有限公司	26,510,260.47	2.89	4,654,315.77
合计	608,189,201.93	66.31	127,265,941.16

(三) 其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息			
应收股利	7,200,000.00		
其他应收款项	60,661,474.74	53,088,770.15	84,791,688.33
合计	67,861,474.74	53,088,770.15	84,791,688.33

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1、 应收股利

（1）应收股利明细

项目（或被投资单位）	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
佛山轨道交通设计研究院有限公司	7,200,000.00		
小计	7,200,000.00		
减：坏账准备			
合计	7,200,000.00		

2、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	26,271,045.60	22,275,497.65	39,258,047.99
1 至 2 年	7,439,898.64	5,258,495.59	19,272,305.08
2 至 3 年	4,565,201.92	3,868,678.90	8,035,694.30
3 至 4 年	1,991,883.08	7,107,811.90	5,553,724.80
4 至 5 年	6,909,871.90	3,179,972.00	2,998,001.91
5 年以上	16,293,488.86	13,415,110.86	11,382,121.00
小计	63,471,390.00	55,105,566.90	86,499,895.08
减：坏账准备	2,809,915.26	2,016,796.75	1,708,206.75
合计	60,661,474.74	53,088,770.15	84,791,688.33

（2）按分类披露

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	261,656.00	0.41	261,656.00	100.00	
按组合计提坏账准备	63,209,734.00	99.59	2,548,259.26	4.03	60,661,474.74
合计	63,471,390.00	100.00	2,809,915.26		60,661,474.74

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

按单项计提坏账准备：

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
按单项计提坏账准备	261,656.00	261,656.00	100.00	无法收回的租赁保证金
合计	261,656.00	261,656.00		

按组合计提坏账准备：

名称	2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
信用风险特征组合	63,209,734.00	2,548,259.26	4.03
合计	63,209,734.00	2,548,259.26	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	54,804,720.90	99.45	1,715,950.75	3.13	53,088,770.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	300,846.00	0.55	300,846.00	100.00	
合计	55,105,566.90	100.00	2,016,796.75		53,088,770.15

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	86,215,639.08	99.67	1,423,950.75	1.65	84,791,688.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	284,256.00	0.33	284,256.00	100.00	
合计	86,499,895.08	100.00	1,708,206.75		84,791,688.33

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,074,165.62	103,708.28	5.00	3,868,386.92	193,419.36	5.00
1 至 2 年	3,511,219.27	351,121.92	10.00	479,618.00	47,961.80	10.00
2 至 3 年	388,836.90	77,839.60	20.02	2,913,294.30	679,658.86	23.33
3 至 4 年	2,719,811.90	834,962.38	30.70	362,320.80	72,464.16	20.00
4 至 5 年	180,568.00	36,113.60	20.00	222,599.86	44,519.97	20.00
5 年以上	586,596.86	312,204.97	53.22	836,845.00	385,926.60	46.12
合计	9,461,198.55	1,715,950.75		8,683,064.88	1,423,950.75	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款项：

组合名称	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
其他组合	45,343,522.35			77,532,574.20		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

组合名称	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
合计	45,343,522.35			77,532,574.20		

（3）坏账准备计提情况

2019 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	1,715,950.75		300,846.00	2,016,796.75
年初余额在本期	1,715,950.75		300,846.00	2,016,796.75
--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	832,308.51			832,308.51
本期转回			39,190.00	39,190.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,548,259.26		261,656.00	2,809,915.26

（4）本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	300,846.00	300,846.00		39,190.00		261,656.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	1,715,950.75	1,715,950.75	832,308.51			2,548,259.26
合计	2,016,796.75	2,016,796.75	832,308.51	39,190.00		2,809,915.26

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄分析法计提的坏账准备	1,708,206.75	308,590.00			2,016,796.75
合计	1,708,206.75	308,590.00			2,016,796.75

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄分析法计提的坏账准备	1,078,984.26	629,222.49			1,708,206.75
合计	1,078,984.26	629,222.49			1,708,206.75

（6）按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
投标及履约保证金	39,573,577.63	40,570,591.63	48,862,522.27
备用金	2,040,727.69	2,364,376.30	4,035,713.08
押金	7,628,820.09	6,632,196.61	6,449,650.75
其他	14,228,264.59	5,538,402.36	27,152,008.98
合计	63,471,390.00	55,105,566.90	86,499,895.08

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
佛山轨道交通设计研究院有限公司	其他	8,791,658.31	0-2 年	13.85	
成都轨道交通集团有限公司	投标及履约保证金	7,049,060.00	4-5 年、5 年以上	11.11	
南宁轨道交通集团有限责任公司	投标及履约保证金	4,000,000.00	3-4 年、5 年以上	6.30	
广州公共资源交易中心	投标及履约保证金	2,899,900.00	1 年以内	4.57	
常州市轨道交通发展有限公司	投标及履约保证金、押金	2,262,555.00	1 年以内、4-5 年、5 年以上	3.56	19,077.75
合计		25,003,173.31		39.39	19,077.75

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
成都轨道交通集团有限公司	投标及履约保证金	7,159,060.00	2-5 年、5 年以上	12.99	
南宁轨道交通集团有限责任公司	投标及履约保证金	4,000,000.00	2-3 年、4-5 年、5 年以上	7.26	
无锡地铁集团有限公司	投标及履约保证金	3,230,000.00	1 年以内	5.86	
福州地铁集团有限公司	投标及履约保证金	1,932,600.00	5 年以上	3.51	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
常州市轨道交通发展有限公司	投标及履约保证金	1,881,000.00	3-5 年、5 年以上	3.41	
合计		18,202,660.00		33.03	

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
佛山轨道交通设计研究院有限公司	暂付款项	21,511,665.46	0-2 年	24.87	
成都轨道交通集团有限公司	投标及履约保证金	7,536,614.10	1-5 年、5 年以上	8.71	
广州公共资源交易中心	投标及履约保证金	5,133,000.00	0-3 年	5.93	
南宁轨道交通集团有限责任公司	投标及履约保证金	4,200,000.00	1-4 年、5 年以上	4.86	
陕西城际铁路有限公司	投标及履约保证金	3,296,000.00	1-2 年、3-4 年	3.81	
合计		41,677,279.56		48.18	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(四) 长期股权投资

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,848,600.00		15,848,600.00	15,848,600.00		15,848,600.00	15,848,600.00		15,848,600.00
对联营、合营企业投资	83,355,088.25		83,355,088.25	66,357,858.16		66,357,858.16	44,441,426.60		44,441,426.60
合计	99,203,688.25		99,203,688.25	82,206,458.16		82,206,458.16	60,290,026.60		60,290,026.60

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1、 对子公司投资

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州蓝图办公服务有限公司	7,148,600.00			7,148,600.00		
佛山轨道交通设计研究院有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
广州地铁设计院施工图咨询有限公司	2,700,000.00			2,700,000.00		
合计	15,848,600.00			15,848,600.00		

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州蓝图办公服务有限公司	7,148,600.00			7,148,600.00		
佛山轨道交通设计研究院有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
广州地铁设计院施工图咨询有限公司	2,700,000.00			2,700,000.00		
合计	15,848,600.00			15,848,600.00		

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州蓝图办公服务有限公司	7,148,600.00			7,148,600.00		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
佛山轨道交通设计研究院有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
广州地铁设计院施工图咨询有限公司	2,700,000.00			2,700,000.00		
合计	15,848,600.00			15,848,600.00		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	2016.12.31	本期增减变动								2017.12.31	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		
1. 合营企业											
2. 联营企业											
广州中车时代电气技术有限公司	15,059,850.68			3,999,945.62		270,687.93				19,330,484.23	
南昌轨道交通设计研究院有限公司	7,154,968.35			3,130,974.02			-675,000.00			9,610,942.37	
广州环城地下管廊建设投资有限公司	5,000,000.00	10,500,000.00								15,500,000.00	
小计	27,214,819.03	10,500,000.00		7,130,919.64		270,687.93	-675,000.00			44,441,426.60	
合计	27,214,819.03	10,500,000.00		7,130,919.64		270,687.93	-675,000.00			44,441,426.60	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动								2018.12.31	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		
1. 合营企业											
2. 联营企业											
广州中车时代电气技术有限公司	19,330,484.23			6,626,343.40		238,422.18	-2,080,000.00			24,115,249.81	
南昌轨道交通设计研究院有限公司	9,610,942.37			2,131,665.98						11,742,608.35	
广州环城地下管廊建设投资有限公司	15,500,000.00	15,000,000.00								30,500,000.00	
小计	44,441,426.60	15,000,000.00		8,758,009.38		238,422.18	-2,080,000.00			66,357,858.16	
合计	44,441,426.60	15,000,000.00		8,758,009.38		238,422.18	-2,080,000.00			66,357,858.16	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动								2019.12.31	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		
1. 合营企业											
2. 联营企业											
广州中车时代电气技术有限公司	24,115,249.81			4,214,775.94		302,608.45	-3,440,000.00			25,192,634.20	
南昌轨道交通设计研究院有限公司	11,742,608.35			919,845.70						12,662,454.05	
广州环城地下管廊建设投资有限公司	30,500,000.00	15,000,000.00								45,500,000.00	
小计	66,357,858.16	15,000,000.00		5,134,621.64		302,608.45	-3,440,000.00			83,355,088.25	
合计	66,357,858.16	15,000,000.00		5,134,621.64		302,608.45	-3,440,000.00			83,355,088.25	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(五) 营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,587,978,552.03	1,048,297,939.81	1,430,548,694.13	1,026,583,593.18	1,216,203,625.47	802,829,492.28
其他业务	2,355,464.70	719,978.86	2,216,459.85	813,300.81	2,966,116.65	688,894.19
合计	1,590,334,016.73	1,049,017,918.67	1,432,765,153.98	1,027,396,893.99	1,219,169,742.12	803,518,386.47

(六) 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
成本法核算的长期股权投资收益	20,344,804.55	12,322,433.84	
权益法核算的长期股权投资收益	5,134,621.64	8,758,009.38	7,130,919.64
银行理财产品收益	10,549,913.84	4,301,593.59	8,702,572.37
合计	36,029,340.03	25,382,036.81	15,833,492.01

十四、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
非流动资产处置损益	-12,787.76	-288,625.35	-75,832.16	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,749,623.89	2,621,915.97	4,867,100.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-875,653.19	-17,112,560.87	-6,706,053.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,755,170.45			进项税加计抵减
所得税影响额	-574,390.13	27,209.31	294,819.16	
少数股东权益影响额（税后）	-82,617.37	28,226.85	-10,200.00	
合计	2,959,345.89	-14,723,834.09	-1,630,166.68	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二) 净资产收益率及每股收益

2019 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	23.29	0.66	0.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.00	0.65	0.65

2018 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	26.99	0.59	0.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.98	0.63	0.63

2017 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	27.69	0.50	0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.98	0.50	0.50

广州地铁设计研究院股份有限公司

（加盖公章）

二〇二〇年三月十三日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号：01000000201906280040

营业执照

（副 本）

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

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计表报，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期　2011年01月24日

合伙期限　2011年01月24日 至 不约定期限

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2019 年 06 月 28 日

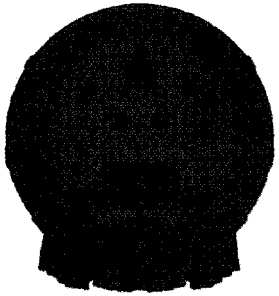
4-1-150

国家企业信用信息公示系统网址:http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn



会计师事务所
执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号：0001247

说　明

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

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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

发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

4-1-151

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

证书序号：000396

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

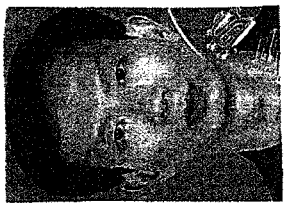
首席合伙人：朱建弟

证书号：34　　发证时间：二〇一七年七月十日

证书有效期至：二〇二一年七月十日

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

姓　　名 吴震宇
Full name
性　　别 男
Sex
出生日期 1961-11-28
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所
Working unit
身份证号码 440104611128001
Identity card No.



证书编号：440100020029
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：1997 年 12 月 30 日
Date of Issuance /y /m /d

2012年4月30日换发

4

SHI LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LTD
立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)

吴震宇(440100020029)，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。

440100020029

吴震宇(440100020029)，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。

440100020029

8

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

姓　名 Full name 辛永健

性　别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1988-06-22

工作单位 Working unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所

身份证号码 Identity card No. 440103198806220911

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)

辛永健(310000061070)，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。

310000061070

证书编号：
No. of Certificate 310000061070

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 2016 年 /y 03 月 /m 29 日 /d

年 /y 月 /m 日 /d

4

6

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn