



大信會計師事務所

(特殊普通合伙)

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

长沙市轨道交通集团
有限公司

审计报告

大信审字[2021]第 27-00007 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



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15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun 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[2021]第 27-00007 号

长沙市轨道交通集团有限公司：

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“贵公司”）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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、 管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。



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15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun 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

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，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。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对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。



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15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun 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

(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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二一年四月二十八日

合并资产负债表

编制单位：长沙市轨道交通集团有限公司

2020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	五、（一）	9,260,410,392.27	4,879,293,493.51
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			
应收账款	五、（二）	260,710,645.63	56,959,584.71
预付款项	五、（三）	41,352,822.50	70,924,803.73
其他应收款	五、（四）	8,503,303,437.83	6,005,612,630.16
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（五）	28,194,613,280.04	29,644,038,478.74
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	2,409,837.39	3,633,092.71
流动资产合计		46,262,800,415.66	40,660,462,083.56
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、（七）	667,400,000.00	667,400,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（八）	4,485,310,390.62	4,026,164,051.19
投资性房地产	五、（九）	12,420,493.11	7,500,731.17
固定资产	五、（十）	73,582,321,985.90	43,986,791,345.63
在建工程	五、（十一）	34,074,341,454.49	49,540,964,212.02
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（十二）	13,536,518.85	15,700,401.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十三）	1,604,638.62	2,967,285.18
递延所得税资产			
其他非流动资产	五、（十四）	2,106,961,101.88	1,900,536,259.83
非流动资产合计		114,943,896,583.47	100,148,024,286.41
资产总计		161,206,696,999.13	140,808,486,369.97

法定代表人



主管会计工作负责人：

[Handwritten signature]

会计机构负责人：

[Handwritten signature]



合并资产负债表（续）

编制单位：长沙市轨道交通集团有限公司

2020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	五、（十五）	1,600,000,000.00	40,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十六）	11,763,265,485.14	10,509,611,851.96
预收款项	五、（十七）	100,962,413.67	48,116,248.65
应付职工薪酬	五、（十八）	275,335,372.77	260,541,367.89
应交税费	五、（十九）	9,831,378.54	3,984,646.10
其他应付款	五、（二十）	2,945,256,325.51	2,042,346,485.71
其中：应付利息	五、（二十）	453,168,482.62	474,959,016.09
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十一）	2,647,102,475.92	4,879,018,356.47
其他流动负债			
流动负债合计		19,341,753,451.55	17,783,618,956.78
非流动负债：			
长期借款	五、（二十二）	59,564,507,750.00	43,268,020,250.00
应付债券	五、（二十三）	11,550,000,000.00	12,725,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、（二十四）	3,295,989,231.99	3,712,218,356.14
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（二十五）	3,137,798.04	3,471,008.16
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、（二十六）	431,920,050.08	437,760,302.53
非流动负债合计		74,845,554,830.11	60,146,469,916.83
负债合计		94,187,308,281.66	77,930,088,873.61
所有者权益：			
实收资本	五、（二十七）	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十八）	50,280,679,864.46	47,422,089,915.07
减：库存股			
其他综合收益	五、（二十九）	73,623,082.42	48,081,826.67
专项储备	五、（三十）	29,829,362.65	16,528,665.63
盈余公积	五、（三十一）	21,771,898.73	10,381,472.14
未分配利润	五、（三十二）	7,282,484,509.21	7,303,681,648.72
归属于母公司所有者权益合计		62,688,388,717.47	59,800,763,528.23
少数股东权益		4,331,000,000.00	3,077,633,968.13
所有者权益合计		67,019,388,717.47	62,878,397,496.36
负债和所有者权益总计		161,206,696,999.13	140,808,486,369.97

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



刚印

刚印

母公司资产负债表

编制单位：长沙市轨道交通集团有限公司

2020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		2,159,986,311.53	1,974,773,331.00
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			
应收账款	十一、（一）	98,266,431.80	82,450,341.56
预付款项		33,643,504.59	64,787,409.54
其他应收款	十一、（二）	28,158,332,065.25	21,277,082,081.47
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		30,450,228,313.17	23,399,093,163.57
非流动资产			
可供出售金融资产		667,400,000.00	667,400,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、（三）	7,594,191,433.39	5,186,613,751.50
投资性房地产			
固定资产		16,451,229,973.98	16,258,841,529.71
在建工程		311,043,100.24	272,154,605.86
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		6,621,720.81	7,713,809.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		9,872,639,231.05	10,028,248,320.13
非流动资产合计		34,903,125,459.47	32,420,972,016.21
资产总计		65,353,353,772.64	55,820,065,179.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



邹刚

邹刚

母公司资产负债表（续）

编制单位：长沙市轨道交通集团有限公司

2020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		1,600,000,000.00	40,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		458,233,752.11	915,589,415.93
预收款项		311,294.90	655,682.08
应付职工薪酬		31,323,577.00	29,769,814.50
应交税费		132,091.44	186,596.20
其他应付款		9,971,996,616.08	7,059,065,214.73
其中：应付利息		362,692,317.08	400,089,885.65
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,502,302,475.92	4,484,218,356.47
其他流动负债			
流动负债合计		14,564,299,807.45	12,529,485,079.91
非流动负债：			
长期借款		13,592,756,250.00	6,371,468,750.00
应付债券		11,550,000,000.00	12,725,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		2,395,089,231.99	3,711,318,356.14
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,037,798.04	1,071,008.16
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,538,883,280.03	22,808,858,114.30
负债合计		42,103,183,087.48	35,338,343,194.21
所有者权益：			
实收资本		5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,207,049,103.92	14,499,246,825.93
减：库存股			
其他综合收益		73,623,082.42	48,081,826.67
专项储备			
盈余公积		21,771,898.73	10,381,472.14
未分配利润		947,726,600.09	924,011,860.83
所有者权益合计		23,250,170,685.16	20,481,721,985.57
负债和所有者权益总计		65,353,353,772.64	55,820,065,179.78

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：长沙市轨道交通集团有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、(三十三)	3,755,778,048.82	1,803,856,680.38
减：营业成本	五、(三十三)	2,665,940,884.80	878,315,059.62
税金及附加	五、(三十四)	143,209,093.19	135,832,285.24
销售费用			
管理费用	五、(三十五)	289,275,826.35	290,813,074.90
研发费用	五、(三十六)	83,210.12	558,591.84
财务费用	五、(三十七)	2,009,357,543.86	1,288,832,732.55
其中：利息费用		2,030,030,275.40	1,356,502,563.48
利息收入		45,181,743.13	76,920,238.85
加：其他收益	五、(三十八)	1,188,094,182.56	901,708,467.98
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	318,638,569.55	223,472,182.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		256,351,593.77	223,470,357.24
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十)	2,033,530.02	-1,636,702.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十一)		840,385.90
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		156,677,772.63	333,889,270.03
加：营业外收入	五、(四十二)	21,524,412.33	11,994,821.68
减：营业外支出	五、(四十三)	100,597,619.90	2,466,061.31
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		77,604,565.06	343,418,030.40
减：所得税费用	五、(四十四)	8,612,146.11	5,018,493.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		68,992,418.95	338,399,537.37
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		65,658,981.98	338,311,628.28
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,333,436.97	87,909.09
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者（或股东）的净利润（净亏损以“-”号填列）		68,992,387.08	338,373,196.51
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		31.87	26,340.86
五、其他综合收益的税后净额		25,541,255.75	48,081,826.67
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		25,541,255.75	48,081,826.67
1.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			
2.将重分类进损益的其他综合收益		25,541,255.75	48,081,826.67
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		25,541,255.75	48,081,826.67
（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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		94,533,674.70	386,481,364.04
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		94,533,642.83	386,455,023.18
（二）归属于少数股东的综合收益总额		31.87	26,340.86
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人： 主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of the Chief Accountant.

Handwritten signature of the Accounting Officer.

母公司利润表

编制单位：长沙市轨道交通集团有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十一、（四）	360,625,997.25	180,025,542.02
减：营业成本	十一、（四）	61,345,761.20	855,292.31
税金及附加		48,842,601.09	50,496,932.94
销售费用			
管理费用		131,718,765.77	160,473,116.83
研发费用		83,210.12	558,591.84
财务费用		462,179,040.66	460,432,971.68
其中：利息费用		467,731,170.45	519,606,885.11
利息收入		26,466,866.09	68,006,843.88
加：其他收益		186,428,395.03	357,312,170.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、（五）	266,909,121.60	228,768,818.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		261,394,406.42	228,588,871.60
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		2,365,052.87	-1,205,108.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）			846,505.90
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		112,159,187.91	92,931,022.01
加：营业外收入		2,171,728.24	10,219,865.23
减：营业外支出		426,650.30	2,352,366.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		113,904,265.85	100,798,520.60
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		113,904,265.85	100,798,520.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		113,904,265.85	100,798,520.60
（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		25,541,255.75	48,081,826.67
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		25,541,255.75	48,081,826.67
1.权益法下可转损益的其他综合收益		25,541,255.75	48,081,826.67
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		139,445,521.60	148,880,347.27
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

合并现金流量表

编制单位：长沙市轨道交通集团有限公司

2020年度

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		2,135,997,157.85	1,884,415,772.29
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,282,976,025.68	925,711,678.55
经营活动现金流入小计		3,418,973,183.53	2,810,127,450.84
购买商品、接受劳务支付的现金		517,142,735.98	634,396,646.49
支付给职工以及为职工支付的现金		901,655,207.31	619,507,608.74
支付的各项税费		156,928,980.64	158,195,355.04
支付其他与经营活动有关的现金		1,799,650,259.01	539,444,969.50
经营活动现金流出小计		3,375,377,182.94	1,951,544,579.77
经营活动产生的现金流量净额	五、（四十五）	43,596,000.59	858,582,871.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		25,700,000.00	1,352,670.36
取得投资收益收到的现金		78,822,952.78	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,936.53	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		11,600,506.92	
收到其他与投资活动有关的现金		585,770,776.86	40,660,093.41
投资活动现金流入小计		701,903,173.09	42,012,763.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,780,000,516.50	11,627,559,512.80
投资支付的现金		57,500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		64,229,568.24	293,659,896.97
投资活动现金流出小计		13,901,730,084.74	11,921,219,409.77
投资活动产生的现金流量净额		-13,199,826,911.65	-11,879,206,646.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,253,366,000.00	77,634,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,253,366,000.00	77,634,000.00
取得借款收到的现金		21,594,300,000.00	11,665,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		8,675,991,024.73	6,486,164,717.85
筹资活动现金流入小计		31,523,657,024.73	18,229,498,717.85
偿还债务支付的现金		6,566,412,500.00	7,744,712,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,534,196,383.13	3,158,000,196.70
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		3,885,700,331.78	773,640,472.72
筹资活动现金流出小计		13,986,309,214.91	11,676,353,169.42
筹资活动产生的现金流量净额		17,537,347,809.82	6,553,145,548.43
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		4,869,293,493.51	9,336,771,720.01
六、期末现金及现金等价物余额			
		9,250,410,392.27	4,869,293,493.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

母公司现金流量表

编制单位：长沙市轨道交通集团有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		268,741,161.80	171,119,785.23
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,629,278,045.49	543,989,872.01
经营活动现金流入小计		1,898,019,207.29	715,109,657.24
购买商品、接受劳务支付的现金		15,277,527.68	
支付给职工以及为职工支付的现金		121,556,568.53	116,262,190.47
支付的各项税费		49,950,918.67	51,447,234.95
支付其他与经营活动有关的现金		3,174,512,345.33	1,300,544,868.85
经营活动现金流出小计		3,361,297,360.21	1,468,254,294.27
经营活动产生的现金流量净额		-1,463,278,152.92	-753,144,637.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			21,218,236.55
取得投资收益收到的现金		48,719,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,936.53	53,808.83
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		11,600,506.92	
收到其他与投资活动有关的现金		1,458,562,144.52	67,781,214.66
投资活动现金流入小计		1,518,890,587.97	89,053,260.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		742,053,302.64	478,212,324.15
投资支付的现金		2,144,954,000.00	112,366,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		7,491,629,567.00	5,728,312,643.39
投资活动现金流出小计		10,378,636,869.64	6,318,890,967.54
投资活动产生的现金流量净额		-8,859,746,281.67	-6,229,837,707.50
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		12,374,300,000.00	1,712,086,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		9,546,030,552.61	7,921,510,726.62
筹资活动现金流入小计		21,920,330,552.61	9,633,596,726.62
偿还债务支付的现金		6,171,612,500.00	4,392,712,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,397,493,114.04	1,206,833,952.66
支付其他与筹资活动有关的现金		3,842,987,523.45	834,307,295.02
筹资活动现金流出小计		11,412,093,137.49	6,433,853,747.68
筹资活动产生的现金流量净额		10,508,237,415.12	3,199,742,978.94
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		185,212,980.53	-3,783,239,365.59
加：期初现金及现金等价物余额		1,974,773,331.00	5,758,012,696.59
六、期末现金及现金等价物余额		2,159,986,311.53	1,974,773,331.00

法定代表人：



主管会计工作负责人：

(Handwritten signature)

会计机构负责人：

(Handwritten signature)

合并所有者权益变动表

2020年度

单位：人民币元

	本期										
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者 权益合计
一、年初余额	5,000,000,000.00		47,422,089,915.07		48,081,826.67	16,528,665.63	9,991,469.67	7,300,196,626.50	59,796,463,503.51	3,077,633,968.13	62,871,927,471.67
二、本年期初余额	5,000,000,000.00		47,422,089,915.07		48,081,826.67	16,528,665.63	10,381,472.14	7,300,196,626.50	59,890,763,528.23	3,077,633,968.13	62,878,397,496.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			2,858,589,919.39		25,511,255.75	13,300,697.02	11,390,426.59	-21,197,139.51	2,887,625,180.21	1,253,366,000.00	4,140,991,221.11
（一）综合收益总额			2,858,589,919.39		25,511,255.75	13,300,697.02	11,390,426.59	-21,197,139.51	2,887,625,180.21	1,253,366,000.00	4,140,991,221.11
（二）所有者投入和减少资本			2,829,682,929.67					68,992,387.06	94,533,642.83	31.87	94,533,674.70
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他			2,829,682,929.67					68,992,387.06	94,533,642.83	31.87	94,533,674.70
（三）利润分配											
1.提取盈余公积							11,390,426.59	-99,189,538.59			
2.对所有者分配							11,390,426.59	-11,390,426.59			
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本			2,829,682,929.67						2,829,682,929.67		2,829,682,929.67
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
（五）专项储备						13,300,697.02			13,300,697.02		13,300,697.02
1.本期提取						13,300,697.02			13,300,697.02		13,300,697.02
2.本期使用						19,138,492.08			19,138,492.08		19,138,492.08
（六）其他						-5,837,795.06			-5,837,795.06		-5,837,795.06
四、本期期末余额	5,000,000,000.00		50,280,679,834.46		73,623,082.42	29,829,362.65	21,771,908.73	7,282,884,569.21	62,688,388,717.47	4,331,000,000.00	67,019,388,717.47

注册会计师：[Signature]

注册会计师：[Signature]

主管会计工作负责人：

法定代表人：[Signature]



合并所有者权益变动表

2020年度

单位：人民币元

	归属母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债									
一、上年期末余额	5,000,000,000.00			41,872,322,363.08		10,274,063.71	301,620.08	7,028,163,794.27		53,911,061,751.14	3,069,066,375.00	56,920,128,126.14
二、本年期初余额	5,000,000,000.00			41,872,322,363.08		10,274,063.71	301,620.08	7,028,163,794.27		53,911,061,751.14	3,069,066,375.00	56,920,128,126.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				5,519,757,551.99		48,081,826.67	10,079,852.06	275,517,944.45		5,889,701,777.69	68,667,593.13	5,958,289,370.22
（一）综合收益总额				5,562,587,730.08		48,081,826.67		338,373,196.51		386,455,023.18	26,340.86	386,481,364.04
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配				5,562,587,730.08								
1.提取盈余公积							10,079,852.06	-62,855,252.06		5,562,587,730.08	-9,092,747.73	5,553,494,982.35
2.对所有者分配							10,079,852.06	-10,079,852.06		-52,775,400.00		-52,775,400.00
3.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	5,000,000,000.00			47,422,089,915.07		48,081,826.67	10,381,472.14	7,303,681,648.72		59,800,761,528.23	3,077,033,968.13	62,877,797,496.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

母公司所有者权益变动表

2020年度

单位：人民币元

项 目	本 期										
	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,000,000,000.00				14,499,246,825.93			48,081,826.67		9,994,469.67	20,477,851,960.88
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他									387,002.47		3,870,024.69
二、本年期初余额	5,000,000,000.00				14,499,246,825.93			48,081,826.67		10,381,472.14	20,481,721,985.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,707,802,277.99		25,541,255.75			23,714,739.26	2,768,448,699.59
（一）综合收益总额							25,541,255.75			113,904,266.59	139,445,521.60
（二）所有者投入和减少资本					2,678,895,258.27						2,678,895,258.27
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他					2,678,895,258.27						2,678,895,258.27
（三）利润分配											
1.提取盈余公积									11,390,426.59	-90,189,526.59	-78,799,100.00
2.对所有者分配									11,390,426.59	-11,390,426.59	
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	5,000,000,000.00				17,207,049,103.92		73,623,082.42			21,771,898.73	23,250,170,685.16
					28,907,019.72						28,907,019.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

印 刚

[Signature]

[Signature]

母公司所有者权益变动表

2020年度

单位：人民币元

项 目	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	5,000,000,000.00			11,052,186,649.49				301,620.08	446,948,336.89	16,499,436,606.46
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	5,000,000,000.00			11,052,186,649.49				301,620.08	446,948,336.89	16,499,436,606.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				3,447,060,176.44		48,081,826.67		10,079,852.06	477,063,523.94	3,982,285,379.11
（一）综合收益总额						48,081,826.67				
（二）所有者投入和减少资本				3,459,890,354.53					439,120,255.40	3,899,000,609.93
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
（三）利润分配				3,459,890,354.53					439,120,255.40	3,899,000,609.93
1.提取盈余公积									-62,855,252.06	-62,775,400.00
2.对所有者的分配									-10,079,852.06	
3.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本										
2.盈余公积转增资本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他										
（五）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	5,000,000,000.00			14,499,246,825.93		48,081,826.67		10,381,472.14	924,011,860.83	20,481,721,985.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



长沙市轨道交通集团有限公司 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) 企业注册地、组织形式和总部地址

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。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

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)。

(三) 本年度合并财务报表范围

本期合并财务报表范围详见附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础: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。

(二) 持续经营: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、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了本公司2020年12月31日的财务状况、2020年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 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。

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，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，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(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) 金融工具

1. 金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；应收款项

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

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. 非同一控制下的企业合并

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

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

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，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本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“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，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项

投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；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应当采用成本法核算，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，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，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。

(十二) 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。

(十三) 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

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中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，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

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。

4. 金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5. 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

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。

(十六) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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
软件	5	直线法摊销
特许经营权	15	直线法摊销

2. 使用寿命不确定的判断依据

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。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、轨道交通及配套项目、运输工具、办公设备和其他设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	5	4.75-2.38
轨道交通及配套项目	根据预计使用年限确定	5	
运输工具	5-10	5	19.00-9.50
办公设备	5	5	19.00
其他设备	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。

（十四）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。

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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。本公司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

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。

3. 辞退福利

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。

4. 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，应当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) 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。

(二十一) 收入

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，对使用寿命不确定的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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。

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。

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。

(二十三) 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。

(二十四) 租赁

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) 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。

(二十二) 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，计入营业外收支。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
库存现金	4,274.00	5,196.50
银行存款	9,250,406,118.27	4,869,288,297.01
其他货币资金	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	9,260,410,392.27	4,879,293,493.51

注：其他货币资金系电费保函保证金。

(二) 应收账款

类别	期末余额			
	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的应收账款	2,850,000.00	1.09		
按组合计提坏账准备的应收账款	258,264,127.18	98.91	403,481.55	0.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	261,114,127.18	100.00	403,481.55	0.15

类别	期初余额			
	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的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	57,212,139.72	100.00	252,555.01	0.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	57,212,139.72	100.00	252,555.01	0.44

1. 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
长沙百联百派商业管理有限公司	2,850,000.00		一年以内		1月初已回款

2. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额	期初余额
------	------	------

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十五) 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。

(二十六) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

无。

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%、9%、13%
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	应纳流转税税额	7%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育附加	应纳流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 重要税收优惠及批文

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〔2019〕11号）的规定，本公司轨道交通系统运营用地从2019年1月1日至2021年12月31日，免征城镇土地使用税。

1. 其他应收款项

类别	期末余额			
	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的其他应收款项	1,489,000,000.00	17.46		
按组合计提坏账准备的其他应收款项	7,039,618,422.64	82.54	25,314,984.81	0.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	8,528,618,422.64	100.00	25,314,984.81	0.30

类别	期初余额			
	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的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	6,033,112,071.53	100.00	27,499,441.37	0.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	6,033,112,071.53	100.00	27,499,441.37	0.46

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
长沙市财政局	1,489,000,000.00		1年以内		政府机关

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款项情况

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
非关联方往来	5,063,055,211.66	0.50	25,314,984.81	5,499,888,271.53	0.50	27,499,441.37
关联方往来	1,976,563,210.98			533,223,800.00		
合计	7,039,618,422.64		25,314,984.81	6,033,112,071.53		27,499,441.37

(3) 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	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
长沙市环线建设开发有限公司	资金统筹及拆借款	4,037,799,044.34	1至3年、3年以上	47.34	20,188,995.22
长沙市财政局	资金统筹及拆借款	1,489,000,000.00	1年以内	17.46	

	账面 余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面 余额	计提比 例 (%)	坏账 准备
非关联方往来	80,696,310.56	0.50	403,481.55	50,511,001.50	0.50	252,555.01
关联方往来	177,567,816.62			6,701,138.22		
合计	258,264,127.18		403,481.55	57,212,139.72		252,555.01

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
长沙黄榔置业有限公司	177,467,978.98	67.97	
长沙交通投资控股集团有限公司	55,817,321.70	21.38	279,086.61
湖南亚文传媒有限公司	13,346,333.53	5.11	66,731.67
长沙市地下综合管廊投资发展有限公司	7,000,000.00	2.68	35,000.00
长沙百联百派商业管理有限公司	2,850,000.00	1.09	
合计	256,481,634.21	98.23	380,818.28

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	17,185,857.94	41.56	60,954,424.11	85.94
1至2年	17,381,285.79	42.03	2,684,059.58	3.78
2至3年	2,002,462.26	4.84	1,797,334.61	2.53
3年以上	4,783,216.51	11.57	5,488,985.43	7.75
合计	41,352,822.50	100.00	70,924,803.73	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
浪潮软件集团有限公司	14,202,759.44	34.35
中国电信股份有限公司长沙分公司	7,246,693.81	17.52
广州市品高软件股份有限公司	6,788,301.90	16.42
武汉铁道工程承包有限责任公司	3,782,000.00	9.15
中国软件与技术服务股份有限公司	1,968,136.00	4.76
合计	33,987,891.15	82.20

(四) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	8,528,618,422.64	6,033,112,071.53
减：坏账准备	25,314,984.81	27,499,441.37
合计	8,503,303,437.83	6,005,612,630.16

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
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					12.36	
合计	667,400,000.00			667,400,000.00						

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。

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
长沙长房地地铁置业有限公司	关联方往来款	849,326,400.00	1至2年	9.96	
长沙轨道万科置业有限公司	拆借款	735,804,335.00	1年以内	8.63	
长沙轨道中建信和置业有限公司	拆借款	329,587,868.46	1年以内	3.86	
合计		7,441,517,647.80		87.25	20,188,995.22

注：① 期末应收长沙市环线建设开发有限公司 4,037,799,044.34 元，系本公司按照长沙市人民政府国有资产监督管理委员会和长沙市财政局的要求拨付给该单位的资金统筹款。

② 期末应收长沙市财政局 1,489,000,000.00 元，系根据长沙市财政局长财建函【2020】78 号应收武广片区 6 亿元建设资金和根据长沙市财政局长财建函【2020】77 号应收 2019 年度乘客票价补贴差额 6.89 亿及 2020 乘客票价补贴 2 亿。

(五) 存货

存货类别	期末余额			期初余额		
	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	130,757,539.40		130,757,539.40	124,883,518.79		124,883,518.79
开发成本-土地使用权	28,063,855,740.64		28,063,855,740.64	29,519,154,959.95		29,519,154,959.95
合计	28,194,613,280.04		28,194,613,280.04	29,644,038,478.74		29,644,038,478.74

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的进项税	2,405,992.87	3,408,249.32
预交所得税		221,093.39
预交的其他税费	3,844.52	3,750.00
合计	2,409,837.39	3,633,092.71

(七) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			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
可供出售权益工具	667,400,000.00		667,400,000.00	667,400,000.00		667,400,000.00
其中：按成本计量的	667,400,000.00		667,400,000.00	667,400,000.00		667,400,000.00
合计	667,400,000.00		667,400,000.00	667,400,000.00		667,400,000.00

2. 期末以成本计量的重要权益工具投资明细

被投资单位	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
长沙长房地铁置业有限公司	3,405,445.95			-3,405,445.95							
湖南金鼎交通构件有限公司	2,528,044.35										2,528,044.35
长沙轨道交通中和置业有限公司		40,000,000.00	15,500,000.00	-695,765.81							23,804,234.19
长沙轨道交通万科置业有限公司		17,500,000.00		-338,416.31							17,161,583.69
长沙黄榔置业有限公司		20,000,000.00	10,200,000.00	-5,215,028.27					5,551,025.98		10,135,997.71
长沙穗城轨道交通有限公司		141,628,242.00									141,628,242.00
合计	4,028,692,095.54	219,128,242.00	25,700,000.00	256,351,593.77	25,541,255.75	28,907,019.72	50,632,797.79		5,551,025.98	4,487,838,434.97	2,528,044.35

(八)长期股权投资

被投资单位	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、联营企业											
湖南磁浮交通发展股份有限公司	360,596,961.27			-24,663,660.52							335,933,300.75
长沙市国有资本投资运营集团有限公司	3,650,350,790.23			286,058,066.94	25,541,255.75	28,907,019.72	48,719,000.00				3,942,138,132.64
湖南天地传媒有限公司	5,136,690.53			3,549,909.67			1,913,797.79				6,772,802.41
长沙市地铁传媒有限公司	1,526,637.42			62,440.68							1,589,078.10
湖南轨道交通设备有限公司	5,147,525.79			999,493.34							6,147,019.13

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	轨道交通及配套项目	运输工具	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	42,088,524.20	43,940,978,851.16	6,419,549.11	14,320,597.15	30,620,010.93	44,034,427,532.55
2. 本期增加金额		29,625,076,150.87	5,172,830.87	2,882,573.38	5,281,207.93	29,638,412,763.05
(1) 购置			5,172,830.87	2,882,573.38	5,281,207.93	13,336,612.18
(2) 在建工程转入		29,565,682,114.41				29,565,682,114.41
(3) 结算差异		59,394,036.46				59,394,036.46
3. 本期减少金额	5,723,326.20	29,335,638.40	314,800.00	647,204.00	19,431,866.77	55,452,835.37
(1) 处置或报废			100,000.00	508,511.00	2,904,341.77	3,512,852.77
(2) 转入投资性房地产	5,466,225.20					5,466,225.20
(3) 其他减少	257,101.00	29,335,638.40	214,800.00	138,693.00	16,527,525.00	46,473,757.40
4. 期末余额	36,365,198.00	73,536,719,363.63	11,277,579.98	16,555,966.53	16,469,352.09	73,617,387,460.23
二、累计折旧						
1. 期初余额	14,898,297.33		1,639,973.31	8,205,888.24	22,892,028.04	47,636,186.92
2. 本期增加金额	1,865,610.92		828,746.88	1,608,870.51	1,851,156.64	6,154,384.95
(1) 计提	1,865,610.92		828,746.88	1,608,870.51	1,851,156.64	6,154,384.95
3. 本期减少金额	475,946.05		282,075.15	619,460.45	17,347,615.89	18,725,037.54
(1) 处置或报废			67,275.15	480,767.45	820,090.89	1,368,133.49
(2) 转入投资性房地产	336,619.34					336,619.34
(3) 其他减少[注]	139,326.71		214,800.00	138,693.00	16,527,525.00	17,020,344.71

(九) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1. 期初余额	7,828,738.73
2. 本期增加金额	5,466,225.20
(1) 固定资产转入	5,466,225.20
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	13,294,963.93
二、累计折旧和累计摊销	
1. 期初余额	328,007.56
2. 本期增加金额	546,463.26
(1) 计提或摊销	209,843.92
(2) 固定资产转入	336,619.34
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	874,470.82
三、减值准备	
1. 期初余额	
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	
四、账面价值	
1. 期末账面价值	12,420,493.11
2. 期初账面价值	7,500,731.17

(十) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	73,582,321,985.90	43,986,791,345.63
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	73,582,321,985.90	43,986,791,345.63

(十一) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	34,074,341,454.49	49,540,964,212.02
工程物资		
减：减值准备		
合计	34,074,341,454.49	49,540,964,212.02

1. 在建工程项目

(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
一号线附属工程	976,600,188.35		976,600,188.35	640,323,960.21		640,323,960.21
二号线附属工程	260,993,246.00		260,993,246.00	251,071,631.80		251,071,631.80
二号线西延线二期	28,476,125.46		28,476,125.46			
三号线建设工程	137,945,973.69		137,945,973.69	14,639,693,356.15		14,639,693,356.15
四号线建设工程	8,174,251.37		8,174,251.37	336,679,704.38		336,679,704.38
五号线建设工程	57,645,854.55		57,645,854.55	7,940,194,632.88		7,940,194,632.88
六号线建设工程	9,920,310,286.00		9,920,310,286.00	5,655,136,511.63		5,655,136,511.63
西环线项目	1,155,457,880.78		1,155,457,880.78	3,681,338.93		3,681,338.93
地铁沿线土地开发项目	2,461,855,666.93		2,461,855,666.93	2,366,366,201.70		2,366,366,201.70
武广片区土地一级开发及配套项目	19,008,267,153.80		19,008,267,153.80	17,655,027,745.43		17,655,027,745.43
其他	58,614,827.56		58,614,827.56	52,789,128.91		52,789,128.91
合计	34,074,341,454.49		34,074,341,454.49	49,540,964,212.02		49,540,964,212.02

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
一号线附属工程	640,323,960.21	424,364,561.94	88,088,333.80		976,600,188.35
二号线附属工程	251,071,631.80	231,238,645.61	221,317,031.41		260,993,246.00
二号线西延线二期		28,476,125.46			28,476,125.46
三号线建设工程	14,639,693,356.15	3,902,999,691.11	18,404,747,073.57		137,945,973.69
四号线建设工程	336,679,704.38	11,085,215.12	339,590,668.13		8,174,251.37
五号线建设工程	7,940,194,632.88	2,629,390,229.17	10,511,939,007.50		57,645,854.55
六号线建设工程	5,655,136,511.63	4,265,173,774.37			9,920,310,286.00
西环线项目	3,681,338.93	1,151,776,541.85			1,155,457,880.78

长沙市轨道交通集团有限公司
财务报表附注

2020年1月1日—2020年12月31日

项目	房屋及建筑物	轨道交通及配套项目	运输工具	办公设备	其他设备	合计
4.期末余额	16,287,962.20		2,186,645.04	9,195,298.30	7,395,568.79	35,065,474.33
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	20,077,235.80	73,536,719,363.63	9,090,934.94	7,360,668.23	9,073,783.30	73,582,321,985.90
2.期初账面价值	27,190,226.87	43,940,978,851.16	4,779,575.80	6,114,708.91	7,727,962.89	43,986,791,345.63

注：轨道交通及配套项目其他减少系工程结算核减，房屋及建筑物其他减少为长沙市轨道交通经贸有限公司将杜鹃路仓库移交长沙市岳麓区城市管理综合执法局；运输工具、办公设备、其他设备其他减少是长沙市轨道交通经贸有限公司注销所致。

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	2,106,961,101.88	1,900,536,259.83

(十五) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	1,600,000,000.00	40,000,000.00

(十六) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	5,675,689,391.23	6,274,823,258.35
1年以上	6,087,576,093.91	4,234,788,593.61
合计	11,763,265,485.14	10,509,611,851.96

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中国建筑股份有限公司	847,885,618.90	主要系工程未结算
中国中铁股份有限公司	313,820,208.04	主要系工程未结算
中国电力建设股份有限公司	204,007,871.33	主要系工程未结算
湖南省沙坪建筑有限公司	175,002,177.59	主要系工程未结算
株洲中车时代电气股份有限公司	102,716,398.82	设备款
合计	1,643,432,274.68	

(十七) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	86,405,809.95	34,728,252.06
1年以上	14,556,603.72	13,387,996.59
合计	100,962,413.67	48,116,248.65

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	260,542,359.90	1,078,185,268.26	1,063,392,255.41	275,335,372.75
离职后福利-设定提存计划	-992.01	53,777,572.84	53,776,580.81	0.02
辞退福利		22,148.00	22,148.00	
合计	260,541,367.89	1,131,984,989.10	1,117,190,984.22	275,335,372.77

2. 短期职工薪酬情况

项目名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
地铁沿线土地开发项目	2,366,366,201.70	95,489,465.23			2,461,855,666.93
武广片区土地一级开发及配套项目	17,655,027,745.43	3,089,298,100.49		1,736,058,692.12	19,008,267,153.80
合计	49,488,175,083.11	15,829,292,350.35	29,565,682,114.41	1,736,058,692.12	34,015,726,626.75

注：其他减少 1,736,058,692.12 元系结转营业成本。

(十二) 无形资产

项目	软件	特许经营权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	2,829,853.39	25,733,794.88	28,563,648.27
2. 本期增加金额	326,203.54		326,203.54
(1) 购置	326,203.54		326,203.54
3. 本期减少金额	3,000.00		3,000.00
(1) 其他	3,000.00		3,000.00
4. 期末余额	3,153,056.93	25,733,794.88	28,886,851.81
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,759,452.06	11,103,794.82	12,863,246.88
2. 本期增加金额	731,611.09	1,755,599.99	2,487,211.08
(1) 计提	731,611.09	1,755,599.99	2,487,211.08
3. 本期减少金额	125.00		125.00
(1) 其他	125.00		125.00
4. 期末余额	2,490,938.15	12,859,394.81	15,350,332.96
三、账面价值			
1. 期末账面价值	662,118.78	12,874,400.07	13,536,518.85
2. 期初账面价值	1,070,401.33	14,630,000.06	15,700,401.39

注：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。

(十三) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
临时办公楼租金	2,737,324.70		1,132,686.08		1,604,638.62
西广场提质改造项目工程	229,960.48		229,960.48		
合计	2,967,285.18		1,362,646.56		1,604,638.62

(十四) 其他非流动资产

类别	期末余额	期初余额
企业债券利息	345,217,111.11	379,583,999.99
短期借款应付利息	1,233,865.59	59,888.89
合计	453,168,482.62	474,959,016.09

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	230,427,183.38	148,629,508.35
资金往来	2,107,697,861.12	929,991,830.70
预提费用	101,850,762.19	376,157,008.12
其他	52,112,036.20	112,609,122.45
合计	2,492,087,842.89	1,567,387,469.62

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
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	25,147,200.00	资金往来
合计	416,581,158.00	

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	276,212,500.00	1,909,812,500.00
一年内到期的应付债券	1,175,000,000.00	1,175,000,000.00
一年内到期的长期应付款	1,195,889,975.92	1,794,205,856.47
合计	2,647,102,475.92	4,879,018,356.47

(二十二) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	25,205,751,500.00	15,670,251,500.00
信用借款	34,358,756,250.00	27,597,768,750.00
合计	59,564,507,750.00	43,268,020,250.00

注：本公司以地铁线路收费权作为质押借款的担保。

(二十三) 应付债券

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	257,604,871.00	884,626,483.46	869,253,110.66	272,978,243.80
职工福利费		52,473,905.51	52,473,905.51	
社会保险费		35,689,445.95	35,689,445.95	
其中：医疗保险费		33,905,071.95	33,905,071.95	
工伤保险费		1,775,603.95	1,775,603.95	
生育保险费		8,770.05	8,770.05	
住房公积金	-25,474.00	82,350,830.00	82,347,420.00	-22,064.00
工会经费和职工教育经费	2,962,962.90	23,044,603.34	23,628,373.29	2,379,192.95
合计	260,542,359.90	1,078,185,268.26	1,063,392,255.41	275,335,372.75

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-0.01	51,249,092.88	51,249,092.87	
失业保险费	-992.00	2,255,417.92	2,254,425.90	0.02
企业年金缴费		273,062.04	273,062.04	
合计	-992.01	53,777,572.84	53,776,580.81	0.02

(十九) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	2,052,631.62	1,869,963.51
企业所得税	6,541,661.65	313,332.48
个人所得税	251,796.42	231,565.54
城市维护建设税	43,760.78	132,853.61
房产税	37,299.45	40,897.77
印花税		258,692.31
教育费附加	15,464.28	94,895.42
其他税费	888,764.34	1,042,445.46
合计	9,831,378.54	3,984,646.10

(二十) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息	453,168,482.62	474,959,016.09
其他应付款项	2,492,087,842.89	1,567,387,469.62
合计	2,945,256,325.51	2,042,346,485.71

1. 应付利息

类别	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	106,717,505.92	95,315,127.21

款项性质	期末余额	期初余额
合计	3,295,989,231.99	3,712,218,356.14

其中：专项应付款

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
长沙市轨道交通应急救援基地	200,000.00	100,000.00	150,000.00	150,000.00
2018年一圈两场三道停车场项目市级专项奖补资金	34,580.70			34,580.70
2016年度成品油价格补贴省统筹资金用于交通一卡通全国互联互通补贴资金	1,950,000.00			1,950,000.00
中低速磁浮交通系统故障诊断与技术维护项目	704,340.00			704,340.00
长沙市轨道交通六号线PPP项目	900,000.00			900,000.00
政府专项债		900,000,000.00		900,000,000.00
合计	3,788,920.70	900,100,000.00	150,000.00	903,738,920.70

(二十五) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	3,471,008.16	50,000.00	383,210.12	3,137,798.04	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2018年度长沙市重点项目考核评定优秀项目奖励	2,400,000.00		300,000.00		2,100,000.00	与收益相关
长沙典型地质条件下地铁车站抗渗防裂关键技术研究与应用	36,916.67	50,000.00	83,210.12		3,706.55	与收益相关
中低速磁浮交通工程化应用研究	163,512.87				163,512.87	与收益相关
城市轨道交通新型车辆应用研究	800,000.00				800,000.00	与收益相关
中低速磁浮列车成套技术工程化与高可靠性运营示范课题子任务科研项目	70,578.62				70,578.62	与收益相关
合计	3,471,008.16	50,000.00	383,210.12		3,137,798.04	

(二十六) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
经营权收益	431,920,050.08	437,760,302.53

项 目	期末余额	期初余额
企业及公司债	10,550,000,000.00	11,725,000,000.00
私募债	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
合计	11,550,000,000.00	12,725,000,000.00

1. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
轨道企业债券	2,500,000,000.00	2013/4/22	10年	2,500,000,000.00
轨道企业债 01	3,000,000,000.00	2015/4/2	10年	3,000,000,000.00
轨道企业债 02	3,000,000,000.00	2015/7/13	10年	3,000,000,000.00
轨道企业债 03	2,000,000,000.00	2015/12/18	10年	2,000,000,000.00
招行私募债	100,000,000.00	2017/7/27	5年	100,000,000.00
招行私募债	400,000,000.00	2017/9/22	5年	400,000,000.00
招行私募债	500,000,000.00	2018/5/30	5年	500,000,000.00
私募公司债	700,000,000.00	2018/12/14	5年	700,000,000.00
私募公司债	2,000,000,000.00	2019/7/19	5年	2,000,000,000.00
私募公司债	2,300,000,000.00	2019/4/26	5年	2,300,000,000.00
合计				16,500,000,000.00

(续)

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	本期偿还	期末余额
轨道企业债券	1,500,000,000.00		49,018,750.00	375,000,000.00	1,125,000,000.00
轨道企业债 01	2,400,000,000.00		95,072,250.00	300,000,000.00	2,100,000,000.00
轨道企业债 02	2,400,000,000.00		53,865,000.00	300,000,000.00	2,100,000,000.00
轨道企业债 03	1,600,000,000.00		1,753,888.89	200,000,000.00	1,400,000,000.00
招行私募债	100,000,000.00		2,376,805.56		100,000,000.00
招行私募债	400,000,000.00		5,771,111.11		400,000,000.00
招行私募债	500,000,000.00		16,722,222.22		500,000,000.00
私募公司债	700,000,000.00		1,443,750.00		700,000,000.00
私募公司债	2,000,000,000.00		75,133,333.33		2,000,000,000.00
私募公司债	2,300,000,000.00		40,560,000.00		2,300,000,000.00
减：一年内到期的应付债券	1,175,000,000.00				1,175,000,000.00
合计	12,725,000,000.00		341,717,111.11	1,175,000,000.00	11,550,000,000.00

(二十四) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
长期应付款	2,392,250,311.29	3,708,429,435.44
专项应付款	903,738,920.70	3,788,920.70

(三十一) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	10,381,472.14	11,390,426.59		21,771,898.73

(三十二) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	7,300,198,626.50	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	3,483,022.22	
调整后期初未分配利润	7,303,681,648.72	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	68,992,387.08	
减: 提取法定盈余公积	11,390,426.59	母公司净利润 10%
应付普通股股利	78,799,100.00	
期末未分配利润	7,282,484,509.21	

(三十三) 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
一、主营业务小计	3,372,788,669.68	2,551,494,340.48	1,700,619,352.26	836,029,629.62
土地出让	1,492,653,783.00	1,492,653,783.00	15,711,124.00	15,711,124.00
地铁运营	652,622,876.85	1,038,243,818.03	643,141,406.96	797,504,361.75
地铁租赁	138,512,009.83	20,596,739.45	182,327,679.55	22,814,143.87
乘客票价补贴	1,089,000,000.00		857,636,697.24	
其他			1,802,444.51	
二、其他业务小计	382,989,379.14	114,446,544.32	103,237,328.12	42,285,430.00
资源使用费	153,082,057.48		20,245,282.94	
资金占用费	151,790,313.44	62,689,420.77	31,569,148.47	
其他	78,117,008.22	51,757,123.55	51,422,896.71	42,285,430.00
合计	3,755,778,048.82	2,665,940,884.80	1,803,856,680.38	878,315,059.62

(三十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	139,376,695.44	116,117,706.66
土地使用税	1,293,665.91	1,955,570.74
城市维护建设税	123,696.76	1,102,881.99
教育费附加	87,455.28	787,108.01
印花税	1,997,751.20	3,181,936.16
土地增值税		11,495,842.96
其他	329,828.60	1,191,238.72
合计	143,209,093.19	135,832,285.24

注：公司与湖南汇川投资有限公司、湖南乐荷资产投资管理有限公司和长沙凯通房地产有限公司以“投资换经营权”的方式进行合作，在经营权年限内按直线法平均摊销。

(二十七) 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	比例(%)			投资金额	比例(%)
长沙市人民政府国有资产监督管理委员会	5,000,000,000.00	100.00			5,000,000,000.00	100.00

(二十八) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他资本公积	47,422,089,915.07	4,171,084,040.37	1,312,494,090.98	50,280,679,864.46
其中：财政拨款	18,501,317,482.76	4,142,177,020.65		22,643,494,503.41
合计	47,422,089,915.07	4,171,084,040.37	1,312,494,090.98	50,280,679,864.46

注：本期增加 4,142,177,020.65 元系收到长沙市财政局下拨的项目资本金，28,907,019.72 元系本公司联营企业本期资本公积增加调增；本期减少系子公司长沙市武广新城开发建设有限责任公司因政府收回行政划拨地而冲销资本公积 1,312,494,090.98 元。

(二十九) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	48,081,826.67	25,541,255.75			25,541,255.75		73,623,082.42
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	48,081,826.67	25,541,255.75			25,541,255.75		73,623,082.42
其他综合收益合计	48,081,826.67	25,541,255.75			25,541,255.75		73,623,082.42

(三十) 专项储备

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
安全生产费	16,528,665.63	19,138,492.08	5,837,795.06	29,829,362.65	计提和使用

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
靠性运营示范课题子任务科研项目			
重点项目考评项目评定资金	300,000.00		与收益相关
合计	1,188,094,182.56	901,708,467.98	

(三十九) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	256,351,593.77	223,470,357.24
长期股权投资公允价值重新计量产生的投资收益	5,551,025.98	
处置长期股权投资产生的投资收益	56,735,949.80	1,825.22
合计	318,638,569.55	223,472,182.46

(四十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,033,530.02	-1,636,702.54

(四十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		-3,243.02
在建工程处置收益		843,628.92
合计		840,385.90

(四十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废利得	2,878,927.61	2,569.51
盘盈利得	2,281.11	61,455.36
罚没收入	18,377,694.88	11,109,179.29
其他	265,508.73	821,617.52
合计	21,524,412.33	11,994,821.68

(四十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠	385,917.59	1,026,042.72
非流动资产损坏报废损失	59,547.41	105,975.58
非常损失	100,000,000.00	
滞纳金罚金	123,762.38	800,151.88
其他	28,392.52	533,891.13
合计	100,597,619.90	2,466,061.31

注：非常损失为退回政府大架修补助资金1亿元。

(三十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	218,605,509.79	205,915,584.10
安保及物业管理费用	23,310,743.81	22,067,367.00
办公及修理费	15,048,166.68	33,586,448.77
折旧摊销费	3,721,632.45	6,481,900.13
车辆使用费	759,546.39	1,264,600.77
中介费用	8,673,620.23	10,737,797.16
地铁反恐维稳专项经费	2,000,000.00	2,000,000.00
其他	17,156,607.00	8,759,376.97
合计	289,275,826.35	290,813,074.90

(三十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
知识产权事务费	71,559.63	278,672.08
专家咨询费	11,650.49	37,478.16
其他费用		242,441.60
合计	83,210.12	558,591.84

(三十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,030,030,275.40	1,356,502,563.48
减：利息收入	45,181,743.13	76,920,238.85
手续费支出	138,529.00	145,526.16
其他支出	24,370,482.59	9,104,881.76
合计	2,009,357,543.86	1,288,832,732.55

(三十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
营运补贴	1,184,000,000.00	896,400,000.00	与收益相关
轨道交通行业服务质量奖	1,239,990.00	2,103,425.00	与收益相关
长沙市发展和改革委员会 2018 年度奖金		800,000.00	与收益相关
个税返还手续费	185,846.34	703,703.86	与收益相关
稳岗补贴	2,281,568.94	698,576.02	与收益相关
成品油价格补贴		500,000.00	与收益相关
增值税进项税加计抵减优惠	3,567.16	13,771.26	与收益相关
地铁车站抗渗防裂关键技术科研	83,210.12	113,083.33	与收益相关
中低速磁浮交通系统故障诊断与维护技术研究项目		346,487.13	与收益相关
中低速磁浮列车成套技术工程化与高可		29,421.38	与收益相关

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,250,410,392.27	4,869,293,493.51
其中：库存现金	4,274.00	5,196.50
可随时用于支付的银行存款	9,250,406,118.27	4,869,288,297.01
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	9,250,410,392.27	4,869,293,493.51
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		

(四十六) 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	10,000,000.00	电费保函资金
固定资产	7,448,134,534.98	融资租赁受限
在建工程	2,136,519,501.36	融资租赁受限
合计	9,594,654,036.34	

六、合并范围的变更

1. 长沙市轨道交通经贸有限公司于2020年10月27日在长沙市市场监督管理局办理注销手续，本公司不再将其纳入合并报表范围。
2. 本公司于2020年7月27日投资设立了长沙市轨道交通磁浮线建设发展有限公司，本期纳入合并报表范围。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
长沙市轨道交通一号线建设发展有限公司	湖南省长沙市雨花区杜花路166号	长沙市	轨道交通建设	100.00		设立
长沙市轨道交通五号线建设发展有限公司	湖南省长沙市雨花区杜花路166号	长沙市	轨道交通建设	57.64		设立
长沙市轨道交通三号线建设发展有限公司	湖南省长沙市雨花区杜花路166号	长沙市	轨道交通建设	64.94		设立
长沙市轨道交通四号线建设发展有限公司	湖南省长沙市雨花区杜花路166号	长沙市	轨道交通建设	64.94		设立

(四十四) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	8,612,146.11	5,018,493.03

(四十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	68,992,418.95	338,399,537.37
加：资产减值准备	-2,033,530.02	1,636,702.54
投资性房地产折旧、固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,153,911.39	4,679,717.19
无形资产摊销	2,487,211.08	2,724,516.44
长期待摊费用摊销	1,362,646.56	2,759,525.16
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）		-840,385.90
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-2,819,380.20	103,406.07
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,032,990,052.94	1,288,687,206.39
投资损失（收益以“-”号填列）	-318,638,569.55	-223,472,182.46
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）	-5,871,852.47	-135,604,148.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,823,552,535.49	-566,860,946.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,071,224,930.38	140,115,321.44
其他	13,300,697.02	6,254,601.92
经营活动产生的现金流量净额	43,596,000.59	858,582,871.07
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	9,250,410,392.27	4,869,293,493.51
减：现金的期初余额	4,869,293,493.51	9,336,771,720.01
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	4,381,116,898.76	-4,467,478,226.50

2. 现金及现金等价物

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

实际控制人名称	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
长沙市人民政府国有资产监督管理委员会	100.00	100.00

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”，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

合营或联营企业名称	其他关联方与本公司关系
湖南天闻地铁传媒有限公司	本公司联营企业
长沙市地铁电视传媒有限公司	本公司联营企业
长沙长房地铁置业有限公司	本公司联营企业
长沙轨道中建信和置业有限公司	本公司联营企业
长沙轨道万科置业有限公司	本公司联营企业
长沙黄榔置业有限公司	本公司联营企业

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
长沙市地铁电视传媒有限公司	资源使用及物业服务	市场价	1,460,276.27	1.32	3,037,611.21	1.67
湖南天闻地铁传媒有限公司	资源使用费	市场价	33,356,252.56	30.18	62,516,894.93	34.29
长沙长房地铁置业有限公司	经营权开口费	市场价	153,082,057.48	100.00		
长沙长房地铁置业有限公司	资金使用费	市场价			2,827,010.43	8.95
长沙轨道中建信和置业有限公司	资金使用费	市场价	17,583,913.64	11.58		
长沙黄榔置业有限公司	资金使用费	市场价	11,092,618.23	7.31		

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	湖南磁浮交通发展股份有限公司	2,000,000,000.00	2015.9.30	2041.9.30	否

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
长沙市轨道交通基础设施建设有限公司	湖南省长沙市雨花区杜花路166号	长沙市	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	湖南省长沙市雨花区杜花路166号	长沙市	保安服务	100.00		设立
长沙市武广新城开发建设有限责任公司	湖南省长沙市雨花区杜花路166号	长沙市	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	长沙市雨花区杜花路166号	长沙市	经营开发	90.00	10.00	设立
长沙市轨道房地产开发有限公司	长沙市雨花区杜花路166号	长沙市	房地产开发	90.00	10.00	设立
长沙市轨道交通广告有限公司	湖南省长沙市雨花区杜花路166号	长沙市	广告业	100.00		设立
长沙市轨道交通物业管理有限公司	湖南省长沙市雨花区杜花路166号	长沙市	物业管理	100.00		设立
长沙市轨道交通资产管理有限公司	长沙市雨花区杜花路166号	长沙市	资产管理	100.00		设立
长沙市轨道交通运营有限公司	湖南省长沙市雨花区杜花路166号	长沙市	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	湖南省长沙市雨花区杜花路166号	长沙市	轨道交通建设	100.00		设立
湖南长株潭轨道交通西环线建设有限责任公司	湖南省长沙市雨花区杜花路166号	长沙市	轨道交通建设	59.14		设立
长沙市轨道交通磁浮线建设发展有限公司	湖南省长沙市雨花区杜花路166号	长沙市	轨道交通建设	100.00		设立

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
长沙市国有资本投资运营集团有限公司	湖南	湖南省长沙市岳麓区梅溪湖路56号创智科技园一期5栋101、102	国有资产管理、实业投资、股权投资与产业并购整合、资产管理、物业管理	49.00		权益法
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

(一) 前期差错更正

会计差错更正内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目	累积影响数
联营企业长沙市国有资本投资运营集团有限公司上期净利润调整	追溯重述法	长期股权投资、盈余公积、未分配利润、投资收益、净利润	增加2019年度长期股权投资3,870,024.69元、增加盈余公积387,002.47元、增加未分配利润3,483,022.22元、增加投资收益3,870,024.69元、增加净利润3,870,024.69元。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

类别	期末余额			
	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的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	98,338,936.99	100.00	72,505.19	0.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	98,338,936.99	100.00	72,505.19	0.07

类别	期初余额			
	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的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	82,541,562.97	100.00	91,221.41	0.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	82,541,562.97	100.00	91,221.41	0.11

1、采用组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
非关联方往来	14,501,039.21	0.50	72,505.19	18,244,281.42	0.50	91,221.41
关联方往来	83,837,897.78			64,297,281.55		
合计	98,338,936.99		72,505.19	82,541,562.97		91,221.41

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

(五) 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	长沙市地铁电视传媒有限公司	57,925.00		1,002,925.00	
应收账款	湖南天闻地铁传媒有限公司	24,706.08		2,701,582.17	
应收账款	长沙长房地铁置业有限公司			2,996,631.05	
应收账款	长沙黄榔置业有限公司	177,467,978.98			
预付款项	长沙市地铁电视传媒有限公司	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		32,810,000.00	
其他应收款	长沙长房地铁置业有限公司	849,326,400.00		500,413,800.00	
其他应收款	长沙轨道万科置业有限公司	735,804,335.00			
其他应收款	长沙轨道中建信和置业有限公司	329,587,868.46			
其他应收款	长沙黄榔置业有限公司	17,464,888.63			
合计		2,142,822,607.47		540,203,443.54	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收款项	湖南磁浮交通发展股份有限公司	34,367,451.18	259,536.20
其他应付款	湖南天闻地铁传媒有限公司	104,900.00	103,200.00
其他应付款	湖南磁浮交通发展股份有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00
其他应付款	长沙黄榔置业有限公司	52,185,000.00	
合计		286,657,351.18	200,362,736.20

九、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至2020年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至2020年12月31日，本公司无需要披露的或有事项。

十、 其他重要事项

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
非关联方往来	4,452,730,600.00	0.50	22,263,653.00	4,921,021,541.51	0.50	24,605,107.71
关联方往来	22,238,865,118.25			16,380,665,647.67		
合计	26,691,595,718.25		22,263,653.00	21,301,687,189.18		24,605,107.71

(3) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
资金统筹往来	5,170,596,906.76	4,791,969,746.86
应收关联方款项	22,879,153,830.25	16,380,665,647.67
保证金	114,000,000.00	128,811,861.69
备用金借支	16,844,981.24	239,932.96
合计	28,180,595,718.25	21,301,687,189.18

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
长沙市武广新城开发建设有限责任公司	关联方往来款	15,466,533,017.11	1至3年、3年以上	54.88	
长沙市环线建设开发有限公司	资金统筹及拆借款	4,037,799,044.34	1至3年、3年以上	14.33	20,188,995.22
长沙市轨道交通实业有限公司	关联方往来款	1,837,197,374.79	1至3年、3年以上	6.52	
长沙市财政局	资金统筹及拆借款	1,489,000,000.00	1年以内	5.28	
长沙市轨道交通一号线建设发展有限公司	关联方往来款	1,457,268,490.42	1至3年	5.17	
合计		24,287,797,926.66		86.18	20,188,995.22

(三) 长期股权投资

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
长沙黄榔置业有限公司	64,448,937.19	65.54	
长沙市轨道交通实业有限公司	19,388,960.59	19.72	
湖南亚文传媒有限公司	11,219,148.00	11.41	56,095.74
长沙市信息基础设施建设投资发展有限公司	1,583,333.37	1.61	7,916.67
中铁隧道集团三处有限公司	277,980.00	0.28	1,389.90
合计	96,918,359.15	98.56	65,402.31

(二)其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	28,180,595,718.25	21,301,687,189.18
减：坏账准备	22,263,653.00	24,605,107.71
合计	28,158,332,065.25	21,277,082,081.47

1. 其他应收款项

类别	期末余额			
	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的其他应收款项	1,489,000,000.00	5.28		
按组合计提坏账准备的其他应收款项	26,691,595,718.25	94.72	22,263,653.00	0.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	28,180,595,718.25	100.00	22,263,653.00	0.08

类别	期初余额			
	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的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	21,301,687,189.18	100.00	24,605,107.71	0.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	21,301,687,189.18	100.00	24,605,107.71	0.12

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例(%)	计提理由
长沙市财政局	1,489,000,000.00		1年以内		政府机关

(2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款项情况

2020年1月1日—2020年12月31日

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
长沙市轨道交通五号线建设发展有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
湖南长株潭轨道交通西环线建设有限责任公司	112,366,000.00	2,134,954,000.00		2,247,320,000.00		
合计	1,175,666,000.00	2,144,954,000.00	4,500,000.00	3,316,120,000.00		

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额		
		行政拨款	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	
联营企业												
湖南磁浮交通发展股份有限公司	360,596,961.27			-24,663,660.52							335,933,300.75	
长沙市国有资本投资运营集团有限公司	3,650,350,790.23			286,058,066.94	25,541,255.75	28,907,019.72	48,719,000.00				3,942,138,132.64	
合计	4,010,947,751.50			261,394,406.42	25,541,255.75	28,907,019.72	48,719,000.00				4,278,071,433.39	

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备
对子公司投资	3,316,120,000.00		3,316,120,000.00	
对联营、合营企业投资	4,278,071,433.39		4,278,071,433.39	
合计	7,594,191,433.39		7,594,191,433.39	
			账面余额	减值准备
			1,175,666,000.00	
			4,010,947,751.50	
			5,186,613,751.50	

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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		
长沙市轨道交通房地产开发有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00		
长沙市武广新城开发建设有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
长沙市轨道交通广告有限公司	2,200,000.00			2,200,000.00		
长沙市轨道交通资产管理公司	2,200,000.00			2,200,000.00		
长沙市轨道交通经贸有限公司	4,500,000.00		4,500,000.00			
长沙市轨道交通磁浮线建设发展有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
长沙市轨道交通一号线建设发展有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
长沙市轨道交通物业管理有限公司	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		
长沙市轨道交通三号线建设发展有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
长沙市轨道交通实业有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00		
长沙市轨道交通运营有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
长沙市轨道交通四号线建设发展有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		



营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



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

名称 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 胡咏华, 吴卫星

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；法律法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营范围，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。）

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

住所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室



登记机关

2021年03月01日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

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

国家市场监督管理总局监制

(四) 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
主营业务	36,667,923.85	855,292.31	146,452,895.92	
其他业务	323,958,073.40	60,490,468.89	33,572,646.10	855,292.31
合计	360,625,997.25	61,345,761.20	180,025,542.02	855,292.31

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	261,394,406.42	228,588,871.60
处置长期股权投资产生的投资收益	5,514,715.18	179,946.65
合计	266,909,121.60	228,768,818.25

十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。



第 16 页至第 61 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:



日期:

主管会计工作负责人

签名:

[Handwritten signature]
日期: 2021.4.29

会计机构负责人

签名:

[Handwritten signature]
日期: 2021.4.29



会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡咏华

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

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：0014492

说明

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

发证机关：北京市财政局
 二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制



姓名 宋光荣
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1964-06-06
Date of birth
工作单位 中磊会计师事务所有限责任公司湖南分所
Working unit
身份证号码 432431196406061012
Identity card No.

证书编号: 431000010005
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998年12月1日
Date of Issuance 2013年5月3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.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中磊会计师事务所(有限合伙) 事务所
CPAs

CPA 湖南分所
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年 11月 4日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所(特约) 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年 11月 4日



姓名: 顾志
 Full name: 顾志
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1969-03-08
 Date of birth: 1969-03-08
 工作单位: 湖南天晏联合会计师事务所
 Working unit: 湖南天晏联合会计师事务所
 身份证号码: 432502690308001
 Identity card No.: 432502690308001

证书编号: 110001800003
 No. of Certificate: 110001800003

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 湖南省注册会计师协会

发证日期: 2007年5月22日
 Date of Issuance: 2007年5月22日



2007年7月3日换发

仅供报告使用

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



同意调入: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙) 湖南分所

- 注意事项:
- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
 - 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
 - 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
 - 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

同意调入: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙) 长沙分所

- NOTES
1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
 3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

EPA 大信會計師事務所（特殊普通合伙）

Http: //www.daxincpa.com.cn/

中国北京海淀区知春路一号学院国际大厦15层

电话: 010 - 82337890

传真: 010 - 82327668 邮编: 100083

大信会计师事务所（特殊普通合伙）长沙分所

地址: 湖南省长沙市芙蓉中路三段380号建发·汇金国际银座7层

电话/传真: 0731-85164366 邮编: 410015