

长沙市交通投资控股集团有限公司

审计报告及财务报表

二〇二五年度

湘建会审字（2026）01103号

湖南建业会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二六年四月二十日



长沙市交通投资控股集团有限公司

2025 年度审计报告

(2025 年 01 月 01 日至 2025 年 12 月 31 日止)

目 录	页 码
一、 审计报告	1-3
二、 财务报表	
合并资产负债表及母公司资产负债表	4-7
合并利润表及母公司利润表	8-9
合并现金流量表及母公司流量表	10-11
合并所有者权益变动表及母公司所有者权益变动表	12-15
合并财务报表附注	1-70



审计报告

长沙市交通投资控股集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了长沙市交通投资控股集团有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 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合并相关财务报表附注。

我们认为，后附的合并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 2025 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2025 年度合并及母公司的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、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。



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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基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（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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。



此页无正文!



中国注册会计师:

康让桃



中国注册会计师:

刘婷婷



湖南•长沙

二〇二六年四月二十日



合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：长沙市交通投资控股集团有限公司

单位：元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	八、（一）	1,829,699,980.91	2,635,954,184.52
交易性金融资产	八、（二）	250,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	八、（三）	1,576,842.75	190,697.60
应收账款	八、（四）	1,022,494,912.97	872,389,505.51
应收款项融资			
预付款项	八、（五）	346,699,183.54	392,209,992.21
其他应收款	八、（六）	3,652,724,161.70	4,676,987,905.82
存货	八、（七）	2,470,188,637.78	3,573,475,110.68
合同资产	八、（八）	1,781,740,791.96	1,608,601,836.25
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	八、（九）	40,000,000.00	
其他流动资产	八、（十）	283,136,545.07	398,028,130.67
流动资产合计		11,678,261,056.68	14,157,837,363.26
非流动资产：			
债权投资	八、（十一）	180,000,000.00	220,000,000.00
其他债权投资			
长期应收款	八、（十二）	1,377,157,100.00	2,152,486,900.00
长期股权投资	八、（十三）	474,348,959.14	491,654,835.94
其他权益工具投资	八、（十四）	1,099,902,081.71	1,089,146,203.80
其他非流动金融资产	八、（十五）	18,640,581.68	
投资性房地产	八、（十六）	2,566,687,367.95	2,376,516,507.99
固定资产	八、（十七）	4,672,628,755.07	4,815,262,691.44
在建工程	八、（十八）	5,038,754,937.77	4,849,635,676.98
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八、（十九）	22,925,495.38	28,286,013.56
无形资产	八、（二十）	433,183,463.24	483,364,987.68
开发支出	八、（二十一）	343,704.89	469,446.40
商誉			
长期待摊费用	八、（二十二）	185,133,343.80	203,934,636.56
递延所得税资产	八、（二十三）	34,647,355.62	37,504,942.63
其他非流动资产	八、（二十四）	9,275,026,764.87	9,180,366,955.72
非流动资产合计		25,379,379,911.12	25,928,629,798.70
资产总计		37,057,640,967.80	40,086,467,161.96

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

王淑利



合并资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：长沙市交通投资控股集团有限公司

单位：元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	八、（二十五）	799,337,750.00	763,885,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	八、（二十六）	3,695,292,210.29	3,249,027,895.59
预收款项	八、（二十七）	352,199,366.78	1,785,447,705.77
合同负债	八、（二十八）	135,212,414.92	453,573,509.86
应付职工薪酬	八、（二十九）	153,264,547.02	152,020,939.62
应交税费	八、（三十）	109,768,922.29	116,292,774.35
其他应付款	八、（三十一）	2,830,215,241.10	3,959,806,869.28
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八、（三十二）	869,018,348.77	231,629,348.67
其他流动负债	八、（三十三）	22,925,483.49	39,703,419.99
流动负债合计		8,967,234,284.66	10,751,387,463.13
非流动负债：			
长期借款	八、（三十四）	7,941,743,856.64	8,990,461,973.00
应付债券	八、（三十五）	1,119,477,087.41	1,119,477,087.41
租赁负债	八、（三十六）	23,326,092.44	27,145,180.79
长期应付款	八、（三十七）	1,089,997,134.43	1,620,241,347.95
长期应付职工薪酬			
预计负债	八、（三十八）	36,347.79	36,347.79
递延收益	八、（三十九）	149,232,835.75	176,738,685.45
递延所得税负债	八、（二十三）	98,094,673.19	92,118,339.26
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,421,908,027.65	12,026,218,961.65
负 债 合 计		19,389,142,312.31	22,777,606,424.78
所有者权益：			
实收资本	八、（四十）	1,628,600,000.00	1,598,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八、（四十一）	13,927,145,170.27	13,604,975,170.27
减：库存股			
其他综合收益	八、（四十二）	699,398,582.78	645,610,839.50
专项储备	八、（四十三）	16,475,067.42	92,524,759.43
盈余公积	八、（四十四）	43,885,370.12	42,081,839.55
未分配利润	八、（四十五）	-243,287,031.88	-212,646,763.97
归属于母公司所有者权益合计		16,072,217,158.71	15,771,145,844.78
少数股东权益		1,596,281,496.78	1,537,714,892.40
所有者权益合计		17,668,498,655.49	17,308,860,737.18
负债和所有者权益总计		37,057,640,967.80	40,086,467,161.96

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

陈薇



母公司资产负债表

2025年12月31日

编制单位：长沙市交通投资控股集团有限公司

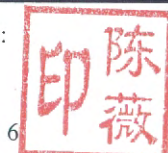
单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		494,666,328.60	622,454,715.53
交易性金融资产		250,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、(一)	2,249,394.00	146,232.00
应收款项融资			
预付款项		2,574,235.58	3,154,149.77
其他应收款	十二、(二)	7,081,786,567.07	6,793,100,788.10
存货		645,333,284.24	645,004,957.50
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		40,000,000.00	
其他流动资产		114,722,536.66	115,099,684.93
流动资产合计		8,631,332,346.15	8,178,960,527.83
非流动资产：			
债权投资		180,000,000.00	220,000,000.00
其他债权投资			
长期应收款		1,377,157,100.00	2,152,486,900.00
长期股权投资	十二、(三)	2,476,784,631.16	2,432,718,593.87
其他权益工具投资		964,042,956.25	953,546,450.87
其他非流动金融资产			
投资性房地产		30,927,400.00	29,335,600.00
固定资产		141,050,584.07	144,854,064.21
在建工程		4,516,770,278.92	4,316,049,530.64
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		29,474,978.51	30,695,538.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		484,767.25	738,119.32
递延所得税资产			
其他非流动资产		2,593,656,756.83	2,593,656,756.83
非流动资产合计		12,310,349,452.99	12,874,081,554.42
资产总计		20,941,681,799.14	21,053,042,082.25

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

刘俊



母公司资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：长沙市交通投资控股集团有限公司

单位：元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		394,500,000.00	100,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,132,392.17	4,629,013.23
预收款项		2,486,958.61	3,062,107.13
合同负债			
应付职工薪酬		6,519,934.05	9,400,766.25
应交税费		143,603.67	935,554.42
其他应付款	十二、（四）	2,129,112,560.57	1,985,323,087.49
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		500,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		3,036,895,449.07	2,103,350,528.52
非流动负债：			
长期借款	十二、（五）	5,238,707,100.00	6,137,836,900.00
应付债券		1,119,477,087.41	1,119,477,087.41
租赁负债			
长期应付款		365,000,000.00	865,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		14,928,465.37	20,033,931.93
递延所得税负债		52,427,294.46	52,029,344.46
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,790,539,947.24	8,194,377,263.80
负 债 合 计		9,827,435,396.31	10,297,727,792.32
所有者权益：			
实收资本		1,628,600,000.00	1,598,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,514,527,473.89	9,214,527,473.89
减：库存股			
其他综合收益		-371,686,330.86	-382,182,836.24
专项储备			
盈余公积		43,885,370.12	42,081,740.68
未分配利润		298,919,889.68	282,287,911.60
所有者权益合计		11,114,246,402.83	10,755,314,289.93
负债和所有者权益总计		20,941,681,799.14	21,053,042,082.25

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2025年度

编制单位：长沙市交通投资控股集团有限公司

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	八、(四十六)	5,098,462,604.07	5,171,518,819.07
减：营业成本	八、(四十六)	4,320,103,378.95	4,335,495,601.42
税金及附加	八、(四十七)	86,290,373.16	122,168,040.66
销售费用	八、(四十八)	14,740,087.52	69,965,500.58
管理费用	八、(四十九)	398,305,828.82	453,960,772.11
研发费用	八、(五十)	52,274,208.65	46,324,717.52
财务费用	八、(五十一)	249,383,090.03	299,194,635.15
其中：利息费用		257,671,559.53	324,181,783.47
利息收入		13,339,007.37	30,790,386.33
加：其他收益	八、(五十二)	47,066,618.89	72,209,355.38
投资收益（损失以“-”号填列）	八、(五十三)	84,329,633.23	252,294,954.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、(五十四)	35,653,152.00	45,616,521.78
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、(五十五)	5,155,054.64	9,241,021.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、(五十六)	-20,930,523.86	-24,937,293.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、(五十七)	6,777,317.10	14,482,599.58
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		135,416,888.94	213,316,711.17
加：营业外收入	八、(五十八)	9,445,052.14	17,053,537.57
减：营业外支出	八、(五十九)	15,431,127.80	29,557,680.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		129,430,813.28	200,812,568.71
减：所得税费用	八、(六十)	85,740,312.38	149,346,933.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		43,690,500.90	51,465,635.09
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		43,690,500.90	51,465,635.09
终止经营净利润（损失以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		-21,358,249.97	-50,855,665.25
少数股东损益		65,048,750.87	102,321,300.34
五、其他综合收益的税后净额		86,383,057.82	57,671,442.89
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		53,787,743.28	22,425,284.11
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		10,755,877.91	-22,757,950.63
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		10,755,877.91	-22,757,950.63
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		43,031,865.37	45,183,234.74
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他		43,031,865.37	45,183,234.74
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		32,595,314.54	35,246,158.78
六、综合收益总额		130,073,558.72	109,137,077.98
归属于母公司所有者的综合收益总额		32,429,493.31	-28,430,381.14
归属于少数股东的综合收益总额		97,644,065.41	137,567,459.12

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of Chen Wei (陈薇).



母公司利润表

2025年度

编制单位：长沙市交通投资控股集团有限公司

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、(六)	20,796,333.09	22,935,348.67
减：营业成本	十二、(六)	22,043,289.63	15,202,040.82
税金及附加		5,220,356.16	5,633,957.87
销售费用			
管理费用		50,416,510.21	49,917,719.24
研发费用			
财务费用		36,021,485.71	83,916,587.99
其中：利息费用		159,320,303.17	227,743,151.18
利息收入		123,703,873.98	144,071,826.97
加：其他收益		3,379,457.69	12,002,432.91
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、(七)	108,256,014.17	257,396,785.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-8,374,034.34	4,519.73
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,591,800.00	564,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,127,820.94	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,194,142.30	138,228,261.28
加：营业外收入			1,800.00
减：营业外支出		759,897.91	5,260,000.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,434,244.39	132,970,061.26
减：所得税费用		397,950.00	52,784,536.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,036,294.39	80,185,524.66
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,036,294.39	80,185,524.66
终止经营净利润（损失以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		10,496,505.38	-25,304,644.20
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		10,496,505.38	-25,304,644.20
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		10,496,505.38	-25,304,644.20
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		28,532,799.77	54,880,880.46

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



欧利民





合并现金流量表
2025年度

编制单位：长沙市交通投资控股集团有限公司

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,097,246,427.48	5,704,061,725.17
收到的税费返还		29,824,180.44	32,062,311.31
收到其他与经营活动有关的现金		639,595,045.11	1,037,727,805.29
经营活动现金流入小计		3,766,665,653.03	6,773,851,841.77
购买商品、接受劳务支付的现金		2,502,429,369.45	4,180,403,073.31
支付给职工及为职工支付的现金		496,558,844.10	645,502,848.71
支付的各项税费		255,814,399.78	391,123,307.64
支付其他与经营活动有关的现金		611,251,377.33	1,089,512,501.93
经营活动现金流出小计		3,866,053,990.66	6,306,541,731.59
经营活动产生的现金流量净额	八、(六十一)	-99,388,337.63	467,310,110.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,666,718.32	20,100,000.00
取得投资收益收到的现金		180,884,296.30	110,251,432.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,199,201.35	231,725,906.82
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,584,195.88	4,358,400.00
收到其他与投资活动有关的现金		88,644,700.60	1,632,502,950.87
投资活动现金流入小计		323,979,112.45	1,998,938,689.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		461,061,421.24	673,652,031.24
投资支付的现金		250,000,000.00	83,424,000.00
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		7,264,837.55	899,861,354.52
投资活动现金流出小计		718,326,258.79	1,656,937,385.76
投资活动产生的现金流量净额		-394,347,146.34	342,001,304.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		34,000,000.00	74,274,590.76
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,751,750,141.76	2,144,314,327.79
收到其他与筹资活动有关的现金		1,253,788,400.00	1,748,119,514.21
筹资活动现金流入小计		4,039,538,541.76	3,966,708,432.76
偿还债务支付的现金		3,651,572,008.63	3,137,903,139.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		449,929,489.95	534,826,496.95
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		258,109,773.88	47,080,833.71
筹资活动现金流出小计		4,359,611,272.46	3,719,810,469.99
筹资活动产生的现金流量净额		-320,072,730.70	246,897,962.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			63.76
五、现金及现金等价物净增加额		-813,808,214.67	1,056,209,440.77
加：期初现金及现金等价物余额		2,623,649,662.60	1,567,440,221.83
六、期末现金及现金等价物余额		1,809,841,447.93	2,623,649,662.60

公司法定代表人：

武刘
印俊
43010410215775

主管会计工作负责人：

印陈
薇

会计机构负责人：

武刘氏





母公司现金流量表
2025年度

编制单位：长沙市交通投资控股集团有限公司

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还		24,325,317.27	
收到其他与经营活动有关的现金		2,633,916,359.25	2,355,241,269.44
经营活动现金流入小计		2,658,241,676.52	2,355,241,269.44
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		35,222,531.35	36,183,941.14
支付的各项税费		7,385,799.53	10,122,547.05
支付其他与经营活动有关的现金		2,189,276,887.81	1,866,700,550.31
经营活动现金流出小计		2,231,885,218.69	1,913,007,038.50
经营活动产生的现金流量净额		426,356,457.83	442,234,230.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			571,602,040.00
取得投资收益收到的现金		30,886,897.50	91,830,166.76
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		986,439,893.87	114,974,701.02
投资活动现金流入小计		1,017,326,791.37	778,406,907.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		378,522,690.44	860,909,828.96
投资支付的现金		312,717,314.25	60,000,000.00
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		1,131,795,000.00	1,190,832,765.99
投资活动现金流出小计		1,823,035,004.69	2,111,742,594.95
投资活动产生的现金流量净额		-805,708,213.32	-1,333,335,687.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		30,000,000.00	68,600,000.00
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		1,069,500,000.00	250,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,075,429,800.00	1,793,429,000.00
筹资活动现金流入小计		2,174,929,800.00	2,112,029,000.00
偿还债务支付的现金		1,674,129,800.00	885,065,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		247,452,631.44	349,924,453.43
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		1,784,000.00	1,666,000.00
筹资活动现金流出小计		1,923,366,431.44	1,236,655,453.43
筹资活动产生的现金流量净额		251,563,368.56	875,373,546.57
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		-127,788,386.93	-15,727,909.66
加：期初现金及现金等价物余额		622,454,715.53	638,182,625.19
六、期末现金及现金等价物余额		494,666,328.60	622,454,715.53

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



欧利民





合并所有者权益变动表

单位：元

2025年度

本年金额											
项 目	归属于母公司所有者权益										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、上年年末余额	1,598,600,000.00	-	-	13,604,975,170.27	-	645,610,839.50	92,524,759.43	42,081,839.55	-212,646,783.97	15,771,145,844.78	17,308,860,737.18
加：会计政策变更										-	-
前期差错更正										-	-
其他										-	-
二、本年初余额	1,598,600,000.00	-	-	13,604,975,170.27	-	645,610,839.50	92,524,759.43	42,081,839.55	-212,646,783.97	15,771,145,844.78	17,308,860,737.18
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,000,000.00	-	-	322,170,000.00	-	53,787,743.28	-76,049,692.01	1,803,530.57	-30,640,287.91	301,071,313.93	359,637,918.31
（一）综合收益总额						53,787,743.28			-21,358,249.97	32,429,493.31	130,073,558.72
（二）所有者投入和减少资本	30,000,000.00	-	-	300,000,000.00	-	-	-	-	-	330,000,000.00	330,000,000.00
1.所有者投入的普通股	30,000,000.00			300,000,000.00						330,000,000.00	330,000,000.00
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		-	-	-	-		-	1,803,629.44	-9,282,017.94	-7,478,388.50	-46,516,735.33
1.提取盈余公积								1,803,629.44	-1,803,629.44	-	-
2.对所有者的分配										-	-45,000,000.00
3.其他									-7,478,388.50	-7,478,388.50	-1,516,735.33
（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.弥补亏损										-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益										-	-
5.其他综合收益结转留存收益										-	-
6.其他										-	-
（五）专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-75,696,590.50	-	-	-75,696,590.50	-75,735,704.70
1.本期提取							1,398,852.70			1,398,852.70	1,494,928.75
2.本期使用							77,095,443.20			77,095,443.20	77,230,633.45
（六）其他				22,170,000.00			-353,101.51	-98.87		21,816,799.62	21,816,799.62
四、本年年末余额	1,628,600,000.00	-	-	13,927,146,170.27	-	699,398,582.78	16,475,067.42	43,886,370.12	-243,287,031.88	16,072,217,158.71	17,668,498,655.49

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈薇

陈薇

武俊





合并所有者权益变动表 (续)

2025年度

编制单位: 长沙轨道交通投资控股集团有限公司

单位: 元

上期金额													
归属于母公司所有者权益													
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	小计	少数股东权益	所有者权益合计	
		优先股	永续债										其他
一、上年年末余额	1,530,000,000.00			11,964,192,434.03		-356,878,192.04	5,772,089.03	34,063,188.21	-270,259,381.04	12,906,890,138.19	31,940,559.21	12,938,830,697.40	
加：会计政策变更												-	
前期差错更正												-	
其他												-	
二、本年期初余额	1,530,000,000.00	-	-	11,964,192,434.03	-	-356,878,192.04	5,772,089.03	34,063,188.21	-270,259,381.04	12,906,890,138.19	31,940,559.21	12,938,830,697.40	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	68,600,000.00	-	-	1,640,782,736.24	-	1,002,489,031.54	86,752,670.40	8,018,651.34	57,612,617.07	2,864,255,706.59	1,505,774,333.19	4,370,030,039.78	
（一）综合收益总额						22,425,284.11			-50,855,665.25	-28,430,381.14	137,567,459.12	109,137,077.98	
（二）所有者投入和减少资本	68,600,000.00			1,626,576,641.27	-	980,063,747.43	-	-	-	2,675,240,388.70	1,368,206,874.07	4,043,447,262.77	
1.所有者投入的普通股	68,600,000.00			467,027,227.30						535,627,227.30		535,627,227.30	
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				1,159,549,413.97		980,063,747.43				2,139,613,161.40	1,368,206,874.07	3,507,820,035.47	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	8,018,651.34	-8,018,651.34	-	-	-	
1.提取盈余公积								8,018,651.34	-8,018,651.34			-	
2.对所有者的分配												-	
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.弥补亏损												-	
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-	
5.其他综合收益结转留存收益												-	
6.其他												-	
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-6,025,316.00	-	-	-6,025,316.00	-	-6,025,316.00	
1.本期提取							8,739,053.86			8,739,053.86		8,739,053.86	
2.本期使用							14,764,369.86			14,764,369.86		14,764,369.86	
（六）其他				14,206,094.97			92,777,986.40		116,486,933.66	223,471,015.03		223,471,015.03	
四、本年年末余额	1,598,600,000.00	-	-	13,604,975,170.27	-	645,610,839.50	92,524,759.43	42,081,839.55	-212,646,763.97	15,771,145,844.78	1,537,714,892.40	17,308,860,737.18	

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

武刘印

陈薇印

张利氏





母公司所有者权益变动表

单位：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	其他							
一、上年年末余额	1,598,600,000.00	-	-	-	9,214,527,473.89	-	-382,182,836.24	-	42,081,740.68	282,287,911.60	10,755,314,289.93
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	1,598,600,000.00	-	-	-	9,214,527,473.89	-	-382,182,836.24	-	42,081,740.68	282,287,911.60	10,755,314,289.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,000,000.00	-	-	-	300,000,000.00	-	10,496,505.38	-	1,803,629.44	16,631,978.08	358,932,112.90
（一）综合收益总额							10,496,505.38			18,036,294.39	28,532,799.77
（二）所有者投入和减少资本	30,000,000.00	-	-	-	300,000,000.00	-	-	-	-	-	330,000,000.00
1.所有者投入的普通股	30,000,000.00				300,000,000.00						330,000,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,803,629.44	-1,404,316.31	399,313.13
1.提取盈余公积									1,803,629.44	-1,803,629.44	-
2.对所有者的分配											-
3.其他										399,313.13	399,313.13
（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.弥补亏损											-
4.设定受益计划变动额结转留存收益											-
5.其他综合收益结转留存收益											-
6.其他											-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取											-
2.本期使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	1,628,600,000.00	-	-	-	9,514,527,473.89	-	-371,686,330.86	-	43,885,370.12	298,919,889.68	11,114,246,402.83

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈薇印

武俊印

陈利军



母公司所有者权益变动表（续）

2025年度

单位：元

编制单位：长沙市交通投资控股集团有限公司

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	其他							
一、上年年末余额	1,530,000,000.00				7,620,658,865.73		-356,878,192.04		34,063,188.21	193,647,943.09	9,021,491,804.99
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,530,000,000.00				7,620,658,865.73		-356,878,192.04		34,063,188.21	193,647,943.09	9,021,491,804.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	68,600,000.00				1,593,868,608.16		-25,304,644.20		8,018,552.47	88,639,968.51	1,733,822,484.94
（一）综合收益总额							-25,304,644.20			80,185,524.66	54,880,880.46
（二）所有者投入和减少资本	68,600,000.00				1,579,662,513.19					16,472,996.32	1,664,735,509.51
1.所有者投入的普通股	68,600,000.00				420,113,099.22						488,713,099.22
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					1,159,549,413.97					16,472,996.32	1,176,022,410.29
（三）利润分配										-8,018,552.47	
1.提取盈余公积									8,018,552.47		
2.对所有者的分配									8,018,552.47		
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.弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备提取和使用											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	1,598,600,000.00				9,214,527,473.89		-382,182,836.24		42,081,740.68	282,287,911.60	10,755,314,289.93

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

武刘印
43010410215775

陈印

欧利元



长沙市交通投资控股集团有限公司

2025 年度合并财务报表附注

(除特殊注明外, 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

长沙市交通投资控股集团有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于 2006 年 10 月 9 日,系非自然人投资或控股的法人独资有限责任公司。统一社会信用代码:91430100792398749D。公司注册地址:湖南省长沙市雨花区沙湾路 300 号,注册资本为人民币 500,000 万元整,法定代表人:刘俊武。股东:长沙投资控股集团有限公司,市场主体类型:有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)。

(二) 企业的业务性质和经营范围

企业的业务性质:资本投资服务。

企业经营范围:企业经营范围:许可项目:建设工程施工;建设工程设计;建设工程监理;建设工程勘察;公路管理与养护;城市公共交通;道路旅客运输站经营;道路旅客运输经营;巡游出租汽车经营服务;水力发电;机动车检验检测服务;房地产开发经营;矿产资源勘查;旅游业务;通用航空服务;互联网信息服务;互联网新闻信息服务;城市配送运输服务(不含危险货物);保税物流中心经营。(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,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目:旅客票务代理;运输设备租赁服务;电动汽车充电基础设施运营;集中式快速充电站;化工产品销售(不含许可类化工产品);技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;数据处理和存储支持服务;软件开发;机动车修理和维护;停车场服务;网络与信息安全软件开发;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);工程管理服务;资产评估;企业管理;物业管理;非居住房地产租赁;房地产咨询;建筑材料销售;建筑用石加工;金属矿石销售;金属材料销售;煤炭及制品销售;旅行社服务网点旅游招徕、咨询服务;旅游开发项目策划咨询;广告设计、代理;广告发布;广告制作;机动车驾驶员培训;机动车驾驶人考试场地服务;共享自行车服务;装卸搬运;港口货物装卸搬运活动。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)

(三) 母公司以及最终控制方

截至 2025 年 12 月 31 日,本公司的母公司为长沙投资控股集团有限公司,本公司的最终控制人为长沙市人民政府国有资产监督管理委员会。



二、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

1. 本财务报表以持续经营为基础, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)的相关规定编制。本合并财务报表未合并长沙公交集团有限公司(以下简称长沙公交集团)、长沙湘行实业发展有限公司(以下简称长沙湘行实业)的财务报表。

(二) 持有子公司股权超过 50%但未合并财务报表的情况

截至 2025 年末, 本公司持有长沙湘行实业 100%股权、长沙公交集团 66.80%股权, 但本公司未合并两家公司的财务报表, 原因为:

1. 按照省国企改革办《关于全面完成国有企业公司制改革有关事项的通知》(湘国企改革办【2020】5号)和长沙市企业改革和发展领导小组办公室“关于长沙市全面所有制企业公司制改革扫尾工作任务和进展情况的通报”, 长沙市公共交通总公司(已改制更名为长沙湘行实业)已停业, 改革形式为注销。长沙湘行实业 100%股权系 2021 年 12 月 21 日无偿划转至我公司。由于本公司未对长沙湘行实业进行实质性管理, 无权任命该公司管理人员, 未参与该公司的经营、财务决策, 因此, 2021-2025 年度未合并其财务报表。

2. 长沙市国资委 2021 年 4 月 7 日出具的“关于明确长沙公交集团有限公司国有股东履职事项的通知”中规定: 长沙公交集团作为国有控股市管企业, 由市国资委按照市管企业的管理体制对长沙公交集团实施直接监管, 由市国资委实际履行长沙公交集团国有股东职责; 本公司涉及需履行股东职责事项的, 本公司应按照市政府或者市国资委的意见支持办理相关手续。根据上述规定, 本公司无法对长沙公交集团实施控制, 2021-2025 年度未合并其财务报表。

(三) 未合并财务报表公司简介

1. 长沙公交集团有限公司简介

根据《长沙市人民政府关于组建长沙公交集团有限公司的批复》(长政函〔2020〕79号), 长沙公交集团有限公司经长沙市人民政府批准, 于 2021 年 4 月 15 日正式成立, 注册资本为 200,000.00 万元, 法定代表人为邓磊, 统一社会信用代码为 91430100MA4T95YXXT。主要经营城市公共交通运输等。本公司持有长沙公交集团 66.80%的股权。

2. 长沙湘行实业发展有限公司简介

长沙湘行实业发展有限公司原名长沙市公共交通总公司, 成立于 1994 年 2 月 3 日, 注册资本 8,980 万元, 法定代表人: 孙凯, 原系长沙市人民政府国有资产监督管理委员会



下属的独资公司。2021年12月21日，长沙湘行实业成为本公司的全资子公司。

三、遵循企业会计准则的声明

本合并财务报表按照合并财务报表附注二所述编制基础编制，真实、完整地反映了本集团在此编制基础上的2025年12月31日合并财务状况以及2025年度的合并经营成果和现金流量。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，自1月1日起至12月31日止。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础。本公司一般采用历史成本作为计量属性。

（四）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。本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

本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。

（五）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。

（六）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额



的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（七）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1. 金融资产

（1）分类和初始计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。其中：

① 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合



收益的金融资产之外的金融资产,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。此外,在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产,本公司采用公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益,列示为交易性金融资产;自资产负债表日起预期持有超过一年的,列示为其他非流动金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产,相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据,公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

4)权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

(2)金融资产减值

1)减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指,本公司在每个资产负债表日评估金融资产(含合同资产等其他适用项目,下同)的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。本公司在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。



对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，本公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2)信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3)以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。



4)金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5)各类金融资产信用损失的确定方法

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

①按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	一般不计提预期信用损失，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——低风险组合	账龄、单位性质	一般不计提预期信用损失
应收账款——余额百分比组合	客户类别	按照余额的 5%计提预期信用损失
应收账款——其他组合	客户类别	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——低风险组合	账龄、单位性质	一般不计提预期信用损失
其他应收款——余额百分比组合	客户类别	按照余额的 5%计提预期信用损失
其他应收款——其他组合	客户类别	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——低风险组合	账龄、单位性质	一般不计提预期信用损失
合同资产——余额百分比组合	客户类别	按照余额的 5%计提预期信用损失
合同资产——其他组合	客户类别	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
长期应收款——账龄组合	账龄	一般不计提预期信用损失，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

② 其他组合与预期信用损失率对照表



账龄	应收账款预期信用损失率	其他应收款预期信用损失率
1年以内（含，下同）	0%	0%
1-2年	5%	5%
2-3年	10%	10%
3-4年	20%	20%
4-5年	40%	40%
5年以上	100%	100%

应收账款/其他应收款/合同资产的账龄自款项实际发生的月份起算。[根据实际情况披露账龄计算方法]

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

应收款项融资以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资（[包含/不含]列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资），本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。对于不包含重大融资成分的应收款项融资，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

③按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，本公司按单项计提预期信用损失。

(3)终止确认金额资产转移的确认依据和计量方法

1)金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：



①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及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，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及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，计入当期损益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4)核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。



2. 金融负债

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

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

(3)不属于本条第(1)项或第(2)项情形的财务担保合同，以及不属于本条第(1)项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：①能够消除或显著减少会计错配。②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

3. 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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。

4. 后续计量

初始确认后,本公司对不同类别的金融资产,分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后,本公司对不同类别的金融负债,分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本,以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定:

(1)扣除已偿还的本金。

(2)加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

(3)扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:

(1)对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

(2)对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,本公司在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的,若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值,并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系(如债务人的信用评级被上调),本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(八) 应收款项

应收款项的预期信用损失的确认方法及会计处理方法参见“(七)金融工具|1.金融资产|2.金融工具减值”。



（九）存货

1. 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、库存商品、低值易耗品、合同履约成本、开发成本等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。各公司根据业务特点选择合适的存货发出计价方法，存货发出计价方法包括先进先出法、移动加权平均法、月末一次加权平均法、个别计价法。按照计划成本核算的存货，对存货的计划成本与实际成本之间的差异，单独核算。领用或发出的存货，按月分摊材料成本差异，将计划成本调整为实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。盘亏、毁损的存货，按照实际成本，于期末前查明原因，在期末结账前处理完毕。盘盈的存货按重置成本入账，调整到当期管理费用。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

5. 存货跌价准备

期末按账面成本与可变现净值孰低法计价，确认标准为：存货销售价格低于成本或因各种原因使相关存货被淘汰、毁损或陈旧过时的存货，按单个存货项目（对种类繁多、单价较低的按类别）比较存货的账面成本与可变现净值，以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备（存货可变现净值根据估计的售价减去估计的完工成本以及销售所必需的估计费用后的价值确定），计入当期损益。

存货减值的影响因素已经消失的，在原已计提的跌价准备金额内转回减记金额并计入当期损益。

（十）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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。

本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。

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，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。

(十一) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量。

采用公允价值模式计量的依据：

- 1.投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；
- 2.企业能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个



会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量，其中：

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

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，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-50	0-10	1.80-5.00
机器设备	年限平均法	5-30	0-5	3.17-20.00
运输设备	年限平均法	4-10	0-5	9.50-25.00
电子设备	年限平均法	3-10	0-5	9.50-33.33
管理用具（工具、器具、家具）	年限平均法	5-8	0-5	11.88-20.00
公路资产	年限平均法	项目运营期	0-5	
其他	年限平均法	3-10	0-5	9.50-33.33

（十三）在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。



（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，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. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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。

（十五）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，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。

1. 无形资产的初始计量



外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1)使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产包括：

类别	摊销年限
土地使用权	40-70 年
软件	3-10 年
采矿权	本期采矿量 可开采量
特许经营权	项目运营期
其他无形资产	3-20 年

(2)使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

（十六）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、使用权资产、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。

（十七）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。

(十八) 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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

(1)在职工为本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。

3. 辞退福利

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；②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

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

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。

（十九）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，本公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：(1)本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1)本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2)合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳



估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3)合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4)合同中包含两项或多项履约义务的，本公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 公司收入确认的具体方法

本公司主要业务有城市公交运输服务、出租车运营、公路桥梁建设施工、新能源充电桩服务、智慧停车服务、房地产开发、车辆通行服务、广告服务、站务服务、货运服务、客运服务、旅游服务、驾培服务、学校培训服务、车辆检测服务、大宗商品贸易业务等。

城市公交运输服务、新能源充电桩服务、智慧停车服务、车辆通行服务、广告服务、站务服务、货运服务、客运服务、旅游服务、驾培服务、学校培训服务、车辆检测服务在提供服务后，取得现实收款权利时点确认收入。

出租车运营根据本公司与承包车司机签订《承包合同》，按照权责发生制于每月底确认出租车承包收入实现。

公路桥梁建设施工在合同履约时段内按照履约进度确认收入，采用投入法确认履约进度。

房地产销售在房产完工并验收合格，达到销售合同约定的交付条件，在客户取得相关商品或服务控制权时点，确认销售收入的实现。

大宗商品贸易收入在客户取得商品控制权的时点，确认销售收入的实现。

(二十) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

本公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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



本公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十一）政府补助

1. 政府补助的确认

政府补助在同时满足下列条件时予以确认：

(1) 本公司能够满足政府补助所附的条件；

(2) 本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. 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。

(2)财政将贴息资金直接拨付给本公司的,将对应的贴息冲减相关借款费用。

与本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。与本公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日,分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础,两者之间存在差异的,确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上,将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益),但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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,应当减记递延所得税资产的账面价值。

(二十三) 租赁

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,应进行如下评估:

(1) 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐形指定,并且该资产在物理上可区分,或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表该资产的全部产能,从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权,则该资产不属于已识别资产;(2) 承租人是否有权获得在使用期间内使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益;(3) 承租人是否有权在该使用期间主动已识别资产的使用。

1. 本公司作为承租人

在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量,包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额),发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原



租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。使用权资产按本章“（十六）部分长期资产减值”所述的会计政策计提减值准备。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- (1)根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- (2)用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- (3)本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元）不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2. 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值的按本章“第七节、金融工具”所述的会计政策进行会计处理。未纳



入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本公司将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

五、重要会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更

无。

（二）会计估计变更

根据本公司 2025 年第 4 次党支部委员会通过的“第十三点，研究审议对路内泊位资产折旧及信息化平台摊销年限进行会计估计变更事项”，公司明确路内泊位资产折旧及信息化平台摊销年限进行会计估计变更。

1. 固定资产折旧年限变更

固定资产-长沙静态交通投资运营有限公司路内泊位，因路内泊位特许经营权期限为 13 年，故将与经营权相关的电子设备及其他固定资产折旧年限由 8 至 10 年延长至 10 至 13 年。此项会计估计变更导致 2025 年度折旧费由 1,815.56 万元减至 1,289.82 万元，合计减少 525.74 万元。

2. 无形资产摊销年限变更

无形资产-长沙静态交通投资运营有限公司信息化平台建设不属于软件性质，故从“软件”项目重分类为“其他”项目，摊销年限由 10 年延长至 15 年。此项会计估计变更导致 2025 年度摊销费用由 273.80 万元减至 148.32 万元，合计减少 125.48 万元。

（三）重要前期差错更正

无。

六、税项

（一）主要税种及税率

税项	计税基础	税率
增值税	应税业务收入	13%、9%、6%、5%、3%、1%
城市维护建设税	按应缴流转税额	7%、5%
教育费附加	按应缴流转税额	3%
地方教育附加	按应缴流转税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额	25%、20%、15%



（二）税收优惠及批文

1. 子公司长沙市公路桥梁建设有限责任公司高新复审通过于 2023 年 10 月 16 日取得高新技术企业证书；子公司长沙静态交通投资运营有限公司于 2024 年 12 月 16 日取得高新技术企业证书；子公司长沙市湘行交通新能源有限公司于 2024 年 12 月 16 日取得高新技术企业证书；孙公司湖南长沙汽车监测站有限公司于 2023 年 10 月 16 日取得高新技术企业证书，以上子公司在相应年度减按 15% 税率征收企业所得税。

2. 根据财税[2023]52 号文件《财政部税务总局关于继续对城市公交站场、道路客运站场、城市轨道交通系统减免城镇土地使用税优惠政策的通知》，本公司对城市公交站场、道路客运站场、城市轨道交通系统免征土地使用税。同时，根据《中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例》规定，本公司对水利设施用地征免土地使用税。

3. 根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本期长沙交投建设项目管理有限公司符合小型微利企业所得税优惠政策，按照小型微利企业所得税优惠政策缴纳所得税。

4. 根据《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 1 号）自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入，减按 1% 征收率征收增值税；适用 3% 预征率的预缴增值税项目，减按 1% 预征率预缴增值税。根据《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 19 号），优惠政策执行至 2027 年 12 月 31 日。本期长沙市交通规划勘察设计院有限公司符合增值税小规模纳税人优惠政策，按照小规模纳税人增值税优惠政策缴纳增值税。

5. 根据《国家税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策有关征管问题的公告》（2022 年第 3 号）自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本期长沙长交驾培管理有限公司符合小微企业“六税两费”减免政策，在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

七、企业合并及合并财务报表



(一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	注册资本 (万元)	实缴资本 (万元)	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
1	长沙市公路桥梁建设有限责任公司	2	1	长沙市	50,000.00	20,361.00	公路工程建筑	100.00	股权划转
2	长沙顺舟房地产开发有限责任公司	2	1	长沙市	5,000.00	5,000.00	房地产业	100.00	股权划转
3	长沙市湘江综合枢纽开发有限责任公司	2	1	长沙市	10,000.00	10,000.00	土木工程建筑业	100.00	股权划转
4	长沙市湘行交通新能源有限公司	2	1	长沙市	5,100.00	5,100.00	道路运输业	100.00	投资设立
5	湖南巴士公共交通有限公司	2	1	长沙市	9,984.91	9,984.91	道路运输业	100.00	股权划转
6	长沙交通置业发展有限责任公司	2	1	长沙市	5,000.00	5,000.00	房地产业	100.00	投资设立
7	长沙湘行城市更新投资建设运营有限公司	2	1	长沙市	1,800.00	1,800.00	住宅房屋建筑	100.00	投资设立
8	长沙市出租汽车有限公司	2	1	长沙市	4,000.00	4,000.00	道路运输业	100.00	股权划转
9	长沙交投物业管理有限公司	2	1	长沙市	1,000.00	246.58	商务服务业	100.00	投资设立
10	长沙静态交通投资运营有限公司	2	1	长沙市	10,000.00	10,000.00	研究和试验发展	88.00	投资设立
11	长沙长交信息科技有限公司	2	1	长沙市	200.00	200.00	道路运输业	100.00	股权划转
12	长沙长交驾培管理有限公司	2	1	长沙市	500.00	500.00	商务服务业	100.00	投资设立
13	长沙交投建设项目管理有限公司	2	1	长沙市	500.00	200.00	专业技术服务业	100.00	投资设立
14	长沙市交通规划勘察设计院有限公司	2	1	长沙市	500.00	300.00	土木工程建筑业	100.00	投资设立
15	长沙环路建设开发集团有限公司	2	1	长沙市	53,699.00	53,699.00	土木工程建筑业	100.00	股权划转
16	湖南龙骧交通发展集团有限责任公司	2	1	长沙市	19,011.80	19,011.80	道路运输业	100.00	股权划转
17	长沙福兴资产经营管理有限公司	2	1	长沙市	400.00	400.00	商务服务	100.00	股权划转



序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	注册资本 (万元)	实缴资本 (万元)	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
							业		
18	长沙交投资产经营管理有限公司	2	1	长沙市	500.00	200.00	房地产开发经营	100.00	股权划转
19	长沙经纬潇湘投资有限公司	2	1	长沙市	10,000.00	10,000.00	互联网服务	100.00	股权划转
20	长沙低空产业发展集团有限公司	2	1	长沙市	20,000.00	3,800.00	航空服务	85.00	投资设立

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

（二）本期不再纳入合并范围的原子公司

无。

（三）本期新纳入合并范围内的主体

序号	企业名称	变更原因	期末净资产 (万元)	本期净利润 (万元)
1	长沙低空产业发展集团有限公司	现金投资	3,765.60	-34.40
2	湖南龙骧长东交通发展有限责任公司	现金投资	132.09	0.34
3	长沙龙骧鸿达客运有限责任公司	股权划转	384.44	-237.11
4	湖南乐程信息科技有限公司	股权划转	707.55	-212.45

八、合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元。“期初”指 2025 年 1 月 1 日，“期末”指 2025 年 12 月 31 日，“上期”指 2024 年度，“本期”指 2025 年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	7,781,114.94	387,545.51
银行存款	1,804,817,660.95	2,632,613,322.05
其他货币资金	17,101,205.02	2,953,316.96
合计	1,829,699,980.91	2,635,954,184.52

注：截至 2025 年 12 月 31 日货币资金余额中有 19,858,532.98 元受限。

1、受限款项明细

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



冻结资金	19,201,388.8	10,946,763.58
保证金	657,144.18	1,357,758.34
合计	19,858,532.98	12,304,521.92

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
结构性存款	250,000,000.00	
合计	250,000,000.00	

(三) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		190,697.60
商业承兑汇票	1,576,842.75	
合计	1,576,842.75	190,697.60

(四) 应收账款

1、按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	186,625.38	0.02	186,625.38	100.00	
按组合计提坏账准备	1,056,299,576.59	99.98	33,804,663.62	3.20	1,022,494,912.97
其中：低风险组合	304,117,446.35	28.79			304,117,446.35
余额百分比组合	12,628,973.54	1.20	631,316.18	5.00	11,997,657.36
其他组合	739,553,156.70	70.01	33,173,347.44	4.49	706,379,809.26
合计	1,056,486,201.97	100.00	33,991,289.00	3.22	1,022,494,912.97

续

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	903,036,694.28	100.00	30,647,188.77	3.39	872,389,505.51
其中：低风险组合	159,042,189.25	17.61			159,042,189.25
余额百分比组合	14,096,673.51	1.56	704,833.68	5.00	13,391,839.83



其他组合	729,897,831.52	80.83	29,942,355.09	4.10	699,955,476.43
合计	903,036,694.28	100.00	30,647,188.77	3.39	872,389,505.51

2、按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	533,868,699.63	393,826,366.44
1-2年	151,439,004.54	137,475,360.09
2-3年	86,092,672.01	343,396,269.38
3-4年	263,417,495.66	3,537,272.93
4-5年	302,042.98	670,750.00
5年以上	21,366,287.15	24,130,675.44
小计	1,056,486,201.97	903,036,694.28
减：坏账准备	33,991,289.00	30,647,188.77
合计	1,022,494,912.97	872,389,505.51

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
长沙市城市公共交通事务中心	56,257,668.65	5.32	
湖南省煤炭进出口有限责任公司	50,226,373.13	4.75	
长沙市雨花区交通运输局	35,373,257.98	3.35	
浙江交工宏途交通建设有限公司	29,138,217.60	2.76	
梅溪湖投资（长沙）有限公司	26,454,885.32	2.50	
合计	197,450,402.68	18.68	

（五）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1年以内（含1年）	162,831,596.50	44.76		313,843,402.95	76.68	
1-2年	119,304,389.00	32.79		37,651,440.91	9.20	
2-3年	24,488,805.11	6.73		2,687,027.90	0.66	1,127,419.98
3年以上	57,194,189.96	15.72	17,119,797.03	55,133,207.52	13.46	15,977,667.09
合计	363,818,980.57	100.00	17,119,797.03	409,315,079.28	100.00	17,105,087.07



2、按欠款方归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	占预付账款余额的比例(%)	坏账准备
山东天弘化学有限公司	往来款	44,193,452.83	12.15	
湖南金辉建设集团有限公司	往来款	41,772,246.00	11.48	
国家税务总局长沙市开福区税务局	往来款	31,562,872.17	8.68	
岳阳君投石油化工有限公司	往来款	25,624,274.01	7.04	
贵州亦雅物资有限公司	往来款	24,973,537.74	6.86	
合计		168,126,382.75	46.21	

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,652,724,161.70	4,676,987,905.82
合计	3,652,724,161.70	4,676,987,905.82

1、按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,744,898,462.48	100.00	92,174,300.78	2.46	3,652,724,161.70
其中：低风险组合	2,935,596,969.68	78.39			2,935,596,969.68
余额百分比组合	13,956,919.11	0.37	697,845.95	5.00	13,259,073.16
其他组合	795,344,573.69	21.24	91,476,454.83	11.50	703,868,118.86
合计	3,744,898,462.48	100.00	92,174,300.78	2.46	3,652,724,161.70

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,776,327,020.29	100.00	99,339,114.47	2.08	4,676,987,905.82
其中：低风险组合	3,227,578,272.35	67.57			3,227,578,272.35
余额百分比组合	13,151,564.97	0.28	657,578.25	5.00	12,493,986.72



类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/ 计提比例 (%)	
其他组合	1,535,597,182.97	32.15	98,681,536.22	6.43	1,436,915,646.75
合计	4,776,327,020.29	100.00	99,339,114.47	2.08	4,676,987,905.82

2、按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	666,079,543.68	1,561,506,723.62
1-2年	590,854,464.40	803,001,947.57
2-3年	643,366,742.71	991,780,345.31
3-4年	881,775,285.61	840,827,616.41
4-5年	406,414,530.02	48,182,342.87
5年以上	556,407,896.06	531,028,044.51
小计	3,744,898,462.48	4,776,327,020.29
减：坏账准备	92,174,300.78	99,339,114.47
合计	3,652,724,161.70	4,676,987,905.82

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
长沙市南北横线建设开发有限公司	往来款	1,492,162,827.16	39.85	
湖南龙骧汇金时代置业有限公司	往来款	475,298,671.18	12.69	
长沙市人民政府国有资产监督管理委员会	往来款	336,818,453.05	8.99	
湖南金恒房地产有限公司	往来款	314,880,000.00	8.41	
长沙公交运营有限公司	往来款	114,526,352.38	3.06	
合计		2,733,686,303.77	73.00	

(七) 存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
一、原材料	417,216.60		417,216.60	568,460.30		568,460.30
二、自制半成品及						



项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在产品						
三、库存商品	424,808,841.96	54,634,093.64	370,174,748.32	561,434,531.53	41,564,373.71	519,870,157.82
其中：周转材料	1,111,059.80	629,325.57	481,734.23	458,111.61		458,111.61
在途物资	168,750.68	168,750.68				
四、合同履约成本						
五、开发成本	2,099,596,672.86		2,099,596,672.86	3,053,036,492.56		3,053,036,492.56
合计	2,524,822,731.42	54,634,093.64	2,470,188,637.78	3,615,039,484.39	41,564,373.71	3,573,475,110.68

（八）合同资产

1、合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
公路桥梁建造合同产生的合同资产	1,781,740,791.96		1,781,740,791.96	1,608,601,836.25		1,608,601,836.25
合计	1,781,740,791.96		1,781,740,791.96	1,608,601,836.25		1,608,601,836.25

（九）一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	40,000,000.00	
合计	40,000,000.00	

（十）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	27,093,191.19	29,702,764.10
预交增值税	3,799,778.53	95,776,341.10
预交其他税费	925,153.74	2,712,318.70
预交土地增值税	31,562,872.17	32,662,998.97
待抵扣进项税额	180,714,234.03	187,784,603.63
待认证进项税额	38,084,554.22	46,394,850.68
取得合同成本		2,732,749.67
其他	956,761.19	261,503.82
合计	283,136,545.07	398,028,130.67



(十一) 债权投资

项目	期末余额	期初余额
3年期银行大额存单	180,000,000.00	220,000,000.00
合计	180,000,000.00	220,000,000.00

(十二) 长期应收款

项目	期末余额	期初余额
浏阳市交通建设投资有限公司	942,035,200.00	1,469,558,100.00
宁乡市交通建设投资有限公司		247,806,900.00
长沙市望城区城市建设投资集团有限公司	217,000,000.00	217,000,000.00
长沙市财政局	218,121,900.00	218,121,900.00
合计	1,377,157,100.00	2,152,486,900.00

(十三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资				
对联营企业投资	491,654,835.94	66,739,235.63	84,045,112.43	474,348,959.14
小计	491,654,835.94	66,739,235.63	84,045,112.43	474,348,959.14
减：长期股权投资减值准备				
合计	491,654,835.94	66,739,235.63	84,045,112.43	474,348,959.14



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	无偿划入	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
长沙龙骧鸿达客运有限责任公司	6,000,000.00									-6,000,000.00
岳阳龙顺劳务派遣有限公司	1,000,000.00									1,000,000.00
湖南龙骧特来电新能源科技有限责任公司	9,149,184.58							560,000.00		8,589,184.58
浏阳市龙湘鸿运公共交通运输有限公司	256,423.46									256,423.46
湖南广晟龙骧物业服务有限责任公司	63,782.17			63,782.17						
岳阳市运源石油有限责任公司	4,435,745.10				3,364,574.45			1,400,000.00		6,400,319.55
湖南腾旅旅游产业发展有限公司	210,193.27									210,193.27
湖南一路畅行互联科技有限公司	562,200.00									562,200.00
长沙市深长快速干道有限公司	210,487,284.36				73,500,000.00			73,500,000.00		210,487,284.36



(十四) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
湖南城陵矶国际港务集团有限公司	683,198,187.11	683,198,187.11
长沙农村商业银行	200,000,000.00	200,000,000.00
长沙公交集团有限公司	136,761,733.00	126,265,227.62
湖南省交通规划勘察设计院有限公司	49,470,000.00	49,470,000.00
青岛金阳股权投资合伙企业（有限合伙）	9,804,414.89	9,804,414.89
湖南保福置业有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
湖南新奥清洁能源有限公司	5,870,536.47	5,870,536.47
长沙星通公交发展有限公司	5,220,793.23	5,220,793.23
长沙银行	3,106,066.10	2,846,693.57
永州市泰沃土地整理有限公司	800,000.00	800,000.00
中道旅游产业发展股份有限公司	670,350.91	670,350.91
合计	1,099,902,081.71	1,089,146,203.80

(十五) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
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	18,640,581.68	
合计	18,640,581.68	

(十六) 投资性房地产

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物	2,566,687,367.95	2,376,516,507.99
合计	2,566,687,367.95	2,376,516,507.99

1、以公允价值计量

项目	年初公允价值	本期增加		
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益
一、成本合计:	2,090,983,363.61		70,741,882.33	
其中: 房屋、建筑物	2,090,983,363.61		70,741,882.33	
二、公允价值变动合计:	285,533,144.38		83,777,025.63	35,653,152.00
其中: 房屋、建筑物	285,533,144.38		83,777,025.63	35,653,152.00
三、投资性房地产账面价值合计:	2,376,516,507.99		154,518,907.96	35,653,152.00



项目	年初公允价值	本期增加		
		购置	自用房地产 或存货转入	公允价值 变动损益
其中：房屋、建筑物	2,376,516,507.99		154,518,907.96	35,653,152.00

续：

项目	本期减少		期末公允价值
	处置	转为自用房地产	
一、成本合计：	1,200.00		2,161,724,045.94
其中：房屋、建筑物	1,200.00		2,161,724,045.94
二、公允价值变动合计：			404,963,322.01
其中：房屋、建筑物			404,963,322.01
三、投资性房地产账面价值合计	1,200.00		2,566,687,367.95
其中：房屋、建筑物	1,200.00		2,566,687,367.95

(十七) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	4,672,628,755.07	4,814,642,743.84
固定资产清理		619,947.60
合计	4,672,628,755.07	4,815,262,691.44

1、固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	7,877,861,808.50	277,833,458.82	254,330,544.61	7,901,364,722.71
其中：房屋建筑物	4,080,844,420.04	50,996,952.58	20,662,093.76	4,111,179,278.86
运输工具	793,257,635.17	63,940,954.95	146,770,211.39	710,428,378.73
电子设备	127,155,072.97	9,928,353.51	1,597,719.15	135,485,707.33
办公设备	21,864,356.84	688,251.37	226,008.43	22,326,599.78
机器设备	552,504,164.46	151,055,079.04	81,982,269.20	621,576,974.30
公路及构筑物	2,039,021,884.25			2,039,021,884.25
其他	263,214,274.77	1,223,867.37	3,092,242.68	261,345,899.46
二、累计折旧合计：	3,057,770,085.33	335,178,557.71	170,371,424.74	3,222,577,218.30
其中：房屋建筑物	604,388,575.56	96,361,094.20	7,255,132.68	693,494,537.08
运输工具	614,084,900.79	103,460,610.14	144,344,633.06	573,200,877.87
电子设备	52,157,316.65	15,601,675.06	1,371,093.06	66,387,898.65



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
办公设备	12,479,371.19	1,003,707.15	167,970.12	13,315,108.22
机器设备	185,629,481.24	38,057,337.64	14,375,257.27	209,311,561.61
公路及构筑物	1,487,181,238.37	68,545,558.92		1,555,726,797.29
其他	101,849,201.53	12,148,574.60	2,857,338.55	111,140,437.58
三、固定资产账面净值合计	4,820,091,723.17			4,678,787,504.41
其中：房屋建筑物	3,476,455,844.48			3,417,684,741.78
运输工具	179,172,734.38			137,227,500.86
电子设备	74,997,756.32			69,097,808.68
办公设备	9,384,985.65			9,011,491.56
机器设备	366,874,683.22			412,265,412.69
公路及构筑物	551,840,645.88			483,295,086.96
其他	161,365,073.24			150,205,461.88
四、减值准备合计	5,448,979.33	709,770.01		6,158,749.34
其中：房屋建筑物	5,448,979.33	487,419.94		5,936,399.27
运输工具		72,757.20		72,757.20
电子设备		149,592.87		149,592.87
办公设备				
机器设备				
公路及构筑物				
其他				
五、固定资产账面价值合计	4,814,642,743.84			4,672,628,755.07
其中：房屋建筑物	3,471,006,865.15			3,411,748,342.51
运输工具	179,172,734.38			137,154,743.66
电子设备	74,997,756.32			68,948,215.81
办公设备	9,384,985.65			9,011,491.56
机器设备	366,874,683.22			412,265,412.69
公路及构筑物	551,840,645.88			483,295,086.96
其他	161,365,073.24			150,205,461.88

2、固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
其他		619,947.60



项目	期末余额	期初余额
合计		619,947.60

(十八) 在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
长益复线至兴联路大通道	2,112,856,401.02		2,112,856,401.02	1,752,919,918.29		1,752,919,918.29
洞株城际公路(长沙段)改扩建工程	686,298,153.07		686,298,153.07	599,214,756.84		599,214,756.84
省级干道 S324、S326 项目指挥部	498,239,750.80		498,239,750.80	497,619,124.81		497,619,124.81
蔡家洲沙石翻坝工程	266,914,983.24		266,914,983.24	267,213,568.15		267,213,568.15
G107 雨花区三字墙至昭云路公路	277,416,850.83		277,416,850.83	222,162,179.78		222,162,179.78
万家丽 BRT 工程广电公交枢纽及停保场	187,370,800.01		187,370,800.01	186,617,344.70		186,617,344.70
万家丽 BRT 工程湘龙路公交枢纽及停保场	176,960,092.59		176,960,092.59	171,104,724.52		171,104,724.52
南湖公交站场	72,271,553.01		72,271,553.01	72,271,553.01		72,271,553.01
天心环保工业园公交枢纽站	66,701,720.75		66,701,720.75	66,602,855.22		66,602,855.22
洋湖垸公交站场	62,686,268.98		62,686,268.98	62,674,595.39		62,674,595.39
湘江大道新港铁路专用线西辅道	47,587,199.93		47,587,199.93	46,964,254.11		46,964,254.11
洪鑫物流园	2,049,164,180.20	2,049,164,180.20		2,049,164,180.20	2,049,164,180.20	
其他零星工程	588,016,589.38	4,565,425.84	583,451,163.54	904,270,802.16		904,270,802.16
合计	7,092,484,543.81	2,053,729,606.04	5,038,754,937.77	6,898,799,857.18	2,049,164,180.20	4,849,635,676.98

(十九) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	45,276,292.55			45,276,292.55



项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其中：房屋建筑物	45,276,292.55			45,276,292.55
二、累计折旧合计	16,990,278.99	5,360,518.18		22,350,797.17
其中：房屋建筑物	16,990,278.99	5,360,518.18		22,350,797.17
三、使用权资产账面净值合计	28,286,013.56			22,925,495.38
其中：房屋建筑物	28,286,013.56			22,925,495.38
四、账面价值合计	28,286,013.56			22,925,495.38
其中：房屋建筑物	28,286,013.56			22,925,495.38

(二十) 无形资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	727,304,325.65	2,437,765.36	39,192,020.00	690,550,071.01
其中：软件	38,868,384.61	-25,059,112.11	13,800.00	13,795,472.50
专利权	128,155.34			128,155.34
土地使用权	468,936,942.82		39,178,220.00	429,758,722.82
特许权	219,370,842.88			219,370,842.88
其他		27,496,877.47		27,496,877.47
二、累计摊销合计	243,939,337.97	27,860,750.93	14,433,481.13	257,366,607.77
其中：软件	17,122,189.17	-6,978,922.18	13,800.00	10,129,466.99
专利权	16,019.40	10,335.12		26,354.52
土地使用权	175,647,977.05	8,564,985.76	14,419,681.13	169,793,281.68
特许权	51,153,152.35	14,900,415.39		66,053,567.74
其他		11,363,936.84		11,363,936.84
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
专利权				
土地使用权				
特许权				
其他				
四、账面价值合计	483,364,987.68			433,183,463.24
其中：软件	21,746,195.44			3,666,005.51
专利权	112,135.94			101,800.82



项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
土地使用权	293,288,965.77			259,965,441.14
特许权	168,217,690.53			153,317,275.14
其他				16,132,940.63

注：软件原值及累计摊销本期增加额为负数系子公司长沙静态交通投资运营有限公司在本年进行会计估计变更，将信息化平台建设从“软件”项目重分类为“其他”项目，故原值及累计摊销在“软件”项目减少，相应地在“其他”项目增加。详情见五、（二）无形资产摊销年限变更。

（二十一）开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
高位物联平台开发	125,741.51		125,741.51	
网约车平台开发	343,704.89			343,704.89
合计	469,446.40		125,741.51	343,704.89

（二十二）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	82,586,389.92	14,782,686.00	10,025,803.23	1,827,691.25	85,515,581.44
维修费	106,044,650.15	8,304,933.48	14,534,488.53	7,903,990.09	91,911,105.01
检测站升级改造款	3,333,504.77	384,333.44	120,043.73	2,743,029.82	854,764.66
工程项目	2,965,495.70	366,705.50	1,447,880.34		1,884,320.86
融资租赁利息	2,390,225.46	884,692.51	3,274,917.97		-
安全应急监控指挥中心智能监控平台费用	783,965.60		261,321.86		522,643.74
专线及物联网卡	197,950.18	975,615.09	999,280.29		174,284.98
其他零星项目	5,632,454.78	1,796,259.61	3,076,342.97	81,728.31	4,270,643.11
合计	203,934,636.56	27,495,225.63	33,740,078.92	12,556,439.47	185,133,343.80

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产				
资产减值准备-坏账准备	10,457,198.14	52,336,949.29	7,401,688.96	29,606,755.81



项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
内部交易未实现利润	11,760,571.63	47,042,286.52	12,211,216.30	48,844,865.20
政府补助	4,942,057.74	19,768,230.97	9,384,240.91	128,949,581.31
合同负债	6,142,143.58	24,568,574.32	7,043,022.43	28,172,089.73
其他	1,345,384.53	5,381,538.12	1,464,774.03	5,859,096.12
合计	34,647,355.62	149,097,579.22	37,504,942.63	241,432,388.17
二、递延所得税负债				
资产评估增值	30,261,247.35	121,044,989.40	23,544,811.85	94,179,247.40
投资性房地产按核定成本可抵扣应纳税所得额	3,682,690.98	14,730,763.92	3,530,040.82	14,120,163.28
固定资产折旧政策差异	6,775,784.65	27,103,138.60	6,775,784.65	27,103,138.60
内部交易未实现利润				
资产价值税前一次扣除				
资产处置收益	51,802,173.13	207,208,692.52	51,802,173.13	207,208,692.52
其他	5,572,777.08	22,291,108.32	6,465,528.81	25,862,115.24
合计	98,094,673.19	392,378,692.76	92,118,339.26	368,473,357.04

(二十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
股权款	352,984,150.95	353,730,188.68
公交站场	478,456,189.84	618,860,995.13
国省干线	1,939,871,851.14	1,939,871,851.14
长沙湘江枢纽工程	6,032,611,021.71	5,794,440,946.81
融资土地	192,415,750.50	192,415,750.5
望城坡 BT 项目	178,524,948.02	178,524,948.02
综合泊车充电站项目	1,584,170.89	3,943,593.62
配套资产	99,913,765.58	99,913,765.58
小计	9,276,361,848.63	9,181,702,039.48
减值准备	1,335,083.76	1,335,083.76
合计	9,275,026,764.87	9,180,366,955.72

(二十五) 短期借款

1、短期借款分类



项目	期末余额	期初余额
信用借款	565,352,750.00	447,900,000.00
抵押借款	189,000,000.00	186,000,000.00
保证借款	44,985,000.00	129,985,000.00
合计	799,337,750.00	763,885,000.00

(1) 抵押借款

项目	借款余额	抵押物
中国光大银行股份有限公司	20,000,000.00	岳阳市国用 2010 第 L1758 号、岳房权证岳阳楼区字第 094708 号
兴业银行股份有限公司	10,000,000.00	湘(2025)岳阳市不动产权第 0022780 号
湖南银行股份有限公司	60,000,000.00	湘(2017)岳阳市不动产权 0006887、006724、006728、006729、006730 号
长沙银行股份有限公司岳阳分行	50,000,000.00	湘(2025)岳阳市不动产权第 5004098、5004097、5004096、5004095、5004094、5004093、5004092、5004091、5004090、5004088 号
湖南岳阳巴陵农村商业银行股份有限公司岳州支行	20,000,000.00	1、湘(2022)岳阳不动产权第 0012329 号、0012328 号、0031189 号、0023195 号；2、岳国用 2002 字第 0082 号、岳房权证岳阳楼区字第 368172 号
湖南银行股份有限公司	5,000,000.00	运通大厦:岳阳市不动产权 0000236、305、239、304、303
中国银行股份有限公司	10,000,000.00	岳房权证岳阳楼区字第 296762 号 岳阳市国用(2010)第 00366 号
湖南岳阳巴陵农村商业银行股份有限公司岳州支行	4,000,000.00	湘(2025)岳阳市不动产权第 0022813 号、0022779 号
兴业银行股份有限公司长沙东塘支行	10,000,000.00	湘(2019)岳阳市不动产权第 0031186 号、0012325 号、湘(2025)岳阳市不动产权第 0023083 号、0023302 号、0023060 号
合计	189,000,000.00	

(2) 保证借款

项目	借款余额	担保人
兴业银行股份有限公司长沙分行	29,000,000.00	湖南龙骧交通发展集团有限责任公司
湖南龙骧国际旅行社有限公司	10,000,000.00	湖南龙骧国际旅行社有限公司
广发银行股份有限公司长沙分行	5,985,000.00	长沙福兴资产经营管理有限公司
合计	44,985,000.00	



(二十六) 应付账款

1、按账龄披露应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	1,437,625,566.73	1,398,541,920.72
1-2年	713,076,632.30	1,061,823,870.10
2-3年	755,927,906.49	788,463,381.83
3年以上	788,662,104.77	198,722.94
合计	3,695,292,210.29	3,249,027,895.59

2、截至 2025 年 12 月 31 日，期末余额前五名的应付款项情况

债权人单位名称	期末余额	未偿还的原因
内蒙古普泰路桥有限公司	124,252,104.31	未结算
湖南金辉建设集团有限公司	66,419,679.00	未结算
湖南海华普思建筑工程有限公司	65,652,467.53	未结算
湘西宏通工程建设有限公司	59,455,328.09	未结算
福建省盛恩建工集团有限公司	41,611,662.84	未结算
合计	357,391,241.77	

(二十七) 预收款项

1、按账龄披露预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	87,985,418.66	1,771,116,043.99
1-2年	264,115,739.16	14,303,196.43
2-3年	69,743.61	28,465.35
3年以上	28,465.35	
合计	352,199,366.78	1,785,447,705.77

(二十八) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
公路桥梁施工款	120,402,010.60	257,121,847.16
预收服务款	11,223,901.37	162,032,695.28
预收维修款、预收承包金		29,013,963.02
预收充电款	1,560,348.59	2,488,391.27
预收货款	1,371,155.36	1,371,155.36



预收房租款		873,177.77
预收驾驶员培训款	559,179.00	669,380.00
预收租车款	95,820.00	2,900.00
合计	135,212,414.92	453,573,509.86

（二十九）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	113,641,706.65	512,162,659.12	511,285,465.02	114,518,900.75
二、离职后福利-设定提存计划	38,235,996.06	60,505,251.54	60,150,838.24	38,590,409.36
三、辞退福利		164,970.00	152,970.00	12,000.00
四、其他	143,236.91			143,236.91
合计	152,020,939.62	572,832,880.66	571,589,273.26	153,264,547.02

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	90,623,180.97	402,755,475.41	404,212,898.33	89,165,758.05
二、职工福利费	746,603.89	24,031,745.18	23,832,736.48	945,612.59
三、社会保险费	2,411,372.69	34,817,778.42	35,525,762.97	1,703,388.14
其中：1. 基本医疗保险费	1,773,250.17	27,638,580.57	28,078,345.26	1,333,485.48
2. 补充医疗保险费	285,902.50	2,592,656.16	2,829,946.16	48,612.50
3. 工伤保险费	348,957.02	4,347,152.61	4,402,872.63	293,237.00
4. 生育保险费		235,991.19	211,201.03	24,790.16
5. 其他	3,263.00	3,397.89	3,397.89	3,263.00
四、住房公积金	14,347,223.68	36,863,506.96	34,530,507.22	16,680,223.42
五、工会经费	1,523,488.93	10,540,837.00	10,692,059.97	1,372,265.96
六、职工教育经费	3,886,206.52	318,965.80	398,445.75	3,806,726.57
七、非货币性福利				
八、短期利润分享计划				
九、因解除劳动关系给予的补偿		2,804,916.98	2,053,516.98	751,400.00
十、其他	103,629.97	29,433.37	39,537.32	93,526.02
合计	113,641,706.65	512,162,659.12	511,285,465.02	114,518,900.75

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	37,813,448.40	51,528,750.30	51,219,972.17	38,122,226.53



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、失业保险费	401,129.01	2,357,069.06	2,408,413.55	349,784.52
三、企业年金缴费	21,418.65	6,619,432.18	6,522,452.52	118,398.31
合计	38,235,996.06	60,505,251.54	60,150,838.24	38,590,409.36

(三十) 应交税费

项目	期初余额	期末余额
增值税	87,250,921.71	97,239,012.33
企业所得税	3,239,007.44	4,844,145.65
个人所得税	2,271,329.39	2,136,628.83
城市维护建设税	2,850,027.86	1,716,265.03
土地增值税	14,692,556.27	144,568.23
房产税	1,567,920.69	1,675,534.57
土地使用税	79,819.44	81,915.04
资源税	46,319.52	97,492.40
教育费附加	2,638,143.94	1,260,352.12
印花税	1,161,100.22	133,947.59
其他	495,627.87	439,060.50
合计	116,292,774.35	109,768,922.29

(三十一) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	137,255.08	137,255.08
其他应付款项	2,830,077,986.02	3,959,669,614.20
合计	2,830,215,241.10	3,959,806,869.28

1、按账龄列示其他应付款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,671,417,981.76	3,304,408,906.08
1-2年（含2年）	558,938,403.49	209,826,334.38
2-3年（含3年）	208,738,726.38	245,528,213.74
3年以上	390,982,874.39	199,906,160.00
合计	2,830,077,986.02	3,959,669,614.20

2、截至 2025 年 12 月 31 日，期末余额前五名的其他应付款项情况

债权单位名称	期末余额	未偿还的原因
长沙市财政局	916,583,487.75	未结算



债权单位名称	期末余额	未偿还的原因
中交一公局集团有限公司	308,893,667.66	未结算
长沙综合交通枢纽建设投资有限公司	80,036,738.88	未结算
长沙天心城建置业公司	57,800,000.00	未结算
长沙城发橘子洲旅游服务开发有限责任公司	41,135,023.99	未结算
合计	1,404,448,918.28	

(三十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	366,645,487.61	228,025,833.33
1年内到期的长期应付款	500,000,000.00	
1年内到期的其他非流动负债	2,372,861.16	3,603,515.34
合计	869,018,348.77	231,629,348.67

(三十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	4,410,366.57	28,095,892.85
应付参运车运费	1,516,219.36	9,130,475.75
预提费用	15,921,846.17	1,400,000.00
其他	1,077,051.39	1,077,051.39
合计	22,925,483.49	39,703,419.99

(三十四) 长期借款

1、长期借款明细

项目	期末余额	期初余额
信用借款	5,854,183,856.64	6,944,768,136.83
抵押借款	1,450,560,000.00	1,264,465,236.17
保证借款	451,000,000.00	457,228,600.00
质押借款	186,000,000.00	324,000,000.00
合计	7,941,743,856.64	8,990,461,973.00

(1) 抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
湖南星沙农村商业银行股份有限公司星沙支行	138,600,000.00	芙蓉区晚报大道 150号国土局综合楼-101、-201 等20 套



建设银行明昇壹城支行	212,200,000.00	湘(2021)长沙市不动产权第0129594号、第0280735号、第0279372号、第0284035号、第0280772号;湘(2018)宁乡市不动产权第0017622号、第0017642号、第0017643号、第0017644号、第0017645号、第0017646号、第0017647号、第0018059号;长国用(2007)第051355号;长国用(2009)第060068号、第060069号;湘(2022)长沙市不动产权第0434235号、第0434234号、第0434231号、第0434237号
中国农业银行股份有限公司长沙望城区支行	444,000,000.00	湖南友谊阿波罗股份有限公司整栋
交通银行长沙北大桥支行	162,760,000.00	湘(2023)长沙市不动产权第0008977号、第0008959号、长国用(2007)第051388号
长沙农村商业银行股份有限公司营业部	442,000,000.00	湘江新区综合交通枢纽158套其他用途房地产
兴业银行股份有限公司	6,000,000.00	运通商业街
湖南银行股份有限公司	10,000,000.00	五里牌运通大厦
湖南岳阳农村商业银行股份有限公司花板桥支行	25,000,000.00	1、冷水铺货站2、洪山公路货站
湖南岳阳巴陵农村商业银行股份有限公司岳州支行	10,000,000.00	东茅岭君临新世界
合计	1,450,560,000.00	

(2) 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
中国进出口银行湖南省分行	186,000,000.00	长沙交通投资控股集团有限公司
长沙农村商业银行股份有限公司营业部	265,000,000.00	湖南龙骧神驰运输集团有限责任公司
合计	451,000,000.00	

(3) 质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
国家开发银行湖南省分行	186,000,000.00	长沙城市智慧公交停车设施项目
合计	186,000,000.00	

(三十五) 应付债券

债券名称	期末余额	期初余额
------	------	------



债券名称	期末余额	期初余额
23长交集团MTN001	503,357,359.11	503,357,359.11
23长交01	616,119,728.30	616,119,728.30
合计	1,119,477,087.41	1,119,477,087.41

(三十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
应付经营租赁款	23,326,092.44	27,145,180.79
合计	23,326,092.44	27,145,180.79

(三十七) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	909,674,703.69	1,448,818,091.78
专项应付款	180,322,430.74	171,423,256.17
合计	1,089,997,134.43	1,620,241,347.95

(1) 长期应付款

①按性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
政府专项债	702,300,000.00	1,202,300,000.00
押金	97,838,739.05	107,998,845.54
保证金	54,760,584.76	71,115,666.14
改制提留	54,675,379.88	60,443,189.70
股权款		6,860,390.40
奖金	100,000.00	100,000.00
合计	909,674,703.69	1,448,818,091.78

②政府专项债明细如下:

项目	期末余额	期初余额
湘雅路棚改专项债		500,000,000.00
长沙城市智慧公交停车设施项目	220,000,000.00	220,000,000.00
湘江长沙综合枢纽工程	482,300,000.00	482,300,000.00
合计	702,300,000.00	1,202,300,000.00

(2) 专项应付款

项目	期末余额	期初余额
公交站场建设经费	145,000,000.00	145,000,000.00



首付承包金	35,322,430.74	25,759,756.17
其他		663,500.00
合计	180,322,430.74	171,423,256.17

(三十八) 预计负债

种类	期末余额	期初余额
待执行的亏损合同	36,347.79	36,347.79
合计	36,347.79	36,347.79

(三十九) 递延收益

1、递延收益明细

项目	期末余额	期初余额
政府补助	135,018,673.84	153,810,843.25
经营权收入	530,660.37	577,830.17
管理费	13,683,501.54	16,493,545.58
首付承包金		5,856,466.45
合计	149,232,835.75	176,738,685.45

2、政府补助明细

项目	期末余额	期初余额
长南综合交通枢纽项目	53,600,000.00	56,950,000.00
湘江新区综合交通枢纽征收拆迁补助	27,506,405.85	30,840,515.73
黎托汽车站项目	22,725,000.00	25,250,000.00
购纯电动车绿色减排奖励	15,602,640.16	23,834,568.47
联运站建设补贴	6,064,923.96	6,565,104.24
84 台车政府补贴	3,234,000.00	3,927,000.00
湖南投资-政府补助	5,571,400.41	3,389,218.13
望城经开区基础设施补助		2,962,556.18
双拥示范点奖补资金		91,880.50
新开店补助资金	714,303.46	
合计	135,018,673.84	153,810,843.25

(四十) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
长沙投资控股集团有限公司	1,598,600,000.00	100.00	30,000,000.00		1,628,600,000.00	100.00



投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	1,598,600,000.00	100.00	30,000,000.00		1,628,600,000.00	100.00

(四十一) 资本公积

项目	期末余额	期初余额
其他资本公积	13,927,145,170.27	13,604,975,170.27
合计	13,927,145,170.27	13,604,975,170.27

(四十二) 其他综合收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-385,997,898.67	10,755,877.91		-375,242,020.76
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-385,997,898.67	10,755,877.91		-375,242,020.76
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	1,031,608,738.17	43,031,865.37		1,074,640,603.54
其中：自用房地产或存货转为采用公允价值模式计量的投资性房地产的公允价值大于原账面价值的差额	1,031,608,738.17	43,031,865.37		1,074,640,603.54
合计	645,610,839.50	53,787,743.28		699,398,582.78

(四十三) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	92,524,759.43	1,398,852.70	77,448,544.71	16,475,067.42
合计	92,524,759.43	1,398,852.70	77,448,544.71	16,475,067.42

(四十四) 盈余公积

项目	期末余额	期初余额
法定盈余公积	43,885,370.12	42,081,839.55
合计	43,885,370.12	42,081,839.55

(四十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	-212,646,763.97	-270,259,381.04



项目	本期金额	上期金额
期初调整金额		
本期期初余额	-212,646,763.97	-270,259,381.04
本期增加额	-28,836,638.47	65,631,268.41
其中：本期净利润转入	-21,358,249.97	-50,855,665.25
其他调整因素	-7,478,388.50	116,486,933.66
本期减少额	1,803,629.44	8,018,651.34
其中：本期提取盈余公积数	1,803,629.44	8,018,651.34
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	-243,287,031.88	-212,646,763.97

(四十六) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务	4,692,032,524.36	4,067,369,902.48	4,636,635,363.70	3,989,283,916.82
2. 其他业务	406,430,079.71	252,733,476.47	534,883,455.37	346,211,684.60
合计	5,098,462,604.07	4,320,103,378.95	5,171,518,819.07	4,335,495,601.42

1、主营业务收入和主营业务成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	4,692,032,524.36	4,067,369,902.48	4,636,635,363.70	3,989,283,916.82
其中：施工收入	1,299,156,567.78	1,204,212,556.67	1,708,923,921.82	1,611,498,967.49
房地产销售收入	1,329,633,441.99	1,154,556,511.14	1,040,611,484.59	789,414,514.15
成品油销售收入	306,622,546.95	304,945,246.45	449,689,113.28	445,001,162.39
港口运营收入			326,509,060.08	317,322,771.63
客货运输收入	208,885,511.82	145,918,804.84	257,122,523.92	224,938,565.21
高速公路建设及运营收入	382,171,337.85	149,805,202.22	391,623,209.35	147,986,815.44
车队运营收入	111,942,954.34	99,024,589.97	119,798,061.34	84,904,886.62
路边泊位运营收入	77,902,455.77	73,278,395.85	90,843,594.05	85,151,384.63
充电桩收入及充电服务收入	58,868,815.44	51,423,589.64	46,133,647.13	49,063,283.78
发电收入	75,092,342.64	41,773,798.40	42,511,590.88	33,160,474.13



项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
旅游收入	10,379,971.14	11,723,077.61	26,189,784.66	25,913,656.15
站务服务收入	27,249,455.93	58,619,373.27	24,129,699.83	61,708,501.30
驾校培训收入	21,240,179.13	19,142,209.56	23,754,104.46	20,028,845.57
运输及代理收入	17,680,261.97	15,347,026.36	21,510,807.66	18,254,740.46
汽车检测业务收入	19,162,209.47	13,039,686.81	19,349,146.86	13,012,570.18
广告制作收入	15,988,261.35	13,871,313.04	16,317,140.41	12,083,069.73
物业管理收入	28,869,216.93	33,147,976.84	11,570,950.69	16,899,734.75
市内公交收入	1,371,521.10	7,956,093.89	1,569,847.77	6,614,315.84
新能源整车销售收入			1,519,951.22	1,255,345.93
钢材销售收入	656,673,006.73	645,894,777.63		
酒店运营收入	37,124,662.02	21,548,819.23		
修理收入			8,090,202.38	7,343,700.75
软件和信息技术开发收入			580,341.63	545,531.35
其他零星收入	6,017,804.01	2,140,853.06	8,287,179.69	17,181,079.34

2、其他业务收入和其他业务成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务小计	406,430,079.71	252,733,476.47	534,883,455.37	346,211,684.60
城市综合体投资开发	183,249,858.20	146,579,717.09	293,745,199.28	235,875,473.38
租赁收入	114,167,637.74	34,791,680.38	94,698,073.36	14,826,754.36
管理费收入	13,185,281.30	231,443.77	58,535,690.83	35,772,964.98
酒店投资经营收入	33,698,401.33	29,528,210.35	44,921,868.47	29,179,865.23
劳务费收入	16,999,819.75	16,199,450.47	12,985,476.43	15,701,516.20
水电气销售收入	8,430,520.43	6,141,329.47	5,939,844.41	1,849,364.38
站场水电费收入	12,759,466.71	7,422,671.74	6,717,756.60	6,852,045.82
停车费收入	1,009,259.83	96,025.89	1,838,397.60	48,910.66
车位销售收入	2,775,029.12	66,634.21	809,713.76	956,175.19
贸易业务收入			3,160,763.43	2,862,788.35
小桔充电业务收入			588,151.09	597,920.13
车辆修理收入	4,454,116.17	5,420,277.30		
其他培训收入	1,685,084.48	1,242,545.08		
其他零星收入	14,015,604.65	5,013,490.72	10,942,520.11	1,687,905.92



(四十七) 税金及附加

项目	本期发生金额	上期发生金额
房产税	33,091,212.23	39,005,676.54
土地增值税	22,084,051.69	31,855,782.60
土地使用税	14,256,462.79	31,271,145.55
城市维护建设税	5,604,614.34	6,437,916.02
教育费附加	2,694,534.80	4,066,606.15
水利基金	2,196,921.96	1,334,601.74
印花税	1,733,359.99	3,400,765.82
残保金	1,496,729.06	1,255,462.08
地方教育费附加	1,324,209.07	666,910.34
契税	233,918.12	152,327.04
资源税	746,658.94	48,089.23
其他税费	827,700.17	2,672,757.55
合计	86,290,373.16	122,168,040.66

(四十八) 销售费用

项目	本期发生金额	上期发生金额
广告宣传费	7,841,620.44	33,971,342.03
职工薪酬	3,793,701.03	3,283,022.86
销售服务费	1,809,056.05	1,096,890.60
差旅费	372,722.37	40,892.87
办公费	307,615.68	402,259.60
折旧摊销	162,152.28	460,116.85
销售佣金	151,879.62	28,607,146.09
业务招待费	40,793.00	99,501.80
前介费	2,900.00	1,541,967.76
物业管理费		211,509.43
其他	257,647.05	250,850.69
合计	14,740,087.52	69,965,500.58

(四十九) 管理费用

项目	本期发生金额	上期发生金额
职工薪酬	304,002,281.65	344,402,247.03
折旧费、摊销	25,226,804.56	33,966,151.67
物业管理费	10,550,599.05	17,364,577.42
中介服务费	29,228,557.55	16,781,473.57
办公费	5,025,426.76	9,519,911.10



项目	本期发生金额	上期发生金额
劳动保险费	2,440,515.95	4,307,980.45
交通费	1,082,609.00	3,028,680.56
离退（职）人员费用	4,002,050.93	2,605,066.46
通讯网络费用	1,345,550.74	2,386,930.57
诉讼费	2,347,392.52	1,703,410.49
差旅费	1,499,486.54	1,566,772.44
安全生产经费	1,274,672.38	1,810,492.78
招待费	573,879.06	1,354,071.52
宣传费	1,762,943.41	1,188,080.55
事业单位改革费用	575,793.86	1,116,304.62
党建经费	300,199.43	321,386.16
其他	7,067,065.43	10,537,234.72
合计	398,305,828.82	453,960,772.11

（五十）研发费用

项目	本期发生金额	上期发生金额
材料费	31,369,371.48	27,155,681.08
职工薪酬	18,544,236.91	15,904,174.35
折旧费用与长期费用摊销	988,506.80	1,671,325.29
技术服务费	353,147.30	245,479.99
试验费	13,663.37	155,790.44
水电费		101,379.54
办公费	41,380.52	59,560.09
其他	963,902.27	1,031,326.74
合计	52,274,208.65	46,324,717.52

（五十一）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	257,671,559.53	324,181,783.47
减：利息收入	13,339,007.37	30,790,386.33
银行手续费	957,377.84	5,138,420.12
融资费用	4,088,028.43	235,849.05
其他	5,131.60	428,968.84
合计	249,383,090.03	299,194,635.15

（五十二）其他收益**1、其他收益明细**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	47,066,618.89	72,209,355.38
合计	47,066,618.89	72,209,355.38

2、政府补助明细

项目	本期发生金额	上期发生金额
购车补贴	14,781,394.76	17,832,502.30
递延收益分摊转入	12,095,285.38	31,292,531.09
运营补贴	6,838,091.44	4,015,720.82
税收优惠	5,743,369.37	2,709,582.97
专项补贴	4,813,623.20	2,635,000.00
稳岗补贴	1,242,582.45	2,009,044.67
奖励费	1,105,271.00	2,053,953.09
市广电充电桩	339,633.00	
市财政2024年利息补贴		5,850,000.00
建桩补贴		1,624,320.00
拆除路牌补偿		1,750,001.00
其他	107,368.29	436,699.44
合计	47,066,618.89	72,209,355.38

(五十三) 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	69,020,291.61	65,651,169.80
处置长期股权投资产生的投资收益	3,032,946.17	161,501,311.60
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	9,030,000.00	14,694,140.72
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	444,160.10	
股权投资持有期间取得的投资收益	2,584,245.75	2,584,245.75
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		1,837,400.00
其他	217,989.60	6,026,686.86
合计	84,329,633.23	252,294,954.73

(五十四) 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	35,653,152.00	45,616,521.78



项目	本期发生额	上期发生额
合计	35,653,152.00	45,616,521.78

(五十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-3,343,712.15	-3,010,675.02
其他应收款坏账损失	8,513,476.75	12,251,696.53
预付账款坏账损失	-14,709.96	
合计	5,155,054.64	9,241,021.51

(五十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-17,780,813.12	-19,488,314.11
投资性房地产减值损失	-3,149,710.74	
固定资产减值损失		-5,448,979.33
合计	-20,930,523.86	-24,937,293.44

(五十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	6,783,874.37	16,217,430.59
非流动资产处置损失	-6,557.27	-1,734,831.01
合计	6,777,317.10	14,482,599.58

(五十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	894,099.38	1,751,034.32	894,099.38
与企业日常活动无关的政府补助	184,693.29	4,739,945.60	184,693.29
无需支付往来款项	6,551,720.20	4,020,639.29	6,551,720.20
收到的补偿及保险赔款	616,314.08	1,507,887.16	616,314.08
增值税减免	411,632.97	1,504,967.09	411,632.97
交投巡视退款	758.11	1,266,316.69	758.11
违约金及罚款收入	580,624.68	1,563,942.82	580,624.68
其他	205,209.43	698,804.60	205,209.43
合计	9,445,052.14	17,053,537.57	9,445,052.14

(五十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------



项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金及罚款支出	8,255,486.33	19,236,884.09	8,255,486.33
公益性捐赠支出	4,465,000.00	7,304,000.00	4,465,000.00
赔偿金、违约金支出	2,231,081.00	1,864,422.90	2,231,081.00
非流动资产报废损失	70.86	361,420.77	70.86
无法收回的款项		354,487.85	
其他	479,489.61	436,464.42	479,489.61
合计	15,431,127.80	29,557,680.03	15,431,127.80

(六十) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	79,925,973.45	85,051,582.06
递延所得税费用	5,814,338.93	64,295,351.56
合计	85,740,312.38	149,346,933.62

(六十一) 合并现金流量表

1、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息:

补充资料	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	43,690,500.90	51,465,635.09
加: 资产减值损失	20,930,523.86	24,937,293.44
信用减值损失	-5,155,054.64	-9,241,021.51
固定资产折旧、使用权资产折旧	335,178,557.71	289,049,880.58
无形资产摊销	27,860,750.93	40,021,236.23
长期待摊费用摊销	33,740,078.92	38,135,483.34
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)	-6,777,317.10	-14,482,599.58
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	894,099.38	129,071.45
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-35,653,152.00	-45,616,521.78
财务费用(收益以“-”号填列)	257,671,559.53	324,181,783.47
投资损失(收益以“-”号填列)	-84,329,633.23	-252,294,954.73
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	2,857,587.01	3,267,203.28
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	5,976,333.93	20,789,764.69
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,103,286,472.90	641,363,290.18
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-174,698,847.11	-1,809,784,412.88
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,624,860,798.62	1,165,388,978.91
其他		



补充资料	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	-99,388,337.63	467,310,110.18
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,809,841,447.93	2,623,649,662.60
减: 现金的期初余额	2,623,649,662.60	1,567,440,221.83
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	-813,808,214.67	1,056,209,440.77

2、现金和现金等价物的构成。

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,809,841,447.93	2,623,649,662.60
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	1,809,841,447.93	2,623,649,662.60
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		

(六十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
货币资金	19,858,532.98	保证金、冻结款
合计	19,858,532.98	

九、或有事项

无。

十、资产负债表日后事项

本公司及下属子公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十一、关联方及关联交易



(一) 本公司的母公司情况

金额单位：人民币万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
长沙投资控股集团有限公司	湖南长沙	资本投资服务	1,000,000.00	100.00	100.00

(二) 本公司的重要合营企业、联营企业情况

金额单位：人民币万元

序号	公司名称	业务性质	注册地	注册资本	本公司持股比例（%）
1	湖南中南国际陆港有限公司	多式联运和运输代理业	长沙市	14,496.44	33.00
2	长沙城通能源有限公司	研究和试验发展	长沙市	1,000.00	49.00
3	湖南潇湘支付有限公司	商务服务业	长沙市	20,000.00	8.70
4	湖南长沙新港有限责任公司	水上运输业	长沙市	30,000.00	17.00

(三) 关联方交易

1、关联担保情况

(1) 母公司作为担保方

被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖南龙骧交通发展集团有限责任公司	19,000.00	2024年12月18日	2027年12月18日	否
湖南龙骧交通发展集团有限责任公司	19,000.00	2024年7月25日	2027年7月25日	否
湖南龙骧交通发展集团有限责任公司	9,000.00	2025年6月26日	2028年6月25日	否
合计	47,000.00			

(2) 母公司作为被担保方

被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
长沙市湘江综合枢纽开发有限责任公司	18,600.00	2021年11月30日	2036年11月29日	否
长沙市湘江综合枢纽开发有限责任公司	193,875.00	2019年9月9日	2039年9月8日	否
长沙市湘江综合枢纽开发有限责任公司	10,000.00	2025年9月25日	2028年9月25日	否
合计	222,475.00			

2、应收应付款项



(1) 应收款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	长沙市南北横线建设开发有限公司	1,492,162,827.16	1,489,639,936.69
其他应收款	长沙公交集团有限公司	10,959,648.31	11,110,564.87
其他应收款	湖南潇湘支付有限公司		3,000.00
其他应收款	湖南长沙新港有限责任公司		32,213,236.80
预付账款	湖南龙骧特来电新能源科技有限责任公司	4,369.13	
其他应收款	湖南一路畅行互联科技有限公司	1,588,970.10	1,588,970.10
应收账款	湖南一路畅行互联科技有限公司	5,961,018.50	5,961,018.50
合计		1,510,676,833.20	1,540,516,726.96

(2) 应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	湖南一路畅行互联科技有限公司	316,320.75	316,320.75
预收账款	湖南一路畅行互联科技有限公司	292,226.50	274,770.80
其他应付款	长沙市南北横线建设开发有限公司	394,172.61	394,172.61
预收账款	湖南龙骧特来电新能源科技有限责任公司	226,830.33	100,000.00
合计		1,229,550.19	1,085,264.16

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收账款	2,249,394.00	146,232.00
合计	2,249,394.00	146,232.00

1、按坏账准备计提方法分类披露应收款项

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收款项	2,249,394.00	100.00			2,249,394.00
其中：低风险组合	2,249,394.00	100.00			2,249,394.00
余额百分比组合					
其他组合					



合计	2,249,394.00	100.00			2,249,394.00
----	--------------	--------	--	--	--------------

续:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 预期信用损失率/计 提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的 应收款项	146,232.00	100.00			146,232.00
其中：低风险组合	146,232.00	100.00			146,232.00
余额百分比组合					
其他组合					
合计	146,232.00	100.00			146,232.00

2、按账龄披露应收款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	2,249,394.00	146,232.00
小计	2,249,394.00	146,232.00
减：坏账准备		
合计	2,249,394.00	146,232.00

3、按欠款方归集的应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	占应收账款余额的 比例 (%)	坏账准备
长沙公交站场建设经营管理有限 公司	往来款	2,224,734.00	98.90	
长沙公交综合维修有限公司	往来款	24,660.00	1.10	
合计		2,249,394.00	100.00	

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,081,786,567.07	6,793,100,788.10
合计	7,081,786,567.07	6,793,100,788.10

1、按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	



	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计 提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款项	7,081,786,567.07	100.00			7,081,786,567.07
其中：低风险组合	7,081,786,567.07	100.00			7,081,786,567.07
余额百分比组合					
其他组合					
合计	7,081,786,567.07	100.00			7,081,786,567.07

续：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 预期信用损失率/计 提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款项	6,793,100,788.10	100.00			6,793,100,788.10
其中：低风险组合	6,793,100,788.10	100.00			6,793,100,788.10
余额百分比组合					
其他组合					
合计	6,793,100,788.10	100.00			6,793,100,788.10

2、按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	741,606,881.53	2,261,614,730.15
1-2年	1,922,338,336.39	637,672,466.98
2-3年	609,248,529.70	1,004,853,785.56
3-4年	968,458,386.08	909,000,584.99
4-5年	909,000,584.99	109,017,093.34
5年以上	1,931,133,848.38	1,870,942,127.08
小计	7,081,786,567.07	6,793,100,788.10
减：坏账准备		
合计	7,081,786,567.07	6,793,100,788.10

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
长沙市湘江综合枢纽开发有限责任公司	往来款	2,695,811,774.12	38.07	
长沙市南北横线建设开发有限公司	往来款	1,492,162,827.16	21.07	
长沙长湘城市更新投资建设运营有限	往来款	955,382,514.63	13.49	



债务人名称	款项性质	账面余额	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
公司				
湖南巴士公共交通有限公司	往来款	441,005,801.52	6.23	
长沙市财政局	往来款	4,316,925.44	0.06	
合计		5,588,679,842.87	78.92	

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期末余额	期初余额
对子公司投资	2,416,369,882.22	2,360,891,658.65
对联营企业投资	206,002,707.86	217,414,894.14
小计	2,622,372,590.08	2,578,306,552.79
减：长期股权投资减值准备	145,587,958.92	145,587,958.92
合计	2,476,784,631.16	2,432,718,593.87



2、长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备期末余额
合计	2,578,306,552.79	93,034,922.78	48,968,885.49	2,622,372,590.08	145,587,958.92
一、子公司	2,360,891,658.65	91,717,314.25	36,239,090.68	2,416,369,882.22	145,587,958.92
长沙市湘江综合枢纽开发有限责任公司	100,000,000.00		29,000,000.00	71,000,000.00	
长沙顺舟房地产开发有限公司	85,950,400.00			85,950,400.00	
长沙市出租汽车有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00	
长沙交通置业发展有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00	
长沙湘行城市更新投资建设运营有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00	
长沙湘行资产经营管理有限公司	2,465,810.22			2,465,810.22	
长沙长交驾培管理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	
长沙环路建设开发集团有限公司	938,505,151.80			938,505,151.80	
长沙经纬潇湘投资有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00	
长沙市湘行交通新能源有限公司	94,087,335.70			94,087,335.70	
湖南龙骧交通发展集团有限公司	579,054,308.46			579,054,308.46	
长沙静态交通投资运营有限公司	97,140,800.00			97,140,800.00	



被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备期末余额
湖南巴士公共交通有限公司	160,737,058.92			160,737,058.92	145,587,958.92
长沙长交信息科技有限公司	340,793.55			340,793.55	
长沙市公路桥梁建设有限责任公司	174,610,000.00	29,000,000.00		203,610,000.00	
湖南长交东鸿物资贸易有限公司		14,478,181.36	7,239,090.68	7,239,090.68	
长沙交投资产经营管理有限公司		2,239,132.89		2,239,132.89	
长沙交投建设项目管理有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	
长沙市交通规划勘察设计院有限公司	1,000,000.00	2,000,000.00		3,000,000.00	
长沙市低空产业发展集团有限公司		34,000,000.00		34,000,000.00	
二、联营企业	217,414,894.14	1,317,608.53	12,729,794.81	206,002,707.86	
湖南潇湘湘支付有限公司	10,681,920.58			10,681,920.58	
湖南中南国际陆港有限公司	64,285,652.29		12,729,794.81	51,555,857.48	
湖南长沙新港有限责任公司	142,447,321.27	1,317,608.53		143,764,929.80	



(四) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	2,129,112,560.57	1,972,696,671.99
应付利息		12,626,415.50
合计	2,129,112,560.57	1,985,323,087.49

1、按账龄披露其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	748,421,448.29	1,529,659,016.06
1-2年（含2年）	975,066,858.24	455,664,071.43
2-3年（含3年）	405,624,254.04	
合计	2,129,112,560.57	1,985,323,087.49

2、按收款方归集的期末前五名的其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还的原因
长沙市公路桥梁建设有限责任公司	333,407,459.06	未结算
中交一公局集团有限公司	308,893,667.66	未结算
长沙湘行实业发展有限公司	259,648,800.32	未结算
长沙市湘江综合枢纽开发有限责任公司	246,776,560.42	未结算
长沙环路建设开发集团有限公司	114,100,918.38	未结算
合计	1,262,827,405.84	

(五) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	5,052,707,100.00	5,951,836,900.00
质押借款	186,000,000.00	186,000,000.00
合计	5,238,707,100.00	6,137,836,900.00

(六) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计		9,900.99		
2. 其他业务小计	20,796,333.09	22,033,388.64	22,935,348.67	15,202,040.82
合计	20,796,333.09	22,043,289.63	22,935,348.67	15,202,040.82



(七) 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	-8,374,034.34	4,519.73
处置长期股权投资产生的投资收益		207,208,692.51
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	9,000,000.00	13,957,602.02
成本法核算的长期股权投资收益	107,630,048.51	36,225,971.36
合计	108,256,014.17	257,396,785.62

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

十四、财务报表的批准

本年度财务报表已于 2026 年 4 月 20 日经公司董事会批准报出。

长沙市交通投资控股集团有限公司
二〇二六年四月二十日





康让桃

姓 名 Full name 康让桃
性 别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1974-11-08
工作单位 Working unit 湖南建业会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 Identity card No. 432524197411087457



康让桃
440600390003

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.

证书编号: 440600390003
No. of Certificate

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

发证日期: 2010 年 8 月 9 日
Date of Issuance

2024年10月改证

年 月 日
/y /m /d





姓名 刘婷婷
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1994-05-21
Date of birth
工作单位 湖南建业会计师事务所(特
Working unit 殊普通合伙)
身份证号码 430525199105217421
Identity card No.



刘婷婷 430300010206

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.

证书编号: 430300010206
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: 2024 年 08 月 28 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d





会计师事务所 执业证书

名称：湖南建业会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：尹军乔
主任会计师：
经营场所：长沙市雨花区时代阳光大道西388号轻盐雅苑第一栋11层1101-1106号
组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：43030001
批准执业文号：湘财会[2020]14号
批准执业日期：2020年8月20日



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。
- 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：湖南省财政厅

2024年1月26日

中华人民共和国财政部制





统一社会信用代码

91430111MA4RK84EX6

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



营业执照

名称 湖南建业会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 壹仟万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2020年08月06日

执行事务合伙人 尹军乔

主要经营场所 长沙市雨花区时代阳光大道西388号轻盐雅苑第一栋11层1101-1106号

经营范围 企业会计报表审计；企业资本验证；办理企业合并、分立、清算等事宜中的审计；会计咨询；司法会计鉴定；涉税鉴证；涉税评估；资产评估服务；税务咨询；税收策划；涉税鉴证；涉税评估；价格评估；旧机动车鉴定评估；房地产司法鉴定评估；土地评估；工程造价专业咨询服务；编制工程概算、预算服务；工程结算服务；招、投标代理服务；工程建设项目招标投标代理服务；政府采购代理。（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

2024年11月23日



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

国家市场监督管理总局监制

