

长沙市轨道交通集团有限公司

2018年度审计报告



天健会计师事务所

Pan-China Certified Public Accountants

目 录

一、审计报告	第 1—3 页
二、财务报表	第 4—11 页
(一) 合并资产负债表	第 4 页
(二) 母公司资产负债表	第 5 页
(三) 合并利润表	第 6 页
(四) 母公司利润表	第 7 页
(五) 合并现金流量表	第 8 页
(六) 母公司现金流量表	第 9 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 10 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 11 页
三、财务报表附注	第 12—69 页



审 计 报 告

天健审〔2019〕2-367号

长沙市轨道交通集团有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了长沙市轨道交通集团有限公司（以下简称轨道交通集团公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了轨道交通集团公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2018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，我们独立于轨道交通集团公司，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

轨道交通集团公司管理层（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。轨道交通集团

公司的年度报告预期将在审计报告日后提供给我们。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是能够获取上述其他信息时阅读这些信息，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。

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，管理层负责评估轨道交通集团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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

轨道交通集团公司治理层（以下简称治理层）负责监督轨道交通集团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，就可能对轨道交通集团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轨道交通集团公司不能持续经营。

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

(六) 就轨道交通集团公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

李新 蔡印

中国注册会计师：

郑生 郑印

二〇一九年四月十五日



合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位: 长沙市轨道交通集团有限公司

会合01表

单位: 人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	期初数
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	9,346,771,720.01	8,578,768,841.62	短期借款	14	50,000,000.00	50,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据及应收账款	2	8,139,726.59	1,902,596.72	衍生金融负债			
预付款项	3	20,436,484.59	23,502,786.39	应付票据及应付账款	15	8,188,862,469.65	6,805,686,171.51
应收保费				预收款项	16	45,409,193.31	26,399,535.65
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
其他应收款	4	5,224,613,813.36	4,652,074,313.67	应付职工薪酬	17	215,649,932.34	157,054,673.07
买入返售金融资产				应交税费	18	1,666,015.94	58,146,844.62
存货	5	29,515,469,117.09	32,006,667,549.43	其他应付款	19	1,984,710,187.32	4,181,005,348.39
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	6	5,323,408.45	730,321,228.53	代理买卖证券款			
流动资产合计		44,120,754,270.09	45,993,237,316.36	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债	20	4,024,534,204.01	4,285,805,985.30
				其他流动负债			
				流动负债合计		14,510,832,002.57	15,564,098,558.54
				非流动负债:			
				长期借款	21	37,794,832,750.00	32,663,091,500.00
				应付债券	22	9,600,000,000.00	10,450,000,000.00
				其中: 优先股			
				永续债			
				长期应付款	23	5,466,648,388.14	6,237,837,823.07
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
				递延收益			
				递延所得税负债			
				其他非流动负债	24	451,147,724.79	295,511,813.22
				非流动负债合计		53,312,628,862.93	49,646,441,136.29
				负债合计		67,823,460,865.50	65,210,539,694.83
非流动资产:				所有者权益(或股东权益):			
发放委托贷款及垫款				实收资本(或股本)	25	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
可供出售金融资产	7	667,400,000.00	667,400,000.00	其他权益工具			
持有至到期投资				其中: 优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	8	379,308,591.35	361,964,712.81	资本公积	26	41,872,322,363.08	39,764,787,302.46
投资性房地产				减: 库存股			
固定资产	9	28,492,666,033.11	28,342,162,401.28	其他综合收益			
在建工程	10	49,776,212,394.48	44,385,114,207.65	专项储备	27	10,274,063.71	10,759,644.78
生产性生物资产				盈余公积	28	301,620.08	301,620.08
油气资产				一般风险准备			
无形资产	11	17,803,711.43	18,722,229.86	未分配利润	29	7,028,163,704.27	6,834,268,844.28
开发支出				归属于母公司所有者权益合计		53,911,061,751.14	51,610,117,411.60
商誉	12	6,859,496.42	25,179,404.53	少数股东权益		3,009,066,375.00	3,009,045,063.06
长期待摊费用				所有者权益合计		56,920,128,126.14	54,619,162,474.66
递延所得税资产							
其他非流动资产	13	1,282,584,494.76	35,921,897.00				
非流动资产合计		80,622,834,721.55	73,836,464,853.13				
资产总计		124,743,588,991.64	119,829,702,169.49	负债和所有者权益总计		124,743,588,991.64	119,829,702,169.49

法定代表人:



主管会计工作的负责人:

陈

会计机构负责人:





母 公 司 资 产 负 债 表

2018年12月31日

编制单位：长沙市轨道交通集团有限公司

会企01表
单位：人民币元

资 产	注 释	期 末 数	期 初 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释	期 末 数	期 初 数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		5,758,012,696.59	3,292,617,056.66	短期借款		50,000,000.00	50,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款		1,642,560.07		应付票据及应付账款		915,187,713.95	68,577,819.37
预付款项		28,241,344.17	12,004,455.70	预收款项		3,435,634.37	
其他应收款	1	19,895,158,400.22	23,255,032,118.35	应付职工薪酬		37,569,532.61	808,147.69
存货				应交税费		54,448.97	270,613.55
持有待售资产				其他应付款		8,609,346,633.72	4,000,385,919.90
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产			13,254,492.17	一年内到期的非流动负债		3,235,534,204.01	3,791,902,747.97
流动资产合计		25,683,055,001.05	26,572,908,122.88	其他流动负债			
				流动负债合计		12,851,128,167.63	7,911,945,248.48
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款		7,886,481,250.00	7,394,000,000.00
可供出售金融资产		667,400,000.00	667,400,000.00	应付债券		9,600,000,000.00	10,450,000,000.00
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	2	1,503,312,067.19	1,792,089,811.21	长期应付款		5,465,748,388.14	6,070,218,976.99
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		13,798,673,291.23	1,415,755,385.97	预计负债			
在建工程		389,479,704.16	151,887,792.64	递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
无形资产		8,748,274.65	441,719.82	非流动负债合计		22,952,229,638.14	23,914,218,976.99
开发支出				负债合计		35,803,357,805.77	31,826,164,225.47
商誉				所有者权益(或股东权益)：			
长期待摊费用				实收资本(或股本)		5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
递延所得税资产				其他权益工具			
其他非流动资产		10,252,126,073.95	13,254,347,724.60	其中：优先股			
非流动资产合计		26,619,739,411.18	17,281,922,434.24	永续债			
				资本公积		11,052,186,649.49	7,995,067,942.58
				减：库存股			
资产总计		52,302,794,412.23	43,854,830,557.12	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		301,620.08	301,620.08
				未分配利润		446,948,336.89	-966,703,231.01
				所有者权益合计		16,499,436,606.46	12,028,666,331.65
				负债和所有者权益总计		52,302,794,412.23	43,854,830,557.12

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

陈

会计机构负责人：





合并利润表

2018年度

会合02表

编制单位：长沙市轨道交通集团有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入	1	3,859,400,067.03	1,007,281,748.32
其中：营业收入	1	3,859,400,067.03	1,007,281,748.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,995,940,074.86	2,297,156,397.52
其中：营业成本	1	3,842,235,853.21	1,024,671,716.81
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	93,277,827.38	90,312,996.10
销售费用			
管理费用	3	250,659,219.71	188,013,264.36
研发费用			
财务费用	4	804,440,242.09	992,551,838.58
其中：利息费用		815,752,482.67	939,475,631.04
利息收入		32,642,033.71	18,883,872.11
资产减值损失	5	5,326,932.47	1,606,581.67
加：其他收益	6	1,377,400,000.00	1,945,700,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	7	45,228,190.26	-49,819,586.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		35,172,590.26	-49,766,379.10
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		286,088,182.43	606,005,764.15
加：营业外收入	8	12,062,818.57	1,481,921.97
减：营业外支出	9	4,912,642.53	1,928,711.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		293,238,358.47	605,558,974.96
减：所得税费用	10	20,386.54	53,853,301.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		293,217,971.93	551,705,673.17
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		293,217,971.93	551,705,673.17
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		293,196,659.99	551,677,020.08
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		21,311.94	28,653.09
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		293,217,971.93	551,705,673.17
归属于母公司所有者的综合收益总额		293,196,659.99	551,677,020.08
归属于少数股东的综合收益总额		21,311.94	28,653.09
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



（Signature of the Accounting Officer）

刘奕

母 公 司 利 润 表

2018年度

会企02表

编制单位：长沙市轨道交通集团有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	113,023,138.23	26,689,478.03
减：营业成本	1	855,292.31	
税金及附加		50,245,553.79	6,648,476.89
销售费用			
管理费用		140,748,019.14	93,665,401.73
研发费用			
财务费用		309,696,202.28	251,806,467.10
其中：利息费用		317,314,649.95	241,064,141.59
利息收入		28,891,255.95	16,110,414.54
资产减值损失		3,540,078.06	1,266,746.15
加：其他收益		499,400,000.00	350,700,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	2	46,277,855.98	-55,548,448.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		36,222,255.98	-55,495,240.52
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		153,615,848.63	-31,546,061.91
加：营业外收入		11,103,850.78	812,000.00
减：营业外支出		4,852,542.53	1,828,617.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		159,867,156.88	-32,562,679.40
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		159,867,156.88	-32,562,679.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		159,867,156.88	-32,562,679.40
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		159,867,156.88	-32,562,679.40
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

刘山

会计机构负责人：

刘山



合并现金流量表

2018年度

编制单位：长沙市轨道交通集团有限公司

会合03表
单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		3,759,162,455.04	1,042,812,342.81
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	1	1,732,779,625.77	1,969,097,903.21
经营活动现金流入小计		5,491,942,080.81	3,011,910,246.02
购买商品、接受劳务支付的现金		321,109,975.75	294,205,110.15
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		513,342,032.58	475,226,173.86
支付的各项税费		169,946,007.14	105,908,985.04
支付其他与经营活动有关的现金	2	44,618,919.93	50,848,470.71
经营活动现金流出小计		1,049,016,935.40	926,188,739.76
经营活动产生的现金流量净额		4,442,925,145.41	2,085,721,506.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,268,100.00	
取得投资收益收到的现金		100,667.37	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3	106,127,118.96	116,983,313.63
投资活动现金流入小计		111,495,886.33	116,983,313.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,522,197,189.06	11,148,295,537.98
投资支付的现金		42,610,000.00	23,650,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4	313,169,085.75	326,063,551.33
投资活动现金流出小计		10,877,976,274.81	11,498,009,089.31
投资活动产生的现金流量净额		-10,766,480,388.48	-11,381,025,775.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		12,967,607,750.00	13,287,000,000.00
发行债券收到的现金		1,200,000,000.00	492,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5	4,418,395,847.70	6,511,490,231.95
筹资活动现金流入小计		18,586,003,597.70	20,290,990,231.95
偿还债务支付的现金		6,534,042,735.47	794,040,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,044,313,743.14	2,392,462,848.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	6	1,916,089,417.63	2,708,467,291.35
筹资活动现金流出小计		11,494,445,896.24	5,894,970,139.45
筹资活动产生的现金流量净额		7,091,557,701.46	14,396,020,092.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		8,568,769,261.62	3,468,053,438.54
六、期末现金及现金等价物余额			
		9,336,771,720.01	8,568,769,261.62

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

陈

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2018年度

会企03表

编制单位：长沙市轨道交通集团有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
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		112,889,644.51	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		506,599,772.74	389,966,130.17
经营活动现金流入小计		619,489,417.25	389,966,130.17
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		83,089,658.80	83,301,023.75
支付的各项税费		54,259,545.66	6,774,342.23
支付其他与经营活动有关的现金		305,240,441.59	11,624,030.09
经营活动现金流出小计		442,589,646.05	101,699,396.07
经营活动产生的现金流量净额		176,899,771.20	288,266,734.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,268,100.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		7,403,335,830.78	4,430,653,460.05
投资活动现金流入小计		7,408,603,930.78	4,430,653,460.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		242,010,907.16	58,488,558.47
投资支付的现金		32,810,000.00	127,671,879.94
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		8,993,492,103.62	11,199,144,859.47
投资活动现金流出小计		9,268,313,010.78	11,385,305,297.88
投资活动产生的现金流量净额		-1,859,709,080.00	-6,954,651,837.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,340,607,750.00	3,450,000,000.00
发行债券收到的现金		1,200,000,000.00	492,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		8,382,800,218.76	8,317,254,099.54
筹资活动现金流入小计		11,923,407,968.76	12,259,754,099.54
偿还债务支付的现金		4,396,000,000.00	302,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,351,446,215.24	1,320,539,130.50
支付其他与筹资活动有关的现金		2,027,756,804.79	1,776,655,966.64
筹资活动现金流出小计		7,775,203,020.03	3,399,195,097.14
筹资活动产生的现金流量净额		4,148,204,948.73	8,860,559,002.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		3,292,617,056.66	1,098,443,157.99
六、期末现金及现金等价物余额			
		5,758,012,696.59	3,292,617,056.66

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

[Handwritten Signature]

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2014年度

币种:人民币元

项目	2014年度										2013年度									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	合计	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	合计	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	合计	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	合计
一、上年年末余额	3,000,000,000.00	10,179,644.78	201,620.00	6,814,256,814.29	3,000,016,000.00	3,000,016,000.00	3,000,016,000.00	36,282,624,903.49	4,018,091.12	301,620.00	6,411,018,756.19	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	50,178,709,100.28	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	6,411,018,756.19	3,000,000,000.00
二、本年增减变动金额																				
(一) 综合收益总额																				
1. 净利润																				
2. 其他综合收益																				
(二) 所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入的普通股																				
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他权益工具持有者投入资金																				
4. 其他																				
(三) 利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对子公司利润分配																				
4. 其他																				
(四) 专项储备																				
1. 提取专项储备																				
2. 使用专项储备																				
3. 其他专项储备																				
4. 其他																				
(五) 其他																				
1. 其他综合收益																				
2. 其他权益工具																				
3. 其他																				
4. 其他																				
(六) 少数股东权益																				
1. 少数股东投入																				
2. 少数股东损益																				
3. 其他																				
4. 其他																				
5. 其他																				
6. 其他																				
7. 其他																				
8. 其他																				
9. 其他																				
10. 其他																				
11. 其他																				
12. 其他																				
13. 其他																				
14. 其他																				
15. 其他																				
16. 其他																				
17. 其他																				
18. 其他																				
19. 其他																				
20. 其他																				
21. 其他																				
22. 其他																				
23. 其他																				
24. 其他																				
25. 其他																				
26. 其他																				
27. 其他																				
28. 其他																				
29. 其他																				
30. 其他																				
31. 其他																				
32. 其他																				
33. 其他																				
34. 其他																				
35. 其他																				
36. 其他																				
37. 其他																				
38. 其他																				
39. 其他																				
40. 其他																				
41. 其他																				
42. 其他																				
43. 其他																				
44. 其他																				
45. 其他																				
46. 其他																				
47. 其他																				
48. 其他																				
49. 其他																				
50. 其他																				
51. 其他																				
52. 其他																				
53. 其他																				
54. 其他																				
55. 其他																				
56. 其他																				
57. 其他																				
58. 其他																				
59. 其他																				
60. 其他																				
61. 其他																				
62. 其他																				
63. 其他																				
64. 其他																				
65. 其他																				
66. 其他																				
67. 其他																				
68. 其他																				
69. 其他																				
70. 其他																				
71. 其他																				
72. 其他																				
73. 其他																				

长沙市轨道交通集团有限公司

财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

长沙市轨道交通集团有限公司（以下简称公司或本公司）系由长沙市财政局投资设立，于 2007 年 11 月 29 日在长沙市工商行政管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为 91430100668581060A 的营业执照，注册资本 50 亿元。

本公司经营范围：轨道项目投资、建设、运营管理；土地一级整理、开发；市政基础设施的建设；建筑材料的销售。（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）。

本公司将长沙市武广新城开发建设有限责任公司（以下简称武广新城公司）、长沙市轨道交通一号线建设发展有限公司（以下简称一号线公司）、长沙市轨道交通二号线建设发展有限公司（以下简称二号线公司）、长沙市轨道交通三号线建设发展有限公司（以下简称三号线公司）、长沙市轨道交通四号线建设发展有限公司（以下简称四号线公司）、长沙市轨道交通五号线建设发展有限公司（以下简称五号线公司）等 18 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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，按照如下

方法处理：(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，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；

除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额在100.00万元以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，按余额百分比法计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合分类

非关联方往来组合	应收非关联方款项
关联方往来组合	应收关联方（实际控制人、合并范围内子公司、本公司的合营企业、联营企业）款项

(2) 坏账准备的计提方法

非关联方往来组合	余额百分比法
关联方往来组合	一般不计提坏账准备，但如果有确凿证据表明关联方债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行债务重组或其它方式收回的，采用个别认定法，根据预计可能收回的坏账损失，计提相应的坏账准备，对于其中预计全部无法收回的应收关联方的款项也可全额计提坏账准备

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
非关联方往来	0.50	0.50

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。本公司存货具体划分为开发产品、开发成本、低值易耗品、库存商品、原材料等

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照使用次数一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照使用次数一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把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,在合并日,根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的,在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

1) 在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把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,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权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再

对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 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，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	4.75-2.38

轨道交通及配套项目	年限平均法	根据预计使用年限确定	5	
运输设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

因公司已开通的轨道交通各线路及配套项目参照同行业会计处理模式，经取得《长沙市人民政府关于轨道线路及配套项目折旧办法的批复》（长政函〔2017〕35号）文件同意，此类固定资产暂时不计提折旧。

公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

（十五）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费

用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软件	5
特许经营权	15

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

（十八）部分长期资产减值

对长期股权投资、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使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：（1）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；

（2）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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目

的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十二) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

(1) 地铁票务收入

地铁票务收入主要通过本集团票务部的 LCC 及 ACC 系统处理日常业务数据，月末与清分系统核对业务数据，核对无误后由清分系统根据乘坐里程清分各条线路实际收入，公司据此确认地铁票务收入。

(2) 土地出让收入

公司出让土地在经过下列完整流程后确认土地出让收入：1) 政府收回土地并完成土地招拍挂流程；2) 购地签署《土地出让合同》；3) 交付土地；4) 收到土地出让返还资金或者确定可收到土地出让返还资金。

(3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入主要包含租金、利息收入及使用费收入。租赁收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定向承租方提供租赁服务，租赁服务收入金额已经确定，已经收回

货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十三）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

（1）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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

（1）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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 递延所得税资产、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，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十五) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采

用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十六) 安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，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。

(二十七) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应付利息	428,132,916.67	其他应付款	4,181,005,348.39
其他应付款	3,752,872,431.72		
长期应付款	6,236,725,483.07	长期应付款	6,237,837,823.07
专项应付款	1,112,340.00		

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、5%、6%、11%、10%、17%、 16%

房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
土地使用税	城市、县城、建制镇和工矿区的占地面积	5-30 元/平方米不等
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠

依据《财政部 国家税务总局关于城市公交站场 道路客运站场城市轨道交通系统城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税〔2016〕16 号）的规定，本公司轨道交通系统运营用地从 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，免征城镇土地使用税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	2,744.08	3,587.23
银行存款	9,336,768,975.93	8,568,765,674.39
其他货币资金	10,000,000.00	9,999,580.00
合 计	9,346,771,720.01	8,578,768,841.62

(2) 其他说明

其他货币资金系子公司支付的电费保函保证金。

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收账款	8,139,726.59	1,902,596.72
合 计	8,139,726.59	1,902,596.72

(2) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,180,629.74	100.00	40,903.15	0.50	8,139,726.59
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小计	8,180,629.74	100.00	40,903.15	0.50	8,139,726.59

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,912,157.51	100.00	9,560.79	0.50	1,902,596.72
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小计	1,912,157.51	100.00	9,560.79	0.50	1,902,596.72

② 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
非关联方往来	8,180,629.74	40,903.15	0.50
小计	8,180,629.74	40,903.15	0.50

2) 本期计提坏账准备 31,342.36 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
长沙市公交公司	3,348,243.79	40.93	16,741.22
长沙市信息基础设施建设投资发展有限公司	1,439,393.93	17.60	7,196.97
中铁北京工程局集团第二工程有限	827,371.75	10.11	4,136.86

公司			
中铁十六局集团地铁工程有限公司	471,840.00	5.77	2,359.20
中铁隧道局集团有限公司	286,800.00	3.51	1,434.00
小 计	6,373,649.47	77.92	31,868.25

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	4,871,290.87	23.84		4,871,290.87	12,326,719.86	52.45		12,326,719.86
1-2 年	9,116,118.29	44.60		9,116,118.29	8,337,066.53	35.47		8,337,066.53
2-3 年	3,874,875.43	18.96		3,874,875.43	2,639,000.00	11.23		2,639,000.00
3 年以上	2,574,200.00	12.60		2,574,200.00	200,000.00	0.85		200,000.00
合 计	20,436,484.59	100.00		20,436,484.59	23,502,786.39	100.00		23,502,786.39

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
中车株洲电力机车有限公司	6,950,000.00	34.01
四川佳和建设工程有限公司湖南分公司	2,366,417.47	11.58
武汉铁道工程承包有限责任公司	1,891,000.00	9.25
北京新联铁集团股份有限公司	1,398,830.00	6.84
浙江鸿远科技有限公司	788,095.19	3.86
小 计	13,394,342.66	65.54

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	5,224,613,813.36	4,652,074,313.67
合 计	5,224,613,813.36	4,652,074,313.67

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,250,688,204.05	100.00	26,074,390.69	0.50	5,224,613,813.36
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	5,250,688,204.05	100.00	26,074,390.69	0.50	5,224,613,813.36

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,675,431,258.60	100.00	23,356,944.93	0.50	4,652,074,313.67
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	4,675,431,258.60	100.00	23,356,944.93	0.50	4,652,074,313.67

② 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
非关联方往来	5,214,878,204.05	26,074,390.69	0.5
关联方单位往来	35,810,000.00		
小 计	5,250,688,204.05	26,074,390.69	0.5

2) 本期计提坏账准备 2,767,545.76 元。

3) 本期实际核销坏账准备 50,100.00 元。

4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
资金统筹及拆借款	5,080,240,336.73	4,316,917,360.69
应收关联方款项	35,810,000.00	3,000,400.00

保证金	129,011,924.69	349,437,198.69
备用金借支及其他	5,625,942.63	6,076,299.22
合计	5,250,688,204.05	4,675,431,258.60

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
长沙市环线建设开发有限公司	资金统筹及拆借款	660,654,685.61	1年以内	70.29	18,453,571.91
		1,789,912,427.68	1-2年		
		1,240,147,269.37	3年以上		
长沙市长东投资发展有限公司	资金统筹及拆借款	575,772,525.09	2-3年	10.97	2,878,862.63
长沙市雨花区人民政府	拆借资金	300,000,000.00	2-3年	5.71	1,500,000.00
长沙市南湖新城建设开发有限责任公司	拆借资金	220,000,000.00	1-2年	4.19	1,100,000.00
长沙市雨花棚改投资有限责任公司	拆借资金	180,000,000.00	1-3年	3.43	900,000.00
小计		4,966,486,907.75		94.59	24,832,434.54

6) 其他说明

① 期末应收长沙市环线建设开发有限公司 3,690,714,382.66 元, 应收长沙市长东投资发展有限公司(以下简称长东投资公司) 575,772,525.09 元, 该等款项系本公司按照长沙市人民政府国有资产监督管理委员会(以下简称长沙市国资委)和长沙市财政局的要求拨付给该等单位的资金统筹款。

② 期末应收长沙市雨花区人民政府、长沙市南湖新城建设开发有限责任公司、长沙市雨花棚改投资有限责任公司款项, 系本公司根据长沙市财政局的要求向该等单位提供的资金拆借款。

5. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	49,821,228.85		49,821,228.85	23,246,172.74		23,246,172.74

开发成本-土地 使用权	29,465,647,888.24		29,465,647,888.24	31,983,421,376.69		31,983,421,376.69
合 计	29,515,469,117.09		29,515,469,117.09	32,006,667,549.43		32,006,667,549.43

(2) 其他说明

1) 截至 2018 年 12 月 31 日, 存货-开发成本余额为 294.66 亿元, 其中 293.83 亿元系 2011 年长沙市人民政府以资本投入的方式划拨给子公司武广新城公司的土地使用权, 土地价值业经长沙永信评估咨询有限公司评估, 评估报告文号为“长永信(估)字第 2011-10 号”。

2) 因长沙市人民政府无偿收回前期划拨给武广新城公司的土地使用权, 公司本期由此核销土地账面价值 2,519,751,902.92 元, 同时核减资本公积 2,519,751,902.92 元。

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣的进项税[注]	5,275,844.77	730,281,423.72
预交税费	47,563.68	39,804.81
合 计	5,323,408.45	730,321,228.53

[注]: 本公司待抵扣的进项税主要为购建长期资产形成的分期抵扣的增值税进项税, 期末已将其重分类计入其他非流动资产列报。

7. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	667,400,000.00		667,400,000.00
其中: 按公允价值计量的			
按成本计量的	667,400,000.00		667,400,000.00
合 计	667,400,000.00		667,400,000.00

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	667,400,000.00		667,400,000.00

其中：按公允价值计量的			
按成本计量的	667,400,000.00		667,400,000.00
合计	667,400,000.00		667,400,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
沪昆铁路客运专线湖南有限责任公司	367,400,000.00			367,400,000.00
长沙水业集团有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00
小计	667,400,000.00			667,400,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
沪昆铁路客运专线湖南有限责任公司					[注]	
长沙水业集团有限公司					12.76	
小计						

[注]：根据本公司于2014年12月15日与沪昆铁路客运专线湖南有限责任公司、长沙市人民政府签订的《长沙南站东站房合作建设协议》（沪昆湘综合〔2014〕58号），沪昆铁路客运专线湖南有限责任公司为长沙南站东站房项目的建设、资产管理人，本公司为长沙市人民政府授权或委托的长沙南站东站房项目实际投资人，本公司按投资比例享有沪昆铁路客运专线湖南有限责任公司相应的股权，在中国铁路总公司对杭长客专湖南段概算清理批复后确定股权比例。

8. 长期股权投资

(1) 分类情况

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	381,890,247.84	2,581,656.49	379,308,591.35

合 计	381,890,247.84	2,581,656.49	379,308,591.35
-----	----------------	--------------	----------------

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	362,018,324.95	53,612.14	361,964,712.81
合 计	362,018,324.95	53,612.14	361,964,712.81

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
湖南磁浮交通发展股份有限公司	327,661,845.94			31,311,931.36	
长沙综合交通枢纽建设投资有限公司	20,089,675.38		25,000,000.00	4,910,324.62	
湖南天闻地铁传媒有限公司	3,163,353.58			-956,912.74	
长沙市地铁电视传媒有限公司	3,145,276.36			-549,548.55	
长沙新早文化传媒有限公司	53,612.14				
湖南运通轨道交通设备有限公司	5,376,517.20			1,609,151.11	
长沙长房地铁置业有限公司		9,800,000.00		-1,152,355.54	
湖南金鼎交通构件有限公司	2,528,044.35				
合 计	362,018,324.95	9,800,000.00	25,000,000.00	35,172,590.26	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动		期末数	本期计提减值准备	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			
联营企业					

湖南磁浮交通发展股份有限公司			358,973,777.30		
长沙综合交通枢纽建设投资有限公司					
湖南天闻地铁传媒有限公司		-95,047.09	2,111,393.75		
长沙市地铁电视传媒有限公司		-5,620.28	2,590,107.53		
长沙新早文化传媒有限公司			53,612.14		53,612.14
湖南运通轨道交通设备有限公司			6,985,668.31		
长沙地铁置业有限公司			8,647,644.46		
湖南金鼎交通构件有限公司			2,528,044.35	2,528,044.35	2,528,044.35
合 计		-100,667.37	381,890,247.84	2,528,044.35	2,581,656.49

(3) 其他说明

1) 2018年7月30日,本公司将持有的长沙综合交通枢纽建设投资有限公司10%股权转让给长沙先导投资控股集团有限公司,交易对价为35,055,600.00元,该项交易本期业已完成。

2) 湖南金鼎交通构件有限公司处于非正常经营状态,本公司预计该项股权投资收回的可能性很低,故本期全额计提减值准备。

9. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	轨道交通及配套项目	运输设备
账面原值			
期初数	53,333,430.88	28,305,352,999.81	4,542,962.00
本期增加金额	13,290,974.30	138,336,035.83	1,422,130.97
1)购置	13,290,974.30	101,899,657.67	1,422,130.97
2)在建工程转入		36,436,378.16	
3)企业合并增加			
本期减少金额	16,711,131.88		12,769.00

1) 处置或报废	16,711,131.88		12,769.00
期末数	49,913,273.30	28,443,689,035.64	5,952,323.97
累计折旧			
期初数	27,025,369.32		2,331,239.57
本期增加金额	2,001,363.20		503,030.83
1) 计提	2,001,363.20		503,030.83
本期减少金额	15,875,575.29		12,130.55
1) 处置或报废	15,875,575.29		12,130.55
期末数	13,151,157.23		2,822,139.85
账面价值			
期末账面价值	36,762,116.07	28,443,689,035.64	3,130,184.12
期初账面价值	26,308,061.56	28,305,352,999.81	2,211,722.43

(续上表)

项 目	办公设备	其他设备	合 计
账面原值			
期初数	11,391,733.02	22,881,722.07	28,397,502,847.78
本期增加金额	1,120,671.97	2,748,403.41	156,918,216.48
1) 购置	1,120,671.97	2,748,403.41	120,481,838.32
2) 在建工程转入			36,436,378.16
3) 企业合并增加			
本期减少金额	298,725.17	579,708.00	17,602,334.05
1) 处置或报废	298,725.17	579,708.00	17,602,334.05
期末数	12,213,679.82	25,050,417.48	28,536,818,730.21
累计折旧			
期初数	6,328,521.30	19,655,316.31	55,340,446.50
本期增加金额	1,438,896.45	1,453,014.54	5,396,305.02
1) 计提	1,438,896.45	1,453,014.54	5,396,305.02
本期减少金额	145,625.98	550,722.60	16,584,054.42
1) 处置或报废	145,625.98	550,722.60	16,584,054.42
期末数	7,621,791.77	20,557,608.25	44,152,697.10
账面价值			

期末账面价值	4,591,888.05	4,492,809.23	28,492,666,033.11
期初账面价值	5,063,211.72	3,226,405.76	28,342,162,401.28

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
轨道交通运营控制中心	287,686,134.71	配套项目未审结，暂未办理结算
小计	287,686,134.71	

(3) 其他说明

固定资产-轨道交通及配套项目期末原值 28,443,689,035.64 元，根据《长沙市人民政府关于轨道线路及配套项目折旧办法的批复》（长政函（2017）35 号）文件同意，同时参照同行业地铁类公司的会计处理模式，此类固定资产暂不计提折旧。

10. 在建工程

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	49,776,212,394.48		49,776,212,394.48	44,385,114,207.65		44,385,114,207.65
合计	49,776,212,394.48		49,776,212,394.48	44,385,114,207.65		44,385,114,207.65

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
轨道交通集团地铁配套项目	151,887,792.64	7,556,250.98	917,521.37		158,526,522.25
一号线附属工程	1,275,379,520.69	52,058,273.24	34,669,125.73		1,292,768,668.20
二号线附属工程	217,027,754.12	15,815,568.85	1,890,141.06		230,953,181.91
三号线建设工程	8,028,687,828.32	3,001,559,392.07			11,030,247,220.39
四号线建设工程	6,163,856,934.77	5,553,297,951.48			11,717,154,886.25
五号线建设工程	3,012,900,550.58	1,822,091,467.03			4,834,992,017.61
六号线建设工程	744,750,602.61	1,536,781,720.02			2,281,532,322.63
地铁沿线土地开发项目	1,874,721,132.41	358,623,102.84			2,233,344,235.25
高铁会展新城会展片区土地一级开发及配套项目	5,331,600,038.05			5,331,600,038.05	

武广片区土地一级开发及配套项目	17,553,469,090.33	1,532,041,943.43		3,119,650,656.90	15,965,860,376.86
其他零星开发项目	30,832,963.13				30,832,963.13
小 计	44,385,114,207.65	13,879,825,669.94	37,476,788.16	8,451,250,694.95	49,776,212,394.48

(续上表)

工程名称	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
轨道集团地铁配套项目	6,097.31	6,097.31		借款、财政资金
一号线附属工程	133,232,689.83	40,925,571.29	5.24	借款、财政资金
二号线附属工程				
三号线建设工程	1,029,116,626.57	445,242,914.40	4.90	借款、财政资金
四号线建设工程	897,632,197.32	599,226,394.50	5.24	借款、财政资金
五号线建设工程	203,432,333.68	122,548,969.68	4.90	借款、财政资金
六号线建设工程	101,794,967.34	75,482,069.12	4.72	借款、财政资金
地铁沿线土地开发项目	177,468,067.75	48,950,369.78	4.75	借款、财政资金
高铁会展新城会展片区土地一级开发及配套项目				
武广片区土地一级开发及配套项目	5,479,848,360.57	820,996,605.75	5.25	借款、财政资金
其他零星开发项目				借款、财政资金
小 计	8,022,525,243.06	2,153,378,991.83		借款、财政资金

(3) 其他减少说明

1) 公司本期收到长沙市财政局返还武广高铁土地开发返还收入 2,971,603,747.81 元, 结转土地开发成本 2,971,603,747.81 元; 收到管廊公司委托代建工程收入 148,046,909.09 元, 结转委托代建成本 148,046,909.09 元。

2) 因合并报表范围变更本期转出长沙市长东投资发展有限公司(以下简称长东投资公司)在建工程 5,331,600,038.05 元, 合并报表范围变更的具体情况详见本财务报表附注六之相关说明。

11. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	软 件	特许经营权	合 计
账面原值			

期初数	1,089,543.97	25,733,794.88	26,823,338.85
本期增加金额	1,117,631.22		1,117,631.22
1) 购置	1,117,631.22		1,117,631.22
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	2,207,175.19	25,733,794.88	27,940,970.07
累计摊销			
期初数	508,514.15	7,592,594.84	8,101,108.99
本期增加金额	280,549.66	1,755,599.99	2,036,149.65
1) 计提	280,549.66	1,755,599.99	2,036,149.65
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	789,063.81	9,348,194.83	10,137,258.64
账面价值			
期末账面价值	1,418,111.38	16,385,600.05	17,803,711.43
期初账面价值	581,029.82	18,141,200.04	18,722,229.86

(2) 其他说明

公司特许经营权系长沙地铁一、二号线 15 年地铁报刊及 15 年移动电视项目的特许经营权，该等特许经营权根据长沙正华资产评估事务所出具的“长正评报字（2013）第 101-102 号”评估报告入账。

12. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
融资手续费	9,425,000.00		9,425,000.00		
临时办公楼租金	10,005,393.73		6,135,382.95		3,870,010.78
西广场提质改造项目工程	5,749,010.80		2,759,525.16		2,989,485.64
合计	25,179,404.53		18,319,908.11		6,859,496.42

13. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
中信信托基金保障金		22,000,000.00
预付购房款		13,921,897.00
分期抵扣长期资产进项税[注]	1,282,584,494.76	
合 计	1,282,584,494.76	35,921,897.00

[注]:本公司待抵扣的进项税主要为购建长期资产形成的分期抵扣增值税进项税,期初在其他流动资产列报,期末将其重分类计入其他非流动资产列报。

14. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	50,000,000.00	50,000,000.00
合 计	50,000,000.00	50,000,000.00

15. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付账款	8,188,862,469.65	6,805,686,171.51
合 计	8,188,862,469.65	6,805,686,171.51

(2) 应付账款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1年以内(含1年)	4,192,977,222.99	3,140,414,511.04
1-2年(含2年)	1,469,303,104.74	2,817,442,020.83
2-3年(含3年)	1,846,821,412.55	19,126,169.01
3年以上	679,760,729.37	828,703,470.63
小 计	8,188,862,469.65	6,805,686,171.51

2) 账龄1年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因

长沙市市政工程有限责任公司	351,979,617.04	主要系工程未结算
中车株洲电力机车有限公司	285,691,116.57	设备款
中国建筑股份有限公司	236,356,287.00	主要系工程未结算
中国中铁股份有限公司	181,791,481.00	主要系工程未结算
中铁十二局集团有限公司	151,561,004.11	主要系工程未结算
小 计	1,207,379,505.72	

16. 预收款项

项 目	期末数	期初数
1年以内(含1年)	24,119,101.17	22,405,164.16
1-2年(含2年)	21,157,055.99	3,994,371.49
2-3年(含3年)	133,036.15	
合 计	45,409,193.31	26,399,535.65

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	157,054,673.07	804,027,312.75	745,496,790.48	215,585,195.34
离职后福利—设定提存计划		63,350,548.46	63,285,811.46	64,737.00
合 计	157,054,673.07	867,377,861.21	808,782,601.94	215,649,932.34

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	153,478,926.40	663,741,865.17	603,628,625.15	213,592,166.42
职工福利费		41,285,671.11	41,285,671.11	
社会保险费		30,647,066.01	30,647,066.01	
其中：医疗保险费		26,369,875.63	26,369,875.63	
工伤保险费		2,058,279.38	2,058,279.38	
生育保险费		2,218,911.00	2,218,911.00	
住房公积金		48,547,211.00	48,547,211.00	

工会经费和职工教育经费	3,575,746.67	19,805,499.46	21,388,217.21	1,993,028.92
小 计	157,054,673.07	804,027,312.75	745,496,790.48	215,585,195.34

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		60,366,450.52	60,366,450.52	
失业保险费		2,242,377.28	2,242,377.28	
企业年金缴费		741,720.66	676,983.66	64,737.00
小 计		63,350,548.46	63,285,811.46	64,737.00

18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	891,536.43	2,378,759.31
企业所得税	102,716.43	53,941,767.72
代扣代缴个人所得税	123,386.07	1,107,238.50
城市维护建设税	64,931.91	76,842.14
房产税	15,861.42	66,941.58
印花税	34,965.78	25,388.49
教育费附加及地方教育费附加	46,379.94	55,045.17
水利建设基金及残疾人保障金	386,237.96	494,861.71
合 计	1,666,015.94	58,146,844.62

19. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	416,384,163.99	428,132,916.67
其他应付款	1,568,326,023.33	3,752,872,431.72
合 计	1,984,710,187.32	4,181,005,348.39

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

分期付息到期还本的长期借款利息	79,131,066.77	57,116,666.67
企业债券利息	337,178,388.89	371,016,250.00
短期借款应付利息	74,708.33	
小 计	416,384,163.99	428,132,916.67

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	110,168,718.51	79,830,323.32
资金往来	982,855,201.49	3,266,549,555.65
预提费用	364,178,140.12	270,345,134.12
其他	111,123,963.21	136,147,418.63
小 计	1,568,326,023.33	3,752,872,431.72

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
湖南磁浮交通发展股份有限公司	200,000,000.00	资金往来
长沙市人防工程开发中心	100,000,000.00	预提未支付
长沙市城市建设投资开发集团有限公司	50,000,000.00	资金往来
湖南运达房地产开发有限公司	41,433,958.00	资金往来
湖南龙骧交通发展集团有限责任公司	25,270,000.00	资金往来
小 计	416,703,958.00	

20. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	1,402,012,500.00	1,072,500,000.00
一年内到期的应付债券	2,050,000,000.00	2,550,000,000.00
一年内到期的长期应付款	572,521,704.01	663,305,985.30
合 计	4,024,534,204.01	4,285,805,985.30

21. 长期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款[注]	12,344,351,500.00	11,125,351,500.00
信用借款	25,450,481,250.00	21,537,740,000.00
合 计	37,794,832,750.00	32,663,091,500.00

[注]：本公司以地铁线路收费权作为质押借款的担保，其中长沙地铁3号线收费权质押担保借款66.09亿元，长沙地铁1号线收费权质押担保借款57.35亿元。

22. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
企业及公司债	8,600,000,000.00	8,950,000,000.00
中期票据		1,000,000,000.00
私募债	1,000,000,000.00	500,000,000.00
合 计	9,600,000,000.00	10,450,000,000.00

(2) 应付债券增减变动(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	期初数
轨道企业债券	2,500,000,000.00	2013/4/23	10年	2,500,000,000.00	950,000,000.00
光大银行中期票据	1,500,000,000.00	2013/10/22	5年	1,500,000,000.00	
光大银行中期票据	1,000,000,000.00	2014/5/7	5年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
轨道企业债01	3,000,000,000.00	2015/4/3	10年	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
轨道企业债02	3,000,000,000.00	2015/7/14	10年	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
轨道企业债03	2,000,000,000.00	2015/12/21	10年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
私募债	100,000,000.00	2017/7/27	5年	100,000,000.00	100,000,000.00
私募债	400,000,000.00	2017/9/22	5年	400,000,000.00	400,000,000.00
私募债03	500,000,000.00	2018/5/30	5年	500,000,000.00	
公司债(私募)	700,000,000.00	2018/12/31	5年	700,000,000.00	
小 计	14,700,000,000.00			14,700,000,000.00	10,450,000,000.00

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	本期偿还	一年内到期	期末数
轨道企业债券		113,106,944.44		250,000,000.00	700,000,000.00
光大银行中期票据		80,958,333.33			
光大银行中期票据		64,000,000.00		1,000,000,000.00	
轨道企业债 01		168,005,750.00		300,000,000.00	2,700,000,000.00
轨道企业债 02		156,555,000.00		300,000,000.00	2,700,000,000.00
轨道企业债 03		82,888,333.33		200,000,000.00	1,800,000,000.00
私募债		5,450,000.00			100,000,000.00
私募债		21,200,000.00			400,000,000.00
私募债 03	500,000,000.00	16,722,222.22			500,000,000.00
公司债(私募)	700,000,000.00				700,000,000.00
小计	1,200,000,000.00	708,886,583.33		2,050,000,000.00	9,600,000,000.00

23. 长期应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
长期应付款	5,464,646,296.06	6,236,725,483.07
专项应付款	2,002,092.08	1,112,340.00
合计	5,466,648,388.14	6,237,837,823.07

(2) 长期应付款

项目	期末数	期初数
交银金融租赁有限责任公司		875,968,922.36
工银金融租赁有限责任公司	1,442,847,218.47	1,719,147,573.51
浦银金融租赁股份有限公司	474,473,567.82	707,914,451.87
兴业金融租赁有限责任公司	1,547,325,509.77	1,733,694,535.33
平安银行长沙分行(理财直融)	2,000,000,000.00	1,200,000,000.00
小计	5,464,646,296.06	6,236,725,483.07

(3) 专项应付款

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
----	-----	------	------	-----	------

中低速磁浮交通系统故障诊断与技术维护项目	408,000.00		10,247.92	397,752.08	长沙市科学技术局2016年省重大专项款
市住建委可再生能源补助资金	704,340.00			704,340.00	长财建(2012)13号文件
长沙市轨道交通六号线PPP项目		900,000.00		900,000.00	湘发改投资(2017)587号文件；长发改投资(2017)249号文件
小计	1,112,340.00	900,000.00	10,247.92	2,002,092.08	

24. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
经营权收益	451,147,724.79	295,511,813.22
合计	451,147,724.79	295,511,813.22

(2) 其他说明

公司与湖南汇川投资有限公司(以下简称汇川投资公司)及湖南乐荷投资管理有限公司(以下简称乐荷投资公司)以“投资换经营权”的方式进行合作开发五一广场国金中心地下空间项目,由汇川投资公司及乐荷投资公司出资进行项目建设,物业建成后产权办理至本公司名下,汇川投资公司获得38年的项目经营权,对应的经营权收益32,600.70万元,在经营权年限内按直线法平均摊销;乐荷投资公司获得30年的项目经营权,对应的经营权收益14,424.75万元,在经营权年限内按直线法平均摊销。

25. 实收资本

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
长沙市财政局	5,000,000,000.00			5,000,000,000.00
合计	5,000,000,000.00			5,000,000,000.00

26. 资本公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

资本溢价	39,764,787,302.46	5,419,045,116.84	3,311,510,056.22	41,872,322,363.08
其中：财政拨款	10,900,773,302.90	5,419,045,116.84		16,319,818,419.74
合计	39,764,787,302.46	5,419,045,116.84	3,311,510,056.22	41,872,322,363.08

(2) 其他说明

本期增加系收到长沙市财政局下拨的项目资本金，本期减少系长沙市人民政府收回子公司武广新城公司土地而冲销的资本公积 2,519,751,902.92 元，无偿划转长东投资公司冲减本期资本公积 791,758,153.30 元。

27. 专项储备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	10,759,644.78	7,498,247.76	7,983,828.83	10,274,063.71
合计	10,759,644.78	7,498,247.76	7,983,828.83	10,274,063.71

28. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	301,620.08			301,620.08
合计	301,620.08			301,620.08

29. 未分配利润

项目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	6,834,268,844.28	6,431,864,756.59
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		39,153,767.61
调整后期初未分配利润	6,834,268,844.28	6,471,018,524.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	293,196,659.99	551,677,020.08
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
分配股利和利润	99,301,800.00	188,426,700.00
期末未分配利润	7,028,163,704.27	6,834,268,844.28

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,825,344,367.46	3,837,170,552.38	922,758,849.63	1,021,800,651.45
其他业务收入	34,055,699.57	5,065,300.83	84,522,898.69	2,871,065.36
合 计	3,859,400,067.03	3,842,235,853.21	1,007,281,748.3	1,024,671,716.81

(2) 分类说明

1) 主营业务收入/主营业务成本按产品种类

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
土地出让收入	2,971,603,747.81	2,971,603,747.81	296,237,570.19	296,237,570.19
地铁运营收入	529,580,922.65	692,454,546.55	498,243,589.99	711,427,755.11
地铁租赁收入	175,533,242.23	25,065,348.93	127,588,619.16	13,347,282.12
其他	148,626,454.77	148,046,909.09	689,070.29	788,044.03
合 计	3,825,344,367.46	3,837,170,552.38	922,758,849.63	1,021,800,651.45

2) 其他业务收入/其他业务成本按产品种类

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
经营权开口费收入	22,353,432.79	855,292.31	52,570,546.87	855,292.31
资金占用费	5,660,377.36		22,955,974.84	-
其他地铁相关收入	6,041,889.42	4,210,008.52	8,996,376.98	2,015,773.05
合 计	34,055,699.57	5,065,300.83	84,522,898.69	2,871,065.36

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,605,161.40	1,078,502.71
教育费附加	1,146,331.16	770,633.87
印花税	1,116,309.11	4,597,488.31

房产税	82,358,273.46	79,177,161.23
土地使用税	847,188.92	504,059.36
车船税	12,274.08	22,313.16
水利建设基金及其他	6,192,289.25	4,162,837.46
合 计	93,277,827.38	90,312,996.10

3. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	197,978,279.83	146,175,626.88
安保及物业管理费用	20,149,520.13	17,521,321.85
办公及修理费	13,829,545.63	11,872,514.89
折旧摊销费	5,461,060.98	5,425,107.85
车辆使用费	1,192,611.25	1,709,399.65
中介费用	4,757,971.42	2,180,995.23
其 他	7,290,230.47	3,128,298.01
合 计	250,659,219.71	188,013,264.36

4. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	815,752,482.67	939,475,631.04
减：利息收入	32,642,033.71	18,883,872.11
银行手续费	81,482.00	78,178.27
融资间接费用	21,248,311.13	71,881,901.38
合 计	804,440,242.09	992,551,838.58

5. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	2,798,888.12	1,606,581.67
长期股权投资减值损失	2,528,044.35	

合 计	5,326,932.47	1,606,581.67
-----	--------------	--------------

6. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	1,377,400,000.00	1,945,700,000.00	1,377,400,000.00
合 计	1,377,400,000.00	1,945,700,000.00	1,377,400,000.00

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	35,172,590.26	-49,766,379.10
处置长期股权投资产生的投资收益	10,055,600.00	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		-53,207.55
合 计	45,228,190.26	-49,819,586.65

8. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
盘盈利得	32,920.80	28,600.76	32,920.80
罚没收入	11,449,919.04	951,555.80	11,449,919.04
其他	579,978.73	501,765.41	579,978.73
合 计	12,062,818.57	1,481,921.97	12,062,818.57

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	865,760.44		865,760.44
对外捐赠	1,882,000.00	1,828,617.49	1,882,000.00
滞纳金罚金	1,910,392.45		1,910,392.45

其他	254,489.64	100,093.67	254,489.64
合计	4,912,642.53	1,928,711.16	4,912,642.53

10. 所得税费用

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	20,386.54	53,853,301.79
合计	20,386.54	53,853,301.79

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
补贴收入	1,377,400,000.00	1,945,700,000.00
经营性应付暂收款	340,302,831.74	11,394,892.12
电费保证金		10,000,420.00
其他	15,076,794.03	2,002,591.09
合计	1,732,779,625.77	1,969,097,903.21

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
经营性应收暂付款		16,941,765.40
经营管理费等	40,572,037.84	31,977,994.15
其他	4,046,882.09	1,928,711.16
合计	44,618,919.93	50,848,470.71

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
拆借款		78,912,600.00
退还的征地补偿费	51,904,387.66	
取得子公司长银基金收到的现金净额		18,032,819.92

工程保证金	54,222,731.30	19,114,498.13
合 计	106,127,118.96	116,059,918.05

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
拆借款		206,063,551.33
保证金等	3,743,926.70	120,000,000.00
处置子公司流出现金	309,425,159.05	
合 计	313,169,085.75	326,063,551.33

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
财政拨款及往来款	3,549,975,459.03	4,197,906,114.81
融资租赁本金及平安直融资金	800,000,000.00	2,212,000,000.00
存款利息、退回的融资保证金等	68,420,388.67	101,584,117.14
合 计	4,418,395,847.70	6,511,490,231.95

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
融资租赁款	1,905,934,732.83	2,695,877,892.67
融资租赁保证金	10,154,684.80	12,589,398.68
合 计	1,916,089,417.63	2,708,467,291.35

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	293,217,971.93	551,705,673.17
加: 资产减值准备	5,326,932.47	1,606,581.67

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,396,305.02	4,570,703.96
无形资产摊销	2,036,149.65	1,922,250.81
长期待摊费用摊销	18,319,908.11	45,058,270.22
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	865,760.44	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	807,372,807.05	993,555,492.51
投资损失(收益以“-”号填列)	-45,228,190.26	49,819,586.65
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	2,491,198,432.34	-13,440,396.61
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-781,723,063.08	-538,882,712.90
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,646,627,712.81	983,964,520.12
其他	-485,581.07	5,841,536.66
经营活动产生的现金流量净额	4,442,925,145.41	2,085,721,506.26
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	9,336,771,720.01	8,568,769,261.62
减: 现金的期初余额	8,568,769,261.62	3,468,053,438.54
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	768,002,458.39	5,100,715,823.08

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
-----	-----

本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：长沙市长东投资有限公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	309,425,159.05
其中：长沙市长东投资有限公司	309,425,159.05
处置子公司收到的现金净额	-309,425,159.05

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	9,336,771,720.01	8,568,769,261.62
其中：库存现金	2,744.08	3,587.23
可随时用于支付的银行存款	9,336,768,975.93	8,568,765,674.39
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	9,336,771,720.01	8,568,769,261.62
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		

(4) 现金流量表补充资料的说明

报告期各期末现金和现金等价物已剔除使用受限制的票据及保函保证金，具体情况如下：

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日
货币资金	9,346,771,720.01	8,578,768,841.62
减：票据及保函保证金	10,000,000.00	9,999,580.00
现金及现金等价物金额	9,336,771,720.01	8,568,769,261.62

(四) 其他

1. 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	10,000,000.00	电费保函资金
固定资产	4,236,675,870.00	融资租赁受限
在建工程	2,136,519,501.37	融资租赁受限
合 计	6,383,195,371.37	

2. 政府补助

(1) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
营运补贴	1,377,400,000.00	其他收益	经建(2018)112号、经建(2018)607号
小计	1,377,400,000.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 1,377,400,000.00 元。

六、合并范围的变更

(一) 根据 2017 年 12 月 21 日长沙市国资下发的“长国资产权(2017)265 号文”，根据长沙市政府对《关于高铁会展新城开发公司体制调整有关工作的请示》(长高铁管(2017)48 号)的批示，本公司将长东投资公司 100% 股权无偿划转给长沙市城市建设投资开发集团有限公司持有，该划转事项于 2018 年 1 月 10 日完成，自 2018 年 1 月 1 日开始，本公司不再将长东投资公司纳入合并报表范围。

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
长东投资公司	无偿划转	2018/1/1	1,726,570,568.27	

(二) 根据公司股东大会决议，本公司本期对子公司二号线公司进行吸收合并，该项合并已于 2018 年 12 月完成。

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
一号线公司	长沙市	湖南省长沙市雨花区 杜花路 166 号	轨道交通 建设	100.00		设立
五号线公司	长沙市	湖南省长沙市雨花区 杜花路 166 号	轨道交通 建设	57.64		设立
三号线公司	长沙市	湖南省长沙市雨花区 杜花路 166 号	轨道交通 建设	65.00		设立

长沙市轨道交通二号线西延线建设发展有限公司	长沙市	湖南省长沙市雨花区 杜花路 166 号	轨道交通 建设	100.00		设立
四号线公司	长沙市	湖南省长沙市雨花区 杜花路 166 号	轨道交通 建设	65.00		设立
长沙市轨道交通基础设施建设有限公司	长沙市	湖南省长沙市雨花区 杜花路 166 号	轨道交通 建设	100.00		设立
长沙市轨道交通保安服务有限公司	长沙市	湖南省长沙市雨花区 杜花路 166 号	保安服务	100.00		设立
武广新城公司	长沙市	湖南省长沙市雨花区 杜花路 166 号	武广配套 设施建设	100.00		设立
长沙市轨道交通实业有限公司	长沙市	湖南省长沙市雨花区 杜花路 166 号	经营开发	90.00	10.00	设立
长沙市轨道房地产开发有限公司	长沙市	长沙市雨花区杜花路 166 号	房地产开 发	90.00	10.00	设立
长沙市轨道交通广告有限公司	长沙市	湖南省长沙市雨花区 杜花路 166 号	广告业	100.00		设立
长沙市轨道交通经贸有限公司	长沙市	长沙市雨花区劳动东 路 174 号福乐康城综 合楼 401、402 房	商业	90.00	10.00	设立
长沙市轨道交通物业管理有限公司	长沙市	湖南省长沙市雨花区 杜花路 166 号	物业管理	100.00		设立
长沙市轨道交通资产管理有限公司	长沙市	长沙市雨花区杜花路 166 号	资产管理	100.00		设立
长沙市轨道交通运营有限公司	长沙市	湖南省长沙市雨花区 杜花路 166 号	轨道运营	100.00		设立
长沙市轨道交通六号线建设发展有限公司	长沙市	湖南省长沙市雨花区 杜花路 166 号	轨道交通 建设	100.00		设立

(2) 其他说明

三号线公司、四号线公司、五号线公司均有国开发展基金有限公司（以下简称国开基金公司）投入的资本，国开基金公司增资完成后不委派董事、监事和高级管理人员，建设期内国开基金公司不收取任何投资收益。具体增资情况如下：

单位：万元

公司名称	投入资金	投入时间	项目建设期	入账科目	
				实收资本	资本公积
三号线公司	60,000.00	2014 年 1 月	2014.01-2019	2,700.00	57,300.00
四号线公司	60,000.00	2014 年 12 月	2014.12-2018	2,700.00	57,300.00
五号线公司	100,000.00	2015 年 11 月	2015.11-2021.02	2,700.00	97,300.00

五号线公司	80,000.00	2015年11月	2015.11-2021.02	974.00	79,026.00
合计	300,000.00			9,074.00	290,926.00

(二) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

(1) 基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
湖南磁浮交通发展股份有限公司	湖南	湖南省长沙市雨花区劳动东路1302号办公大楼一栋	磁浮交通项目的投资、建设、经营、运营管理	32.81		权益法
湖南天闻地铁传媒有限公司	湖南	长沙市雨花区新花侯路166号轨道集团大楼1109房	广告制作服务、发布服务、国内代理服务	30.00		权益法
长沙市地铁电视传媒有限公司	湖南	长沙市雨花区湘府东路一段989号新广电中心大楼18楼东	设计、制作、发布、代理国内各类广告；	49.00		权益法
湖南运通轨道交通设备有限公司	湖南	长沙市岳麓区含浦科教产业园综合服务楼2#3005-3009	轨道交通设备及配件的生产	35.00		权益法
长沙长房地铁置业有限公司	湖南	长沙市雨花区曙光中路298号长房天翼未来城9栋2层202号房	房地产开发经营等	49.00		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

单位：万元

项目	期末数/本期数				
	湖南磁浮交通发展股份有限公司	湖南天闻地铁传媒有限公司	长沙市地铁电视传媒有限公司	湖南运通轨道交通设备有限公司	长沙长房地铁置业有限公司
流动资产	43,382.45	5,281.46	435.60	14,738.46	1,707.91
非流动资产	394,449.12	582.96	138.65	2,430.45	59.46
资产合计	437,831.57	5,864.41	574.25	17,168.91	1,767.37
流动负债	63,485.60	5,130.61	45.65	14,740.18	2.54
非流动负债	264,936.10	30.00	0	432.82	0
负债合计	328,421.70	5,160.61	45.65	15,173.01	2.54
所有者权益合计	109,409.87	703.80	528.59	1,995.91	1,764.83

按持股比例计算的净资产份额	35,897.38	211.14	259.01	698.57	864.76
对联营企业权益投资的账面价值	35,897.38	211.14	259.01	698.57	864.76
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值					
营业收入	6,049.16	13,982.17	666.70	526.72	0
净利润	9,389.66	-318.97	-112.15	459.76	-235.17
终止经营的净利润					
其他综合收益					
综合收益总额	9,389.66	-318.97	-112.15	459.76	-235.17
本期收到的来自联营企业的股利					

(续上表)

项 目	期初数/上期数					
	湖南磁浮交通发展股份有限公司	长沙综合交通枢纽建设投资有限公司	湖南天闻地铁传媒有限公司	长沙市地铁电视传媒有限公司	湖南轨道交通设备有限公司	湖南金鼎交通构件有限公司
流动资产	19,408.19	101,229.59	3,587.22	566.25	14,085.19	4,259.95
非流动资产	394,171.83	154,960.71	764.63	168.20	2,884.48	3,115.13
资产合计	413,580.02	256,190.30	4,351.85	734.45	16,969.67	7,375.09
流动负债	46,277.32	107,187.69	3,267.40	92.56	14,455.41	6,111.06
非流动负债	267,436.24	130,862.94	30.00		978.11	
负债合计	313,713.56	238,050.62	3,297.40	92.56	15,433.52	6,111.06
所有者权益合计	99,866.46	18,139.68	1,054.45	641.89	1,536.15	1,264.02
按持股比例计算的净资产份额	32,766.18	2,008.97	316.34	314.53	537.65	252.80
对联营企业权益投资的账面价值	32,766.18	2,008.97	316.34	314.53	537.65	252.80
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	5,267.71	12,557.62	12,201.58	701.04	10,441.05	667.57
净利润	-18,030.84	3,647.54	227.69	1.27	1,213.04	396.95
终止经营的净利						

润						
其他综合收益						
综合收益总额	-18,030.84	3,647.54	227.69	1.27	1,213.04	396.95
本期收到的来自联营企业的股利						

八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

公司金融资产包括货币资金、可供出售金融资产、应收账款及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见本财务报表附注九（二）2. 关联担保情况。

应收款项中的其他应收款是本公司可能面临的最大信用风险。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司其他应收款的 94.59% (2017 年 12 月 31 日：92.46%) 源于余额前五名往来单位，如其他应收款前五名单位所示，该等单位均受长沙市人民政府直属或其派出机构控制，本公司根据长沙市国资委或者长沙市财政局的要求及指令向该等单位划拨营运及统筹资金。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
其他应收款	35,810,000.00				35,810,000.00
小 计	35,810,000.00				35,810,000.00

(续上表)

项 目	期初数				合计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
其他应收款	3,000,400.00				3,000,400.00
小 计	3,000,400.00				3,000,400.00

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项

说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用银行借款、融资租赁、发行债券等多种融资手段，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

单位：万元

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款(含一年内到期部分)	3,924,684.53	5,376,135.42	376,903.28	2,796,231.79	2,203,000.35
应付账款	818,886.25	818,886.25	818,886.25		
应付利息	41,638.42	41,638.42	41,638.42		
其他应付款	156,832.60	156,832.60	156,832.60		
应付债券(含一年内到期部分)	1,165,000.00	1,389,078.12	269,259.00	326,539.97	793,279.16
长期应付款(含一年内到期部分)	603,716.80	1,318,291.05	98,426.57	472,619.04	747,245.44
小 计	6,710,758.60	9,100,861.86	1,761,946.12	3,595,390.80	3,743,524.95

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	3,378,559.15	4,641,331.21	375,529.59	1,483,954.35	2,781,847.27
应付账款	680,568.62	680,568.62	680,568.62		
应付利息	42,813.29	42,813.29	42,813.29		
其他应付款	375,287.24	375,287.24	375,287.24		
应付债券(含一年内到期)	1,300,000.00	1,560,193.1	327,761.53	416,650.46	815,781.11

部分)					
长期应付款 (含一年内 到期部分)	690,003.15	837,728.51	99,913.90	200,056.44	537,758.17
专项应付款	111.23	111.23	111.23		
小计	6,467,342.68	8,138,033.20	1,901,985.40	2,100,661.25	4,135,386.55

(三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2018 年 12 月 31 日,本公司以浮动利率计息的银行借款 3,924,684.53 万元(2017 年 12 月 31 日: 3,078,559.15 万元),在其他变量不变的假设下,假定利率上升/下降 50 个基点,不考虑企业所得税的影响,将会导致本公司股东权益减少/增加人民币 19,623.42 万元(2017 年 12 月 31 日: 减少/增加人民币 15,392.80 万元),净利润减少/增加人民币 19,623.42 万元(2017 年: 减少/增加人民币 15,392.80 万元)。

2. 外汇风险

本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
长沙市财政局	长沙			100	100

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。本期与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
长沙市地铁电视传媒有限公司	本公司联营企业
湖南天闻地铁传媒有限公司	本公司联营企业
湖南磁浮交通发展股份有限公司	本公司联营企业
湖南运通轨道交通设备有限公司	本公司联营企业

4. 其他关联方

关联方名称	与本公司关系
长东投资公司	本期无偿划拨转出的子公司

(二) 关联交易情况

1. 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
长沙市地铁电视传媒有限公司	资源使用及物业服务	2,336,865.59	2,691,418.02
湖南天闻地铁传媒有限公司	资源使用费	20,029,044.20	18,585,639.31
湖南磁浮交通发展股份有限公司	劳务服务		1,257,924.53

2. 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保方式	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖南磁浮交通发展股份有限公司	2,000,000,000.00	连带责任担保	2015.9.30	2043.9.30	否

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项					
	长沙市地铁电视传媒有限公司	278,505.32		278,505.32	
小计		278,505.32		278,505.32	

其他应收款				
	湖南磁浮交通发展股份有限公司	32,810,000.00		
	湖南运通轨道交通设备有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00
	湖南天闻地铁传媒有限公司			400.00
	长东投资公司	575,772,525.09		
小计		611,582,525.09		3,000,400.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
预收款项			
	湖南磁浮交通发展股份有限公司	256,913.50	213,442.60
小计		256,913.50	213,442.60
其他应付款			
	湖南天闻地铁传媒有限公司	166,331.81	
	湖南磁浮交通发展股份有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00
	长沙市财政局	548,845,359.63	2,462,293,111.91
小计		749,011,691.44	2,662,293,111.91

十、承诺及或有事项

(一) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

1. 为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注关联方及关联交易之说明。
2. 公司及子公司为非关联方提供的担保事项

被担保单位	贷款金融机构	担保借款金额	借款到期日	备注
长沙市城市建设投资开发集团有限公司	国家开发银行	2,600,000,000.00	2039.5.30	
长东投资公司	长沙芙蓉农村合作银行	176,000,000.00	2020.12.3	
长东投资公司	中国光大银行股份有限公司长沙长岛支行	210,000,000.00	2021.6.21	
长东投资公司	中信信托责任有限公司	3,000,000,000.00	2024.11.11	

长东投资公司	长沙农村商业银行	700,000,000.00	2022.1.23	
合计		6,686,000,000.00		

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
其他应收款	19,895,158,400.22	23,255,032,118.35
合计	19,895,158,400.22	23,255,032,118.35

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	19,918,641,361.71	100.00	23,482,961.49	0.12	19,895,158,400.22
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小计	19,918,641,361.71	100.00	23,482,961.49	0.12	19,895,158,400.22

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按信用风险特征组合计提坏账准备	23,274,876,255.29	100.00	19,844,136.94	0.09	23,255,032,118.35
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小计	23,274,876,255.29	100.00	19,844,136.94	0.09	23,255,032,118.35

② 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
非关联方往来	4,696,592,361.38	23,482,961.49	0.5
关联方单位	15,222,049,000.33		
小计	19,918,641,361.71	23,482,961.49	0.12

2) 本期计提的坏账准备 1,306,877.82 元。

3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
资金统筹往来	4,567,032,452.98	3,824,443,357.51
对关联方应收款项	15,222,049,000.33	19,306,045,097.16
保证金	128,810,924.69	143,510,000.00
备用金借支	748,983.71	877,800.62
合计	19,918,641,361.71	23,274,876,255.29

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
长沙市环线建设开发有限公司	资金统筹往来	3,690,714,382.66	1年以内 6.6 亿元; 1-2 年 17.90 亿元; 3-4 年 12.40 亿元;	18.53	18,453,571.91	否
长沙市轨道交通实业有限公司	资金统筹往来	1,408,823,435.50	1年以内 8.56 亿元; 1-2 年 5.53 亿元;	7.07		是
长沙市轨道交通二号线西延线建设发展有限公司	资金统筹往来	1,307,331,235.57	1年以内 13.03 亿元; 1-2 年 0.04 亿元;	6.56		是
一号线公司	资金统筹往来	786,057,298.17	1年以内 6.56 亿元; 1-2 年 1.3 亿元;	3.95		是
长东投资公司	拆借资	575,772,525.09	2-3 年	2.89	2,878,862.63	否

	金				
小 计		7,768,698,876.99		39.00	21,332,434.54

2. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,144,338,289.90		1,144,338,289.90
对联营企业投资	358,973,777.29		358,973,777.29
合 计	1,503,312,067.19		1,503,312,067.19

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,444,338,289.90		1,444,338,289.90
对联营企业投资	347,751,521.31		347,751,521.31
合 计	1,792,089,811.21		1,792,089,811.21

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
武广新城公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
长东投资公司	200,000,000.00		200,000,000.00			
一号线公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
二号线公司	100,000,000.00		100,000,000.00			
长沙市轨道交通六号线建设发展有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
长沙市轨道交通实业有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00		
长沙市轨道交通房地产开发有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00		

长沙市轨道交通二号线西延线建设发展有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
三号线公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
四号线公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
五号线公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
长沙市轨道交通基础设施建设有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
长沙市轨道交通运营有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
长沙市轨道交通经贸有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
长沙市轨道交通广告有限公司	2,200,000.00			2,200,000.00		
长沙市轨道交通物业管理有限公司	2,200,000.00			2,200,000.00		
长沙市轨道交通资产管理有限公司	2,200,000.00			2,200,000.00		
长沙市轨道交通保安服务有限公司	2,200,000.00			2,200,000.00		
长沙长银产业发展基金管理有限公司	21,038,289.90			21,038,289.90		
小计	1,444,338,289.90		300,000,000.00	1,144,338,289.90		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
湖南磁浮交通发展股份有限公司	327,661,845.93			31,311,931.36	
长沙综合交通枢纽建设投资有限公司	20,089,675.38		25,000,000.00	4,910,324.62	
合计	347,751,521.31		25,000,000.00	36,222,255.98	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
湖南磁浮交通发展股份有限公司					358,973,777.29	
长沙综合交通枢纽建设投资有限公司						
合计					358,973,777.29	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	98,872,194.83			
其他业务收入	14,150,943.40	855,292.31	26,689,478.03	
合计	113,023,138.2	855,292.31	26,689,478.03	

2. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	36,222,255.98	-55,495,240.52
处置长期股权投资产生的投资收益	10,055,600.00	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		-53,207.55
合计	46,277,855.98	-55,548,448.07





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011 年 07 月 18 日

合伙期限 2011 年 07 月 18 日 至 长期

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

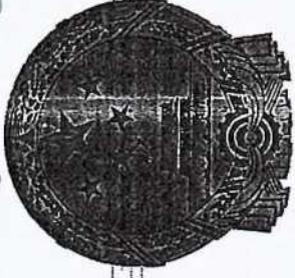


登记机关



应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日向核发营业执照的登记机关报送 2019 年 01 月 25 日 年度年度报告

<http://zj.gsxt.gov.cn/>



证书序号: 000455

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先

证书号: 44

发证时间: 二〇〇九年十一月八日

证书有效期至: 二〇一〇年十一月八日



证书序号:0007496



说明

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

会计师事务所

执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

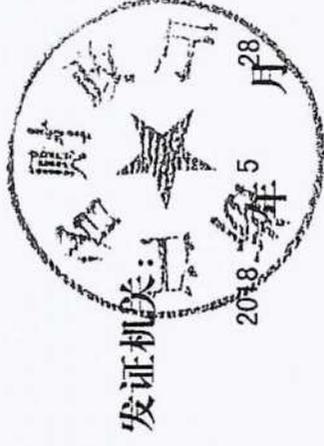
经营场所：浙江省杭州市西溪路128号9楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制



中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓 名 李新葵
Full name _____
性 别 男
Sex _____
出生日期 1970-10-07
Date of birth _____
工作单位 天健会计师事务所，特殊普通
Working unit 合伙—湖南分所
身份证号码 433029701007001
Identity card No. _____



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.



证书编号: 430100020008
No. of Certificate

批准注册分会: 湖南尚注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 08 月 29 日
Date of Issuance

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.



5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
Year Month Day

7

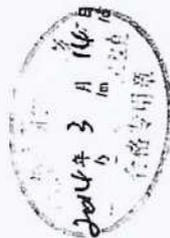


姓名 郑生军
Full name _____
性别 男
Sex _____
出生日期 1976-02-16
Date of birth _____
工作单位 天健会计师事务所，特快普通
Working unit 合伙-湖南分所
身份证号码 43011119760216371X
Identity card No. _____



年度检验合格
Annual Renewal Registration
合格专用章

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



证书编号: 430100020089

No. of Certificate

湖南省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

2004 年 06 月 17 日

发证日期: 2004 年 06 月 17 日

Date of Issuance



5