

广州市公共交通集团有限公司

审计报告

大信审字[2023]第 22-00019 号



大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.





太信会计师事务所

北京市海淀区知春路 1 号

学院国际大厦 22 层 2206

邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower

No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.

Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558

传真 Fax: +86 (10) 82327668

网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2023]第 22-00019 号

广州市公共交通集团有限公司:

一、审计意见

我们审计了广州市公共交通集团有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基





大信会计师事务所

北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558

传真 Fax: +86 (10) 82327668

网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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贵公司不能持续经营。

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

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并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。



中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：



二〇二三年四月七日





合并资产负债表

编制单位：广州市公共交通集团有限公司（合并）

2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	八、（一）	5,922,482,050.53	5,587,999,904.00
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	八、（二）	145,000,000.00	
☆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	八、（三）	23,941,845.81	49,469,116.27
应收账款	八、（四）	1,199,580,865.52	886,573,792.31
应收款项融资	八、（五）	1,336,687.76	33,242,974.36
预付款项	八、（六）	172,822,027.64	262,655,088.50
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款			
其他应收款	八、（七）	3,694,609,171.30	2,843,137,243.86
其中：应收股利	八、（七）		1,440,000.00
△买入返售金融资产			
存货	八、（八）	206,306,514.07	106,416,924.71
其中：原材料	八、（八）	12,758,245.16	24,329,123.41
库存商品（产成品）	八、（八）	153,020,039.16	55,487,384.84
合同资产	八、（九）	5,212,049.32	383,345.66
持有待售资产	八、（十）	407,284,509.48	446,341,249.84
一年内到期的非流动资产	八、（十一）	850,780.14	1,018,622.03
其他流动资产	八、（十二）	220,098,468.97	1,181,986,568.58
流动资产合计		11,999,524,970.54	11,399,224,830.12
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资	八、（十三）	56,000,000.00	56,000,000.00
☆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	八、（十四）	6,235,402.30	29,232,428.85
长期股权投资	八、（十五）	1,487,887,218.54	550,540,098.58
其他权益工具投资	八、（十六）	213,698,052.42	201,256,131.93
其他非流动金融资产			
投资性房地产	八、（十七）	576,245,443.11	565,154,167.93
固定资产	八、（十八）	7,544,823,197.89	7,896,261,409.83
其中：固定资产原价	八、（十八）	14,759,874,521.55	14,237,511,102.23
累计折旧	八、（十八）	7,161,997,563.36	6,286,481,824.07
固定资产减值准备	八、（十八）	55,689,674.87	82,307,336.59
在建工程	八、（十九）	376,758,516.00	626,691,602.08
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八、（二十）	1,672,755,027.12	2,097,224,470.02
无形资产	八、（二十一）	1,104,321,171.95	987,942,568.80
开发支出	八、（二十二）	9,227,285.22	14,422,725.31
商誉	八、（二十三）	70,440,223.94	70,440,223.94
长期待摊费用	八、（二十四）	96,694,618.73	112,118,575.35
递延所得税资产	八、（二十五）	94,752,730.23	101,987,836.49
其他非流动资产	八、（二十六）	46,640,179.28	152,898,389.90
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		13,356,479,066.73	13,462,170,629.01
资产合计		25,356,004,037.27	24,861,395,459.13

企业负责人

小李

主管会计工作负责人：

远野

会计机构负责人：

绍黄



合并资产负债表（续）

编制单位：广州市公共交通集团有限公司（合并）

2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	八、(二十七)	1,154,145,476.50	1,094,170,000.00
△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	八、(二十八)	92,648,089.74	23,112,504.62
应付账款	八、(二十九)	2,250,275,526.82	2,025,740,371.40
预收款项	八、(三十)	59,945,891.91	57,444,754.16
合同负债	八、(三十一)	108,114,269.80	119,577,646.07
应付职工薪酬	八、(三十二)	442,942,878.25	386,259,918.41
其中：应付工资	八、(三十二)	330,675,263.86	331,113,676.71
应付福利费	八、(三十二)	574,542.49	1,158,754.57
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	八、(三十三)	188,534,571.37	211,467,039.02
其中：应交税金	八、(三十三)	187,640,030.98	210,373,062.77
其他应付款	八、(三十四)	3,626,841,005.00	3,717,242,811.51
其中：应付股利	八、(三十四)	6,570,346.30	9,199,749.89
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八、(三十五)	992,371,668.65	1,002,589,830.52
其他流动负债	八、(三十六)	312,671,994.64	6,177,984.37
流动负债合计		9,228,491,372.68	8,643,782,860.08
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款	八、(三十七)	3,000,826,435.89	2,632,986,271.58
应付债券	八、(三十八)	1,718,432,657.53	1,700,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	八、(三十九)	1,437,599,131.08	1,794,379,037.54
长期应付款	八、(四十)	1,749,118,607.31	2,105,029,783.04
长期应付职工薪酬	八、(四十一)	1,565,350.10	5,853,029.36
预计负债	八、(四十二)	4,019,608.35	3,660,506.28
递延收益	八、(四十三)	394,902,895.12	374,675,555.92
递延所得税负债	八、(二十五)	29,201,081.77	14,516,741.98
其他非流动负债	八、(四十四)		9,413,277.09
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		8,335,665,767.15	8,640,514,202.79
负 债 合 计		17,564,157,139.83	17,284,297,062.87
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	八、(四十五)	4,413,920,605.93	4,413,920,605.93
国家资本	八、(四十五)	4,413,920,605.93	4,413,920,605.93
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额	八、(四十五)	4,413,920,605.93	4,413,920,605.93
其他权益工具			
资本公积	八、(四十六)	1,290,820,070.52	1,096,092,364.40
减：库存股			
其他综合收益		-10,356,889.90	-7,545,399.89
其中：外币报表折算差额		258,302.09	-175,709.18
专项储备	八、(四十七)	96,306,040.36	83,621,736.91
盈余公积	八、(四十八)	132,528,893.73	96,598,506.27
其中：法定公积金	八、(四十八)	131,844,693.03	95,914,305.57
任意公积金	八、(四十八)	684,200.70	684,200.70
△一般风险准备			
未分配利润	八、(四十九)	466,631,112.08	530,700,754.11
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		6,389,849,832.72	6,213,388,567.73
※少数股东权益		1,401,997,064.72	1,363,709,828.53
所有者权益（或股东权益）合计		7,791,846,897.44	7,577,098,396.26
负债和所有者权益（或股东权益）总计		25,356,004,037.27	24,861,395,459.13

企业负责人：

小军

主管会计工作负责人：

远野

会计机构负责人：

绍海





合并利润表

编制单位：广州市公共交通集团有限公司(合并)

单位：人民币元

2022年度

项 目	附注	本期金额	上期金额	项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	八、(五十)	8,202,574,867.50	8,189,343,210.80	减：营业外支出	八、(六十一)	22,586,638.11	22,300,193.28
其中：营业收入	八、(五十)	8,202,574,867.50	8,189,343,210.80	四、利润总额（亏损总额）以“一”号填列		68,770,161.70	282,244,696.86
△利息收入				减：所得税费用	八、(六十二)	160,931,479.40	202,767,702.75
△已赚保费				五、净利润（净亏损）以“一”号填列		-92,161,317.70	79,476,994.11
△手续费及佣金收入				(一) 按所有权归属分类：			
二、营业总成本		13,510,544,438.93	12,920,511,249.74	归属于母公司所有者的净利润		-89,452,110.26	-9,584,324.13
其中：营业成本	八、(五十)	12,043,683,505.59	11,482,676,688.59	△少数股东损益		-2,709,207.44	89,061,318.24
△利息支出				(二) 按经营持续性分类：			
△手续费及佣金支出				持续经营净利润			
△退保金				终止经营净利润			
△赔付支出净额				六、其他综合收益的税后净额			
△提取保险责任准备金净额				归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
△保单红利支出				(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
△分保费用				1. 重新计量设定受益计划变动额			
税金及附加		69,875,199.26	73,567,568.65	2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
销售费用	八、(五十一)	66,811,135.68	70,071,918.79	3. 其他权益工具投资公允价值变动	八、(六十三)	-3,467,190.25	-13,562,104.71
管理费用	八、(五十二)	949,214,773.71	1,027,343,987.25	4. 企业自身信用风险公允价值变动			
研发费用	八、(五十三)	119,679,144.75	104,026,362.63	5. 其他			
财务费用	八、(五十四)	261,280,679.94	162,824,723.83	(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
其中：利息费用	八、(五十四)	407,087,294.79	419,539,101.53	1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
利息收入	八、(五十四)	145,993,497.57	267,780,176.03	2. 其他债权投资公允价值变动			
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-1,073,609.56	284,432.78	☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
其他				4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
加：其他收益	八、(五十五)	3,928,940,382.17	4,271,621,703.66	☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
投资收益（损失以“-”号填列）	八、(五十六)	1,024,982.18	45,635,653.70	6. 其他债权投资信用减值准备			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	八、(五十六)	-3,136,023.91	26,736,442.83	7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				效部分）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				8. 外币财务报表折算差额	八、(六十三)	655,700.24	-188,389.76
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				9. 其他			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				△归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、(五十七)	-25,297,103.75	-15,731,045.29	七、综合收益总额			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、(五十八)	-880,556.69	-1,465,106.75	归属于母公司所有者的综合收益总额			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、(五十九)	1,384,782,760.27	586,923,199.92	△归属于少数股东的综合收益总额			
营业利润（亏损以“-”号填列）		-19,399,107.25	155,816,366.30	八、每股收益			
其中：政府补助		110,755,907.06	148,728,523.84	(一) 基本每股收益			
营业外收入	八、(六十)	19,653,080.91	10,630,669.37	(二) 稀释每股收益			
其中：政府补助	八、(六十)						

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

小军

远野

绍海



合并现金流量表

编制单位：广州市公共交通集团有限公司（合并）

2022年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		7,217,069,365.20	7,040,928,894.24
收到的税费返还		880,065,525.28	41,935,417.43
收到其他与经营活动有关的现金		9,588,729,874.44	10,442,063,056.21
经营活动现金流入小计		17,685,864,764.92	17,524,927,367.88
购买商品、接受劳务支付的现金		5,679,724,763.54	5,524,002,196.90
支付给职工及为职工支付的现金		5,529,901,980.26	5,547,798,151.02
支付的各项税费		389,522,155.19	360,001,818.50
支付其他与经营活动有关的现金		5,042,702,835.90	4,859,239,645.25
经营活动现金流出小计		16,641,851,734.89	16,291,041,811.67
经营活动产生的现金流量净额	八、（六十四）	1,044,013,030.03	1,233,885,556.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,462,000.00	918,483.62
取得投资收益收到的现金		28,138,631.75	33,331,869.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,435,712,645.85	1,055,580,291.02
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,453,399.64	36,532,882.89
收到其他与投资活动有关的现金		1,130,307,892.09	46,824,126.47
投资活动现金流入小计		2,600,074,569.33	1,173,187,653.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		606,234,314.56	757,340,954.90
投资支付的现金		1,097,668,130.88	
△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		-3,187,393.72	
支付其他与投资活动有关的现金		1,809,269,133.20	3,438,747,695.29
投资活动现金流出小计		3,509,984,184.92	4,196,088,650.19
投资活动产生的现金流量净额		-909,909,615.59	-3,022,900,996.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		54,091,375.00	8,732,808.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		54,091,375.00	8,732,808.00
取得借款收到的现金		3,189,283,376.50	6,745,111,300.00
收到其他与筹资活动有关的现金		7,117,924.97	9,760,520.11
筹资活动现金流入小计		3,250,492,676.47	6,763,604,628.11
偿还债务支付的现金		2,756,728,605.26	4,077,137,461.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		329,364,140.62	293,499,625.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		10,251,948.95	18,890,989.89
支付其他与筹资活动有关的现金		580,189,150.92	2,848,956,670.60
筹资活动现金流出小计		3,666,281,896.80	7,219,593,758.07
筹资活动产生的现金流量净额		-415,789,220.33	-455,989,129.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,065,832.49	-746,835.67
五、现金及现金等价物净增加额	八、（六十四）	-277,619,973.40	-2,245,751,406.33
加：期初现金及现金等价物余额	八、（六十四）	4,469,171,527.87	6,714,922,934.20
六、期末现金及现金等价物余额	八、（六十四）	4,191,551,554.47	4,469,171,527.87

企业负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

小军

远野

绍海



合并所有者权益变动表

2022年度

单位：人民币元

编制单位：广州市公共交通集团有限公司（合并）

本 年 金 额												
归属于母公司所有者权益												
行次	项目	实收资本（或股本）	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计
			优先股	永续债								
1	一、上年年末余额	4,413,920,605.93			1,096,092,364.40		-7,545,399.89	83,621,736.91	96,598,506.27		530,700,754.11	6,213,388,567.73
2	加：会计政策变更											
3	前期差错更正											
4	其他											
5	二、本年初余额	4,413,920,605.93			1,096,092,364.40		-7,545,399.89	83,621,736.91	96,598,506.27		530,700,754.11	6,213,388,567.73
6	三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				194,727,706.12		-2,811,490.01	12,684,303.45	35,930,387.46		-64,069,642.03	176,461,264.99
7	（一）综合收益总额						-2,811,490.01				-89,452,110.26	-92,263,600.27
8	（二）所有者投入和减少资本				194,727,706.12			-308,667.26			70,769,731.71	265,188,770.57
9	1.所有者投入的普通股											
10	2.其他权益工具持有者投入资本											
11	3.股份支付计入所有者权益的金额											
12	4.其他				194,727,706.12			-308,667.26			70,769,731.71	265,188,770.57
13	（三）专项储备提取和使用											
14	1.提取专项储备							12,992,970.71				12,992,970.71
15	2.使用专项储备							74,630,233.14				74,630,233.14
16	（四）利润分配							-61,637,262.43				-61,637,262.43
17	1.提取盈余公积								35,930,387.46		-45,387,263.48	-9,456,876.02
18	其中：法定公积金								35,930,387.46		-35,930,387.46	-9,456,876.02
19	任意公积金								35,930,387.46		-35,930,387.46	-9,456,876.02
20	2.储备基金											
21	3.企业发展基金											
22	4.利润归还投资											
23	△2.提取一般风险准备											
24	3.对所有者（或股东）的分配											
25	4.其他											
26	（五）所有者权益内部结转											
27	1.资本公积转增资本（或股本）											
28	2.盈余公积转增资本（或股本）											
29	3.盈余公积弥补亏损											
30	4.设定受益计划变动额结转留存收益											
31	5.其他综合收益结转留存收益											
32	6.其他											
33	四、本年年末余额	4,413,920,605.93			1,290,820,070.52		-10,356,889.90	96,306,040.36	132,528,893.73		466,631,112.08	6,389,849,832.72
												1,401,997,064.72
												7,791,846,897.44

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2022年度

编制单位：天津公共交通集团有限公司（合并）

行次	目	上年金额										
		归属于母公司所有者权益										
		实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益
1	一、上年年末余额	4,413,920,605.93	其他权益工具 优先股 永续债 其他	1,165,557,898.44		8,435,285.32	90,639,819.21	63,722,867.85		521,821,619.94	6,264,096,076.69	1,306,713,849.20
2	加：会计政策变更					-2,230,170.74					-2,230,170.74	
3	前期差错更正											
4	其他											
5	二、本年年末余额	4,413,920,605.93		1,165,557,898.44		6,205,094.58	90,639,819.21	63,722,867.85		521,821,619.94	6,261,867,905.95	1,306,713,849.20
6	三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-69,465,534.04		-13,750,494.47	-7,018,082.30	32,875,638.42		8,879,134.17	-8,479,338.22	56,995,979.33
7	（一）综合收益总额					-13,750,494.47				-9,584,324.13	-23,334,818.60	67,311,811.02
8	（二）所有者投入和减少资本			-69,465,534.04						48,704,897.41	-20,760,636.63	8,732,808.00
9	1.所有者投入的普通股											
10	2.其他权益工具持有者投入资本											
11	3.股份支付计入所有者权益的金额											
12	4.其他			-69,465,534.04						48,704,897.41	-20,760,636.63	8,732,808.00
13	（三）专项储备提取和使用						-7,018,082.30			48,704,897.41	-20,760,636.63	
14	1.提取专项储备											
15	2.使用专项储备						53,022,748.55				53,022,748.55	
16	（四）利润分配						-40,040,830.85				-60,040,830.85	
17	1.提取盈余公积											
18	其中：法定公积金											
19	任意公积金											
20	储备基金											
21	企业发展基金											
22	净利润归还投资											
23	提取一般风险准备											
24	3.对所有者（或股东）的分配											
25	4.其他											
26	（五）所有者权益内部结转											
27	1.资本公积转增资本（或股本）											
28	2.盈余公积转增资本（或股本）											
29	3.盈余公积弥补亏损											
30	4.设定受益计划变动额结转留存收益											
31	5.其他综合收益结转留存收益											
32	6.其他											
33	四、本年年末余额	4,413,920,605.93		1,096,092,364.40		-7,545,399.89	83,621,736.91	96,598,506.27		530,700,754.11	6,213,388,567.73	1,363,709,828.53

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

小军

远野

黄



国有资本权益变动情况表

编制单位：广州市公共交通集团有限公司（合并）
 企财05表
 金额单位：元

项 目	行次	2022年度 金 额	项 目	行次	金 额
一、年初国有资本权益总额	1	6,213,388,567.73	(一) 经国家专项批准核销	17	
二、本年国有资本权益增加	2	267,733,962.20	(二) 无偿划出	18	607,092.99
(一) 国家、国有单位直接追加投资	3		(三) 资产评估减少	19	
(二) 无偿划入	4	262,855,774.50	(四) 清产核资减少	20	
(三) 资产评估增加	5		(五) 产权界定减少	21	
(四) 清产核资增加	6		(六) 消化以前年度潜亏和挂账而减少	22	
(五) 产权界定增加	7		(七) 因自然灾害等不可抗力因素减少	23	
(六) 资本（股本）溢价	8		(八) 因主辅分离减少	24	
(七) 接受捐赠	9	850,486.96	(九) 企业按规定已上缴利润	25	9,456,876.02
(八) 债转股股权	10		(十) 资本（股本）折价	26	
(九) 税收返还	11		(十一) 中央和地方政府确定的其他因素	27	
(十) 减值准备转回	12	4,027,700.74	(十二) 经营减值	28	81,208,728.20
(十一) 会计调整	13		四、年末国有资本权益总额	29	6,389,849,832.72
(十二) 中央和地方政府确定的其他因素	14		五、年末其他国有资金	30	
(十三) 经营积累	15		六、年末合计国有资本总量	31	6,389,849,832.72
三、本年国有资本权益减少	16	91,272,697.21		32	

资产减值准备情况表

2022年12月31日														金额	
单位：元															
项目	行次	年初余额	本期增加	本期减少	转销数	资产价值回升转回额	合计	资产价值回升转回额	合计	其他减少额	其他转回减少额	合计	项目	行次	金额
一、坏账准备	1	28,324,804.49	26,509,221.23	102,188.00	4,027,700.74	4,027,700.74	55,936,213.72	4,027,700.74	55,936,213.72	118,130.00	9	118,130.00	补充资料:	11	118,130.00
其中:应收账款坏账准备	2	31,457,879.76	814,882.81	3,108.00	992,032.68	992,032.68	21,081,442.64	992,032.68	21,081,442.64	118,130.00	10	118,130.00	一、减值性损失	12	118,130.00
二、存货跌价准备	3	15,979,435.69			865,718.83	865,718.83	21,081,442.64	865,718.83	21,081,442.64	1,620.70	11	1,620.70	二、当年处理以前年度损失和损失	23	1,620.70
三、合同资产减值准备	4	178,210.99	213,339.49		47,691.42	47,691.42	213,339.49	47,691.42	213,339.49		12	47,691.42	其中:在当年损益中处理以前年度损失和损失	24	47,691.42
四、合同取得成本减值准备	5										13			25	
五、合同履约成本减值准备	6										14			26	
六、持有待售资产减值准备	7										15			27	
七、债权投资减值准备	8										16			28	
★八、可供出售金融资产减值准备	9										17			29	
★九、持有至到期投资减值准备	10										18			30	
十、长期股权投资减值准备	11	500,000.00					500,000.00		500,000.00	500,000.00	19	500,000.00		31	
十一、投资性房地产减值准备	12										20			32	
十二、固定资产减值准备	13	82,307,335.59	280,827.47				280,827.47		280,827.47	3,915,174.73	21	3,915,174.73		33	
十三、在建工程减值准备	14										22			34	
十四、生产性生物资产减值准备	15										23			35	
十五、油气资产减值准备	16										24			36	
十六、使用权资产减值准备	17										25			37	
十七、无形资产减值准备	18	11,728,835.52									26			38	
十八、商誉减值准备	19	112,780,579.05									27			39	
十九、其他减值准备	20										28			40	
合计	21	395,132,510.12	30,509,221.23	102,188.00	4,141,111.01	4,141,111.01	56,930,180.68	4,141,111.01	56,930,180.68	619,750.70	29	619,750.70		41	
											30			42	

应上交应弥补款项表

编制单位：广州市公共交通集团有限公司（合并）
 2022年度
 企财07表
 金额单位：元

项目	行次	本年金额		项目	行次	金额
		应交数/应补数	已交数/已补数			
一、税费总额	1	401,582,822.16	388,641,687.36	补充资料：	24	—
（一）增值税	2	151,528,325.40	135,789,373.86	一、本年实际支付补充养老保险（含年金）总额	25	35,092,987.08
（二）消费税	3			二、本年实际支付补充医疗保险总额	26	21,958,015.34
（三）资源税	4			三、出口退税情况：	27	—
（四）城建税	5	7,692,297.05	7,987,671.14	出口额（美元）	28	
（五）烟叶税	6			以前年度欠出口退税	29	
（六）关税	7	—	—	本年度应收出口退税	30	
已交进口关税	8	—	—	本年度已收出口退税	31	
已交出口关税	9	—	—	年末欠出口退税	32	
（七）企业所得税	10	178,996,583.92	177,659,624.09	四、本年实际缴纳的境外税费总额	33	11,331.81
（八）教育费附加（含地方教育费附加）	11	5,490,665.06	5,701,807.62	五、上年已交税费总额	34	357,161,362.82
（九）石油特别收益金	12				35	
（十）其他税费	13	57,874,950.73	61,503,210.65		36	
其中：其他税金	14	45,103,652.29	47,901,719.10		37	
二、五险一金合计	15	1,189,556,134.91	1,154,794,319.94		38	
（一）基本养老保险	16	556,876,434.95	524,853,496.37		39	
（二）基本医疗保险（含生育保险）	17	261,799,964.88	260,832,723.87		40	
（三）失业保险	18	16,514,627.82	15,555,609.35		41	
（四）工伤保险	19	16,677,691.04	16,206,171.13		42	
（五）住房公积金	20	337,687,416.22	337,346,319.22		43	
三、储备粮油差价款	21				44	
四、预算弥补亏损及补贴	22				45	
五、国有资本收益（由企业集团本部填列）	23	9,456,876.02	9,456,876.02		46	

基本情况表

编制单位：广州地铁集团有限公司(合并)				2022年12月31日				企财08表	
项 目				行次	本年数	上年数	项 目	行次	本年数
一、企业高质量发展有关情况				1	—	—	其中：长期股权投资	26	-3,727,398.16
(一) 专利情况：				2	—	—	交易性金融资产	27	31,942.06
1. 累计拥有有效发明专利数				3	81	61	债权投资	28	
其中：累计拥有有效发明专利数				4	41	25	其他债权投资	29	
2. 专利申请数 (件)				5	34	31	其他权益工具投资	30	4,688,695.19
其中：发明专利申请数				6	30	30	其他非流动金融资产	31	4,546,746.41
3. 专利授权数 (件)				7	20	15	其他项目收益	32	63,685.15
其中：发明专利授权数				8	16	9	三、本年固定资产投资额	33	715,820,571.57
(二) 本年企业提取的安全生产费用				9	77,732,190.69	58,067,719.16	(一) 购置固定资产	34	485,264,224.19
(三) 本年企业支出的安全生产费用				10	65,093,664.05	67,124,813.60	(二) 基建投资	35	229,867,962.21
(四) 本年科技资金来源合计				11	119,737,943.30	115,812,903.49	(三) 其他投资	36	688,385.17
其中：政府拨款				12	11,941,500.00	1,640,087.97	四、本年计提的固定资产折旧总额	37	1,916,490,584.69
企业自筹				13	107,796,443.30	114,172,815.52	五、本年企业支付的环境保护及生态恢复支出	38	11,529.00
其他				14			其中：本年度上交政府统筹的支出	39	
(五) 本年研发 (R&D) 经费投入				15	119,737,943.30	115,812,903.49	本年度企业提取或据实列支的支出	40	
1. 日常性研发 (R&D) 经费支出				16	89,367,242.30	86,869,222.30	本年企业支出的节能减排费用	41	
其中：研发人员劳动报酬				17	72,437,455.08	72,669,970.97	六、对外捐赠支出总额	42	1,971,956.33
低值易耗品				18			(一) 救济性捐赠	43	766,956.33
2. 购买固定资产、新技术、科研设备等支出				19	4,035,614.00	1,267,239.73	其中：支持乡村振兴捐赠	44	766,956.33
其中：土地与建筑物支出				20			其中：援藏	45	
仪器与设备支出				21	1,798,317.32		援疆	46	1,012,000.00
3. 其他支出				22	26,335,087.00	27,676,441.46	(二) 公益性捐赠	47	1,205,000.00
(六) 科技人员人数 (人)				23	583	505	七、工业总产值	48	300.00
其中：研发人员人数				24	576	504	八、劳动生产净值 (本年数自动计算)	49	7,727,086,454.22
二、投资收益				25	1,024,982.18	45,635,653.70	九、社会贡献总额	50	6,316,275,350.75

人力资源情况表

企财09表

金额单位：元

2022年12月31日

编制单位：广州市公共交通集团有限公司（合并）

行次	本年数	上年数	项 目	行次	本年数	上年数
1	—	—	(一) 年初不在岗职工人数 (人)	22	179	179
2	38,778	41,157	(二) 年末不在岗职工人数 (人)	23	129	179
3	40,273	42,491	(三) 本年累计解除劳动关系人数 (人)	24	2,862	2,916
4	38,194	40,453	其中：需支付经济补偿人数	25	706	675
5	38,065	40,274	(四) 本年累计支付经济补偿金额	26	35,858,909.77	33,873,556.61
6	39,500	41,947	其中：财政负担部分	27	144,718.09	—
7	39,350	41,760	三、工资及福利情况：	28	—	—
8	701	838	(一) 本年应发职工薪酬总额	29	5,587,755,657.63	5,650,334,573.78
9	768	612	(二) 本年实际发放职工薪酬总额	30	5,531,072,697.79	5,636,501,474.44
10	17	25	其中：本年实际发放职工工资总额	31	3,966,861,202.44	4,071,123,160.47
11	15,556	14,522	其中：本年实际发放在岗职工工资总额	32	3,957,129,808.97	4,060,480,856.05
12	38,110	40,393	本年支付的劳务派遣金额	33	65,814,251.92	54,031,538.94
13	3,655	3,564	(三) 企业提取的工资总额	34	4,009,855,615.46	4,083,244,232.32
14	38,101	40,381	1. 非工挂企业工资总额	35	4,009,855,615.46	4,083,244,232.32
15	28,475	31,300	2. 工挂企业工资总额	36	—	—
16	38,109	40,393	(四) 本年支付的离退休人员养老金及福利性补助	37	56,460,556.29	60,268,190.48
17	38,111	40,393	(五) 本年支付的企业负责人薪酬总额	38	78,699,580.75	86,451,917.59
18	—	—	企业负责人人数 (人)	39	174	177
19	112	44	(六) 本年支付的职工福利费	40	121,555,479.11	126,758,256.43
20	3,623	3,627	(七) 本年提取的职工教育培训经费	41	4,091,572.92	4,736,004.28
21	—	—	(八) 本年支付的职工教育培训经费	42	4,165,332.13	5,522,609.24

带息负债情况表

编制单位：广州市公共交通集团有限公司（合并）
2022年12月31日
企财10表
金额单位：元

项 目	行次	本 金	项 目	行次	本 期 金 额	上 期 金 额
项 目	行次	期 末 余 额	期 初 余 额	项 目	行次	上 期 金 额
一、带息流动负债合计	1	2,441,034,060.98	2,093,420,588.70	一、利息支出总额	26	4
（一）短期借款	2	1,154,145,476.50	1,094,170,000.00	其中：利息资本化金额	27	494,731,336.05
其中：银行借款	3	1,154,145,476.50	1,094,170,000.00	二、带息负债融资成本率（%）	28	15,192,234.52
非银行金融机构借款	4			三、计入权益的融资成本率（%）	29	4.40
（二）一年内到期的非流动负债	5	986,398,584.48	999,250,588.70	（一）计入权益的融资成本率（%）	30	
其中：一年内到期的长期借款	6	373,691,691.32	395,744,197.91	1. 优先股	31	
一年内到期的应付债券	7			2. 永续债	32	
一年内到期的融资租赁款	8	250,917,320.34	26,541,181.82	其中：永续债券	33	
一年内到期的租赁负债	9	110,555,572.82	347,978,408.97	其他永续债	34	
（三）交易性金融负债	10			3. 并表基金	35	
☆（四）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	11			（二）计入未分配利润的融资成本	36	
（五）其他带息流动负债	12	300,490,000.00		1. 优先股	37	
其中：短期融资券（含超短期融资券）	13	300,000,000.00		2. 永续债	38	
其他短期债券	14			3. 并表基金	39	
二、带息非流动负债合计	15	7,817,576,966.97	8,163,713,771.66	四、境外发债情况（由集团总部填列）：	40	
（一）长期借款	16	2,992,074,835.89	2,632,986,271.58	（一）境外发行外币债券余额（以人民币填列）	41	
其中：银行借款	17	2,992,074,835.89	2,630,986,570.34	其中：美元债（以美元填列）	42	
非银行金融机构借款	18		1,999,701.24	欧元债（以欧元填列）	43	
（二）应付债券	19	1,700,000,000.00	1,700,000,000.00	港元债（以港元填列）	44	
其中：中期票据	20			（二）境外发行人民币债券余额	45	
企业债券	21	1,700,000,000.00	1,700,000,000.00		46	
公司债券	22				47	
（三）其他带息非流动负债	23	3,125,502,131.08	3,830,727,500.08		48	
其中：租赁负债	24	1,437,599,131.08	1,794,379,037.54		49	
带息负债合计	25	10,258,611,027.95	10,257,134,360.36		50	

广州市公共交通集团有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

广州市公共交通集团有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团或本公司）的前身是成立于 1998 年 1 月 14 日的广州交通发展集团有限公司。广州交通发展集团有限公司是经广州市交通委员会穗交[1997]222 号文批准，在合并和重组原广州市交通委员会直属企业广州穗通工贸实业公司等国有独资公司基础上而成立的国有独资有限责任公司，1999 年 9 月更名为广州交通集团有限公司，根据《广州市人民政府国有资产监督管理委员会、广州市交通委员会关于印发公交集团筹备工作安排的组建方案的通知》（穗国资改革[2017]17 号）的要求，2017 年 5 月 23 日更名为广州市公共交通集团有限公司。

2000 年 12 月，经广州市党政机关与所办经济实体脱构办公室、广州市国有资产管理局穗脱构办字[2001]2 号文批准，以 2001 年 1 月 1 日为时点，原由本公司托管的广州市运输有限公司、广州长运集团有限公司等企业划转至本公司。

2017 年 5 月 26 日，根据广州市市委十届[2016]第 10 次常委会会议决定事项和市常务会议（穗府 14 届 195 次[2016]1 号）决定，广州市人民政府国有资产监督管理委员会将广州公交集团客轮有限公司、广州联运公司、广州公交集团物业发展有限公司、广州市白云出租汽车集团有限公司、广州公交集团电车有限公司、广州公交集团第三公共汽车有限公司、广州市公用物业贸易公司、广州公交集团第二公共汽车有限公司国有产权无偿划转给本公司（穗国资产权[2017]年 18 号、19 号、20 号、21 号、22 号、23 号、24 号、25 号、26 号）；2017 年 6 月，经广州市财政局、广州市交通委员会、广州市国有资产监督管理委员会同意，根据监管企业国有资产无偿划转通知书，将广州市交通站场建设管理中心 100%国有产权无偿划入本公司。

本公司的企业信用代码号为 91440101708247279Q；本公司注册资本为人民币 354,325.061 万元，全部国家资本。法定代表人：李小军，公司类型：有限责任公司(国有独资)。

法定地址：广州市黄埔区黄埔大道东路 971 号自编三栋

办公地址：广州市越秀区越秀南东园横路 60 号。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为交通运输业，主要经营活动包括：站场建设、经营，公路客、货运输，出租车，租赁业、批发零售等。

公司营业执照规定经营范围是：公共电汽车客运；公路旅客运输；道路货物运输；酒店住宿服务（旅业）；呼叫中心；汽车修理与维护；水路旅客运输；客运汽车站；中餐服务；汽车驾驶员培训；货运站服务；出租车客运；公交站场管理；行李包裹寄存服务；装卸搬运；道路货物运输代理；国际货运代理；联合运输代理服务；其他仓储业（不含原油、成品油仓储、燃气仓储、危险品仓储）；石油制品批发（成品油、危险化学品除外）；化工产品批发（危险化学品除外）；汽车销售；软件批发；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；工艺美术品零售（象牙及其制品除外）；软件零售；电子产品批发；计算机批发；计算机零配件批发；电子产品零售；计算机零售；计算机零配件零售；通信设备零售；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；工艺品批发（象牙及其制品除外）；互联网商品销售（许可审批类商品除外）；智能机器销售；软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；房屋租赁；物业管理；企业总部管理；企业自有资金投资；软件服务；广告业；汽车租赁；仓储咨询服务；经营管理路桥电子收费系统；为电动汽车提供电池充电服务；充电桩设施安装、管理；汽车零部件及配件制造（不含汽车发动机制造）；水上运输设备租赁服务；自有房地产经营活动；化工产品零售（危险化学品除外）；互联网商品零售（许可审批类商品除外）；摩托车零配件零售；汽车零配件零售；摩托车批发；汽车零配件批发；建材、装饰材料批发；停车场经营；交通运输咨询服务；集成电路设计；数据处理和存储服务；场地租赁（不含仓储）；汽车销售；（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）。

（三）母公司以及集团总部的名称

公司的股东为广州市人民政府。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

四、重要会计政策和会计估计（需要结合上年及本年变化，且与企业确认后披露）

（一）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司的会计核算以权责发生制为基础，除以公允价值计量且其变动计入当期损益的交易性金融资产/负债、衍生金融工具、其他债权投资、其他权益工具投资及以现金结算的股份支付等以公允价值计量外，其余均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（四）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的

长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资

产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率

或按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（九）金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成

本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征

将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

①应收票据

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的确认方法
银行承兑汇票	按汇票承兑机构的类型，将以银行类金融机构为票据承兑人的应收票据划分为具有类似信用风险特征的组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。此类款项发生坏账损失的可能性极小。
商业承兑汇票	按汇票承兑机构的类型，将除银行类金融机构之外的单位为票据承兑人的应收票据划分为具有类似信用风险特征的组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收商业承兑汇票的账龄起算点追溯至对应的应收款项账龄起始日。

②应收账款

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的确认方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
关联方组合	关联方款项	
政府单位组合	应收政府单位	

公司账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账 龄	应收账款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	1
1-2 年	5
2-3 年	10
3-4 年	30
4-5 年	50
5 年以上	100

如果有客观证据表明某项应收款项、租赁应收款已经发生信用减值，则本公司对该应收款项、租赁应收款单项计提损失准备并确认预期信用损失。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的确认方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
关联方组合	关联方款项	
政府单位组合	应收政府单位	
押金、保证金组合	应收的押金、保证金	

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、周转材料（包装物、低值易耗品等）、库存商品（产成品）、合同履约成本、在建系统集成项目成本、其他等。

2. 发出存货的计价方法

原材料、库存商品等发出时采用先进先出法计价；其他存货发出采用加权平均法核算成本；开发产品按单项实际成本计算确定；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

3. 存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十二）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十三）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表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，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十四）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

（十五）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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

（十六）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能

够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十八）无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法	
土地使用权	使用期限	土地使用权证	土地使用权
软件（自制或外购）	5 年	预计使用年限	软件（自制或外购）
商标权	10 年	《备案证书》	商标权
发明专利	20 年	《备案证书》	发明专利
实用新型和外观专利	10 年	《备案证书》	实用新型和外观专利
著作权、特许经营权	10 年	《备案证书》	著作权、特许经营权
其他无形资产	10 年		品牌标识（非商标）、充电桩及管理平台使用权等

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

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

日转为无形资产。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（十九）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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公

允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利与辞退福利

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

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

3. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十二）应付债券

本公司所发行的债券，按照实际发行价格总额，作负债处理；债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率法进行摊销。

（二十三）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十四）收入

1. 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

2.具体方法

本公司在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。本公司的营业收入主要包括道路旅客运输收入、商品销售收入、货物运输收入等，收入确认原则如下：

（1）道路旅客运输收入

道路旅客运输收入是指公司持有线路经营权，为广大旅客提供人员及随身行李的汽车运输服务，在与相关车站结算后的全部票款确认收入，该收入属于某一时点履行履约义务。

（2）商品销售收入

本公司已根据合同约定将产品交付给购货方既购货方已取得相关商品的控制权，其并能主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，而且交易价格已确定时确认收入，该收入属于某一时点履行履约义务。

（3）货物运输收入

本公司与托运方依据彼此商定的服务期间及货物批量签订定期运输合同。在提供运输劳务并取得收讫价款或索取价款的凭据后确认收入，该收入属于某一时点履行履约义务。

（4）劳务收入

提供的劳务属于在某一时点履行的义务，在服务完成时确认收入；提供的劳务属于某一时段履行的义务，于服务期间确认收入。

（二十五）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，

本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

（二十六）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与

子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十八）租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十九）持有待售和终止经营

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：一是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；二是出售极可能发生，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相

关联计划的一部分；

3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（三十）公允价值计量

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

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

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

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

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

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

（三十一）安全生产费用及维简费

本公司根据有关规定，按具体标准提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

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

（三十二）资产证券化业务

本公司将公交票款收费权资产证券化（应收款项即“信托财产”），一般将这些资产出售给特定目的实体，然后再由该实体向投资者发行证券。证券化金融资产的权益以信用增级、次级债券或其他剩余权益（保留权益）的形式保留。保留权益在本公司的资产负债表内以公允价值入账。证券化的利得或损失取决于所转移金融资产的账面价值，并在终止确认的金融资产与保留权益之间按它们于转让当日的相关公允价值进行分配。证券化的利得或损失记入当期损益。

在应用证券化金融资产的政策时，本公司已考虑转移至另一实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

①当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司将终止确认该金融资产；

②当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司将继续确认该金融资产；

③如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司将考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，本公司将终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

五、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

（一）主要会计政策变更说明

（1）2021 年 12 月，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“解释第 15 号”），“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。本公司自规定之日起开始执行，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 2022 年 11 月，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号) (以下简称“解释第 16 号”)，“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。本公司自规定之日起开始执行，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(二) 主要会计估计变更说明

本报告期未发生该事项

(三) 前期会计差错更正

本报告期未发生该事项

六、税项

(一) 主要流转税种及税率

税 种	计税依据	税率 (%)
增值税	应税收入	1、2、3、5、6、9、13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	15、20、25
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
房产税	房屋的计税余值或租金收入	1.2、12
土地使用税	土地使用面积	适用的各地区各类型税率
文化事业建设费	广告服务取得的计费销售额	3

(二) 税收优惠及批文

1. 企业所得税

(1) 企业所得税所得税率除一般企业执行 25% 的税率外，存在不同企业所得税税率的纳税主体，其中减按 15% 计征企业所得税的如下：

纳税主体名称（全称）	所得税税率	说明	高新企业证书号
广州羊城通有限公司	15%	属高新技术企业，2022 年至 2024 年所得税减按 15% 计征	GR202244007492
广州如约数据科技有限公司	15%	属高新技术企业，2020 年至 2022 年所得税减按 15% 计征	GR202044001132
广东岭南通股份有限公司	15%	属高新技术企业，2021 年至 2023 年所得税减按 15% 计征	GR202144007300
广州交信投科技股份有限公司	15%	属高新技术企业，2021 年至 2023 年所得税减按 15% 计征	GR202144005245
广州思创科技股份有限公司	15%	属高新技术企业，2021 年至 2023 年所得税减按 15% 计征	GR202144004376
广州交通集团物流有限公司	15%	属高新技术企业，2022 年至 2024 年所得税减按 15% 计征	GR202244013725

（2）根据财政部、国家税务总局财税[2009]70 号《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（以下简称“通知”）的规定，本公司部分子公司符合通知规定的享受安置残疾职工工资 100%加计扣除应同时具备的条件，上述公司在计算企业所得税时，在支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以按照支付给残疾职工工资的 100%加计扣除。

（3）根据财政部、国家税务总局财税[2019]13 号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》及财政部、税务总局 2021 年第 12 号《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，本公司其他子公司为小型微利企业，本年度对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（公告 2022 年第 13 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 12 号）规定：“对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。本公告执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

2. 增值税

（1）本公司所属部分子公司根据财政部、税务总局、海关总署发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（联合公告〔2019〕39 号），自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。根据《财政部 税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财政部 税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告），执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日。

根据《财政部税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2019 年第 87 号）的规定，本公司生活性服务公司自 2019 年 10 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 15%，抵减应纳税额。

根据《财政部 税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》

（财政部 税务总局公告 2022 年第 11 号），上述优惠政策延长执行到执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日。

（2）根据《财政部、税务总局关于二手车经销有关增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2020 年第 17 号），自 2020 年 5 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，从事二手车经销的纳税人销售其收购的二手车，由原按照简易办法依 3%征收率减按 2%征收增值税，改为减按 0.5%征收增值税。

（3）根据《财政部 国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》（财税【2012】75 号）规定，对从事农产品批发、零售的纳税人销售的部分鲜活肉蛋产品免征增值税。

（4）根据《财政部国家税务总局关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》（财税【2011】137 号）规定，对从事蔬菜批发、零售的纳税人销售的蔬菜免征增值税。

3. 土地使用税

本公司所属部分子公司根据《财政部、税务总局关于继续对城市公交站场、道路客运站场、城市轨道交通系统减免城镇土地使用税优惠政策的通知》（文号：财税[2019]11 号）以及《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 4 号），本公司下属子公司所有的城市公交站场等运营用地在 2019. 1. 1-2023. 12. 31 期间内免征城镇土地使用税。

4. 其他税收优惠

《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号）“由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。”

《广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于我省实施小微企业“六税两费”减免政策的通知》（粤财税〔2022〕10 号）“对我省增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户，减按 50%征收资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加”，执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。本公司按上述政策享受税收优惠。

七、企业合并及合并财务报表

（一）子企业情况

企业名称	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
广州市交通站场建设管理中心有限公司	境内非金融子企业	广州市	广州市	交通运输	19,072.32	100.00	100.00	119,483.05	非同一控制下的企业合并
广州中运客运站场管理有限公司	境内非金融子企业	广州市	广州市	道路运输业	500.00	100.00	100.00	500.00	投资设立
广州南汽车客运站有限公司	境内非金融子企业	广州市	广州市	道路运输业	500.00	91.00	91.00	14,448.29	投资设立
广州南站枢纽运营管理有限公司	境内非金融子企业	广州市	广州市	科技推广和技术应用	500.00	100.00	100.00	500.00	投资设立
广州市公用公交站场管理服务有限公司	境内非金融子企业	广州市	广州市	公交站场管理	7,141.57	100.00	100.00	30,829.58	投资设立
广州公交集团黄埔现代物流有限公司	境内非金融子企业	广州市	广州市	仓储物流运输	4,700.00	100.00	100.00	15,088.19	投资设立
广州快速公交运营管理有限公司	境内非金融子企业	广州市	广州市	公交站场管理	100.00	100.00	100.00	100.00	投资设立
广州中运交通站场投资有限公司	境内非金融子企业	广州市	广州市	物业租赁	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	投资设立
广州中运产业园投资发展有限公司	境内非金融子企业	广州市	广州市	科技推广和应用服务业	301.00	100.00	100.00	241.63	投资设立
广州市城市客运机动车检测有限公司	境内非金融子企业	广州市	广州市	机动车、电子产品和日用产品修理业	250.00	100.00	100.00	768.02	投资设立
广通国际物业有限公司	境外子企业	香港	香港	服务业	53.06	100.00	100.00	53.06	投资设立
广州市公交站场物业管理服务有限公司	境内非金融子企业	广州市	广州市	物业管理	300.00	51.00	51.00	153.00	投资设立
广州巴士集团有限公司	境内非金融子企业	广州市	广州市	交通运输	222,727.76	100.00	100.00	269,856.74	非同一控制下的企业合并
广州快达国际文化旅游有限公司	境内非金融子企业	广州市	广州市	旅游业务	750.00	100.00	100.00	695.00	其他
佛山市恒通客运有限公司	境内非金融子企业	佛山市	佛山市	公交客运	550.00	100.00	100.00	1,347.98	同一控制下的企业合并
广州市从化公共汽车有限公司	境内非金融子企业	广州	广州	县内班车客运	8,750.00	100.00	100.00	8,750.00	投资设立

广州市公共交通集团有限公司（合并）
财务报表附注
2022年1月1日—2022年12月31日

企业名称	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
司	企业	市	市						
广州花都恒通客运发展有限公司	境内非金融子企业	广州市	广州市	班车客运	10,000.00	53.00	53.00	5,300.00	投资设立
广州公交集团南沙巴士有限公司	境内非金融子企业	广州市	广州市	城市公交	8,500.00	100.00	100.00	8,500.00	投资设立
广州市众传媒广告有限公司	境内非金融子企业	广州市	广州市	广告设计、形象筹划	310.00	50.00	50.00	179.47	非同一控制下的企业合并
广州市番禺区公共汽车有限公司	境内非金融子企业	广州市	广州市	城市公交客运	500.00	70.00	70.00	3,400.00	非同一控制下的企业合并
广州市番广客运有限公司	境内非金融子企业	广州市	广州市	县际班车客运	13,000.00	100.00	100.00	16,393.70	非同一控制下的企业合并
广州市第二巴士有限公司	境内非金融子企业	广州市	广州市	汽车客运	19,081.00	96.70	96.70	25,844.42	非同一控制下的企业合并
广州思创科技股份有限公司	境内非金融子企业	广州市	广州市	计算机技术咨询、软件开发	7,478.75	37.87	47.21	1,096.72	投资设立
佛山市南海佛广交通集团有限公司	境内非金融子企业	佛山市	佛山市	公共电汽车客运	5,000.00	100.00	100.00	19,128.58	非同一控制下的企业合并
佛山市畅誉机动车检测站有限公司	境内非金融子企业	佛山市	佛山市	车辆检测, 销售: 机动车辆配件	150.00	100.00	100.00	150.00	投资设立
佛山市南海佛广汽车修配有限公司	境内非金融子企业	佛山市	佛山市	道路运输辅助活动	50.00	100.00	100.00	50.49	投资设立
佛山市禅南公共交通有限公司	境内非金融子企业	佛山市	佛山市	道路运输辅助活动	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	投资设立
佛山市南海佛广公共汽车有限公司	境内非金融子企业	佛山市	佛山市	公共电汽车客运	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	投资设立
广州粤港澳交通发展有限公司	境内非金融子企业	广州市	广州市	道路运输业	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	投资设立
广州巴士集团智慧校车服务有限公司	境内非金融子企业	广州市	广州市	租赁业	1,000.00	90.00	90.00	900.00	投资设立
广州马会巴士有限公司	境内非金融子企业	广州市	广州市	公交	500.00	51.00	51.00	255.00	投资设立
广州市三汽经济发展有限公司	境内非金融子企业	广州市	广州市	交通	4,000.00	100.00	100.00	4,000.00	投资设立

广州市公共交通集团有限公司（合并）
财务报表附注
2022年1月1日—2022年12月31日

企业名称	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
广州市广达源通广告有限公司	境内非金融子企业	广州市	广州市	广告	50.00	100.00	100.00	50.00	投资设立
广州市白云出租汽车集团有限公司	境内非金融子企业	广州市	广州市	出租车	12,939.59	37.08	100.00	18,204.67	非同一控制下的企业合并
穗港客车有限公司（广州）	境外子企业	香港	香港	穗港两地客车营运	1,790.63	65.00	65.00	1,790.63	投资设立
广州市白云出租汽车集团番禺汽车运输有限公司	境内非金融子企业	广州市	广州市	出租客运	300.00	90.00	90.00	270.00	投资设立
广州市广法莱贸易有限公司	境内非金融子企业	广州市	广州市	服装批发；物业管理咨询	300.00	90.00	90.00	100.00	投资设立
广州市兴运能源有限公司	境内非金融子企业	广州市	广州市	零售业	1,000.00	100.00	100.00	828.50	投资设立
穗港客车有限公司（香港）	境外子企业	香港	香港	穗港两地客车营运	126.00	65.00	65.00	102.04	投资设立
广州市智采资源管理服务有限公司	境内非金融子企业	广州市	广州市	物资销售	300.00	100.00	100.00	300.00	投资设立
广州公交集团广交出租汽车有限公司	境内非金融子企业	广州市	广州市	出租车客运	7,290.00	100.00	100.00	7,156.55	投资设立
佛山市顺德区广交出租汽车有限公司	境内非金融子企业	佛山市	佛山市	出租车客运	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	投资设立
广州公交集团培训中心有限公司	境内非金融子企业	广州市	广州市	职业技能培训	533.16	90.00	90.00	637.96	同一控制下的企业合并
广州广交天源出租汽车有限公司	境内非金融子企业	广州市	广州市	出租车客运	1,000.00	100.00	100.00	988.57	投资设立
广州市广骏旅游汽车企业集团有限公司	境内非金融子企业	广州市	广州市	出租车客运	12,895.66	86.06	86.06	11,098.61	同一控制下的企业合并
广州市广骏诚源汽车维修有限公司	境内非金融子企业	广州市	广州市	机动车、修理业	70.00	100.00	100.00	70.00	同一控制下的企业合并
广州市广骏兴源物资贸易有限公司	境内非金融子企业	广州市	广州市	机动车油料销售	145.88	100.00	100.00	145.88	同一控制下的企业合并
广州市花园汽车出租有限公司	境内非金融子企业	广州市	广州市	出租车客运	100.00	100.00	100.00	9,169.53	同一控制下的企业合并
广州市必高汽车有限公司	境内非金融子企业	广州市	广州市	批发业	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	投资设立
广州市必高飘	境内非	广	广	车辆检测	30.00	100.00	100.00	30.00	投资设立

广州市公共交通集团有限公司（合并）
财务报表附注
2022年1月1日—2022年12月31日

企业名称	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
峰汽车检测有限公司	金融子企业	州市	州市						
广州公交集团客轮有限公司	境内非金融子企业	广州市	广州市	交通运输行业	37,117.96	100.00	100.00	34,237.22	非同一控制下的企业合并
广州从化流溪游船有限公司	境内非金融子企业	广州市	广州市	水上运输行业	865.00	60.00	60.00	519.00	投资设立
广州广船游船有限公司	境内非金融子企业	广州市	广州市	船舶租赁	900.00	60.00	60.00	540.00	投资设立
广州黄埔车渡运输有限责任公司	境内非金融子企业	广州市	广州市	水上运输行业	76.77	100.00	100.00	50.00	投资设立
广州羊城通有限公司	境内非金融子企业	广州市	广州市	商务服务业	4,000.00	53.85	53.85	3,459.47	非同一控制下的企业合并
广东岭南通股份有限公司	境内非金融子企业	广州市	广州市	信息传输、软件和信息技术服务业	10,000.00	79.50	79.50	7,951.00	非同一控制下的企业合并
云浮市岭云一卡通科技有限公司	境内非金融子企业	云浮市	云浮市	科学研究和技术服务业	100.00	51.00	51.00	51.00	投资设立
广州交信投科技股份有限公司	境内非金融子企业	广州市	广州市	信息化投资	5,000.00	49.00	55.00	2,351.00	非同一控制下的企业合并
广州启原科技有限公司	境内非金融子企业	广州市	广州市	交通信息服务	400.00	100.00	100.00	421.50	投资设立
安顺交信投科技有限公司	境内非金融子企业	安顺	安顺	交通信息服务	100.00	100.00	100.00	20.00	投资设立
广州市运输有限公司	境内非金融子企业	广州市	广州市	物流运输	7,394.06	100.00	100.00	6,892.10	投资设立
广州宇浩汽车销售有限公司	境内非金融子企业	广州市	广州市	汽车及配件销售	1,000.00	40.00	40.00	400.00	投资设立
广州交通集团新能源汽车销售发展有限公司	境内非金融子企业	广州市	广州市	汽车及配件销售	500.00	51.00	51.00	255.00	投资设立
广州祺丰运输服务有限公司	境内非金融子企业	广州市	广州市	公路客运	5,102.04	51.00	51.00	3,068.10	非同一控制下的企业合并
广州交通集团汽车检测服务有限公司	境内非金融子企业	广州市	广州市	车辆检测	300.00	100.00	100.00	300.00	投资设立
广州市冠运交通服务有限公司	境内非金融子企业	广州	广州	交通拯救	74.07	40.00	52.00	29.63	投资设立

企业名称	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
司	企业	市	市						
广州市荔通公共汽车有限公司	境内非金融子企业	广州市	广州市	出租车、公交	100.00	100.00	100.00	100.00	投资设立
广州公交如约汽车服务有限公司	境内非金融子企业	广州市	广州市	汽车修理与维护	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	投资设立
广州市汽车集装箱运输公司	境内非金融子企业	广州市	广州市	物流运输	100.00	100.00	100.00	100.00	其他
广州市交通物资有限公司	境内非金融子企业	广州市	广州市	物资销售	112.47	100.00	100.00	112.47	投资设立
广州二运集团有限公司	境内非金融子企业	广州市	广州市	交通运输	13,800.00	6.80	100.00	1,147.55	投资设立
广州芳村机动车检测服务有限公司	境内非金融子企业	广州市	广州市	车辆检测	300.00	90.00	90.00	270.00	投资设立
广州二运特来电智能科技服务有限公司	境内非金融子企业	广州市	广州市	燃气销售、充电服务等	2,000.00	51.00	51.00	1,020.00	投资设立
广州安通科环工程有限公司	境内非金融子企业	广州市	广州市	物流运输	9,285.00	100.00	100.00	9,285.00	投资设立
广州市交通房地产开发总公司	境内非金融子企业	广州市	广州市	物业租赁	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	投资设立
广州市交通物业管理有限公司	境内非金融子企业	广州市	广州市	物业管理	50.00	100.00	100.00	50.00	投资设立
广州公交集团新能源发展有限责任公司	境内非金融子企业	广州市	广州市	电动车电力供应	12,200.00	100.00	100.00	4,700.00	投资设立
广州公交集团能源有限公司	境内非金融子企业	广州市	广州市	物资销售	1,820.00	100.00	100.00	1821.39	投资设立
广州公交石化能源有限公司	境内非金融子企业	广州市	广州市	零售业	1,000.00	51.00	51.00	1,020.00	投资设立
广州长运集团有限公司	境内非金融子企业	广州市	广州市	公路客运、站场、物流、物业租赁	71,283.05	100.00	100.00	6,294.78	投资设立
广州长运冷链服务有限公司	境内非金融子企业	广州市	广州市	货运物流	3,800.00	100.00	100.00	3,880.00	投资设立
广州农产国际供应链有限公司	境内非金融子企业	广州市	广州市	多式联运和运输代理	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	投资设立

企业名称	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
广州海明旅行社有限公司	境内非金融子企业	广州市	广州市	旅游	59.00	100.00	100.00	59.00	投资设立
广州南方高速客运有限公司	境内非金融子企业	广州市	广州市	公路客运	5,000.00	51.00	51.00	2,550.00	投资设立
广州叶水福城市供应链管理有限公司	境内非金融子企业	广州市	广州市	货运代理	1,000.00	51.00	51.00	510.00	投资设立
广州番禺汽车客运站有限公司	境内非金融子企业	广州市	广州市	客运站场	800.00	80.00	80.00	640.00	投资设立
广州番禺客运站场管理有限公司	境内非金融子企业	广州市	广州市	客运站场	1,000.00	51.00	51.00	510.00	投资设立
广州北站汽车客运有限公司	境内非金融子企业	广州市	广州市	站场经营	400.00	80.00	80.00	320.00	同一控制下的企业合并
广州罗冲围客运站有限公司	境内非金融子企业	广州市	广州市	客运站场	260.00	100.00	100.00	260.00	投资设立
广州广交供应链管理有限公司	境内非金融子企业	广州市	广州市	物流运输	2,802.65	100.00	100.00	9,052.14	投资设立
广州穗港国际货运代理有限公司	境内非金融子企业	广州市	广州市	装卸搬运和运输代理业	191.41	100.00	100.00	202.00	投资设立
广州保税区保通储运有限公司	境内非金融子企业	广州市	广州市	装卸搬运和运输代理业	2,000.00	60.00	60.00	1,200.00	投资设立
深圳市天达穗港货运有限公司	境内非金融子企业	深圳市	深圳市	道路运输业	300.00	100.00	100.00	300.00	投资设立
广州交通集团物流有限公司	境内非金融子企业	广州市	广州市	道路运输业	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	投资设立
杭州广交医药有限公司	境内非金融子企业	杭州市	杭州市	药品经营	500.00	100.00	100.00	500.00	投资设立
广州南沙广交供应链有限公司	境内非金融子企业	广州市	广州市	电子商务	200.00	100.00	100.00	200.00	投资设立
佛山广交供应链有限公司	境内非金融子企业	佛山市	佛山市	批发业	500.00	100.00	100.00	500.00	投资设立
沃网（佛山）国际供应链有限责任公司	境内非金融子企业	佛山市	佛山市	批发业	1,000.00	51.00	51.00	510.00	投资设立
广东广交健康大药房有限公司	境内非金融子企业	广州市	广州市	药品经营	400.00	100.00	100.00	400.00	投资设立

企业名称	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
广州公交集团物业发展有限公司	境内非金融子企业	广州市	广州市	房地产（物业出租）	9,050.38	100.00	100.00	9,592.97	非同一控制下的企业合并
广州市佳通物业管理有限公司	境内非金融子企业	广州市	广州市	场地租赁、物业管理	50.00	95.00	95.00	47.50	非同一控制下的企业合并
广州如约数据科技有限公司	境内非金融子企业	广州市	广州市	软件和信息技术服务业	5,125.00	96.00	96.00	4,920.00	投资设立
广州公交集团置业开发有限公司	境内非金融子企业	广州市	广州市	房地产开发经营	6,940.00	100.00	100.00	3,940.00	投资设立
广州源通房地产开发有限公司	境内非金融子企业	广州市	广州市	房地产开发经营	100.00	100.00	100.00	100.00	投资设立
广州东新佳泰企业管理中心（有限合伙）	境内非金融子企业	广州市	广州市	商务服务业		100.00	100.00		投资设立
广州公交集团广告传媒有限公司	境内非金融子企业	广州市	广州市	广告业	2,000.00	100.00	100.00	500.00	投资设立
广州如约出行科技集团有限公司	境内非金融子企业	广州市	广州市	物联网技术服务	318.00	100.00	100.00	317.57	非同一控制下的企业合并
佛山市南海佛广出租汽车有限公司	境内非金融子企业	佛山市	佛山市	出租客运	330.00	100.00	100.00	469.73	投资设立

说明：在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：序号 41 广州市白云出租汽车集团有限公司的持股比例为 37.08%，享有的表决权的比例为 100.00%，其主要原因是另一股东为集体企业股，该公司委托本公司进行管理；序号 68 广州交投科技股份有限公司的持股比例为 49.00%，享有表决权 55.00%，其主要原因是该公司的另外一个企业法人股持股 6.00%，是委托本公司进行管理，从而能行使表决权，序号 76 广州市冠运交通服务有限公司（以下简称：冠运公司）的持股比例为 40.00%，享有的表决权的比例为 52.00%，其主要原因是另一股东为子公司广州市运输有限公司的职工工会，由其委托本公司进行管理，同时广州市运输有限公司在冠运公司董事会拥有过半数董事；序号 81 广州二运集团有限公司的持股比例为 6.76%，享有的表决权的比例为 100.00%，其主要原因是另一股东为集体企业股，该公司委托本公司进行管理。

（二）母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	纳入合并范围原因
广州宇浩汽车销售有限公司	40.00	40.00	1,000.00	400.00	3 级	在董事会拥有过半数董事，构成实际控制
广州市冠运交通服务有限公司	40.00	40.00	74.07	35.04	3 级	运输公司工会委员会对冠运公司持股 12%，故实质对其有控制权
广州思创科技股份有限公司	37.87	47.21	7,478.75	1,096.72	3 级	在董事会拥有过半数董事，构成实际控制

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

企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	未纳入合并范围原因
广州京粤投资有限公司	57.75	57.75	1,000.00	577.50	3	在董事会中未过半数表决权
越秀运输有限公司	100.00	100.00	100 万港元		3	账面未见实际出资，无法判断表决权的取得方式
广东穗越货运有限公司	100.00	100.00	350 万港元		4	合作企业，未实际出资，章程约定对方持股 100%
广州市越秀新星服装批发商场市场经营管理中心	100.00	100.00	18.00		4	集体所有制企业，据了解未实际投资
广州市越秀新星服装商厦	100.00	100.00	10.00		5	集体所有制企业，据了解未实际投资
从化市安顾客货运输有限公司	90.00	90.00	50.00	45.00	3	已吊销执照“僵尸”企业待清理
广州联运公司	100.00	100.00	149.00	149.00	2	已移交破产管理人
广州越联国际运输有限公司	100.00	100.00	550.00	550.00	3	母公司已破产清算，对该公司股权作为破产财产
广州法安娜化妆品有限公司	100.00	100.00	100.00		3	已吊销执照“僵尸”企业
广州从化汽车站有限公司	94.42	94.42	500.00	472.10	3	已移交破产管理人

(四) 重要的非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	广州二运集团有限公司	93.24	-14,570,727.40		427,025,952.08
2	广州市白云出租汽车集团有限公司	62.916	14,871,697.50		449,937,891.16
3	广州羊城通有限公司	46.15	28,926,924.25		173,404,274.90
4	广州市番禺区公共汽车有限公司	30.00	-23,370,425.09		-18,816,514.71
5	广州花都恒通客运发展有限公司	47.00	152,766.16	8,500,000.00	60,997,439.55
6	广州思创科技股份有限公司	62.13	-324,384.74		113,239,564.53

2. 主要财务信息

项 目	本期数					
	广州二运集团有限公司	广州市白云出租汽车集团有限公司	广州羊城通有限公司	广州市番禺区公共汽车有限公司	广州花都恒通客运发展有限公司	广州思创科技股份有限公司
流动资产	354,890,657.88	289,824,866.58	1,999,486,161.10	21,612,387.35	176,716,538.05	195,764,371.01
非流动资产	329,592,018.08	804,888,642.83	62,397,960.55	204,039,550.14	183,244,989.16	9,753,645.52

广州市公共交通集团有限公司（合并）
财务报表附注
2022年1月1日—2022年12月31日

项 目	本期数					
	广州二运集团有限公司	广州市白云出租汽车集团有限公司	广州羊城通有限公司	广州市番禺区公共汽车有限公司	广州花都恒通客运发展有限公司	广州思创科技股份有限公司
资产合计	684,482,675.96	1,094,713,509.41	2,061,884,121.65	225,651,937.49	359,961,527.21	205,518,016.53
流动负债	213,655,769.99	292,241,527.47	1,628,788,237.36	123,437,953.94	102,629,852.45	20,582,808.05
非流动负债	1,420,982.95	72,945,970.82	34,900,426.34	184,073,434.25	127,549,888.49	2,672,912.44
负债合计	215,076,752.94	365,187,498.29	1,663,688,663.70	307,511,388.19	230,179,740.94	23,255,720.49
营业收入	709,049,589.80	517,429,590.54	144,408,506.78	50,977,790.87	54,904,049.12	92,922,012.16
净利润	-15,664,271.06	23,117,352.39	63,204,918.89	-75,775,001.96	325,034.38	-523,939.68
综合收益总额	-15,664,271.06	15,703,875.68	62,695,646.17	-75,775,001.96	325,034.38	-523,939.68
经营活动现金流量	579,414.22	169,953,054.00	53,767,182.08	42,964,612.98	70,526,935.03	59,825,116.12

（续）

项 目	上期数					
	广州二运集团有限公司	广州市白云出租汽车集团有限公司	广州羊城通有限公司	广州市番禺区公共汽车有限公司	广州花都恒通客运发展有限公司	广州思创科技股份有限公司
流动资产	399,548,201.42	165,109,885.47	1,925,787,629.08	67,485,245.94	176,043,224.58	184,917,618.55
非流动资产	348,449,926.02	961,430,464.55	74,724,611.81	252,260,817.94	225,469,806.95	6,257,070.82
资产合计	747,998,127.44	1,126,540,350.02	2,000,512,240.89	319,746,063.88	401,513,031.53	191,174,689.37
流动负债	254,625,431.87	324,916,646.59	1,632,716,490.03	91,114,552.46	99,359,224.52	55,724,714.71
非流动负债	8,426,482.56	89,904,405.82	32,295,939.08	233,682,769.84	164,346,101.25	3,055,113.94
负债合计	263,051,914.43	414,821,052.41	1,665,012,429.11	324,797,322.30	263,705,325.77	58,779,828.65
营业收入	629,772,893.31	590,245,657.83	135,356,100.14	77,417,128.97	75,787,083.99	150,070,003.70
净利润	21,191,571.51	21,678,761.64	70,259,140.76	-12,946,067.07	17,689,053.12	17,642,483.51
综合收益总额	21,191,571.51	-12,712,823.20	70,259,140.76	-12,946,067.07	17,689,053.12	17,642,483.51
经营活动现金流量	-21,389,755.76	19,330,289.16	53,064,791.55	22,300,080.77	59,992,631.28	-22,541,370.79

（五）子公司与母公司会计期间不一致的，母公司编制合并财务报表的处理方法：无

（六）本期不再纳入合并范围的原子公司或结构化主体

名 称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期不再纳入合并范围内原因
广州从化汽车站有限公司	广州市	道路运输业	94.4	94.4	移交破产管理人
广州市通达电车工程有限公司	广州市	物业出租	100	100	注销

名 称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比 例(%)	本期不再纳入合 并范围内原因
广州市白云出租汽车集团交职校 驾驶员培训有限公司	广州市	驾驶员培训	51	51	注销
广州市广交广告有限公司	广州市	其他文化艺术 业	90	90	注销
广州市广骏信源汽车检测服务有 限公司	广州市	专业技术服务	100	100	注销
广州客路达快车有限公司	广州市	公路客运	65	65	出售

(七) 本期新纳入合并范围的主体

名 称	期末净资产	本期净利润
广州如约出行科技集团有限公司	4,569,220.75	1,120.16
广州安通科环工程有限公司	77,928,755.93	-14,921,244.07
广州东新佳泰企业管理中心（有限合伙）	559,065.32	559,065.32

(八) 本期发生的同一控制下企业合并：无

(九) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

公司名 称	合 并 日	账面净资 产	可辨认净资产公 允价值		交易对 价	商誉		购买日至 期末被购 买方的收 入	购买日至 期末被购 买方的净 利润
			金额	确定方法		金额	确定方 法		
广州如 约出行 科技集 团有限 公司	2022 年 1 月 5 日	3,187,559.87							1,120.16

说明：根据《广州市国资委关于将广州祺宁汽车有限责任公司（广州如约出行科技集团有限公司前身）100%国有股权无偿划转至公交集团的批复》，同意将广州汽车工业集团有限公司所持广州祺宁汽车有限责任公司 100%国有股权无偿划转至广州市公共交通集团有限公司，并于 2023 年 1 月 25 日完成国有产权变更登记。

(十) 本期发生的反向购买：无

(十一) 本期发生的吸收合并：无

(十二) 子企业使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

(十三) 纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息：无

(十四) 母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况：无

(十五) 子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况：无

八、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	3,008,942.47	2,166,726.67

银行存款	5,735,330,372.78	5,417,331,483.59
其他货币资金	184,142,735.28	168,501,693.74
合 计	5,922,482,050.53	5,587,999,904.00
其中：存放在境外的款项总额	37,262,477.73	34,074,509.56

1. 受限制的货币资金明细

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	9,706,930.60	11,698,724.00
履约保证金	18,813,475.06	7,680,360.00
法院冻结资金	8,028,069.72	8,028,069.72
房改基金	6,756,538.87	10,907,955.31
定期存款	1,670,176,529.04	1,080,509,141.40
ETC 保证金	4,034.87	4,025.70
其他（POS 机）	100.00	100.00
托管账户	17,444,817.90	
合 计	1,730,930,496.06	1,118,828,376.13

说明：截至 2022 年 12 月 31 日，本公司子公司广州羊城通有限公司账面定期存款本息余额为 1,668,336,105.04 元，定期三年，到期一次结算利息，报表日后三个月内未到期，该部分定期存款主要来源于羊城通卡的押金，在现金流量表中不属于现金及现金等价物列报范围。

(二) 交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	145,000,000.00	
其他	145,000,000.00	
合 计	145,000,000.00	

说明：交易性金融资产为下属公司广州羊城通有限公司在广州农商银行购入的可转让的单位大额存单，该产品发售起始日期：2022/7/27，发售终止日：2022/8/11。

(三) 应收票据

1. 应收票据分类

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	20,294,886.35	799.20	20,294,087.15	34,532,304.36		34,532,304.36
商业承兑汇票	3,684,604.71	36,846.05	3,647,758.66	14,936,811.91		14,936,811.91
合 计	23,979,491.06	37,645.25	23,941,845.81	49,469,116.27		49,469,116.27

2. 按计提方法分类

类 别	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	23,979,491.06	100.00	37,645.25	0.16	23,941,845.81
合 计	23,979,491.06	——	37,645.25	——	23,941,845.81

续

类 别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	49,469,116.27	100.00			49,469,116.27
合 计	49,469,116.27	—			49,469,116.27

3. 按组合计提坏账准备的应收票据

名 称	期末数		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票小计	3,684,604.71	36,846.05	——
账龄组合	3,684,604.71	36,846.05	1.00
银行承兑汇票小计	20,294,886.35	799.20	——
账龄组合	79,920.00	799.20	1.00
低风险组合	20,214,966.35		
合 计	23,979,491.06	37,645.25	——

4. 本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收票据		37,645.25				37,645.25
账龄组合		37,645.25				37,645.25
合 计		37,645.25				37,645.25

5. 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,240,000.00	1,677,288.85
合 计	3,240,000.00	1,677,288.85

(四) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	1,126,661,372.60	16,579,015.84	847,376,248.36	9,126,932.22
1 至 2 年	73,065,691.98	6,071,476.53	34,057,718.54	1,566,790.87

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
2至3年	13,271,724.15	1,836,034.22	16,418,429.86	1,888,290.77
3年以上	36,816,705.17	25,748,101.79	20,398,275.31	19,094,865.90
合 计	1,249,815,493.90	50,234,628.38	918,250,672.07	31,676,879.76

2. 按坏账准备计提方法分类

类 别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率/计 提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	10,443,328.18	0.84	7,655,510.31	73.31	2,787,817.87
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款（新旧准则均适用）	1,239,372,165.72	99.16	42,579,118.07	3.44	1,196,793,047.65
其中：应收政府单位款项	86,522,921.95	6.98		0.00	86,522,921.95
账龄组合	1,152,849,243.77	93.02	42,579,118.07	3.69	1,110,270,125.70
合 计	1,249,815,493.90	—	50,234,628.38	4.02	1,199,580,865.52

续

类 别	期初数				
	账面余额	坏账准备		预期信用 损失率/计 提比例(%)	账面 价值
	金额	比例 (%)	金额		
按单项计提坏账准备的应收账款	11,621,790.17	1.27	4,053,035.91	34.87	7,568,754.26
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款（新旧准则均适用）	906,628,881.90	98.73	27,623,843.85	3.05	879,005,038.05
其中：应收政府单位款项	2,727,256.28	0.30			2,727,256.28
账龄组合	899,429,816.01	99.21	27,623,843.85	3.07	871,805,972.16
关联方组合	4,471,809.61	0.49			4,471,809.61
合 计	918,250,672.07	—	31,676,879.76	3.45	886,573,792.31

说明：信用风险为关联方组合、政府事业单位组合、未逾期押金组合、账龄组合和其他组合五类，请按前述顺序填写。

3. 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
司机弃包款	3,216,233.82	1,262,025.59	39.24	押金不足以覆盖承包款
广州市汉隆传媒广告有限公司	1,783,939.00	1,783,939.00	100	逾期债权

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
出租车驾驶员	960,107.51	480,053.76	50	离职司机欠费
广州从化汽车站有限公司	845,333.50	845,333.50	100	公司进入破产清算，严重资不抵债。
香港中富公司陆运部	722,106.83	722,106.83	100	账龄较长，难以收回。
分公司离职司机	707,111.79	353,555.90	50	分公司司机离职
东风扬子江汽车（武汉）有限责任公司	704,040.00	704,040.00	100	已被列入失信被执行人
广州马马先农业科技有限公司	316,533.50	316,533.50	100	马马先根据判决书无可执行财产，单项计提坏账
湖南霓光印记传媒有限公司	281,550.00	281,550.00	100	逾期债权
广州圆方国际旅行社有限公司	153,360.00	153,360.00	100	账龄长，企业预计无法收回，已准备走核销流程
广州凯希电子科技有限公司	137,252.00	137,252.00	100	预计无法收回
陈志青（翁源客运站）	104,400.00	104,400.00	100	逾期应收款
广东白云通用航空有限公司	89,167.26	89,167.26	100	已提诉讼，裁定书显示该债务人无可执行的财产线索
广东瑞福源医药有限公司	61,754.91	61,754.91	100	已无财产被法院强制执行，全额计提坏账
汇通宝支付有限责任公司	58,949.47	58,949.47	100	诉讼
广东金网达汽车股份有限公司	33,316.79	33,316.79	100	公司破产状态，目前清算中
其他零星应收款项	268,171.80	268,171.80	100	账龄长，企业预计无法收回
合 计	10,443,328.18	7,655,510.31	73.31	

4. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内（含1年）	1,037,501,134.13	89.99	14,217,976.29	834,777,066.78	92.81	8,347,770.67
1至2年	69,940,944.24	6.07	3,497,047.21	31,335,817.44	3.48	1,566,790.87
2至3年	12,706,322.15	1.10	1,270,632.22	15,917,860.91	1.77	1,591,786.09
3年以上	32,700,843.25	2.84	23,593,462.35	17,399,070.88	1.93	16,117,496.22
合计	1,152,849,243.77	—	42,579,118.07	899,429,816.01	—	27,623,843.85

（2）其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
应收政府单位款项	86,522,921.95			2,727,256.28		
关联方组合				4,471,809.61		
合计	86,522,921.95			7,199,065.89		

5. 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	收回或转回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
广州农村商业银行股份有限公司	898,752.00	898,752.00	收回应收广州农村商业银行股份有限公司的账款
司机弃包款	47,767.36	47,767.36	本期收回
深圳市定帮物流供应链管理有限公司	20,682.50	20,682.50	收回款项
收回其他零星款项	24,830.83	25,634.02	收回款项
合 计	992,032.69	992,835.88	——

6. 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
冼伟雄	应收货运费	153,167.17	无可执行的资产	内部审批	否
广州伟步汽车租赁有限公司	承包费	818,167.16	法院终止执行	公交集团二届23次会议	否
广东衡德汽车服务有限公司	租车收入	440,033.00	无法收回款项	法院无可执行的财产	否
周亦高	生产任务定额款	2,164.00	经诉讼无法收回	经集团审批核销	否
合计	——	1,413,531.33	——	——	——

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
海南白马传媒广告有限公司	51,363,424.78	4.11	513,634.25
阿里健康大药房医药连锁有限公司	37,786,205.91	3.02	377,862.05
中国建筑第四工程局有限公司	27,543,231.26	2.20	351,382.11
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	20,937,558.98	1.68	836,693.52
京东大药房（广州）有限公司	18,104,213.11	1.45	181,042.13
合 计	155,734,634.04	12.46	2,260,614.06

(五) 应收款项融资

种 类	期末余额	期初余额
应收票据	1,336,687.76	33,242,974.36
合 计	1,336,687.76	33,242,974.36

说明：本公司视日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行背书，故将银行承兑汇票分类为以公允

价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(六) 预付款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1年以内（含1年）	141,775,684.00	82.04	468.78	246,065,591.80	93.68	
1至2年	23,219,043.56	13.44		8,639,982.81	3.29	
2至3年	3,593,487.31	2.08		3,073,465.34	1.17	
3年以上	4,234,281.55	2.45		4,876,048.55	1.86	
合计	172,822,496.42	——	468.78	262,655,088.50	——	

1. 账龄超过一年的大额预付款项

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
广州市交通站场建设管理中心有限公司	中国电信股份有限公司广州分公司	1,998,407.28	2-3年	预付工程款
广州巴士集团有限公司	广州市粤广电气设备修理有限责任公司	7,529,881.97	1-2年	未达结算条件
广州公交集团广交出租汽车有限公司	广州东风南方汽车销售服务有限公司	1,600,000.00	1-2年	未取得发票
广州市广骏旅游汽车企业集团有限公司	广州东风南方汽车销售服务有限公司	1,280,000.00	1-2年	未结算
广州市白云出租汽车集团有限公司	广州东风南方汽车销售服务有限公司	2,405,000.00	1-2年	未结算
合计		14,813,289.25	——	——

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
中国石化销售股份有限公司广东广州石油分公司	11,319,994.82	6.55	
广州东风南方汽车销售服务有限公司	7,742,500.00	4.48	
广州市粤广电气设备修理有限责任公司	2,960,386.32	1.71	
中国电信股份有限公司广州分公司	2,345,343.03	1.36	
广东中油燃气有限公司	2,000,000.00	1.16	
合计	26,368,224.17	15.26	

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利		1,440,000.00
其他应收款项	3,694,609,171.30	2,841,697,243.86
合计	3,694,609,171.30	2,843,137,243.86

1. 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
----	------	------	--------	--------------

账龄一年以上的应收股利		1,440,000.00	——	——
佛山市瑞兴能源发展有限公司		1,600,000.00	被投资单位未支付	是
佛山市瑞兴能源发展有限公司		-160,000.00	被投资单位未支付	是
广州天河客运站有限公司	7,164,959.84	7,164,959.84	存在争议，存在无法收回的可能性	是
广州天河客运站有限公司	-7,164,959.84	-7,164,959.84	存在争议，存在无法收回的可能性	是
合 计		1,440,000.00	——	——

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露其他应收款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含一年）	2,170,135,537.04	2,736,441.89	2,666,980,020.93	1,350,535.52
1至2年	1,408,154,099.28	6,977,319.08	47,090,725.55	1,660,910.01
2至3年	40,962,331.49	5,744,427.94	34,435,737.61	16,194,448.00
3年以上	175,664,691.37	84,849,298.97	194,722,031.45	82,325,378.15
合 计	3,794,916,659.18	100,307,487.88	2,943,228,515.54	101,531,271.68

(2) 按坏账准备计提方法分类

类 别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项	82,264,984.37	2.17	82,264,984.37	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项（新旧准则均适用）	3,712,651,674.81	97.83	18,042,503.51	0.49	3,694,609,171.30
合 计	3,794,916,659.18	——	100,307,487.88	2.64	3,694,609,171.30

类 别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损 失率/计提 比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应 收款项	113,431,952.60	3.85	87,540,610.59	77.17	25,891,342.01
按信用风险特征组合计提坏 账准备的其他应收款项（新 旧准则均适用）	2,829,796,562.94	96.15	13,990,661.09	0.49	2,815,805,901.85
合 计	2,943,228,515.54	——	101,531,271.68	3.45	2,841,697,243.86

(3) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
广州壹马交通投资有限公司	15,932,660.29	15,932,660.29	100.00	预计无法收回
广州从化汽车站有限公司	18,085,485.50	18,085,485.50	100.00	公司进入破产清算，严重资不抵债。
重庆东方集团	13,166,718.90	13,166,718.90	100.00	预计收不回
英德清华园交通发展有限公司	8,715,050.05	8,715,050.05	100.00	亏损严重不能偿还债务
广东省云浮市云安镇经济发展总公司	8,000,000.00	8,000,000.00	100.00	预计无法收回
越秀运输有限公司	2,436,648.95	2,436,648.95	100.00	预计无法收回
广州联运公司	6,060,168.75	6,060,168.75	100.00	公司进入破产清算，资不抵债
广州越联国际运输有限公司	2,145,875.00	2,145,875.00	100.00	预计无法收回
广州市林发汽车服务有限公司	1,807,645.00	1,807,645.00	100.00	预计无法收回
事故费用结算-周聪	1,521,396.34	1,521,396.34	100.00	预计无法收回
许其相	792,958.08	792,958.08	100.00	预计无法收回
深圳弘益海运有限公司	727,504.86	727,504.86	100.00	公司已注销，核销程序未完成
广州弘益物流有限公司	479,115.34	479,115.34	100.00	公司已注销，核销程序未完成
黄世聪	440,558.19	440,558.19	100.00	存在诉讼，已失联
广州市窖口货运站	334,377.50	334,377.50	100.00	公司已注销，核销程序未完成
广州联合运输总公司	300,000.00	300,000.00	100.00	公司已注销，核销程序未完成
陈植东	241,480.96	241,480.96	100.00	预计无法收回
广州越秀联合运输有限公司	211,530.00	211,530.00	100.00	预计无法收回
广东科龙电器股份有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	公司已注销，核销程序未完成
金轮租赁	142,066.02	142,066.02	100.00	债权人不明，预计无法收回
预交营业税	110,974.51	110,974.51	100.00	预交的营业税，预计无法退回
其他零星应收款项	462,770.13	462,770.13	100.00	预计无法收回
合 计	82,264,984.37	82,264,984.37	100.00	

(4) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	105,508,028.28	66.44	1,040,084.23	223,109,649.69	72.91	1,337,598.02
1至2年	26,975,023.41	16.99	1,348,751.17	13,218,200.27	4.32	660,910.01
2至3年	4,575,815.01	2.88	457,581.50	3,766,690.71	1.23	376,669.07
3年以上	21,734,020.31	13.69	15,196,086.61	65,930,529.93	21.54	11,615,483.99

合计	158,792,887.01	——	18,042,503.51	306,025,070.60	——	13,990,661.09
----	----------------	----	---------------	----------------	----	---------------

②其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收政府单位款项	450,863,257.99			40,680,405.77		
关联方组合	2,706,583,578.82			2,391,910,365.15		
押金备用金	396,411,950.99			91,180,721.42		
合计	3,553,858,787.80			2,523,771,492.34		

(5) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	49,015,172.21		52,516,099.47	101,531,271.68
--转入第三阶段	-42,355,064.25		42,355,064.25	
本期计提	9,053,707.41			9,053,707.41
本期转回	-3,035,668.05			-3,035,668.05
本期核销			-28,057,241.58	-28,057,241.58
其他变动			20,815,418.42	20,815,418.42
期末余额	12,678,147.32		87,629,340.56	100,307,487.88

(6) 其他应收款账面余额变动情况

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	2,813,280,850.85		129,947,664.69	2,943,228,515.54
--转入第三阶段	-42,355,064.25		42,355,064.25	
本期新增	1,328,673,352.56		18,314,821.53	1,346,988,174.09
本期终止确认	-488,058,207.29		-28,057,241.58	-516,115,448.87
其他变动			20,815,418.42	20,815,418.42
期末余额	3,611,540,931.87		183,375,727.31	3,794,916,659.18

(7) 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前 累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
广州公共自行车运营管理有限公司	1,698,094.44	28,055,311.53	按实际破产财产分配款转回多计提的坏账准备
内勤人员备用金	754,043.11	754,043.11	收回款项

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
阜阳市广交云仓物流科技有限公司	50,000.00	50,000.00	收回款项
深圳弘益海运有限公司	92,556.79	820,061.65	收回款项
广州市番禺区钟村镇自来水公司	30,000.00	30,000.00	收回款项
收回其他零星款项	410,973.71	410,973.71	收回款项
合 计	3,035,668.05	30,120,390.00	

（8）本期实际核销的其他应收款情况

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
旷志	事故借款	35,219.81	法院已判决，但无可执行的资产	经集团审批核销	否
广州市林发汽车服务有限公司	代垫款	29,231.30	垫付款确认无法收回	内部审批	否
广州交通集团南沙客运站有限公司	往来款	270,548.83	债务单位被宣告破产，无力偿还	内部审批	否
场地押金	场地押金	250,480.00	合同已结束，无法收回	内部审批	否
广州公共自行车运营管理有限公司	往来款	26,357,217.09	自行车公司已注销	法院破产清算及上级审批	否
冼伟雄	车辆承包经营款	526,685.40	经诉讼无法收回	内部审批	否
出租车驾驶员	合作经营代购车款	585,942.15	14 辆车挂牌转让不成功	广州市公共交通集团有限公司第二届董事会第二十三次会议决议	否
广州市黄埔区江桦数码科技经营部	复印机押金	1,917.00	合同已结束，无法收回	内部审批	否
合 计		28,057,241.58			

（9）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
广州越合通房地产开发有限公司	借款本金、利息	1,350,578,102.74	1 年以内 1,039,058,102.74 元；1-2 年 311,520,000 元。	35.59	
广州珠实通投资发展有限公司	借款本金、利息	1,157,639,140.80	1 年以内 169,527,540.80 元；1-2 年 988,111,600 元。	30.50	
广州市交通运输局	补贴款	623,299,547.34	1 年以内	16.42	
广州市一汽巴士有限公司	借款本金、利息等	150,403,134.95	1 年以内	3.96	
广州天河客运站有限公司	往来款	46,173,000.00	5 年以上	1.22	
合 计		3,328,092,925.83		87.70	

说明：应收广州市交通运输局 623,299,547.34 元已于 2023 年 1 月 4 日收到，应收广州

天河客运站有限公司 46,173,000.00 元已于 2023 年 3 月 13 日收到。

(10) 其他应收款项转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额：无

(11) 企业应披露涉及政府补助的应收款项：

期末应收广州市交通运输局公交补贴款 623,299,547.34 元为广州市交通运输局晚拨付公交补贴款，已在 2023 年 1 月 4 日收到。

(八) 存货

1. 存货的分类

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备 / 合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 / 合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	12,957,516.60	199,271.44	12,758,245.16	24,530,015.55	200,892.14	24,329,123.41
自制半成品及在产品				329,805.80		329,805.80
库存商品（产成品）	168,746,830.25	15,726,791.09	153,020,039.16	71,377,202.36	15,889,817.52	55,487,384.84
其中：开发产品	773,486.81		773,486.81	773,486.81		773,486.81
周转材料（包装物、低值易耗品等）				6,741.30		6,741.30
其他	40,528,229.75		40,528,229.75	27,152,596.39	888,727.03	26,263,869.36
合 计	222,232,576.60	15,926,062.53	206,306,514.07	123,396,361.40	16,979,436.69	106,416,924.71

2. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的，应予以披露：无

(九) 合同资产

1. 合同资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	5,555,908.36	343,859.04	5,212,049.32	561,556.65	178,210.99	383,345.66
合 计	5,555,908.36	343,859.04	5,212,049.32	561,556.65	178,210.99	383,345.66

2. 合同资产减值准备

项 目	期初余额	本年计提	本年转回	本年转销/核销	期末余额	原因
应收质保金	178,210.99	308,778.12	143,130.07		343,859.04	
合 计	178,210.99	308,778.12	143,130.07		343,859.04	——

(十) 持有待售资产

项 目	期末账面价值	期末公允价值	预计处置费用	时间安排
-----	--------	--------	--------	------

项 目	期末账面价值	期末公允价值	预计处置费用	时间安排
广州南公交站资产	37,230,081.25	37,230,081.25		按政府收储时间
广州南汽车站资产	370,054,428.23	370,054,428.23		按政府收储时间
合 计	407,284,509.48	407,284,509.48		—

说明：上述持有待售资产为政府收储土地，已收部分土地收储款。

（十一） 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
上海普况技术服务中心	713,522.02	713,522.03
广州智诚信息科技有限公司		305,100.00
其他	137,258.12	
合 计	850,780.14	1,018,622.03

（十二） 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	176,337,662.25	903,124,758.94
预缴税金	27,408,422.02	259,816,876.13
应收退货成本（新准则）	656,430.93	521,767.64
待处理财产损益		9,075.23
待摊费用	13,637,842.44	13,580,024.02
减免税额	1,740.00	1,460.00
其他	2,056,371.33	4,932,606.62
合计	220,098,468.97	1,181,986,568.58

（十三） 债权投资

1. 债权投资情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
以摊余成本计量的金融资产	56,000,000.00		56,000,000.00	56,000,000.00		56,000,000.00
合 计	56,000,000.00		56,000,000.00	56,000,000.00		56,000,000.00

2. 期末重要的债权投资情况：

债券项目	面值	票面利率（%）	实际利率（%）	到期日
ABS 次级资产支持证券	53,000,000.00	3.56	3.56	2029-06-20
ABN 次级资产支持证券	3,000,000.00	3.70	3.70	2030-03-24
合 计	56,000,000.00	—	—	—

注：ABS 次级资产支持证券和 ABN 次级资产支持证券自持情况详见附注八、（四十）。

（十四） 长期应收款

项目	期末余额			期初余额			期末折现率区间 (%)
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
其他	41,968,402.30	35,733,000.00	6,235,402.30	59,857,428.85	30,625,000.00	29,232,428.85	1
合计	41,968,402.30	35,733,000.00	6,235,402.30	59,857,428.85	30,625,000.00	29,232,428.85	—

(十五) 长期股权投资

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资	208,727,634.49	431,096,958.74	783,728.98	639,040,864.25
对联营企业投资	341,812,464.09	547,450,754.70	40,416,864.50	848,846,354.29
小计	550,540,098.58	978,547,713.44	41,200,593.48	1,487,887,218.54
减：长期股权投资减值准备		500,000.00	500,000.00	
合计	550,540,098.58	978,047,713.44	40,700,593.48	1,487,887,218.54

1. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利或 利润	计提 减值 准备	其他	
合 计	1,525,970,741.14	550,540,098.58	1,073,071,205.88	4,394,688.53	-3,136,023.91		-284,074.21	36,805,904.95		-91,103,394.32	1,487,887,218.54
一、合营企业	750,328,481.13	208,727,634.49	494,312,000.00	783,728.98	-14,763,802.67					-48,451,238.59	639,040,864.25
韶关市广韶客 运有限公司	2,450,000.00	834,303.42		783,728.98	-50,574.44						
广州珠实通投 资发展有限公司	509,012,000.00	14,686,221.51	494,312,000.00		-2,872,783.32					-48,451,238.59	457,674,199.60
广州市一汽巴 士有限公司	100,613,952.58										
广州天河客运 站有限公司	4,167,000.00	58,519,246.91			705,551.40						59,224,798.31
广州之星游轮 有限公司	44,085,528.55	42,368,299.21			-10,556,893.15						31,811,406.06
广州捷电通综 合能源有限责 任公司	90,000,000.00	92,319,563.44			-1,989,103.16						90,330,460.28
二、联营企业	775,642,260.01	341,812,464.09	578,759,205.88	3,610,959.55	11,627,778.76		-284,074.21	36,805,904.95		-42,652,155.73	848,846,354.29
广东网上飞物 流科技有限公司	4,039,200.00	1,032,887.64			20,359.05						1,053,246.69
广州安迅经济 发展有限公司	556,356.90	17,252,923.58			-6,056,235.27			3,600,000.00			7,596,688.31
广州市新时代 快车有限公司	6,401,080.00	10,900,312.24			1,848,789.27						12,749,101.51
广州长溢汽车 客运站有限公 司	2,400,000.00										

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利或 利润	计提 减值 准备	其他	
广东新五丰牧业发展有限公司	993,000.00		993,000.00		-993,000.00						
佛山市广佛通电子收费营运有限公司	3,000,000.00	6,628,139.35			1,380,396.10			375,756.72			7,632,778.73
广州京粤投资有限公司	3,500,000.00	80,690,136.45			10,755,989.00			17,016,661.05			74,429,464.40
中建科工集团智慧停车科技有限公司	19,166,205.88		19,166,205.88								19,166,205.88
广州越合通房地产开发有限公司	588,000,000.00	29,029,530.75	558,600,000.00		-1,034,366.81					-42,652,155.73	543,943,008.21
广东广交医药速运有限公司	2,000,000.00	6,725,738.86			994,200.22		111,012.45	1,784,000.00			6,046,951.53
广州市交建多媒体信息技术有限公司	5,000,000.00										
文远知行（广东）出行科技有限公司	28,800,000.00	25,899,369.14			-2,025,944.45						23,873,424.69
广州启程新能源汽车服务有限公司	7,000,000.00	7,576,622.21			179,708.41						7,756,330.62
广州市中油二汽加油站有限公司	400,000.00	5,090,741.25			2,180,708.60			1,980,933.60			5,290,516.25
广州壹马交通投资有限公司	10,500,000.00	28,457,141.73			-5,323,334.24						23,133,807.49

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利或 利润	计提 减值 准备		
广州市车之道 公共交通人力 资源有限公司	400,000.00			462,000.00	462,000.00						
广州市双城观 光巴士有限公 司	3,000,000.00	5,900,728.41			-2,850,869.01					3,049,859.40	
佛山市恒瑞交 通发展有限公司	1,440,000.00	3,560,603.04			760,174.53			987,723.89		3,333,053.68	
广州市市桥汽 车站有限公司	200,000.00	3,601,162.52			-638,749.38					2,962,413.14	
广州市市桥汽 车站投资管理 有限公司	33,030,400.00	21,131,390.46			-1,184,291.46					19,947,099.00	
广州京粤投资 有限公司	2,275,000.00	49,265,929.45			11,436,230.68			11,060,829.69		49,641,330.44	
佛山市瑞兴能 源发展有限公司	25,901,010.22	28,049,162.67			1,531,914.81		-395,086.66			29,185,990.82	
广州市第一巴 士有限公司	3,000,000.00	3,148,959.55		3,148,959.55							
广州市增城汽 车客运站有限 公司	12,000,000.00										
广东南粤通客 运联网中心有 限公司	11,500,000.00	7,870,977.78			184,098.71					8,055,076.49	
广州广园汽车 客运有限公司	1,140,000.00										
跨境快线有限	7.01	7.01								7.01	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利或 利润	计提 减值 准备		
公司											

说明：广州珠实通投资发展有限公司、广州越合通房地产开发有限公司其他变动为调整未实现内部交易损益，合并抵消了营业收入和营业成本。

(十六) 其他权益工具投资

项 目	期末余额	期初余额
交通银行股份有限公司	215,769.54	209,851.81
广州市金轮物业管理有限公司	400,000.00	400,000.00
广州越秀金融控股集团股份有限公司	173,380,933.36	186,534,855.60
广州交通集团交通拯救有限公司	501,424.52	501,424.52
广东联合电子收费股份有限公司	3,610,000.00	3,610,000.00
广州市智慧城市投资运营有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
广州数据交易所有限公司	25,589,925.00	
合 计	213,698,052.42	201,256,131.93

1. 期末其他权益工具情况

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
广东联合电子收费股份有限公司	375,000.00				不以出售为目的	
交通银行股票投资	16,159.96		370,607.16		以非交易为持有目的业务模式	
广州数据交易所有限公司					以非交易为持有目的	
广州市交通旅行社有限公司			160,000.00		以非交易为持有目的	
广州交通集团交通拯救有限公司		121,424.52			以非交易为持有目的	
广州市智慧城市投资运营有限公司	9,377.63				不以出售为目的	
广州越秀金融控股集团股份有限公司	4,288,157.60		32,927,093.64			
合 计	4,688,695.19	121,424.52	33,457,700.80			

(十七) 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	885,129,313.04	42,776,175.22	43,140.53	927,862,347.73
其中：1.房屋、建筑物	852,441,413.04	42,776,175.22	43,140.53	895,174,447.73
2.土地使用权	32,687,900.00			32,687,900.00
二、累计折旧和累计摊销合计	319,975,145.11	31,641,759.51		351,616,904.62
其中：1.房屋、建筑物	317,694,594.07	30,881,575.83		348,576,169.90
2.土地使用权	2,280,551.04	760,183.68		3,040,734.72
三、投资性房地产账面净值合计	565,154,167.93	—	—	576,245,443.11
其中：1.房屋、建筑物	534,746,818.97	—	—	546,598,277.83
2.土地使用权	30,407,348.96	—	—	29,647,165.28

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	565,154,167.93	—	—	576,245,443.11
其中：1.房屋、建筑物	534,746,818.97	—	—	546,598,277.83
2.土地使用权	30,407,348.96	—	—	29,647,165.28

2. 以公允价值计量的投资性房地产：无

3. 未办妥产权证书的投资性房地产情况

期末本公司存在未办妥产权证的投资性房地产 119 项，涉及账面原值 105,746,523.86 元，账面净值 41,993,786.01 元，主要为历史原因形成。

（十八） 固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	7,542,187,283.32	7,868,721,941.57
固定资产清理	2,635,914.57	27,539,468.26
合 计	7,544,823,197.89	7,896,261,409.83

1. 固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	14,237,511,102.23	1,394,486,842.83	872,123,423.51	14,759,874,521.55
其中：土地资产	130,397,312.11	641,902.99	14,015,850.78	117,023,364.32
房屋及建筑物	2,415,107,024.57	709,663,539.00	151,001,007.73	2,973,769,555.84
机器设备	585,137,811.09	289,866,493.59	177,909,133.58	697,095,171.10
运输工具	10,468,120,628.46	325,730,544.85	383,166,138.39	10,410,685,034.92
电子设备	305,155,440.41	33,071,904.88	14,832,186.70	323,395,158.59
办公设备	87,159,067.19	3,791,210.97	19,854,746.93	71,095,531.23
其他	246,433,818.40	31,721,246.55	111,344,359.40	166,810,705.55
二、累计折旧合计	6,286,481,824.07	1,557,681,859.57	682,166,120.28	7,161,997,563.36
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	860,814,966.44	160,240,315.27	48,450,508.22	972,604,773.49
机器设备	343,189,948.48	46,282,594.36	12,197,470.24	377,275,072.60
运输工具	4,742,551,331.45	1,204,102,107.67	594,462,235.76	5,352,191,203.36
电子设备	240,746,107.60	44,003,712.28	13,189,275.49	271,560,544.39
办公设备	61,442,784.50	5,270,244.26	12,973,817.18	53,739,211.58
其他	37,736,685.60	97,782,885.73	892,813.39	134,626,757.94
三、固定资产账面净值合计	7,951,029,278.16	—	—	7,597,876,958.19
其中：土地资产	130,397,312.11	—	—	117,023,364.32

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	1,554,292,058.13	—	—	2,001,164,782.35
机器设备	241,947,862.61	—	—	319,820,098.50
运输工具	5,725,569,297.01	—	—	5,058,493,831.56
电子设备	64,409,332.81	—	—	51,834,614.20
办公设备	25,716,282.69	—	—	17,356,319.65
其他	208,697,132.80	—	—	32,183,947.61
四、减值准备合计	82,307,336.59	280,627.47	26,898,289.19	55,689,674.87
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	—	—	—	—
机器设备	14,471,179.66	—	—	14,471,179.66
运输工具	64,043,239.88	—	25,131,643.76	38,911,596.12
电子设备	2,026,271.62	280,627.47	—	2,306,899.09
办公设备	—	—	—	—
其他	1,766,645.43	—	1,766,645.43	—
五、固定资产账面价值合计	7,868,721,941.57	—	—	7,542,187,283.32
其中：土地资产	130,397,312.11	—	—	117,023,364.32
房屋及建筑物	1,554,292,058.13	—	—	2,001,164,782.35
机器设备	227,476,682.95	—	—	305,348,918.84
运输工具	5,661,526,057.13	—	—	5,019,582,235.44
电子设备	62,383,061.19	—	—	49,527,715.11
办公设备	25,716,282.69	—	—	17,356,319.65
其他	206,930,487.37	—	—	32,183,947.61

2. 暂时闲置的固定资产情况：无

3. 未办妥产权证书的固定资产情况

期末本公司存在未办妥产权证的固定资产 208 项，涉及账面原值 1,611,665,531.25 元，账面净值 1,409,475,787.28 元，其中下属公司广州公交集团新能源发展有限责任公司石马和燕岭公交立体充电桩停车场账面原值 646,504,319.26 元，账面净额 632,718,120.53 元，该两项固定资产为 2022 年由在建工程转为固定资产。

4. 固定资产清理情况

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
房屋建筑物	—	14,655,765.72	地铁 11 号线用地已拆除
运输工具	2,635,331.13	9,994,645.23	拟报废
办公及电子设备	—	17,239.51	拟报废
其他固定资产	583.44	2,871,817.80	拟报废

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
合计	2,635,914.57	27,539,468.26	—

（十九） 在建工程

1. 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
东园文化广场（一期）项目	137,019,986.09		137,019,986.09	75,574,268.19		75,574,268.19
基建支出	114,422,682.92		114,422,682.92	49,554,619.17		49,554,619.17
安装工程	47,511,855.60		47,511,855.60	17,954,874.59		17,954,874.59
石马场地项目	23,697,666.81		23,697,666.81	14,019,007.85		14,019,007.85
充电桩项目	16,322,205.64		16,322,205.64	11,828,401.07		11,828,401.07
集团指挥中心项目	8,180,153.43		8,180,153.43	4,892,651.84		4,892,651.84
2022 年公交候车亭广告灯箱采购	5,439,468.57		5,439,468.57			
横滘停车场项目	3,086,026.22		3,086,026.22	3,086,026.22		3,086,026.22
大健康产业园	2,010,309.83		2,010,309.83			
环保抽污船	1,999,509.95		1,999,509.95	101,264.15		101,264.15
装修工程	1,944,890.79		1,944,890.79			
东园横路 60 号加装电梯项目	1,920,900.13		1,920,900.13	983,959.25		983,959.25
坑口公交站场充电桩项目	1,745,910.16		1,745,910.16	1,332,886.51		1,332,886.51
10 台启辰纯电动车	1,473,386.00		1,473,386.00			
广州塔码头迁建工程	1,379,237.59		1,379,237.59	410,449.61		410,449.61
其他零星工程	1,310,215.19		1,310,215.19			
汽车维修基地	1,251,197.33		1,251,197.33	1,251,197.33		1,251,197.33
仓储基地（二期）	1,126,989.06		1,126,989.06	1,126,989.06		1,126,989.06
燕岭公交立体充电桩停车场				134,829,320.77		134,829,320.77
石马公交立体充电桩停车场				126,057,139.98		126,057,139.98
生产辅助车				103,185,841.20		103,185,841.20
燕岭充电桩				30,312,460.09		30,312,460.09
石马充电桩				23,428,358.32		23,428,358.32
73 台启辰车				7,540,900.00		7,540,900.00
公交立体充电桩停车场项目-待摊支出				3,346,505.50		3,346,505.50
自营工程/其他工程				1,759,200.00		1,759,200.00
黄沙公交站场充电桩项目				1,740,240.15		1,740,240.15

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大学城公交保养场 （二期）充电桩项目				1,540,310.65		1,540,310.65
其他零星工程	4,915,924.69		4,915,924.69	10,834,730.58		10,834,730.58
合计	376,758,516.00		376,758,516.00	626,691,602.08		626,691,602.08

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
2021年简易候车亭采购项目	750,000.00	636,030.90				636,030.90	84.8	84.8				自有资金
白云新城白云公园公交站场项目	65,650,000.00	7,160,353.46	2,020,074.88			9,180,428.34	13.98	13.98				自有资金
广钢新城公交站场项目	25,260,000.00	3,410,233.70	343,746.21			3,753,979.91	14.86	14.86				自有资金
广州南站公蓄车场	446,090,000.00	591,873.65	19,098,713.20			19,690,586.85	4.43	0.01				财政资金、资金、自筹资金
中山八路换乘枢纽站	553,720,000.00	57,059,464.90	69,962,106.82			127,021,571.72	45.73	37.87				财政资金、资金、自筹资金
民营科技园公交站	28,000,000.00	1,584,327.54				1,584,327.54	5.66	0.01				财政资金
广州南站P9P10停车场	9,702,200.00	42,400.96	5,510,502.07			5,552,903.03	83.38	95				财政资金、资金、自筹资金
珠江花城和海珠枢纽充电桩项目	700,000.00		348,633.49			348,633.49	49.8	49.8				自有资金

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
西湾路(唐宁花园)充电桩项目	1,890,000.00		529,453.66			529,453.66	28.01	28.01				自有资金
龙溪保养场充电桩项目	1,341,200.00		339,441.25			339,441.25	25.31	25.31				自有资金
岭南新世界公交站充电桩项目	1,350,000.00		11,320.75			11,320.75	0.84	0.84				自有资金
黄沙公交站充电桩项目	2,927,600.00	1,740,240.15	462,799.72	2,203,039.87			100	100				自有资金
大学城公交保养场(二期)充电桩项目	6,298,400.00	1,540,310.65	1,009,075.01	2,549,385.66			100	100				自有资金
大和和西药湾公交站充电桩项目	23,350,000.00	3,903,780.53	652,933.68			4,556,714.21	19.51	19.51				自有资金
大和和西药公交站充电桩项目	855,200.00	20,943.39				20,943.39	2.45	2.45				自有资金
白云山制药厂(新址)公交站场建设	2,400,000.00		1,324,393.81			1,324,393.81	55.18	55.18				自有资金
燕岭充电桩工程	71,487,500.00	30,312,460.09	37,298,945.46	67,611,405.55			100	100	2,877,316.54	352,786.08	26.16	其他来源
石马充电桩工程	67,516,500.00	23,428,358.32	39,636,704.11	63,065,062.43			100	100	2,435,635.48	461,455.85	79.36	其他来源
石马公交立	321,336,500.00	126,057,139.98	78,721,097.93	204,778,237.91			100	100	28,623,779.59	6,790,001.43	78.99	其他

广州市公共交通集团有限公司（合并）

财务报表附注

2022年1月1日—2022年12月31日

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
充电桩停车场												来源
燕岭公交立体充电桩停车场	317,718,800.00	134,829,320.77	76,595,056.44	211,424,377.21			100	100	24,597,306.05	2,434,694.18	25.37	其他来源
南岸加油站装饰工程项目	195,217.00	136,651.90				136,651.90	70	70				自有资金
元岗加油站雨污分流管道改造	542,072.06	397,851.05				397,851.05	73.39	73.39				自有资金
环保抽污船项目	9,950,000.00	101,284.15	1,898,245.80			1,999,509.95	20	20				自有资金
广州塔码头迁建工程	1,500,000.00	410,449.61	968,787.98			1,379,237.59	92	92				自有资金
东园文化广场项目	301,770,400.00	80,512,311.51	66,853,825.11			147,366,136.62	48.83	48.83	866,831.43			异地资金平衡
大健康产业园	878,070,100.00		2,010,309.83			2,010,309.83	0.73	0.73				集团拨款
73 台启辰车	7,540,900.00	7,540,900.00		7,540,900.00			100	100				自有资金
二分新场地视频监控系统统款（40%）-监控设备	113,609.00	45,443.60			45,443.60		100	100				自有资金
鹤南区场地监控设备第	4,731.00	2,365.50				2,365.50	50	50				自有资金

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
一期款												
采集中心信息化平台建设	3,300,000.00	933,962.26				933,962.26	28	28				自有资金
集团指挥中心项目	15,250,000.00	4,892,651.84	3,287,501.59			8,180,153.43	54	54				自有资金
10台启辰纯电动	1,500,000.00		1,473,386.00			1,473,386.00	93.33	93.33				自有资金
坑口公交站场充电桩项目	2,978,900.00	1,332,886.51	413,023.65			1,745,910.16	58.61	58.61				自有资金
钟落潭新和公交站	11,000,000.00	628,830.35	1,514,205.28			2,143,035.63	19.51	0.01				财政资金
2022年公交候车亭广告灯箱采购	9,248,076.00		5,439,468.57			5,439,468.57	58.82	58.82				自有资金
石马场项目	170,566,100.00	14,019,007.85	9,678,658.96			23,697,666.81	8.22	8.22				自筹资金
横滘停车场项目	28,000,000.00	3,086,026.22				3,086,026.22	11.02	11.02				自筹资金
合计	3,389,874,005.06	506,357,841.34	427,402,411.26	559,172,408.63	45,443.60	374,542,400.37	—	—	59,400,869.09	10,038,937.54	—	—

(二十) 使用权资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	2,778,665,754.99	473,736,791.92	639,906,039.81	2,612,496,507.10
其中：土地	12,585,482.12	403,300.09	474,864.47	12,513,917.74
房屋及建筑物	661,091,079.14	117,435,354.86	235,061,554.89	543,464,879.11
机器运输办公设备	2,033,982,537.65	288,316,504.65	397,807,910.00	1,924,491,132.30
其他	71,006,656.08	67,581,632.32	6,561,710.45	132,026,577.95
二、累计折旧合计	681,441,284.97	369,104,972.95	110,804,777.94	939,741,479.98
其中：土地	2,742,796.97	3,064,973.69	474,864.47	5,332,906.19
房屋及建筑物	107,621,403.63	92,609,950.77	32,652,171.63	167,579,182.77
机器运输办公设备	547,678,756.28	251,284,691.62	71,291,058.08	727,672,389.82
其他	23,398,328.09	22,145,356.87	6,386,683.76	39,157,001.20
三、使用权资产账面净值合计	2,097,224,470.02	—	—	1,672,755,027.12
其中：土地	9,842,685.15	—	—	7,181,011.55
房屋及建筑物	553,469,675.51	—	—	375,885,696.34
机器运输办公设备	1,486,303,781.37	—	—	1,196,818,742.48
其他	47,608,327.99	—	—	92,869,576.75
四、减值准备合计				
五、使用权资产账面价值合计	2,097,224,470.02	—	—	1,672,755,027.12
其中：土地	9,842,685.15	—	—	7,181,011.55
房屋及建筑物	553,469,675.51	—	—	375,885,696.34
机器运输办公设备	1,486,303,781.37	—	—	1,196,818,742.48
其他	47,608,327.99	—	—	92,869,576.75

(二十一) 无形资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	1,502,869,262.11	199,480,032.30	57,209,481.13	1,645,139,813.28
其中：软件	125,418,745.91	21,365,352.30	5,953,652.64	140,830,445.57
土地使用权	1,105,986,054.81	178,114,680.00	51,255,828.49	1,232,844,906.32
非专利技术	67,924.53			67,924.53
商标权	136,688.66			136,688.66
著作权	1,198,113.20			1,198,113.20
特许权	270,061,735.00			270,061,735.00
二、累计摊销合计	503,197,857.79	40,025,482.75	14,133,534.73	529,089,805.81
其中：软件	89,362,164.34	14,889,003.58	3,338,790.30	100,912,377.62
土地使用权	155,120,120.27	24,980,353.30	10,794,744.43	169,305,729.14
非专利技术	24,528.27	22,641.48		47,169.75

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
商标权	28,664.22	13,673.04		42,337.26
著作权	329,481.21	119,811.35		449,292.56
特许权	258,332,899.48			258,332,899.48
三、无形资产减值准备合计	11,728,835.52			11,728,835.52
特许权	11,728,835.52			11,728,835.52
四、账面价值合计	987,942,568.80			1,104,321,171.95
其中：软件	36,056,581.57			39,918,067.95
土地使用权	950,865,934.54			1,063,539,177.18
非专利技术	43,396.26			20,754.78
商标权	108,024.44			94,351.40
著作权	868,631.99			748,820.64

2. 未办妥产权证书的无形资产情况

期末本公司存在未办妥产权证的无形资产如下：

项目	期末余额	期初余额	未能办理原因
天河员村一横路以东、 黄埔大道以南路段	24,922,317.12	23,088,951.36	项目用地红线重叠，需重新办理红线调整手续
石马公交站土地	24,484,108.46	24,203,145.25	该资产系集团内部划拨，未办好产权变更
燕岭鳌鱼岗土地	6,435,405.80	6,435,405.80	该资产系集团内部划拨，未办好产权变更
石马场地	10,668,170.53	0.00	已有《国有土地出让合同》、《不动产权籍调查表》，需待配套建设项目建成后，一并出具产权证书
罗冲围场地	6,725,674.63	852,981.31	已有《国有土地出让合同》（穗国地出合（2002）081号），因当时机构改革和建设项目拖延等历史原因，暂无法办理不动产权证
龙溪保养场（土地）	106,043,580.00	105,336,622.80	新划拨进入，产权证办理复杂，企业研究中
琶洲塔公交站土地使用权	38,665,500.00	38,447,050.86	该资产于2022年9月由市运输局无偿调拨至我单位，产权正在办理中。
珠江新城公交站（海风路）土地使用权	33,405,600.00	33,115,956.06	该资产于2022年9月由市运输局无偿调拨至本公司，产权正在办理中。
温泉交通管理站土地使用权	25,779,706.87	21,641,158.52	需与从化温泉政府办理土地分割
合计	277,130,063.41	253,121,271.96	

(二十二) 开发支出

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
粤港澳大湾区“一票式”联程客运服务平台项目	1,324,108.43	439,640.19		1,763,748.62			
分段式收费的差额退费方法及装置的研究		1,147,216.48			1,147,216.48		
高精度全要素身份融合识别与解析关键技术研究		2,097,971.96			2,097,971.96		
公共交通义务安全员服务信息采集系统研发		3,135,861.58			3,135,861.58		
关爱通特种卡防疫码查验管理平台的研发		3,501,624.24			3,501,624.24		
广州城市码平台研发		2,867,685.79			2,867,685.79		
广州市交通运输科技协同创新中心-面向MaaS的出行支付关键技术与应用		1,002,904.27			1,002,904.27		
穗数通服务平台的研究开发		2,775,078.00			2,775,078.00		
羊城通智慧客服系统的研发		1,493,393.93			1,493,393.93		
基于综合交通的联程出行定制系统研发		1,957,662.47			906,036.68		1,051,625.79
湾区一卡通出行平台研发	508,264.20	-652.29		507,611.91			
基于Android系统的NFC空发卡系统项目	629,743.89	299,838.45		929,582.34			
基于HCI事件处理的随充系统研发	725,589.92	-11,012.02		714,577.90			
基于中心化的分布式部署	1,139,250.02			1,139,250.02			

项 目	期初余额	本期增加金额		其他	本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	其他	
兼容交通一卡通清算系统								
基于机器学习的在线客服快速自助处理平台	594,505.41				594,505.41			
机动车检测智能化技术研发	532,664.69							532,664.69
基于智慧公交站场综合管理平台的研究及推广	1,237,845.58	813,757.39			2,051,602.97			
驾驶员状态监测系统	519,101.49					519,101.49		
公交车载健康检测系统采购项目	1,484,266.54					1,484,266.54		
其他零星开发	317,794.39	6,271,398.12	498,000.00		498,000.00	2,240,339.71		4,348,852.80
广州 BRT 5G 自动驾驶公交应用示范项目	462,447.33	1,647,762.39						2,110,209.72
基于综合交通的“一键式”统一客服系统研发		2,041,885.19				1,328,965.29		712,919.90
基于 MaaS 的广州公共交通数字出行服务平台		2,288,620.19				2,288,620.19		
基于消息推送的个性化定制卡版系统研发	639,535.99	-14,961.36			624,574.63			
面向多领域的统一用户管理系統开发		2,203,688.45				1,732,676.13		471,012.32
信息系统开发	4,307,607.43						4,307,607.43	
合 计	14,422,725.31	35,959,363.42	498,000.00		8,823,453.80	28,521,742.28	4,307,607.43	9,227,265.22

(二十三) 商誉

被投资单位名称或 形成商誉的事项	商誉账面原值				商誉减值准备			
	期初余额	本期 增加	本期 减少	期末余额	期初余额	本期 增加	本期 减少	期末余额
佛山市南海佛广交 通集团有限公司	69,039,467.85			69,039,467.85				
广州市众传媒体广 告有限公司	785,730.04			785,730.04				
广州市第二巴士有 限公司	615,026.05			615,026.05				
广州市新福利巴士 服务有限公司	110,334,195.29			110,334,195.29	110,334,195.29			110,334,195.29
广州启原科技有限 公司	2,446,383.76			2,446,383.76	2,446,383.76			2,446,383.76
合 计	183,220,802.99			183,220,802.99	112,780,579.05			112,780,579.05

(二十四) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少 的原因
1、2 号库制冷 优化改造及零 配件采购项目		2,528,844.68	421,474.10		2,107,370.58	
P10 停车场工 程（临时）		1,552,727.54	38,645.37		1,514,082.17	
PSAM、认证及 母卡	566,227.44	7,466.05	272,550.26		301,143.23	
车载 GPS 信息 系统	37,540.99	7,358.49	44,899.48			
车载安全设备	707,280.24		446,703.36		260,576.88	
车载系统终端 服务费	9,886,254.96	3,147,368.65	4,714,734.48		8,318,889.13	
大修理费	351,753.81		44,017.80		307,736.01	
党建展厅建设 工程款	233,043.65		42,371.64		190,672.01	
低值易耗设备	2,260,531.00	253,539.82	2,225,992.91	288,077.91		重分类至 存货
改建支出	56,727,542.51	9,006,337.80	17,212,521.62	501,345.28	48,020,013.41	结转到营 业外支出
金泊培训中心 工程款	2,594,186.83		471,670.32		2,122,516.51	
办公楼装修费	5,649,581.80		1,138,652.31	36,517.70	4,474,411.79	办公楼装 修竣工结 算调整
里水检测站控 制系统升级	50,603.43		31,960.00		18,643.43	
临时设施费用	1,879,908.33		1,583,507.11		296,401.22	
其他费用	7,864,008.97	3,284,257.59	3,329,654.74	220,000.00	7,598,611.82	转入使用 权资产
其他-系统摊销 费	1,275,662.81		108,659.70	909,583.33	257,419.78	结转至无 形资产

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
维修保养费用	121,543.03	697,318.58	285,035.90		533,825.71	
西村办公点厨房建设工程	16,572.71		4,143.24		12,429.47	
学生卡	443.50		443.50			
羊城通普通票卡	97.65		97.65			
远东国际租赁有限公司借款手续费	329,888.89		248,222.04		81,666.85	
装修费	21,553,921.67	7,587,090.90	8,862,803.84		20,278,208.73	
资源及经营权	11,981.13	410,943.41	422,924.54			
合计	112,118,575.35	28,483,253.51	41,951,685.91	1,955,524.22	96,694,618.73	—

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税	可抵扣/应纳税	递延所得税	可抵扣/应纳税
	资产/负债	暂时性差异	资产/负债	暂时性差异
一、递延所得税资产	94,752,730.23	404,945,744.53	101,987,836.49	428,981,640.08
资产减值准备	23,370,685.58	99,279,142.60	35,988,506.55	154,701,923.25
可抵扣亏损	20,105,940.44	86,045,618.45	18,694,493.33	75,612,758.79
使用权资产	6,722,920.03	27,599,947.83	2,357,752.56	9,803,063.97
应付职工薪酬	2,024,243.30	12,667,883.49	3,779,229.13	19,936,224.46
递延收益	1,705,978.04	11,373,186.96	1,619,600.14	10,797,334.29
其他	10,484,898.67	42,052,668.66	11,291,701.10	41,333,790.23
其他权益工具投资公允价值变动	9,968,920.08	40,115,337.98	6,281,371.24	25,125,484.96
预提费用	14,591,316.17	61,792,996.55	15,921,816.47	66,549,945.97
专项储备	5,407,971.46	21,631,885.83	5,683,509.51	22,734,037.99
预计负债	369,856.46	2,387,076.18	369,856.46	2,387,076.17
二、递延所得税负债	29,201,081.77	155,532,055.80	14,516,741.98	58,647,599.35
固定资产折旧	7,747,282.16	30,989,128.62	654,939.28	3,200,388.55
非货币性资产交换利得	6,930,901.35	27,723,605.40	13,861,802.70	55,447,210.80
应收利息	14,522,898.26	96,819,321.78		

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	59,144,198.52	20,115,199.67
可抵扣亏损	1,207,892,527.73	791,907,693.01
合计	1,267,036,726.25	812,022,892.68

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年份	期末余额	期初余额	备注
2022		70,831,436.32	2017 年亏损
2023	149,487,725.36	144,166,799.02	2018 年亏损
2024	108,955,927.38	114,532,955.40	2019 年亏损
2025	277,067,228.75	267,391,022.24	2020 年亏损
2026	208,360,012.08	167,887,340.73	2021 年亏损、2016 年亏损（高新企业）
2027	440,887,054.00	9,773,352.17	2022 年亏损、2017 年亏损（高新企业）
2028	6,674,126.71	6,674,126.71	2018 年亏损（高新企业）
2029	4,838,985.42	4,838,985.42	2019 年亏损（高新企业）
2030	3,216,643.48	3,216,643.48	2020 年亏损（高新企业）
2031	2,595,031.52	2,595,031.52	2021 年亏损（高新企业）
2032	5,809,793.03		2022 年亏损（高新企业）
合计	1,207,892,527.73	791,907,693.01	

（二十六） 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付购建长期资产款项	37,845,560.21	142,692,698.45
经营保证金	1,045,745.42	1,045,745.42
预缴税款	5,984,578.70	7,395,651.08
待处理财产损益	1,764,294.95	1,764,294.95
合计	46,640,179.28	152,898,389.90

（二十七） 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款		163,070,000.00
信用借款	1,154,145,476.50	931,100,000.00
合计	1,154,145,476.50	1,094,170,000.00

（二十八） 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		4,883,954.62
银行承兑汇票	92,648,089.74	18,228,550.00
合计	92,648,089.74	23,112,504.62

（二十九） 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	952,369,046.84	847,467,722.88
1-2 年（含 2 年）	139,435,586.69	384,968,328.68
2-3 年（含 3 年）	365,166,573.45	243,787,747.52
3 年以上	793,304,319.84	549,516,572.32
合计	2,250,275,526.82	2,025,740,371.40

1. 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
广州市比亚迪汽车销售有限公司	527,032,320.35	购车款和质保金，未到结算时间
广州广汽比亚迪新能源客车有限公司	129,596,999.10	购车款和质保金，未到结算时间
厦门金龙旅行车有限公司	85,390,771.07	购车款和质保金，未到结算时间
广州文远知行科技有限公司	84,190,000.00	购车款和质保金，未到结算时间
云南五龙汽车有限公司	62,440,963.95	质保金，未到结算时间
合 计	888,651,054.47	

(三十) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	35,760,669.35	28,015,408.17
1 年以上	24,185,222.56	29,429,345.99
合 计	59,945,891.91	57,444,754.16

1. 账龄超过 1 年的重要预收账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
文远粤行（广东）出行科技有限公司	19,136,967.64	预收尚未接到购车指令的款项
合 计	19,136,967.64	

(三十一) 合同负债

项 目	年末余额	期初余额
预收款项	108,114,269.80	119,577,646.07
合 计	108,114,269.80	119,577,646.07

(三十二) 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	352,831,997.07	4,937,497,043.14	4,907,077,569.36	383,251,470.85
二、离职后福利-设定提存计划	9,111,374.04	603,037,374.06	578,479,149.43	33,669,598.67
三、辞退福利	8,470,939.30	39,804,058.58	38,950,012.42	9,324,985.46
四、一年内到期的其他福利				
五、其他	15,845,608.00	7,417,181.85	6,565,966.58	16,696,823.27
合 计	386,259,918.41	5,587,755,657.63	5,531,072,697.79	442,942,878.25

1. 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	331,113,676.71	3,966,422,789.59	3,966,861,202.44	330,675,263.86
二、职工福利费	1,158,754.57	120,974,247.03	121,558,459.11	574,542.49
三、社会保险费	176,204.38	300,333,494.39	298,996,910.34	1,512,788.43
其中：医疗保险费及生育保险费	166,003.92	283,655,803.35	282,790,739.21	1,031,068.06
工伤保险费	10,200.46	16,677,691.04	16,206,171.13	481,720.37
其他				

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
四、住房公积金	1,744,086.52	337,687,416.22	337,346,319.22	2,085,183.52
五、工会经费和职工教育经费	18,145,905.28	76,319,026.19	77,174,211.81	17,290,719.66
六、短期带薪缺勤		785,533.99	785,533.99	
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	493,369.61	134,974,535.73	104,354,932.45	31,112,972.89
合 计	352,831,997.07	4,937,497,043.14	4,907,077,569.36	383,251,470.85

2. 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	22,379.00	556,876,434.95	524,853,496.37	32,045,317.58
二、失业保险费	-804.69	16,514,627.82	15,555,609.35	958,213.78
三、企业年金缴费	8,487,759.73	26,921,254.66	35,092,987.08	316,027.31
离退休人员费用	602,040.00	2,725,056.63	2,977,056.63	350,040.00
合 计	9,111,374.04	603,037,374.06	578,479,149.43	33,669,598.67

(三十三) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	21,817,113.30	150,914,197.18	135,789,373.86	36,941,936.62
企业所得税	152,701,043.82	165,103,486.77	177,659,624.09	140,144,906.50
城市维护建设税	1,392,194.00	7,704,772.00	7,987,671.14	1,109,294.86
房产税	9,422,249.52	40,352,096.42	44,125,490.81	5,648,855.13
土地使用税	15,321.25	6,995,866.34	7,011,187.59	
个人所得税	3,622,806.22	35,643,284.33	36,507,151.62	2,758,938.93
教育费附加（含地方教育费附加）	1,090,719.81	5,502,371.76	5,701,807.62	891,283.95
其他税费	21,405,591.10	-9,999,703.47	10,366,532.25	1,039,355.38
合计	211,467,039.02	402,216,371.33	425,148,838.98	188,534,571.37

(三十四) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付股利	6,570,346.30	9,199,749.89
其他应付款项	3,620,270,658.70	3,708,043,061.62
合 计	3,626,841,005.00	3,717,242,811.51

1. 应付股利

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	6,570,346.30	9,199,749.89
合 计	6,570,346.30	9,199,749.89

2. 其他应付款性质

项 目	期末余额	期初余额
往来款	1,909,588,054.88	1,772,225,482.83
借款本金	490,000.00	8,395,098.00

项 目	期末余额	期初余额
借款利息	6,636,872.50	21,855,198.46
押金、保证金	875,546,758.36	851,444,441.02
代收代付款	160,622,873.57	122,687,741.28
其他	667,386,099.39	931,435,100.03
合 计	3,620,270,658.70	3,708,043,061.62

(1) 其中：账龄超过1年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
广州市比亚迪汽车销售有限公司	120,934,103.00	质保金，未到结算时间
广州市天河万象有限公司	50,000,000.00	押金、保证金，未到结算时间
广州市第三建筑工程有限公司	40,769,024.61	往来款，未到结算时间
云南五龙汽车有限公司	39,007,096.00	质保金，未到结算时间
广州开沃新能源汽车有限公司	27,142,382.50	质保金，未到结算时间
合 计	277,852,606.11	——

(三十五) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	376,083,575.49	395,744,197.91
1年内到期的长期应付款	254,815,200.00	255,527,981.82
1年内到期的其他长期负债		3,339,241.82
1年内到期的租赁负债	361,472,893.16	347,978,408.97
合 计	992,371,668.65	1,002,589,830.52

(三十六) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	303,120,166.66	
待转销项税	5,764,557.57	962,166.77
预提费用	1,791,094.28	2,424,060.67
公共部位维修基金	1,996,176.13	1,989,864.01
预收的服务费和项目款		800,562.73
其他		1,330.19
合 计	312,671,994.64	6,177,984.37

(三十七) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间（%）
保证借款	22,056,540.00	31,199,986.53	4
信用借款	2,978,769,895.89	2,601,786,285.05	2.95-3.70
合 计	3,000,826,435.89	2,632,986,271.58	——

(三十八) 应付债券

1. 应付债券情况

项 目	期末余额	期初余额
企业债券	1,718,432,657.53	1,700,000,000.00
小 计	1,718,432,657.53	1,700,000,000.00
减：一年内到期应付债券		
合 计	1,718,432,657.53	1,700,000,000.00

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
20 广州公交绿色债	1,700,000,000.00	2020/9/16	6 年	1,700,000,000.00	1,700,000,000.00		18,432,657.53			1,718,432,657.53
合 计	1,700,000,000.00			1,700,000,000.00	1,700,000,000.00		18,432,657.53			1,718,432,657.53

注：根据国家发展改革委发改企业债券【2020】131 号核准，本公司于 2020 年 9 月 16 日公开发行 2020 年广州市公共交通集团有限公司绿色债券（简称“20 广州公交绿色债”）1,700.00 万份，每份面值 100 元，发行总额 17.00 亿元，债券期限为 6 年，债券利率为 3.88%。

（三十九） 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,027,039,411.59	2,327,351,017.14
未确认的融资费用	227,967,387.35	184,993,570.63
重分类至一年内到期的非流动负债	361,472,893.16	347,978,408.97
租赁负债净额	1,437,599,131.08	1,794,379,037.54

（四十） 长期应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	2,105,029,783.04	132,166,388.60	488,077,564.33	1,749,118,607.31
合 计	2,105,029,783.04	132,166,388.60	488,077,564.33	1,749,118,607.31

1. 长期应付款项期末余额最大的前 5 项

项目	期末余额	期初余额
招商银行股份有限公司广州分行	1,012,000,000.00	1,151,000,000.00
万联证券股份有限公司	674,983,000.00	785,009,000.00
安徽安凯汽车股份有限公司	6,045,200.00	8,636,000.00
广州市交委	6,581,624.00	6,581,624.00
合 计	1,699,609,824.00	1,951,226,624.00

注：（1）本公司根据中市协注【2020】ABN【259】号文核准，以子公司公交票款收费收益权设定基础资产，由招商银行股份有限公司广州分行作为债权代理机构，于 2021 年 3 月 23 日公开发行“广州市公共交通集团有限公司 2021 年度第一期大湾区绿色定向资产支持票据（碳中和债）”进行融资，发行金额为 13.50 亿元，发行年利率为 3.7%，发行期限为 9 年。其中，次级资产支持票据发行金额为 300 万元，由本公司认购自持。根据 2021 年 3 月 16 日本公司与招商银行股份有限公司广州分行签订的《质押协议》（编号：【GZGJABN2021-03】），用本公司就广州市第二巴士有限公司享有的在 2020 年 9 月 1 日至 2029 年 9 月 30 日目标线路所产生的公交票款收费收益权进行质押，为资产支持票据兑付提供质押担保。

（2）以子公司公交票款收费收益权设定基础资产，由万联证券股份有限公司作为计划管理人，于 2020 年 7 月 30 日公开发行“万联证券-广州公交票款收费收益权 2020 年第 1 期大湾区绿色资产支持专项计划”，发行金额为 10.50 亿元，发行年利率为 3.56%，发行期限按不同证券层级最长为 9 年。其中：次级资产支持证券发行金额为 5,300.00 万元，由本公司认购自持。

（四十一） 长期应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债				
二、辞退福利	5,853,029.36	-23,975.00	4,263,704.26	1,565,350.10

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、其他长期福利				
合 计	5,853,029.36	-23,975.00	4,263,704.26	1,565,350.10

（四十二） 预计负债

项目	期末余额	期初余额
预计退货款	4,019,608.35	3,660,506.28
合 计	4,019,608.35	3,660,506.28

（四十三） 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	362,908,182.12	4,872,299,700.51	4,846,598,230.48	388,609,652.15
西塱站施工借地费（广州市荔湾区道路扩建工程办公室）	4,045,113.79		3,098,000.40	947,113.39
电动汽车充电基础设施建设项目资金补助（燕岭产业园）		1,404,000.00	23,400.00	1,380,600.00
未实现售后回租	-3,334,539.60	926,112.79		-2,408,426.81
越秀南客运站异地搬迁补偿款	7,215,668.54		3,607,834.27	3,607,834.27
增值税加计抵减额	3,841,131.07	2,963,162.44	6,799,371.39	4,922.12
电动汽车充电基础设施建设项目资金补助（石马产业园）		2,808,000.00	46,800.00	2,761,200.00
合 计	374,675,555.92	4,880,400,975.74	4,860,173,636.54	394,902,895.12

政府补助项目情况

项目	种类	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 损益金额	本期返还 金额	其他变动	期末余额
自动驾驶便民线路项目专项补助	与收益相关	100,000,000.00		8,305,570.37			91,694,429.63
纯电动公交车财政补贴	与收益相关	25,146,900.00		25,146,900.00			
综合补贴	与收益相关	17,170,968.17	4,240,977,068.87	4,200,037,539.98			58,110,497.06
纯电动公交车财政补贴预拨款	与收益相关	13,052,600.00		13,052,600.00			
节能减排补助	与收益相关	5,959,539.37	439,071,577.74	444,372,317.11			658,800.00
开源无人智能网联系统应用示范项目	与收益相关	4,687,912.03	505,000.00				5,192,912.03
公交站场站点视频系统	与收益相关	3,996,814.56	7,993,600.00	9,992,007.28			1,998,407.28
广州市信息惠民国家试点城市示范工程 项目	与收益相关	2,450,000.00					2,450,000.00
城市公共交通大数据开放平台研发与 产业化	与收益相关	1,680,000.00					1,680,000.00
公交站场设施优化提升项目专项资金	与收益相关	1,350,593.64					1,350,593.64
港澳青年来穗发展行动计划专项	与收益相关	1,246,000.00		1,246,000.00			
公交行业政策性财政补贴	与收益相关	1,050,568.37				1,050,568.37	
基于大数据的城市公共交通智慧管理 服务平台	与收益相关	890,000.00		890,000.00			
广州电子支付公众服务平台	与收益相关	840,000.00		420,000.00			420,000.00
企业稳岗补贴	与收益相关	426,873.18				426,873.18	
大数据与移动互联网环境下的公交信息 融合分析与创新服务平台	与收益相关	180,000.00		180,000.00			
太阳能候车亭建设项目节能专项资金 (二期)	与收益相关	176,333.00					176,333.00
夏茅汽车站	与收益相关	109,017.62					109,017.62
基于互联网的韶关城乡公共交通数据 融合分析服务平台项目	与收益相关	45,000.00		45,000.00			

项目	种类	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 损益金额	本期返还 金额	其他变动	期末余额
火车站客流监测运维保障服务费	与收益相关	37,317.50	447,478.00	447,505.63			37,289.87
公共汽车电车安装驾驶区域防护隔离设施和智能视频监控报警装置补贴	与收益相关	28,080.00		28,080.00			
软件开发公共服务平台	与收益相关	23,095.32		17,321.40			5,773.92
芳村客运站	与收益相关	20,515.33		20,515.33			
2019年-2020年度电动汽车充电基础设施建设补贴（滘口站）	与收益相关		653,652.00				653,652.00
电动汽车充电基础设施建设补贴	与收益相关		4,424,228.00				4,424,228.00
建设5G+车联网先导应用环境构建及场景试验验证公共服务平台（广东广州）建设合同	与收益相关		1,500,000.00				1,500,000.00
广州市交通运输科技协同创新中心项目合同书	与收益相关		150,000.00				150,000.00
面向规模化应用的自动驾驶公交安全高效运营关键技术研究	与收益相关		1,800,000.00				1,800,000.00
失业待遇补贴	与收益相关		170,871.75				170,871.75
绿码游羊城（基于智慧服务的工作数字化文旅云平台营销推广）	与收益相关		2,300,000.00				2,300,000.00
基于MasS的广州公共交通数字出行服务平台	与收益相关		750,000.00				750,000.00
2022年高精度全要素身份融合识别与解析关键技术研究	与收益相关		600,000.00				600,000.00
广州市交通运输科技协同创新中心（面向MaaS的出行支付关键技术与应用）	与收益相关		210,000.00				210,000.00
2021年国家公交都市建设示范城市专项资金奖励资金	与收益相关		200,000.00				200,000.00
收到政府疫情温暖企补贴	与收益相关		30,000.00	12,865.00			17,135.00
佛山扶持通政府补助资金	与收益相关		300,000.00				300,000.00

项目	种类	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 损益金额	本期返还 金额	其他变动	期末余额
燃料补贴	与收益相关		45,975,510.81	45,702,789.51			272,721.30
其他零星与收益其他的政府补助	与收益相关		58,718,852.76	58,718,852.76			
与收益相关的政府补助小计		180,568,128.09	4,806,777,839.93	4,808,635,864.37		1,477,441.55	177,232,662.10
政府拨入通宝大厦	与资产相关	43,368,027.64		1,084,200.72			42,283,826.92
站场中心中央车辆购置税补助款	与资产相关	40,105,670.07		881,443.32			39,224,226.75
基建财政拨款、亚运珠江巡游码头改造资金、财政拨款水巴服务设施优化提升补助	与资产相关	20,994,841.16		972,164.93			20,022,676.23
国家物流标准化试点项目(广州市商务委员会华南冷链城市配送中心标准化项目)	与资产相关	14,337,911.93		1,221,622.68			13,116,289.25
2019年广州市农业农村发展(“菜篮子”工作专项)资金	与资产相关	9,000,000.00					9,000,000.00
纯电动车综合性补贴	与资产相关	8,504,451.85		2,346,046.92			6,158,404.93
标准化项目扶持专项资金	与资产相关	8,250,000.00		1,500,000.00			6,750,000.00
纯电动车消费财政补贴	与资产相关	4,274,499.75		1,116,000.00			3,158,499.75
农产品冷链物流项目中央基建投资财政补助资金 2013 年中央预算内投资项目	与资产相关	4,230,000.00		90,000.00			4,140,000.00
纯电动车补贴	与资产相关	3,313,333.33		971,333.36			2,341,999.97
长运冷链项目	与资产相关	2,880,000.00				2,386,313.71	493,686.29
基于物联网的城市智能交通应用示范(国家发展改革委项目)	与资产相关	2,305,139.95		1,814,452.78			490,687.17
客运站场红外观测检测设备补助	与资产相关	1,983,333.26		1,700,000.04			283,333.22
智能交通工业互联网标识解析二级节点建设项目	与资产相关	1,944,194.34	2,000,000.00	1,292,494.55			2,651,699.79
2012 年广州市重点物流项目(广州市战略性新兴产业主导产业发展资金现代物流业专	与资产相关	1,840,000.16		39,999.96			1,800,000.20

项目	种类	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 损益金额	本期返还 金额	其他变动	期末余额
项目财政补助资金)							
战略性主导产业发展现代物流专项资金(基建)	与资产相关	1,782,474.19		39,175.20			1,743,298.99
2019年广州市电动汽车充电基础设施建设补贴资金	与资产相关	1,733,400.01		1,725,646.00			7,754.01
6台鹅颈分离重载低平板车的补贴款	与资产相关	1,639,062.50		181,250.00			1,457,812.50
长运冷链物流中心节能改造工程及设备采购项目	与资产相关	1,250,328.91		214,316.88			1,036,012.03
2013年广州市重点物流项目(广州市战略性新兴产业主导产业发展资金现代物流业专项资金项目财政补助资金	与资产相关	1,199,999.84		200,000.04			999,999.80
2016年省级交通(站场)专项资金(冷链物流园)	与资产相关	1,150,000.16		24,999.96			1,125,000.20
广钢新城一期市政道路工程组团-银沙路北项目	与资产相关	1,076,300.00					1,076,300.00
冷链物流综合管理信息平台	与资产相关	1,000,000.00				1,000,000.00	-
黄埔区工业和信息化局2019-2020年度电动汽车充电基础设施建设补贴	与资产相关		216,000.00	216,000.00			
2019-2020年度广州市天河区电动汽车充电基础设施建设项目	与资产相关		1,017,918.00	691,603.62			326,314.38
2021年度广州市荔湾区电动汽车充电基础设施建设补贴资金项目	与资产相关		268,425.00	268,425.00			
电动汽车充电基础设施建设项目资金补助(燕岭产业园)	与资产相关		1,404,000.00	23,400.00			1,380,600.00
电动汽车充电基础设施建设项目资金补助(石马产业园)	与资产相关		2,808,000.00	46,800.00			2,761,200.00
车辆更新资助款	与资产相关		1,587,668.54				1,587,668.54
运输工具一与资产相关的补助	与资产相关		46,361,318.97	11,434,774.73			34,926,544.24
无形资产一与资产相关的补助	与资产相关		3,837,895.31	359,808.10			3,478,087.21
其他零星与资产相关的政府补助	与资产相关	4,177,084.98	6,020,634.76	2,642,652.06	0.00	0.00	7,555,067.68

项目	种类	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 损益金额	本期返还 金额	其他变动	期末余额
与资产相关的政府补助小计：		182,340,054.03	65,521,860.58	33,098,610.85	0.00	3,386,313.71	211,376,990.05
政府补助合计：		362,908,182.12	4,872,299,700.51	4,841,734,475.22		4,863,755.26	388,609,652.15

（四十四） 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
履约期在一年以上的合同负债		9,413,277.09
合计		9,413,277.09

（四十五） 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	4,413,920,605.93	—			4,413,920,605.93	—
广州市人民政府	4,413,920,605.93	100.00			4,413,920,605.93	100.00

（四十六） 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	203,315,244.53			203,315,244.53
二、其他资本公积	892,777,119.87	265,147,119.11	70,419,412.99	1,087,504,825.99
合 计	1,096,092,364.40	265,147,119.11	70,419,412.99	1,290,820,070.52

说明：大额资本公积变动如下：

1. 根据广州市财政局关于市交通运输局琶洲塔公交站场等 14 宗资产无偿调拨的函：将权属市交通运输局属下市中心区交通项目管理中心位于荔湾区龙溪路海北村南的龙溪保养场等 3 宗资产[包括土地 1 宗(土地面积 26.379 平方米)、房屋建筑物 1 宗(建筑面积 43.954.8308 平方米)、设施设备 1 宗(共 275 项)，评估价值合计 201,140,292.00 元，按现状无偿调拨给本公司，按评估价值入账增加资本公积 201,140,292.00 元；

2. 穗国资批[2020]134 号同意将广州汽车工业集团有限公司所持广州如约出行科技集团有限公司（原名：广州祺宁汽车有限责任公司）100%国有股权无偿划转至广州市公共交通集团有限公司，增加资本公积 3,187,559.87 元；

3. 下属公司广州市交通站场建设管理中心有限公司根据《广州市财政局关于市交通运输局琶洲塔公交站场等 14 宗资产无偿调拨的函》将原琶洲塔公交站场资产终止确认减少资本公积 47,750,045.45 元，根据最新的评估价值重新入账增加资本公积 84,605,400.00 元；

4. 下属公司广州市公用公交站场管理服务有限公司根据《广州市财政局关于市交通运输局琶洲塔公交站场等 14 宗资产无偿调拨的函》将原天平架公交站场资产终止确认减少资本公积 20,653,031.92 元，根据最新的评估价值重新入账增加资本公积 26,402,000.00 元；

5. 根据《广州市财政局关于市交通运输局琶洲塔公交站场等 14 宗资产无偿调拨的函》（文号：202208190146）安排，将权属市交通运输局位于白云区云苑直街 36 号、38 号首层商铺以及 40 之一号首层商场及位于天河区先烈东横路 36 号之一地下室等 3 宗资产（房屋建筑物 3 宗，建筑面积 1,548.13 平方米），账面价值合计 18,196,308.10 元，评估价值合计 15,923,600.00 元按现状无偿调拨给下属公司广州公交集团物业发展有限公司。

6. 根据《企业核准注销登记通知书》（穗）市监内销字【2022】第 03202207130066 号），下属公司广州公共自行车运营管理有限公司经核准注销登记，减少资本公积 69,812,320.00 元。

7. 下属公司广州市交通站场建设管理中心有限公司根据无偿划转文件清理转出永泰汽车站、西湾路公交站在建工程减少资本公积 607,092.99 元；

(四十七) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	83,621,736.91	74,630,233.14	61,945,929.69	96,306,040.36	
合 计	83,621,736.91	74,630,233.14	61,945,929.69	96,306,040.36	

说明：本公司按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的相关规定计提安全生产费，安全生产费的使用也遵守《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的相关规定。

(四十八) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	95,914,305.57	35,930,387.46		131,844,693.03
任意盈余公积金	684,200.70			684,200.70
合 计	96,598,506.27	35,930,387.46		132,528,893.73

说明：根据公司法和公司章程，本公司按照当年弥补亏损后的净利润的10%提取法定盈余公积金。

(四十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	530,700,754.11	521,821,619.94
本期期初余额	530,700,754.11	521,821,619.94
本期增加额	-18,682,378.55	51,727,711.56
其中：本期净利润转入	-89,452,110.26	-9,584,324.13
其他调整因素	70,769,731.71	61,312,035.69
本期减少额	45,387,263.48	42,848,577.39
其中：本期提取盈余公积数	35,930,387.46	32,875,638.42
本期分配现金股利数	9,456,876.02	9,972,938.97
本期期末余额	466,631,112.08	530,700,754.11

说明：1. 根据《企业核准注销登记通知书》（穗）市监内销字【2022】第03202207130066号）下属公司广州公共自行车运营管理有限公司经核准注销登记，同时调减资本公积69,812,320.00元，调增未分配利润69,812,320.00元；2. 下属公司广州市白云出租汽车集团交职校驾驶员培训有限公司注销，调整未分配利润957,411.71元。

(五十) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	8,032,668,659.10	11,993,700,254.35	8,106,380,526.06	11,425,443,690.65
公交业务	1,514,291,448.10	5,765,187,872.22	1,970,956,407.63	5,859,720,512.28
货运业务	1,734,348,747.92	1,644,875,482.18	1,628,663,045.25	1,564,365,425.86
客运业务	1,283,837,286.71	1,398,553,739.41	1,456,245,844.72	1,455,686,186.43
能源业务	1,410,115,503.52	1,314,891,455.55	1,105,832,419.48	972,735,044.80
其他	188,337,075.05	127,481,745.36	137,915,225.10	67,702,366.89
商品销售业务	723,618,368.30	701,890,467.15	417,061,691.60	453,178,480.61
维修业务	135,583,018.72	208,998,006.76	148,960,589.17	189,596,657.89
站场业务	210,683,928.89	233,628,181.72	332,005,177.30	335,148,357.85

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
租赁业务	381,699,427.92	283,268,195.51	467,205,966.71	254,472,598.64
科信业务	450,153,853.97	314,925,108.49	441,534,159.10	272,838,059.40
2. 其他业务小计	169,906,208.40	49,983,251.24	82,962,684.74	57,232,997.94
旅行社	12,061,208.64	7,100,880.15	30,561,962.30	29,218,352.65
其他	66,294,571.08	19,592,718.46	21,427,464.16	27,349,270.79
利息	91,550,428.68	23,289,652.63	30,973,258.28	665,374.50
合计	8,202,574,867.50	12,043,683,505.59	8,189,343,210.80	11,482,676,688.59

（五十一） 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	44,924,967.74	45,353,534.74
销售服务费	8,532,755.78	1,177,520.85
折旧费	5,594,474.19	6,441,700.15
广告费	730,354.23	868,337.81
运输费	505,139.90	3,369,536.05
修理费	446,569.37	130,024.98
业务经费	376,949.09	434,886.33
委托代销手续费	142,489.95	
保险费	132,631.24	97,510.23
包装费	6,178.48	15,849.78
其他	5,418,625.71	12,183,017.87
合 计	66,811,135.68	70,071,918.79

（五十二） 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	754,974,005.34	831,934,366.40
折旧费	31,970,596.68	55,469,881.71
聘请中介机构费	18,754,953.38	22,310,287.38
办公费	7,845,176.65	8,258,080.68
修理费	5,960,849.97	3,772,055.59
无形资产摊销	5,096,277.40	6,051,683.83
业务招待费	2,707,951.13	2,833,641.37
咨询费	2,591,282.52	308,654.63
差旅费	1,395,721.38	2,001,418.64
排污费	1,388,611.41	2,720,016.63
保险费	669,124.77	1,145,209.28
诉讼费	477,794.77	3,080,358.42
董事会费	350,654.29	18,485.40
会议费	36,782.98	96,594.43

项 目	本期发生额	上期发生额
存货盘亏	12,776.02	314.34
其他	114,982,215.02	87,342,938.52
合 计	949,214,773.71	1,027,343,987.25

(五十三) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	75,101,782.30	69,133,714.26
直接投入费用	18,238,354.75	10,913,313.96
折旧摊销费	8,028,463.59	5,578,739.16
材料费		189,445.74
委托外部研发费	7,253,386.49	5,887,035.10
其他相关费用	11,057,157.62	12,324,114.41
合 计	119,679,144.75	104,026,362.63

(五十四) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	407,087,294.79	419,539,101.53
减：利息收入	145,993,497.57	267,780,176.03
汇兑损益	-1,073,609.56	284,432.78
手续费支出和其他	1,260,492.28	10,781,365.55
合 计	261,280,679.94	162,824,723.83

(五十五) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
公交相关补贴	3,816,648,281.40	4,163,880,753.39
税费免征及抵减额	48,331,933.50	29,403,241.00
运输工具补贴	19,604,561.97	5,635,174.72
稳岗补贴	15,829,901.96	17,757,132.35
科研项目经费补助	10,324,280.88	6,817,379.24
补偿收入	5,840,097.05	3,289,523.40
社保补贴	5,117,550.71	
就业补贴	4,577,089.97	12,338,898.13
其他	989,456.19	34,206.54
码头改建资金	923,428.54	972,164.93
公交一卡通推广工作资金	650,000.00	2,206,837.52
研发经费投入后补助资金	103,800.00	186,600.00
以工代训		22,702,252.97
涉农专项转移支付资金		3,000,000.00
绿色发展专项资金		1,984,529.47
新三板挂牌奖励		1,210,010.00

项 目	本期发生额	上期发生额
广东省高新技术企业培育补助资金		200,000.00
知识产权局专利补助		3,000.00
合 计	3,928,940,382.17	4,271,621,703.66

(五十六) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,136,023.91	26,736,442.83
处置长期股权投资产生的投资收益	-591,374.25	13,379,615.85
交易性金融资产持有期间的投资收益		31,942.06
其他权益工具投资持有期间的投资收益	4,688,695.19	4,546,746.41
债务重组产生的投资收益	63,685.15	-588,651.00
其他		1,529,557.55
合 计	1,024,982.18	45,635,653.70

(五十七) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-25,297,103.75	-15,731,045.29
合 计	-25,297,103.75	-15,731,045.29

(五十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	65,705.71	13,902.31
合同资产减值损失	-165,634.93	-103,624.24
长期股权投资减值损失	-500,000.00	
固定资产减值损失	-280,627.47	-1,197,184.82
其他		-178,200.00
合计	-880,556.69	-1,465,106.75

(五十九) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金 额
固定资产处置利得（损失以“-”号填列）	54,968,315.33	9,887,589.01	54,968,315.33
无形资产处置利得（损失以“-”号填列）	138,165,735.65	342,828,218.93	138,165,735.65
低值易耗品处置利得		178,968.28	
永泰客运站收储处置收益	1,191,156,442.26	234,028,423.70	1,191,156,442.26
其他	492,267.03		492,267.03
合 计	1,384,782,760.27	586,923,199.92	1,384,782,760.27

说明：本年收到永泰客运站收储处置收益款 1,191,156,442.26 元。

(六十) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	17,554,471.35	17,446,101.57	17,554,471.35
接受捐赠		1,211,542.35	
与企业日常活动无关的政府补助	19,653,080.91	10,630,669.37	19,653,080.91
盘盈利得	34,106.14	102.28	34,106.14
补偿款	31,732,478.01	63,779,085.38	31,732,478.01
违约赔偿收入	17,735,175.90	17,335,322.16	17,735,175.90
董事会工资及奖励		1,132,636.80	
回收候车亭灯箱		5,003,800.00	
三供一业供水改造余款		1,238,472.20	
其他	24,046,594.75	30,950,791.73	24,046,594.75
合 计	110,755,907.06	148,728,523.84	110,755,907.06

其中：与企业日常活动无关的政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
专项补贴收入	3,281,695.36	7,627,136.33
科研项目经费补助	90,000.00	1,511,589.00
以工代训	844,500.00	924,444.00
其他	184,115.40	317,500.04
搬迁补偿款	14,498,801.40	250,000.00
留工补助、稳岗及一次性扩岗补助	753,968.75	
合计	19,653,080.91	10,630,669.37

（六十一） 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	15,493,288.01	10,600,453.62	15,493,288.01
对外捐赠支出	1,971,956.33	5,227,183.44	1,971,956.33
违约金	1,396,872.27	1,179,501.26	1,396,872.27
盘亏损失	1,439.79	7,557.70	1,439.79
罚款、滞纳金	664,637.27	862,426.82	664,637.27
合作车经济补偿款	89,977.82	400,442.77	89,977.82
坏账损失		27,850.56	
非常损失		582,252.80	
其他	2,968,466.62	3,412,524.31	2,968,466.62
合计	22,586,638.11	22,300,193.28	22,586,638.11

（六十二） 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	131,371,922.04	194,137,927.33

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税调整	29,128,891.80	8,335,657.52
其他	430,665.56	294,117.90
合 计	160,931,479.40	202,767,702.75

(六十三) 归属于母公司所有者的其他综合收益

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
其他权益工具 投资公允价值 变动	-4,685,210.95	-1,218,020.70	-3,467,190.25	-18,082,806.27	-4,520,701.56	-13,562,104.71
外币财务报表 折算差额	655,700.24		655,700.24	-188,389.76		-188,389.76
其他综合收益 合计	-4,029,510.71	-1,218,020.70	-2,811,490.01	-18,271,196.03	-4,520,701.56	-13,750,494.47

(六十四) 合并现金流量表

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
净利润	-92,161,317.70	79,476,994.11
加：资产减值准备	880,556.69	1,465,106.75
信用减值损失	25,297,103.75	15,731,045.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,547,140,178.56	1,639,313,521.12
使用权资产折旧	369,350,406.13	290,907,895.69
无形资产摊销	40,025,482.75	35,099,291.19
长期待摊费用摊销	41,951,685.91	34,061,803.16
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）	-1,384,778,436.34	-586,923,199.90
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-2,061,183.34	-6,263,754.49
财务费用（收益以“—”号填列）	249,168,382.56	321,816,585.06
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,024,982.18	-45,635,653.70
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	10,522,107.39	17,214,696.81
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	14,684,339.79	-7,886,508.04
存货的减少（增加以“—”号填列）	-99,852,700.83	18,872,799.80
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-78,679,755.02	-55,204,791.58
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	403,551,161.91	-459,151,789.40
其他		-59,008,485.66
经营活动产生的现金流量净额	1,044,013,030.03	1,233,885,556.21
债务转为资本		
融资租入固定资产	107,025,737.20	260,096,425.03
现金的期末余额	4,191,551,554.47	4,469,171,527.87
减：现金的期初余额	4,469,171,527.87	6,714,922,934.20
现金及现金等价物净增加额	-277,619,973.40	-2,245,751,406.33

2. 本年取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项 目	金 额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	3,187,393.72
取得子公司支付的现金净额	-3,187,393.72
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	8,145,104.89
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	5,711,705.25
处置子公司收到的现金净额	2,433,399.64

3. 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,191,551,554.47	4,469,171,527.87
其中：库存现金	3,008,942.47	2,166,726.67
可随时用于支付的银行存款	4,019,930,979.21	4,325,066,050.05
可随时用于支付的其他货币资金	168,611,632.79	141,938,751.15
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	4,191,551,554.47	4,469,171,527.87
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	34,966,900.58	31,684,286.92

(六十五) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			35,984,737.77
其中：美元	1,679.52	6.9646	11,697.18
港币	40,269,831.62	0.8933	35,973,040.59
应收账款			14,021.24
港币	15,696.00	0.8933	14,021.24

(六十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,730,930,496.06	主要为长期利息存款及利息
应收票据	1,677,288.85	已背书未到期期末未终止确认金额
固定资产	961,253.91	长期被广州市荔湾区冲口街坑口股份合作经济联合社占用

说明：本公司下属公司广州市运输有限公司持有的广州市荔湾区鹤洞路 219 号（原荔湾区广中路 34 号）（产权证号：穗房地证字第 0463661 号）地块中的 3,975.50 平方米（账面价值 3,185,763.01*3,975.50/13,175.50=961,253.91 元）长期被广州市荔湾区冲口街坑口股份合作经济联合社（原广州市芳村区冲口街办事处坑口村村民委员会）占用，经向法院申请强制执行未果，执行法院以“交付场地涉历史遗留问题，双方正在协商过程中，短期内不适宜执行场地交付”为由作出执行终结裁定，如案涉双方协商不成或出现其他法定情形方可申请恢复执行。

九、或有事项

(一) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

1. 联新能源发展有限公司“横滘加油站”反诉案

2004 年 12 月 8 日，本公司下属公司广州市白云出租汽车集团有限公司（以下简称：白云出租）与联新能源发展有限公司（以下简称“联新公司”）签订了《横滘加油站租赁合同》（下称《租赁合同》），约定白云出租将名下横滘加油站出租给联新公司，租期 15 年，并约定合同终止时联新公司无条件保证本合同项下的加油站具备符合成品油、气零售经营的资质，负责证照变更过户到原告，并保证加油加气站能正常经营。《租赁合同》于 2019 年 12 月 7 日期满终止，双方未再续约。但联新公司至今未履行恢复加油站的相关资质，未将相关资质过户至本公司名下，导致白云出租至今不能正常经营使用该加油站。

2021 年 1 月，白云出租向广州市白云区人民法院提起诉讼，2021 年 1 月 27 日法院受理。白云出租诉讼请求为：判令被告联新公司向白云出租赔偿损失 7,266,806.30 元（其中恢复加油站资质的相关费用损失 5,228,706.30 元；因无法正常开展加油站生产经营活动的经营性损失 2,038,100.00 元）。

2021 年 3 月 22 日，联新公司提起反诉，请求法院判令白云出租返还履约保证金、并返还租金、违约赔偿等 6,441,512.82 元。然后追加反诉请求白云出租向其支付违约金 6,861,521.62 元。合计反诉涉及金额 13,303,034.44 元。

2021 年 4 月 22 日，联新公司向法院申请冻结白云出租工行账户 6,441,512.82 元，冻结期限 2021 年 4 月 22 日至 2022 年 4 月 22 日。白云出租同时申请法院冻结了联新公司银行存款 7,266,806.30 元。

由于该案尚未开庭审理，经白云出租诉讼代理律师反馈，白云出租胜诉概率较大，且预期经济利益流出的不确定性较高，因此白云出租未计提预计负债。

2. 曲营建诉讼案

2022 年 7 月 29 日，本公司原子公司广州公交集团电车有限公司（已于 2022 年并入广州巴士集团有限公司）工会主席曲营建起诉本公司及下属广州公交集团电车有限公司（以下简称：电车公司），起诉其在担任电车公司工会主席任期内被违规划定为“办理内退人员”，并被要求与广州市电车公司签定“离岗退养协议”。诉讼请求判令被告：第一、赔偿原告经济损失费 322,2600 元（叁佰贰拾贰万贰仟陆佰元整）；第二、赔偿原告精神损失费 6,445,200 元（陆佰肆拾肆万伍仟贰佰元整）；第三、补发拖欠原告“退休福利待遇费”合计 254,905 元（贰拾伍万肆仟玖佰零伍元整）；第四、从 2022 年 8 月份起以工资形式按月支付“退休福利待遇费”5,098.1 元给原告；第五、按市委文件规定依法修改、签定“协议书”，保障原告合法权益。第六、依据《企业工会主席合法权益保护暂行办法》第五条第二款规定“支付全部仲

裁、诉讼费用”，诉讼费由电车公司、公交集团支付。该诉讼事项已于 2022 年 9 月 29 日开庭审理，截止报告日尚未判决。

3. 横溶停车场项目停止合作诉讼案

2009 年 4 月 27 日，本公司下属广州市白云出租汽车集团有限公司（以下简称：白云出租）与广东宏达建投控股集团有限公司（原广东宏达建业投资有限公司，以下简称“宏达建投公司”）签订《横溶停车场项目合作合同书》，合同约定：①白云出租与宏达建投公司合作开发位于广州市白云区石井横溶村同德围地段的土地，由宏达建投公司在该地块建设永久性停车综合楼，对项目的经营使用权期限自 2009 年 5 月 1 日起至 2034 年 4 月 30 日止共 25 年。②宏达建投公司应付白云出租场地使用管理费初期按 39,260.00 元/月标准，自计收之日开始每 2 年递增 3%（每满 12 个月为一年度）。③宏达建投公司应自白云出租移交场地之日起第 25 个月开始向贵公司缴纳场地使用管理费。④宏达建投公司须在场地交接之日起 36 个月内完成合作开发项目的建设。

2009 年 7 月 31 日，双方签订《横溶场地移交备忘》，白云出租已按《横溶停车场项目合作合同书》约定将横溶场地腾空完毕，于 2009 年 7 月 31 日将场地移交宏达建投公司管理，自 2009 年 8 月 1 日开始被宏达建投公司接收场地。2011 年 11 月 30 日，白云出租与宏达建投公司、广州市韶港置业有限公司（以下简称“韶港置业公司”）签订《协议书》，协议约定：①韶港置业公司作为宏达建投公司设立的项目公司负责投入资金对停车场项目进行经营、管理，按约定代宏达建投公司原付场地使用管理费。②韶港置业公司与宏达建投公司共同遵守和履行合同义务。

按照合同约定，宏达建投公司、韶港置业公司应在 2009 年 7 月 31 日横溶场地移交后，自 2011 年 8 月 1 日起向白云出租缴纳场地使用管理费，于 2012 年 7 月 31 日前完成合作开发项目的建设。但宏达建投公司、韶港置业公司未能履行约定，向白云出租支付场地使用管理费，及在约定期限内完成合作开发项目的建设，接收场地超过 12 年至今甚至连报建手续均没有完成。

2022 年 6 月 13 日，白云出租已委托律师与宏达建投公司、韶港置业公司解除合同。按照《横溶停车场项目合作合同书》第六条第 1 项约定，此项目与停车场经营运作的有关设施、设备装置等不得拆除，无偿归白云出租所有。

2022 年 12 月，此案已在白云区立案，等待开庭。

4. 海印电器公司租赁纠纷案

本公司下属公司广州二运集团有限公司（以下简称“二运公司”）位于越秀区大沙头四马路

13、14号的自有场地（以下简称“海印场地”），自2018年8月1日起由承租户广州市海印电器总汇有限公司（以下简称“海印电器公司”）承租并作专业市场经营使用，合同期至2023年7月31日止。自2020年6月起，因海印电器公司未按合同约定支付租金，二运公司多次催收无果。二运公司于2021年12月21日向广州市越秀区人民法院（以下简称“越秀区人民法院”）提起诉讼并申请财产保全。越秀区人民法院于2022年11月29日作出判决（判决书号：（2021）粤0104民初48994号《民事判决书》）：①判令海印电器公司仍应参照合同约定的租金标准向二运公司给付其实际使用涉案场地期间包括无效部分的使用费及有效部分的租金，即2020年6月1日起至2022年1月4日期间的租金及房屋使用费约1800万元；②根据《公司法》规定，因海印电器公司的母公司广东海印集团股份有限公司（以下简称：海印股份，证券代码：000861）不能证明其财产与海印电器公司互相独立，判令海印股份对海印电器公司债务承担连带清偿责任。

海印电器公司以“一部分场地已于2021年12月13日返还给二运公司，因此一审判决的应付租金中应予以相应扣除该金额（63.19万元）”的理由向广州市中级人民法院提起上诉，广州市中级人民法院于2023年3月20日二审庭询完毕，截止报告日，尚未判决。

二运公司账面列示应收海印电器公司租金为1,273.33万元，与涉诉金额不一致原因是二运公司从2021年开始未确认租金收入，由于一审判决海印股份应对上述租金承担连带责任，基于海印股份公司作为上市公司有一定的履约能力，二运公司预计该款项能收回，但仍存在一定的不确定性。

（二）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无。

（三）保函担保

全称	保证事项	开具银行	保函金额 (万元)	期间
广州市公共交通集团有限公司	越秀区大沙头路33号101房面积1016.7176平方米物业索赔项目(GPT-20231-ZL-011租赁合同)	中国工商银行股份有限公司广州荔湾支行	86.23	2021/03/10-2025/01/06
广州市公共交通集团有限公司	越秀区大沙头路33号301房面积3112.97平方米物业索赔项(GPT-20231-ZL-011租赁合同)	中国农业银行股份有限公司广州天河支行	120.64	2021/04/01-2026/12/31
广州市公共交通集团有限公司	政府储备土地临时使用合同（穗土合字【2021】0323号）	中国农业银行股份有限公司广州天河支行	125.94	2021/11/30至2023/01/31

广州市公共交通集团有限公司（合并）
财务报表附注
2022年1月1日—2022年12月31日

全称	保证事项	开具银行	保函金额 (万元)	期间
广州市公共交通集团有限公司	政府储备土地临时使用合同 (穗土合字【2021】0364号)	交通银行股份有限公司广州荔湾支行	669.92	2021/12/29 至 2024/02/29
广州市公共交通集团有限公司	政府储备土地临时使用合同 (穗土合字【2022】0289号)	招商银行股份有限公司广州分行	251.87	2022/11/23 至 2024/11/23
广州二运集团有限公司	华颂公馆BA0902102地块项目 土石方工程施工	中国工商银行股份有限公司广州第一支行	34.58	2022/1/25 至 2022/12/31
广州二运集团有限公司	中建四局土石方项目(星汇湾 花园 AH050203 地块项目)	中国工商银行股份有限公司广州第一支行	44.83	2022/8/9 至 2023/5/31
广州农产国际供应链有限公司	广州市留置管理中心 2021 年 度食材供应商招标采购项目	中国建设银行股份有限公司广州天河支行	150.00	2022/05/05 至 2023/01/05
广州农产国际供应链有限公司	广州市老人院业务需要	广州银行股份有限公司科学城支行	17.82	2022/3/21 至 2023/2/2
广州市运输有限公司	广州市公安局交警支队 2022-2024 年拖吊车服务项目 (CZ2022-8340 合同)	中国工商银行股份有限公司广州云山支行	29.90	2022-9-30 至 2024-11-13
广州交信投科技股份有限公司	广州市交通运输局交通数据 资源与分析模型服务系统建 设项目(GZJTIT2019-SJMX-01 合同)	交通银行股份有限公司广州荔湾支行	7.08	2019-11-28 至 2021-8-4
广州交信投科技股份有限公司	广州环投智慧环卫一体化管 理平台项目 (HWHT20220100009 合同)	招商银行股份有限公司广州分行	9.85	2022-1-24 至 2023-1-28
广州交信投科技股份有限公司	佛山市出租车综合管理系统 项目(CT-01-201916-05 合同)	招商银行股份有限公司广州分行	5.00	2022-1-25 至 2022-12-31
广州交信投科技股份有限公司	广州市花都区农村客运(公 交)信息化平台建设采购项目 (CZ2019-2138 合同)	招商银行股份有限公司广州分行	16.90	2022-5-10 至 2026-10-20
广州交信投科技股份有限公司	广州市番禺区交通管理总站 农村客运(公交)信息化平台 采购项目(HT20-00-01437 合 同)	招商银行股份有限公司广州分行丰兴支行	14.00	2020-5-12 至 2026-3-12
广州巴士集团有限公司	承接广州广电运通金融电子 股份有限公司班车接送项目 (100%保证金)	招商银行股份有限公司广州分行	99.04	2021/04/26 至 2022/12/31
佛山市禅南公共交通有限公司	禅城区线路经营项目保函保 证金	中国银行佛山南海黄岐支行	45.00	2021/10/22 至 2030/04/25
广州公交集团广交出租汽车有限公司	佛山市顺德区出租车客运经 营权续期	招商银行股份有限公司广州分行	50.00	2022/4/29 至 2031/3/31
合计			1,960.14	

说明：广州交信投科技股份有限公司 7.08 万元因项目未验收，广州市交通运输局不予退回保函原件，导

致保函保证金未收回。

（四）产品质量保证条款

本期不存在此事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准发出日止，本公司未发生需要披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

（一）本企业的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
广州市人民政府	广州市	政府机关	—	100.00	100.00

（二）本企业的子公司

本公司的子公司情况详见附注七、（一）

（三）本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	关联关系	组织机构代码
韶关市广韶客运有限公司	合营企业	MA52FHCQ-5
广州天河客运站有限公司	合营企业	23123533-3
广州珠实通投资发展有限公司	合营企业	MA9UU17N-X
广州市一汽巴士有限公司	合营企业	19043042-2
广州之星游轮有限公司	合营企业	78379347-2
广州捷电通综合能源有限责任公司	合营企业	MA5AU5N1-7
广州市第一巴士有限公司	联营企业	66811105-0
广州启程新能源汽车服务有限公司	联营企业	07653634-6
广州长溢汽车客运站有限公司	联营企业	77837938-1
广州市新时代快车有限公司	联营企业	61840468-0
广州安迅经济发展有限公司	联营企业	27842102-9
广州广园汽车客运有限公司	联营企业	72197252-0
广东广交医药速运有限公司	联营企业	MA59CER6-9
佛山市广佛通电子收费营运有限公司	联营企业	75289410-7
广州越合通房地产开发有限公司	联营企业	MA5CQPE5-7
广州市双城观光巴士有限公司	联营企业	MA59EU9N-8
广州市车之道公共交通人力资源有限公司	联营企业	77838147-3
佛山市瑞兴能源发展有限公司	联营企业	57787533-8
广东粤运二汽运输有限公司	联营企业	75450333-3
广州京粤投资有限公司	联营企业	76401507-7

被投资单位名称	关联关系	组织机构代码
广州市市桥汽车站投资管理有限公司	联营企业	69517273-X
广州市市桥汽车站有限公司	联营企业	76953609-0
广州壹马交通投资有限公司	联营企业	76402969-8
广州市中油二汽加油站有限公司	联营企业	08796147-9
广州越洋船务有限公司	联营企业	X1854748-5
广东网上飞物流科技有限公司	联营企业	MA59C46E-3
佛山市恒瑞交通发展有限公司	联营企业	79291604-0
广东南粤通客运联网中心有限公司	联营企业	32098179-2
广州市增城汽车客运站有限公司	联营企业	69693020-5
文远粤行（广东）出行科技有限公司	联营企业	MA5CXCXE-4
广州经济技术开发区和发进口汽车服务维修有限公司	联营企业	61844225-7

注：重要的合营企业或联营企业财务信息详见附注八、（十五）

（四）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州天河客运站有限公司	合营企业
广州珠实通投资发展有限公司	合营企业
广州市一汽巴士有限公司	合营企业
广州市一汽巴士物资经营有限公司	由本公司托管企业
广州一汽巴士能源有限公司	由本公司托管企业
广州市骏业企业管理服务有限公司	由本公司托管企业
广州之星游轮有限公司	合营企业
广州捷电通综合能源有限责任公司	合营企业
广州启程新能源汽车服务有限公司	联营企业
深圳启程新能源汽车服务有限公司	联营企业子公司
佛山领程新能源汽车有限公司	联营企业子公司
广州长溢汽车客运站有限公司	联营企业
广州市新时代快车有限公司	联营企业
广州保税区兴华国际运输有限公司	联营企业子公司
广州客路达快车有限公司	联营企业子公司
广州安迅经济发展有限公司	联营企业
广州迅利实业有限公司	联营企业子公司
广州安迅汽车检测服务有限公司	联营企业子公司
广州安迅运业运输有限公司	联营企业子公司
广州安迅汽车租赁服务有限公司	联营企业子公司
广州安迅客运有限公司	联营企业子公司
广州森城文化创意有限公司	联营企业子公司
广州广园汽车客运有限公司	联营企业
广东广交医药速运有限公司	联营企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
佛山市广佛通电子收费营运有限公司	联营企业
广州越合通房地产开发有限公司	联营企业
广州市双城观光巴士有限公司	联营企业
佛山市瑞兴能源发展有限公司	联营企业
广州京粤投资有限公司	联营企业
广州韦德物业管理有限公司	联营企业子公司
广州市市桥汽车站投资管理有限公司	联营企业
广州市市桥汽车站有限公司	联营企业
广州壹马交通投资有限公司	联营企业
广州市中油二汽加油站有限公司	联营企业
广东网上飞物流科技有限公司	联营企业
佛山市恒瑞交通发展有限公司	联营企业
广东南粤通客运联网中心有限公司	联营企业
广州合讯电子智能系统有限公司	联营企业子公司
广州市增城汽车客运站有限公司	联营企业
文远粤行（广东）出行科技有限公司	联营企业
广州地铁集团有限公司	重要子公司股东
广州市金轮集体资产管理公司	子公司白云集团的股东之一

（五）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
佛山市广佛通电子收费营运有限公司	服务收入	4,483,354.03	1,284,138.33
广州地铁集团有限公司	服务收入	22,345,628.46	23,614,131.85
广州市一汽巴士有限公司	充电桩收入、服务收入	133,597,991.69	8,560,985.43
广州启程新能源汽车服务有限公司	服务收入	235,515.22	
广州广园汽车客运有限公司	服务收入	58,035.71	68,976.02
广东南粤通客运联网中心有限公司	服务收入	1,023,083.78	
广州之星游轮有限公司	服务收入	4,740,661.61	6,273,185.38
佛山市广佛通电子收费运营有限公司	票卡		21,902.65
广东广交医药速运有限公司	服务收入	7,710,273.54	
广州捷电通综合能源有限责任公司	充电桩收入	4,873,789.53	5,075,103.52
广州长溢汽车客运站有限公司	服务收入	456,610.61	1,042,793.25
广州市双城观光巴士有限公司	服务收入	42,548.45	68,673.65
广州市新时代快车有限公司	服务收入	161,194.94	6,784,908.52
广州客路达快车有限公司	服务收入	62,980.49	384,682.53
广州保税区兴华国际运输有限公司	服务收入	458,743.13	20,630.95
广州安迅汽车租赁服务有限公司	服务收入	49,408.44	521,887.91

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州安迅客运有限公司	服务收入	437,438.61	
佛山市恒瑞交通发展有限公司	服务收入	129,245.26	71,619.61
广州合讯电子智能系统有限公司	服务收入	5,188.68	
广州珠实通投资发展有限公司	服务收入	5,424,915.09	
广州京粤投资有限公司	服务收入、场地使用费收入	4,223,637.69	4,314,203.72
广州安迅客运有限公司	服务收入	437,438.61	
合 计		215,680,938.52	71,634,026.21

(2) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州市一汽巴士有限公司	服务费	18,292,850.09	345,439.18
广州之星游轮有限公司	船票支出	3,239,398.64	3,009,895.69
广州地铁集团有限公司	票卡	461,755.36	43,796.84
广州捷电通综合能源有限责任公司	购电费	90,961,531.21	
广州保税区兴华国际运输有限公司	服务费	2,025,169.56	233,267.09
广州广园汽车客运有限公司	服务费	9,624.00	
广州长溢汽车客运站有限公司	服务费	9,650.00	
广州韦德物业管理有限公司	服务费	488,252.73	
佛山市恒瑞交通发展有限公司	服务费	5,095,432.94	13,046,997.79
广东广交医药速运有限公司	服务费	501,584.61	
广东南粤通客运联网中心有限公司	服务费	1,147.00	
文远粤行（广东）出行科技有限公司	汽车租赁	568,371.37	
广州客路达快车有限公司		82,423.00	2,844.33
合 计		121,737,190.51	16,682,240.92

2. 关联托管情况：无

3. 关联承包情况：无

4. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
广州地铁集团有限公司	广州羊城通有限公司	房屋及建筑物	914,599.95	970,740.72
杭州广交医药有限公司	广东广交医药速运有限公司	车辆租赁	21,345.12	21,345.12
广州京粤投资有限公司	广州交信投科技股份有限公司	房屋及建筑物	393,479.96	450,750.48
合 计			414,825.08	1,442,836.32

(2) 本公司作为出租方

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
广州市公共交通集团有	广州捷电通综合能源有	房屋及建筑物	500,927.12	1,176,314.67

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
限公司	限责任公司			
广州市交通站场建设管 理中心有限公司	广州壹马交通投资有限 公司	项目场地	943,396.26	2,201,257.93
广州市公用公交站场管 理服务有限公司	广州市一汽巴士有限公 司	房屋及建筑物	1,497,859.63	1,504,318.51
广州市公用公交站场管 理服务有限公司	广州捷电通综合能源有 限责任公司	房屋及建筑物	17,180.40	17,010.26
合 计			2,458,436.29	4,898,901.37

5. 关联担保情况：无

6. 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出：				
广州壹马交通投资有限公司	7,000,000.00	2005/12/1	-	已全额计提坏账准备
广州壹马交通投资有限公司	5,250,000.00	2006/12/1	-	已全额计提坏账准备
广州壹马交通投资有限公司	5,250,000.00	2007/8/1	-	已全额计提坏账准备
广州壹马交通投资有限公司	14,000,000.00	2007/11/1	-	已全额计提坏账准备
广州越合通房地产开发有限公司	818,263,300.00	2021/4/16	2023/9/30	GPT-21047-JK-006
广州越合通房地产开发有限公司	50,516,200.00	2022/4/7	2023/9/30	GPT-21047-JK-006
广州越合通房地产开发有限公司	11,270,000.00	2022/1/28	2023/9/30	GPT-21047-JK-006
广州越合通房地产开发有限公司	847,826,500.00	2022/4/7	2024/4/6	GPT2022JK024
广州越合通房地产开发有限公司	34,790,000.00	2022/9/26	2024/9/25	GPT2022JK032
广州越合通房地产开发有限公司	14,700,000.00	2022/11/1	2024/9/25	GPT2022JK053
广州越合通房地产开发有限公司	5,880,000.00	2022/12/29	2024/9/25	GPT2022JK053
广州珠实通投资发展有限公司	712,141,500.00	2021/4/15	2023/6/30	GPT-21048-JK-007
广州珠实通投资发展有限公司	43,440,600.00	2021/6/11	2023/6/30	GPT-21048-JK-007
广州珠实通投资发展有限公司	200,000,000.00	2021/6/11	2023/6/30	GPT-20182-JK-023
广州珠实通投资发展有限公司	412,141,500.00	2021/8/2	2023/6/30	GPT-20182-JK-023
广州珠实通投资发展有限公司	100,000,000.00	2021/8/3	2023/6/30	GPT-20182-JK-023
广州珠实通投资发展有限公司	58,800,000.00	2022/1/14	2023/6/30	GPT-20182-JK-023
广州市一汽巴士有限公司	150,000,000.00	2022/1/25	2023/1/20	GPT2022JK005
合计：	3,491,269,600.00			

7. 关联方资产转让、债务重组情况：无

8. 其他关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州市一汽巴士有限公司	借款利息	4,546,666.67	3,740,413.75
广州珠实通投资发展有限公司	借款利息	98,880,078.76	
广州越合通房地产开发有限公司	借款利息	87,045,215.77	12,546,703.94

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
合 计		190,471,961.20	16,287,117.69

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州市一汽巴士有限公司	8,885,116.70	106526.03	14,469,572.05	
应收账款	广州捷电通综合能源有限责任公司	530,245.62	508.28	129,671.85	
应收账款	广州之星游轮有限公司	598,484.59	905.3	962,267.38	
应收账款	广东省汽车总站有限公司				
应收账款	广州地铁集团有限公司	3,116,373.15	31163.73	1,653,976.20	
应收账款	佛山市广佛通电子收费营运有限公司	206,141.33	2061.41		
应收账款	广州市双城观光巴士有限公司	404.07			
应收账款	韶关市广韶客运有限公司	55,828.07	5582.81	55,828.07	2,791.40
应收账款	广州长溢汽车客运站有限公司	3,440,038.61	435618.7045	3,882,722.87	258,749.67
应收账款	广东广交医药速运有限公司			14,107.23	
应收账款	广州越合通房地产开发有限公司	25,685.55	256.86		
应收账款	广东南粤通客运联网中心有限公司	426,858.38	4017.02		
应收账款	广州京粤投资有限公司	924,083.30	9190.55		
应收账款	广州珠实通投资发展有限公司	182,182.00	1821.82		
应收账款	广州广园汽车客运有限公司	13,935.81	106.95		
应收账款	广州安迅汽车租赁服务有限公司	264,000.00			
应收账款	广州保税区兴华国际运输有限公司	13,924.12	696.206		
应收账款	广州壹马交通投资有限公司	1,615.00			
应收账款	佛山市瑞兴能源发展有限公司	1,269,520.47	5073.32		
小计		19,954,436.77	603,528.99	21,168,145.65	261,541.07
其他应收款	广州市一汽巴士有限公司	150,403,134.95		230,000.00	
其他应收款	广州之星游轮有限公司	158,793.12		130,763.00	
其他应收款	广州天河客运站有限公司	46,173,000.00		46,224,785.00	
其他应收款	广州地铁集团有限公司	448,692.64	4,534.58	87,511.64	159.00
其他应收款	广州市增城汽车客运站有限公司	9,000,000.00	450,000.00	9,000,000.00	
其他应收款	广州京粤投资有限公司	2,020,994.10		2,225,545.30	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广州壹马交通投资有限公司	17,732,860.62	15,932,660.29	933,632.87	
其他应收款	广州珠实通投资发展有限公司	1,157,639,140.80		1,467,723,600.00	
其他应收款	韶关市广韶客运有限公司	173,290.14	50,494.66	168,144.00	16,814.40
其他应收款	广州公共自行车运营管理有限公司			46,923,083.34	28,055,311.53
其他应收款	广州越合通房地产开发有限公司	1,350,578,102.74		818,263,300.00	
其他应收款	广州韦德物业管理有限公司	17,140.00			
其他应收款	广东网上飞物流科技有限公司	1,681,284.82	26,190.31		
其他应收款	广州市新时代快车有限公司	1,365.00	13.65		
其他应收款	佛山市恒瑞交通发展有限公司	18,720.00			
其他应收款	广州市市桥汽车站有限公司	12,300.29			
其他应收款	广州市市桥汽车站投资管理有限公司	626,890.46			
其他应收款	佛山市广佛通电子收费营运有限公司	148,947.54	1,489.48		
其他应收款	广州长溢汽车客运站有限公司	232,277.75			
其他应收款	佛山市瑞兴能源发展有限公司	6,000.00			
其他应收款	广东广交医药速运有限公司	365.99	3.66		
其他应收款	广东南粤通客运联网中心有限公司	4,629.50	46.30		
小计		2,737,077,930.46	16,465,432.93	2,391,910,365.15	28,072,284.93
预付款项	广州市一汽巴士有限公司			20,000.00	
预付款项	广州市公共交通数据管理中心			186,808.58	
预付款项	广东南粤通客运联网中心有限公司			12,437.50	
小计				219,246.08	
应收股利	广州天河客运站有限公司	7,164,959.84	7,164,959.84	7,164,959.84	7,164,959.84
应收股利	佛山市瑞兴能源发展有限公司			1,600,000.00	160,000.00
合 计		2,737,077,930.46	16,465,432.93	8,764,959.84	7,324,959.84
长期应收款	广州壹马交通投资有限公司	28,875,000.00	28,875,000.00	30,625,000.00	30,625,000.00
长期应收款	广州市增城汽车客运站有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00	
合 计		32,875,000.00	28,875,000.00	34,625,000.00	30,625,000.00

2. 应付项目

广州市公共交通集团有限公司（合并）
财务报表附注
2022年1月1日—2022年12月31日

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	广州之星游轮有限公司	5,065,947.48	8,457,466.82
应付账款	广州市一汽巴士有限公司		289,905.66
应付账款	广州广园汽车客运有限公司	42,118.47	
应付账款	广州市市桥汽车站有限公司	8,078.00	
应付账款	广州地铁集团有限公司	0.00	326,617.17
应付账款	广州捷电通综合能源有限责任公司	19,044,493.14	6,382,435.93
应付账款	广东广交医药速运有限公司	109,282.91	
应付账款	佛山市广佛通电子收费营运有限公司	1,665,635.68	
应付账款	广州安迅经济发展有限公司	233,738.32	
应付账款	广州市新时代快车有限公司	332,858.48	
应付账款	广州保税区兴华国际运输有限公司	7,206.12	
应付账款	广州安迅客运有限公司	352,953.37	
应付账款	广州安迅汽车租赁服务有限公司	-233,738.32	
应付账款	广州长溢汽车客运站有限公司	127,176.00	
应付账款	佛山市瑞兴能源发展有限公司	12,752,196.34	
应付账款	广州韦德物业管理有限公司	106,076.21	
应付账款	佛山市恒瑞交通发展有限公司	463,706.75	
小计		40,077,728.95	15,456,425.58
其他应付款	广州捷电通综合能源有限责任公司	214,465.00	213,857.14
其他应付款	广州之星游轮有限公司		124,000.00
其他应付款	广州天河客运站有限公司	1,040,000.00	1,040,000.00
其他应付款	广州市双城观光巴士有限公司	22,489.95	22,400.00
其他应付款	广州广园汽车客运有限公司	68,962.70	72,305.05
其他应付款	广州市市桥汽车站有限公司	0.00	
其他应付款	广州市一汽巴士有限公司	1,339,515.67	2,407,542.85
其他应付款	广州地铁集团有限公司	15,710,539.50	19,002,814.24
其他应付款	广东广交医药速运有限公司	90,305.63	
其他应付款	广州越合通房地产开发有限公司	91,503.37	
其他应付款	佛山市广佛通电子收费营运有限公司	778,010.59	
其他应付款	广州安迅汽车租赁服务有限公司	10,600.00	
其他应付款	广州安迅客运有限公司	8,000.00	
其他应付款	广州保税区兴华国际运输有限公司	146,210.84	
其他应付款	广州市新时代快车有限公司	10,000.00	
其他应付款	广州长溢汽车客运站有限公司	3,434.26	
其他应付款	广州珠实通投资发展有限公司	3,144.46	
其他应付款	广东南粤通客运联网中心有限公司	398,971.75	
其他应付款	佛山市恒瑞交通发展有限公司	76,830.22	
其他应付款	广州市金轮集体资产管理公司	13,458,612.08	
其他应付款	佛山市瑞兴能源发展有限公司	176,000.00	
小计		33,647,596.02	22,882,919.28
预收款项	广州捷电通综合能源有限责任公司	1,050.00	
预收款项	广州市一汽巴士有限公司	37,862.00	45,880.00

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收款项	广州长溢汽车客运站有限公司	720.00	
预收款项	文远粤行（广东）出行科技有限公司	19,136,967.64	
预收款项	广州启程新能源汽车服务有限公司	199,087.92	
预收款项	广州市双城观光巴士有限公司	22,400.00	
小计		19,398,087.56	45,880.00

(七) 关联方合同资产和合同负债

1. 合同资产

关联方	期末余额	期初余额
广州市一汽巴士有限公司	1,463,100.00	
广州之星游轮有限公司	13,205.13	
合计	1,476,305.13	0.00

2. 合同负债

关联方	期末余额	期初余额
广州市一汽巴士有限公司		6,500.00
广东广交医药速运有限公司	500,000.00	
广州捷电通综合能源有限责任公司	8,685.64	
广州长溢汽车客运站有限公司	82,233.24	
广州安迅运业运输有限公司	10.48	
广州安迅汽车租赁服务有限公司	107.45	
合计	591,036.81	6,500.00

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	68,000,000.00	168,000,000.00
其他应收款项	7,249,285,614.70	8,834,011,800.61
合计	7,317,285,614.70	9,002,011,800.61

1. 应收利息

无

2. 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利		168,000,000.00		
其中：（1）广州长运集团有限公司		68,000,000.00	双方同时存在债权债务互挂的情况	否

项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
(2) 广州市交通站场建设管理中心有限公司		100,000,000.00		否
账龄一年以上的应收股利	68,000,000.00			
其中：(1) 广州长运集团有限公司	68,000,000.00		双方同时存在债权债务互挂的情况	否
合 计	68,000,000.00	168,000,000.00		

3. 其他应收款项

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	6,603,805.78	0.09	6,603,805.78	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	7,249,285,614.70	99.91			7,249,285,614.70
合 计	7,255,889,420.48	——	6,603,805.78	0.09	7,249,285,614.70

(续)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	6,081,352.03	0.07	6,081,352.03	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	8,834,011,800.61	99.93			8,834,011,800.61
合 计	8,840,093,152.64	—	6,081,352.03	—	8,834,011,800.61

按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含一年）	4,557,785,332.44	620,133.49	6,431,438,552.71	5,113,115.27
1至2年	1,631,237,886.63	5,015,435.53	2,346,928,505.33	300,000.00
2至3年	1,008,210,759.01	300,000.00	70,660.20	
3年以上	58,655,442.40	668,236.76	61,655,434.40	668,236.76
合 计	7,255,889,420.48	6,603,805.78	8,840,093,152.64	6,081,352.03

(1) 期末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
广州市汽车集装箱运输公司	4,180,175.27	4,180,175.27	100	无能力清偿
广州联运公司	1,455,393.75	1,455,393.75	100	无能力清偿
窖口货运站	334,377.50	334,377.50	100	无能力清偿
广州联合运输总公司	300,000.00	300,000.00	100	无能力清偿

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
越秀联合运输有限公司	211,530.00	211,530.00	100	无能力清偿
广州市冠运交通服务有限公司	122,329.26	122,329.26	100	无能力清偿
合 计	6,603,805.78	6,603,805.78	100.00	

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合：无。

其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
关联方组合	7,248,672,921.70			8,832,408,648.23		
押金备用金	112,693.00			1,103,152.38		
应收政府单位款项	500,000.00			500,000.00		
合 计	7,249,285,614.70			8,834,011,800.61		

其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额			6,081,352.03	6,081,352.03
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			522,453.75	522,453.75
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额			6,603,805.78	6,603,805.78

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	8,834,011,800.61		6,081,352.03	8,840,093,152.64
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

账面余额	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)	
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期新增	2,379,215,016.29		522,453.75	2,379,737,470.04
本期终止确认	-3,963,941,202.20			-3,963,941,202.20
其他变动				
期末余额	7,249,285,614.70		6,603,805.78	7,255,889,420.48

(3) 收回或转回的坏账准备情况：无。

(4) 本报告期实际核销的其他应收款项情况：无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
广州越合通房地产开发有限公司	借款	1,350,578,102.74	1 年以内 1,039,058,102.74 元；1-2 年 311,520,000 元。	18.61	
广州珠实通投资发展有限公司	借款	1,157,639,140.80	1 年以内 169,527,540.8 元；1-2 年 988,111,600 元。	15.59	
广州公交集团新能源发展有限责任公司	借款	580,792,168.67	1 年以内 73,387,127.90 元；1-2 年 7,912,914.76 元；2-3 年 499,492,126.01 元	8.00	
佛山市南海佛广公共汽车有限公司	借款	461,790,705.21	1 年以内 546,830.24 元；2-3 年 461,243,874.97 元	6.36	
广州公交集团置业开发有限公司	借款	558,600,000.00	1 年以内	7.70	
合 计	——	4,109,400,117.42	——	56.63	

(6) 由金融资产转移而终止确认的其他应收款项：无。

(7) 其他应收款项转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

(8) 企业应披露涉及政府补助的应收款项：无。

(二) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对子公司投资	4,339,051,851.51	1,432,779,434.99	513,624,171.18	5,258,207,115.32
对合营企业投资	14,686,221.51	494,312,000.00	51,324,021.91	457,674,199.60
对联营企业投资	1,032,887.64	20,359.05	0.00	1,053,246.69
小 计	4,354,770,960.66	1,927,111,794.04	564,948,193.09	5,716,934,561.61
减：长期股权投资减值准备	1,490,000.00			1,490,000.00
合 计	4,353,280,960.66	1,927,111,794.04	564,948,193.09	5,715,444,561.61

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
一、子公司	5,258,207,115.32	4,339,051,851.51	1,432,779,434.99	513,624,171.18				6,583,157.73			1,490,000.00
1.广州市运输有限公司	68,920,959.43	68,920,959.43									
2.广州二运集团有限公司	11,475,481.80	11,475,481.80									
3.广州芳村机动车检测服务有限公司	300,000.00	300,000.00									
4.广州长运集团有限公司	62,947,766.37	62,947,766.37									
5.广州广交供应链管理有限公司	90,521,387.40	90,521,387.40									
6.广州公交集团广交出租汽车有限公司	20,282,000.00	20,282,000.00									
7.广州公交集团培训中心有限公司	6,379,591.88	100,000.00	6,279,591.88					433,157.73			
8.广州市广交广告有限公司		300,000.00		300,000.00							

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
18.广州公交集团电车有限公司		227,333,499.61		227,333,499.61							
19.广州巴士集团有限公司	2,698,567,403.58	1,435,243,232.40	1,263,324,171.18							2,698,567,403.58	
20.广州公交集团第三公共汽车有限公司		285,990,671.57		285,990,671.57							
21.广州市交通站场建设管理中心有限公司	1,194,830,505.18	1,194,830,505.18								1,194,830,505.18	
22.广州羊城通有限公司	34,594,681.03	34,594,681.03								34,594,681.03	
23.广州公交集团新能源发展有限责任公司	122,000,000.00	122,000,000.00								122,000,000.00	
24.广州公交集团置业开发有限公司	69,400,000.00	69,400,000.00								69,400,000.00	
25.广州公交集团能源有限公司	18,213,900.00	18,213,900.00								18,213,900.00	
26.广州市必高汽	10,072,130.82	10,072,130.82								10,072,130.82	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
车有限公司											
27.广州公交集团广告传媒有限公司	20,000,000.0	20,000,000.00									20,000,000.00
28.广州联运公司	1,490,000.00	1,490,000.00									1,490,000.00
29.广州交通集团物流有限公司	107,874,617.21	27,874,617.21	80,000,000.00								107,874,617.21
30.广州市智采资源管理服务有限责任公司	4,929,472.25	4,929,472.25									4,929,472.25
31.广州如约出行科技集团有限公司	3,175,671.93		3,175,671.93								3,175,671.93
二、合营企业	609,625,952.58	14,686,221.51	494,312,000.00		-51,324,021.91						457,674,199.60
1.广州市一汽巴士有限公司	100,613,952.58										
2.广州珠实投资发展有限公司	509,012,000.00	14,686,221.51	494,312,000.00		-51,324,021.91						457,674,199.60
三、联营企业	4,039,200.00	1,032,887.64			20,359.05						1,053,246.69
1.广东网上物流科技有限公司	4,039,200.00	1,032,887.64			20,359.05						1,053,246.69

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
合 计	5,871,872,267.90	4,354,770,960.66	1,927,091,434.99	513,624,171.18	-51,303,662.86			6,583,157.73	1,490,000.0	5,716,934,561.61	1,490,000.0

说明：

1.本期变动情况：

- (1) 根据穗公交集批[2021]111 号对广州市广交广告有限公司解散清算，集团按投资比例 10%分配所得财产为 315,651.40 元。
- (2) 穗公交集党会纪[2022]35 号同意集团对广州巴士集团有限公司（以下简称：巴士集团）增加注册资本金 75,000 万元。
- (3) 广州市公共交通集团有限公司第二届董事会第十次会议决议同意由广州巴士集团有限公司以 2021 年 12 月 31 日为基准日吸收合并广州公交集团第三公共汽车有限公司、广州公交集团电车有限公司、广州市新福利巴士服务有限公司（原巴士集团子公司）、广州市溢通巴士有限公司（原巴士集团子公司），增加对巴士集团的投资 513,324,171.18 元，减少对广州公交集团电车有限公司的投资额 227,333,499.61 元，减少对广州公交集团第三公共汽车有限公司的投资额 285,990,671.57 元。
- (4) 穗公交集党会纪 [2022]37 号同意双方股东以货币资金增资的形式对广州珠实通投资发展有限公司增资 97,880 万元并全额计入珠实通公司资本公积，其中本公司增资 47,961.20 万元。
- (5) 广州市公共交通集团有限公司第二届董事会第八次会议决议同意集团对广州公交集团客轮有限公司增加注册资本金 5,000.00 万元。
- (6) 广州市公共交通集团有限公司第二届董事会第八次会议决议同意集团对广州如约数据科技有限公司增加注册资本金 3,000.00 万元。
- (7) 广州市公共交通集团有限公司第二届董事会第五次会议决议同意广州市公共交通集团有限公司向广州交通集团物流有限公司增资 8,000.00 万元。
- (8) 穗国资批[2020]134 号同意将广州汽车工业集团有限公司所持广州祺宁汽车有限公司（广州如约出行科技集团有限公司前身） 100%国有股权无偿划转入至本公司，增加对该公司的投资额 3,175,671.93 元。
- (9) 广州市公共交通集团有限公司第二届董事会第一次会议决议通过非公开协议转让方式以 5,846,434.15 元的价格收购广州公交集团广交出租汽车有限公司持有的广州公交集团培训中心有限公司 90%股权。

3. 重要合营企业的主要财务信息

项 目	本期数		上期数	
	广州市一汽巴士有限公司	广州珠实通投资发展有限公司	广州市一汽巴士有限公司	广州珠实通投资发展有限公司
流动资产	536,882,554.21	3,933,422,292.65	286,323,623.77	3,164,770,075.83
非流动资产	1,335,799,147.06	2,523,434.26	1,770,350,820.12	67,550.33
资产合计	1,872,681,701.27	3,935,945,726.91	2,056,674,443.89	3,164,837,626.16
流动负债	1,206,807,750.55	2,520,855,766.72	1,077,171,321.80	3,134,865,745.52
非流动负债	1,122,191,969.87	382,182,722.45	1,341,600,636.41	
负债合计	2,328,999,720.42	2,903,038,489.17	2,418,771,958.21	3,134,865,745.52
净资产	-456,318,019.15	1,032,907,237.74	-362,097,514.32	29,971,880.64
按持股比例计算的净资产份额	-225,299,072.88	506,124,546.49	-179,131,929.98	14,686,221.51
调整事项				
对合营企业权益投资的账面价值		457,674,199.60		14,686,221.51
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	389,957,647.72		509,803,577.33	
财务费用	79,318,852.81	-3,502,807.86	71,046,715.23	-772,446.61
所得税费用	1,085,078.28	-1,944,473.12	-642,639.77	-3,158.78
净利润	-97,546,253.70	-5,872,624.35	-192,060,284.83	-39,964.79
其他综合收益				
综合收益总额	-97,546,253.70	-5,872,624.35	-192,060,284.83	-39,964.79
企业本期收到的来自合营企业的股利				

4. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	本期数	上期数
	广东网上飞物流科技有限公司	广东网上飞物流科技有限公司
流动资产	2,949,457.50	3,123,944.12
非流动资产	684,354.80	903,426.14
资产合计	3,633,812.30	4,027,370.26
流动负债	2,696,303.40	3,123,527.93
非流动负债		12,514.54
负债合计	2,696,303.40	3,136,042.47
净资产	937,508.90	891,327.79
按持股比例计算的净资产份额	225,002.14	213,918.67
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	1,053,246.69	1,032,887.64

项 目	本期数	上期数
	广东网上飞物流科技有限公司	广东网上飞物流科技有限公司
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	7,285,482.50	15,658,779.10
净利润	46,181.11	-665,774.50
其他综合收益		
综合收益总额	46,181.11	-665,774.50
企业本期收到的来自联营企业的股利		

5. 不重要合营企业和联营企业的汇总信息：无。

6. 在合营企业和联营企业中权益相关的风险：无。

7. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息：无。

（三）营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	5,790,515.95	4,372,752.84	4,075,015.87	2,547,735.25
租赁业务	5,790,515.95	4,372,752.84	4,075,015.87	2,547,735.25
二、其他业务小计	330,531,956.28	179,424,960.10	1,595,808.38	845,963.31
其他	760,183.80		1,595,808.38	845,963.31
利息	329,771,772.48	179,424,960.10		
合 计	336,322,472.23	183,797,712.94	5,670,824.25	3,393,698.56

（四）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-51,303,662.86	-173,564.37
成本法核算的长期股权投资收益	6,583,157.73	168,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	15,651.40	8,567,718.16
其他		1,500,759.00
合 计	-44,704,853.73	177,894,912.79

（五）现金流量表

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	359,303,874.61	328,756,384.17
加：资产减值损失		1,490,000.00
信用减值损失	522,453.75	932,940.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,943,012.81	4,899,059.04

项 目	本期发生额	上期发生额
使用权资产折旧	6,088,786.90	5,810,987.76
无形资产摊销	1,830,951.84	1,123,994.64
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-1,191,156,442.26	-234,028,423.70
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-92,500,862.39	188,719,546.06
投资损失（收益以“－”号填列）	44,704,853.73	-177,894,912.79
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-58,194.24	-620,130.13
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-97,934,443.75	463,726,861.13
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	798,126,181.35	801,437,957.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-165,129,827.65	1,384,354,263.65
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		
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	2,012,385,544.44	1,769,374,685.99
减：现金的期初余额	1,769,374,685.99	1,272,181,520.41
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	243,010,858.45	497,193,165.58

2. 本年取得子公司和收到处置子公司的现金净额：无。

3. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	2,012,385,544.44	1,769,374,685.99
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,012,385,544.44	1,769,374,685.99
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,012,385,544.44	1,769,374,685.99
其中：母公司使用受限制的现金及现金等价物		

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

无。

十四、财务报表的批准

本年度财务报表已经公司董事会于 2023 年 4 月 7 日批准报出。



第 22 页至第 137 页的财务报表附注由下列负责人签署

企业负责人

签名：

日期：2023年4月7日

主管会计工作负责人

签名：

日期：2023年4月7日

会计机构负责人

签名：

日期：2023年4月7日



统一社会信用代码

91110108590611484C

营业执照



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体验
更多应用服务。

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星,谢泽敏

出资额 5110万元

成立日期 2012年03月06日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

经营范围

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

登记机关

2023年02月20日





会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所
首席合伙人：谢泽敏
主任会计师：
经营场所：北京市海淀区知春路22号



组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11010141
批准执业文号：京财会许可[2011]0073号
批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0017384

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》。

工具报告使用

发证机关：北京市财政局



中华人民共和国财政部制



仅供



姓名 何晓娟
Full name 何 女
性别 女
出生日期 1973-10-03
Sex 女
Date of birth 1973-10-03
工作单位 康华会计师事务所
Working unit 康华会计师事务所(广东分所)
身份证号码 432801197310031106
Identity card No 432801197310031106



年度检验合格
Annual Renewal Registration

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



年检凭证

中国注册会计师协会

证书编号: 440100800047
No. of Certificate

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

发证日期: 2004 年 07 月 12 日
Date of Issuance

2019年4月换发

何晓娟

会员编号 440100800047

最后年检时间

2022年09月

年检结果

年检通过



中国注册会计师协会

姓名 张贵儿

Full name 张贵儿

Sex 女

出生日期 1983-01-24

Date of birth 1983-01-24

工作单位 大德会计师事务所

Working unit 大德会计师事务所

身份证号 1101080210400

Identity card No. 1101080210400



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年检凭证

证书编号: 110001680174
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: 2013 年 01 月 28 日
Date of Issuance

2020 年 9 月换发

张贵儿

会员编号 110001680174

有效期至 2022 年 09 月

年检通过