

南京地铁集团有限公司 二〇一九年度财务报表 审计报告

目 录

一、审计报告

二、财务报表

1. 2019 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表
2. 2019 年度合并及母公司利润表
3. 2019 年度合并及母公司现金流量表
4. 2019 年度合并及母公司所有者权益变动表
5. 2019 年度财务报表附注

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

审 计 报 告

京永审字（2020）第 148086 号

南京地铁集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了后附的南京地铁集团有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2019 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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
关于固定资产、在建工程的会计政策详见财务报表附注三、15、16； 关于固定资产披露详见财务报表附注五、11、12。 截止 2019 年末，南京地铁合并财务报表的固定资产及在建工程的账面价值为人民币 1,407.10 亿元，占南京地铁资产总额的 72.68%。由于金额重大，且评价固定资产及在建工程的账面价值需要南京地铁管理层作出重大判断和估计，包括确定资本化条件、在建工程结转固定资产的时点及依据、预计固定资产使用寿命及净残值率等，我们将固定资产及在建工程账面价值的确定作为关键审计事项。	(1) 了解、测试并评价与固定资产及在建工程的完整性、存在性和准确性相关的关键内部控制的设计和运行有效性，包括估计和复核使用寿命、残值及识别资产减值迹象相关的内部控制等。 (2) 在抽样的基础上，通过将资本化金额与采购协议和订单、南京市审计局对线路造价审核报告等相关支持性文件进行核对，评价资本化金额是否由建造该项线路资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；通过将融资利率核对融资协议或最近一期结息通知单，重新计算利息资本化率，评价在建工程中资本化利息的计算是否符合会计准则的规定。 (3) 通过检查验收报告或项目进度报告，评价在建工程是否在达到预定可使用状态时转入固定资产核算并计提折旧。 (4) 基于对历史数据和同业实务的了解，评价管理层对固定资产使用寿命及残值的估计是否合理，并评估了解折旧年限是否与实际使用情况一致。 (5) 检查线路资产建设期、试运营期、正式运营期的账务处理是否准确，主要分为三个阶段：①线路建设期在基建账套按线路归集基建成本。②线路完工投入试运营，在试运营期账套按线路核算试运营期的收入和成本费用，试运营期为 1 年。试运营期结束，按建设期期间账套的基建成本，加上试运营期成本费用、减去试运营期收入后的金额暂估结转固定资产至公司账套，并于次月开始计提折旧。③竣工验收阶段，南京市审计局对线路出具竣工决算审计报告，根据报告核减金额，基建账套减少在建工程，公司账套对固定资产账面暂估原值进行调整。抽查已验收线路，计算暂估金额和审定金额的差异，检查对利润表折旧金额产生的影响是否重大。 (6) 评价管理层对固定资产和在建工程是否存在减值迹象的评估，并重新计算固定资产计提的累计折旧是否准确。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（5）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。

(6) 就地铁集团实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

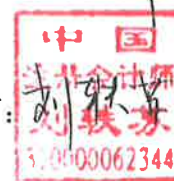
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二〇年三月二十九日



合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：南京地铁集团有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	1	9,995,217,646.63	9,517,961,268.93
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2	106,540,085.78	117,461,807.09
应收款项融资			
预付款项	3	2,333,252,927.71	626,113,496.57
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4	23,938,838,325.20	18,725,891,969.35
买入返售金融资产			
存货	5	1,680,188,573.48	1,645,036,269.59
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6	3,099,698,217.91	2,806,719,505.64
流动资产合计		41,153,735,776.71	33,439,184,317.17
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资	7	22,400,000.00	
可供出售金融资产	8		119,226,877.00
其他债权投资			
持有至到期投资	9		1,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资	10	116,845,714.09	12,515,401.03
其他权益工具投资	11	141,551,348.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	12	1,193,570,272.10	1,153,859,532.97
固定资产	13	112,811,809,310.24	88,164,383,422.40
在建工程	14	27,898,151,439.59	45,660,925,421.77
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	15	9,679,115,464.15	8,174,229,002.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	16	596,867,864.90	471,648,026.45
递延所得税资产	17		18,169.91
其他非流动资产			
非流动资产合计		152,460,311,413.07	143,757,805,853.75
资产总计		193,614,047,189.78	177,196,990,170.92

法定代表人：余才高



主管会计工作负责人：华杰



会计机构负责人：罗元涛



合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：南京地铁集团有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	18	6,855,000,000.00	3,584,900,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	19	2,158,079,097.10	2,736,658,018.87
预收款项	20	438,618,389.53	477,882,689.04
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	21	378,696,922.48	179,790,519.64
应交税费	22	24,695,124.28	16,272,477.92
其他应付款	23	4,039,981,111.84	3,473,611,481.66
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	24	7,835,515,981.69	5,965,660,000.00
其他流动负债	25	5,956,634,333.41	3,240,084,024.41
流动负债合计		27,687,220,960.33	19,674,859,211.54
非流动负债			
保险合同准备金			
长期借款	26	82,215,849,343.44	76,909,432,860.32
应付债券	27	12,323,754,616.92	11,116,790,532.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	28	2,052,992,435.54	4,587,268,192.21
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	29	850,000,000.00	500,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		97,442,596,395.90	93,113,491,584.53
负债合计		125,129,817,356.23	112,788,350,796.07
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本	30	27,671,829,558.86	27,671,829,558.86
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	31	30,277,393,770.31	26,908,184,013.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	32	339,008,892.55	326,460,049.72
一般风险准备			
未分配利润	33	2,563,885,417.78	2,361,311,998.20
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		60,852,117,639.50	57,267,785,620.53
少数股东权益		7,632,112,194.05	7,140,853,754.32
所有者权益（或股东权益）合计		68,484,229,833.55	64,408,639,374.85
负债和所有者权益（或股东权益）总计		193,614,047,189.78	177,196,990,170.92

法定代表人：余才高

主管会计工作负责人：华杰

会计机构负责人：罗元涛

母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：南京地铁集团有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		7,305,807,395.79	6,361,068,657.70
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1	881,474,948.64	413,324,877.82
应收款项融资			
预付款项		2,251,725,389.14	539,238,279.90
其他应收款	2	37,058,193,735.51	31,316,866,314.32
存货		63,913,999.05	84,102,048.02
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,754,022,109.43	1,569,994,024.95
流动资产合计		49,315,137,577.56	40,284,594,202.71
非流动资产：			
债权投资		1,000,000.00	1,000,000.00
可供出售金融资产			90,216,877.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	14,170,967,240.13	13,629,467,240.13
其他权益工具投资		124,443,348.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		870,862,946.01	886,151,732.97
固定资产		57,333,263,333.06	58,224,207,323.73
在建工程		22,262,110,934.76	16,481,604,351.85
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		7,281,132,725.83	7,281,227,589.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		17,885,817.98	17,061,555.74
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		102,061,666,345.77	96,610,936,671.09
资产总计		151,376,803,923.33	136,895,530,873.80

法定代表人：余才高

主管会计工作负责人：华杰

会计机构负责人：罗元涛



母公司资产负债表 (续)

2019年12月31日

编制单位: 南京地铁集团有限公司

单位: 元 币种: 人民币

负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款		5,635,000,000.00	3,474,900,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		880,613,729.72	1,268,602,427.38
预收款项		105,047,201.35	127,693,746.37
应付职工薪酬		70,333,822.33	69,702,384.52
应交税费		3,436,077.05	8,535,653.07
其他应付款		7,013,916,192.39	3,203,680,291.62
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		6,410,477,685.95	4,994,000,000.00
其他流动负债		5,956,634,333.41	3,240,084,024.41
流动负债合计		26,075,459,042.20	16,387,198,527.37
非流动负债:			
长期借款		48,651,540,000.00	45,801,759,744.83
应付债券		12,323,754,616.92	11,116,790,532.00
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		2,586,167,076.63	4,586,928,786.49
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		800,000,000.00	500,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		64,361,461,693.55	62,005,479,063.32
负债合计		90,436,920,735.75	78,392,677,590.69
所有者权益(或股东权益):			
实收资本		27,671,829,558.86	27,671,829,558.86
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		30,022,564,951.78	27,599,729,688.00
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		310,486,912.50	309,067,448.43
未分配利润		2,935,001,764.44	2,922,226,587.82
所有者权益(或股东权益)合计		60,939,883,187.58	58,502,853,283.11
负债和所有者权益总计		151,376,803,923.33	136,895,530,873.80

法定代表人: 余才高

主管会计工作负责人: 华杰

会计机构负责人: 罗元涛



合并利润表

2019年度

编制单位：南京地铁集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,863,460,394.47	2,163,598,157.13
其中：营业收入	34	2,863,460,394.47	2,163,598,157.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,407,997,428.60	4,109,798,113.25
其中：营业成本	34	5,166,737,283.80	3,880,992,228.79
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	35	16,299,773.80	28,444,899.06
销售费用	36	26,913,431.11	22,873,101.86
管理费用	37	233,228,722.78	190,151,885.96
研发费用	38	1,273,584.90	
财务费用	39	-36,455,367.79	-12,664,002.42
其中：利息费用	39	1,107,904.88	2,567,493.15
利息收入	39	37,671,453.18	15,386,561.23
加：其他收益	40	2,632,146,900.20	2,011,795,083.63
投资收益（损失以“-”号填列）	41	134,017,742.96	201,554,266.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	41	-2,469,686.94	-384,598.97
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	42	-144,717.35	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	43	9,024.54	281,885.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）	44	25,680,429.76	642,549.55
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		247,172,345.98	268,073,828.60
加：营业外收入	45	58,161,957.47	12,830,970.39
减：营业外支出	46	801,976.66	659,607.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		304,532,326.79	280,245,191.71
减：所得税费用	47	29,256,124.65	57,494,379.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		275,276,202.14	222,750,812.10
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		275,276,202.14	222,750,812.10
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		215,122,262.41	224,131,217.55
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		60,153,939.73	-1,380,405.45
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
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			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.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损益			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		275,276,202.14	222,750,812.10
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		215,122,262.41	224,131,217.55
归属于少数股东的综合收益总额		60,153,939.73	-1,380,405.45
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：余才高

主管会计工作负责人：华杰

会计机构负责人：罗元涛



母公司利润表

2019年度

编制单位：南京地铁集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	4	791,564,214.47	352,220,284.03
减：营业成本	4	998,442,517.71	967,053,525.52
税金及附加		7,671,309.30	18,527,724.82
销售费用			
管理费用		42,378,622.01	41,718,009.60
研发费用		1,273,584.90	
财务费用		-2,747,614.23	-2,783,025.56
其中：利息费用			
利息收入		2,791,257.22	2,856,977.73
加：其他收益		142,713,267.67	668,073,907.12
投资收益（损失以“-”号填列）	5	50,154,160.33	4,911,537.87
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（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		25,674,385.85	404,576.05
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-36,912,391.37	1,094,070.69
加：营业外收入		51,657,032.06	7,918,367.96
减：营业外支出		550,000.00	500,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,194,640.69	8,512,438.65
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,194,640.69	8,512,438.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,194,640.69	8,512,438.65
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动损益			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		14,194,640.69	8,512,438.65
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：余亦高

主管会计工作负责人：华杰

会计机构负责人：罗元涛

合并现金流量表

2019年度

编制单位：南京地铁集团有限公司

单位：元 币种：人民币

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		3,362,303,629.87	2,605,325,740.13
收到的税费返还		200,734,708.96	2,238,804.60
收到其他与经营活动有关的现金		1,498,634,687.28	1,128,112,427.74
经营活动现金流入小计		5,061,673,026.11	3,735,676,972.47
购买商品、接受劳务支付的现金		1,446,318,449.69	1,823,328,473.79
支付给职工以及为职工支付的现金		2,368,589,041.73	1,551,801,123.59
支付的各项税费		84,564,697.81	103,571,303.25
支付其他与经营活动有关的现金		927,043,680.78	28,436,329.00
经营活动现金流出小计		4,826,515,870.01	3,507,137,229.63
经营活动产生的现金流量净额		235,157,156.10	228,539,742.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,030,446,631.92	1,232,944,656.25
取得投资收益收到的现金		427,578.41	1,362,862.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,727,579.25	3,972,151.87
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		116,629,634.47	230,663,339.90
收到其他与投资活动有关的现金		2,753,683,351.59	607,347,232.31
投资活动现金流入小计		3,951,914,775.64	2,076,290,242.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,797,016,626.98	11,093,537,830.30
投资支付的现金		1,159,624,471.00	2,801,955,788.49
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		4,926,010,203.78	1,710,859,396.74
投资活动现金流出小计		16,882,651,301.76	15,606,353,015.53
投资活动产生的现金流量净额		-12,930,736,526.12	-13,530,062,772.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		7,317,383,194.47	12,686,958,454.98
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,798,750,000.00	3,679,302,200.00
取得借款收到的现金		31,434,980,800.00	22,291,726,558.57
收到其他与筹资活动有关的现金			3,000,000.00
筹资活动现金流入小计		38,752,363,994.47	34,981,685,013.55
偿还债务支付的现金		20,121,027,834.49	13,893,880,019.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,363,797,560.76	4,970,432,632.73
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		94,702,851.50	221,710,618.12
筹资活动现金流出小计		25,579,528,246.75	19,086,023,270.67
筹资活动产生的现金流量净额		13,172,835,747.72	15,895,661,742.88
四、汇率变动对现金的影响			10,234,996.09
五、现金及现金等价物净增加额		477,256,377.70	2,604,373,709.14
加：期初现金及现金等价物余额		8,914,144,796.93	6,309,771,087.79
六、期末现金及现金等价物余额		9,391,401,174.63	8,914,144,796.93

法定代表人：余才高

主管会计工作负责人：华杰

会计机构负责人：罗元海



母公司现金流量表

2019年度

编制单位：南京地铁集团有限公司

单位：元 币种：人民币

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		384,442,242.84	364,396,546.83
收到的税费返还		161,553,816.48	
收到的其他与经营活动有关的现金		15,897,793,894.73	9,622,319,958.78
经营活动现金流入小计		16,443,789,954.05	9,986,716,505.61
购买商品、接受劳务支付的现金		33,100,421.42	120,305,162.95
支付给职工以及为职工支付的现金		124,559,918.71	36,809,477.92
支付的各项税费		29,820,611.38	19,560,237.83
支付的其他与经营活动有关的现金		14,695,542,598.19	8,175,850,292.99
经营活动现金流出小计		14,883,023,549.70	8,352,525,171.69
经营活动产生的现金流量净额		1,560,766,404.35	1,634,191,333.92
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		1,029,846,631.92	1,250,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		23,447,528.41	4,911,537.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		50,378,470.02	1,649,676.41
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金		2,644,612,325.99	508,662,931.36
投资活动现金流入小计		3,748,284,956.34	1,765,224,145.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		7,380,671,327.16	7,712,855,526.38
投资所支付的现金		1,591,026,471.00	1,807,544,242.44
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金		5,523,919,677.07	1,365,919,818.79
投资活动现金流出小计		14,495,617,475.23	10,886,319,587.61
投资活动产生的现金流量净额		-10,747,332,518.89	-9,121,095,441.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		5,518,633,194.47	9,007,656,254.98
借款所收到的现金		25,964,980,800.00	16,689,975,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		31,483,613,994.47	25,697,631,254.98
偿还债务所支付的现金		17,537,824,510.40	12,641,506,233.82
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		3,727,242,887.94	3,404,223,824.04
支付的其他与筹资活动有关的现金		87,241,743.50	216,730,734.12
筹资活动现金流出小计		21,352,309,141.84	16,262,460,791.98
筹资活动产生的现金流量净额		10,131,304,852.63	9,435,170,463.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			10,501,775.27
五、现金及现金等价物净增加额		944,738,738.09	1,958,768,130.22
加：期初现金及现金等价物余额		5,761,068,657.70	3,802,300,527.48
六、期末现金及现金等价物余额		6,705,807,395.79	5,761,068,657.70

法定代表人：余才高



主管会计工作负责人：华杰



会计机构负责人：罗元涛



合并所有者权益变动表
2019年度

本 期													单位：元	币种：人民币
项 目	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本（或实收资本）	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	一般风险准备	未分配利润	小计				
一、上年期末余额	27,671,829,558.86	-	26,908,184,013.75	-	-	-	326,460,049.72	-	2,359,220,029.11	57,265,693,651.44	7,140,853,754.32	64,406,547,405.76		
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他									2,091,969.09	2,091,969.09		2,091,969.09		
二、本年期初余额	27,671,829,558.86	-	26,908,184,013.75	-	-	-	326,460,049.72	-	2,361,311,998.20	57,267,785,620.53	7,140,853,754.32	64,408,639,374.85		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	3,369,209,756.56	-	-	-	12,548,842.83	-	202,573,419.58	3,584,332,018.97	491,258,439.73	4,075,590,458.70		
（一）综合收益总额									215,122,262.41	215,122,262.41	60,153,939.73	275,276,202.14		
（二）所有者投入和减少资本			3,369,209,756.56							3,369,209,756.56	431,104,500.00	3,800,314,256.56		
1. 股东投入普通股			3,099,860,000.00							3,099,860,000.00	969,000,000.00	4,068,860,000.00		
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			269,349,756.56							269,349,756.56	-537,895,500.00	-268,545,743.44		
（三）利润分配							12,548,842.83	-	-12,548,842.83					
1. 提取盈余公积							12,548,842.83		-12,548,842.83					
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 未分配利润转增资本（或股本）														
5. 设定受益计划变动额结转留存收益														
6. 其他综合收益结转留存收益														
7. 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	27,671,829,558.86	-	30,277,393,770.31	-	-	-	339,008,892.55	-	2,563,885,417.78	60,852,117,639.50	7,632,112,194.05	68,484,229,833.55		

单位：元 币种：人民币

编制单位：南京地铁集团有限公司

罗元寿印

会计机构负责人：罗元寿

罗元寿印

主管会计工作负责人：罗元寿

高余才印

法定代表人：高余才

合并所有者权益变动表 (续)

上 期												单位：元	币种：人民币
项 目	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计			
	优先股	永续债 其他											
股本（或实收资本）	27,671,829,558.86		24,390,882,606.34				308,424,863.48		2,155,215,966.89	54,526,352,995.57	3,668,603,211.41	58,194,956,206.98	
一、上年期末余额													
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	27,671,829,558.86		24,390,882,606.34				308,424,863.48		2,155,215,966.89	54,526,352,995.57	3,668,603,211.41	58,194,956,206.98	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			2,517,301,407.41				18,035,186.24		206,096,031.31	2,741,432,624.96	3,472,250,542.91	6,213,683,167.87	
（一）综合收益总额									224,131,217.55	224,131,217.55	-1,380,405.45	222,750,812.10	
（二）所有者投入和减少资本	-1,400,000,000.00		3,917,301,407.41							2,517,301,407.41	3,473,630,948.36	5,990,932,355.77	
1. 股东投入普通股	-1,400,000,000.00		4,070,558,783.44							2,670,558,783.44	3,473,630,948.36	6,144,189,731.80	
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			-153,257,376.03							-153,257,376.03		-153,257,376.03	
（三）利润分配							18,035,186.24		-18,035,186.24				
1. 提取盈余公积							18,035,186.24		-18,035,186.24				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转	1,400,000,000.00		-1,400,000,000.00										
1. 资本公积转增资本（或股本）	1,400,000,000.00		-1,400,000,000.00										
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 未分配利润转增资本（或股本）													
5. 设定受益计划变动额结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	27,671,829,558.86		26,908,184,013.75				326,460,049.72		2,361,311,998.20	57,267,785,620.53	7,140,853,754.32	64,408,639,374.85	

编制单位：南京地铁集团有限公司

单位：元 币种：人民币

法定代表人：俞才清

主管会计工作负责人：华杰

会计机构负责人：罗元海



母公司所有者权益变动表

2019年度

单位：元 币种：人民币

编制单位：南京地铁集团有限公司

项 目	股本（或实收资本）	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	一般风险准备	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	27,671,829,558.86	-	-	-	27,599,729,688.00	-	-	309,067,448.43	-	2,920,140,783.98	58,500,767,479.27
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他										2,085,803.84	2,085,803.84
二、本年期初余额	27,671,829,558.86	-	-	-	27,599,729,688.00	-	-	309,067,448.43	-	2,922,226,587.82	58,502,853,283.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,422,835,263.78	-	-	1,419,464.07	-	12,775,176.62	2,437,029,904.47
（一）综合收益总额										14,194,640.89	14,194,640.89
（二）所有者投入和减少资本					2,422,835,263.78			-		-	2,422,835,263.78
1. 股东投入普通股					2,719,360,000.00						2,719,360,000.00
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					-296,524,736.22					-1,419,464.07	-296,524,736.22
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 未分配利润转增资本（或股本）											
5. 设定受益计划变动额结转留存收益											
6. 其他综合收益结转留存收益											
7. 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	27,671,829,558.86	-	-	-	30,022,564,951.78	-	-	310,486,912.50	-	2,935,001,764.44	60,939,883,187.58

法定代表人：余才高

主管会计工作负责人：华杰

会计机构负责人：罗元涛



母公司所有者权益变动表 (续)

编制单位: 南京地铁集团有限公司													单位: 元 币种: 人民币	
项 目	股本 (或实收资本)	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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计		
		优先股	永续股	其他										
一、上年期末余额	27,671,829,558.86				24,929,535,020.22				308,424,863.48		2,914,356,734.12	55,824,146,176.68		
加: 会计政策变更												-		
前期差错更正												-		
同一控制下企业合并												-		
其他												-		
二、本年期初余额	27,671,829,558.86	-	-	-	24,929,535,020.22	-	-	-	308,424,863.48	-	2,914,356,734.12	55,824,146,176.68		
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					2,670,194,667.78	-	-	-	642,584.95	-	7,869,853.70	2,678,707,106.43		
(一) 综合收益总额											8,512,438.65	8,512,438.65		
(二) 所有者投入和减少资本	-1,400,000,000.00	-	-	-	4,070,194,667.78	-		-	-		-	2,670,194,667.78		
1. 股东投入普通股	-1,400,000,000.00				4,070,558,783.44							2,670,558,783.44		
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					-364,115.66							-364,115.66		
(三) 利润分配												-		
1. 提取盈余公积									642,584.95	-	-642,584.95	-		
2. 提取一般风险准备									642,584.95		-642,584.95	-		
3. 对所有者 (或股东) 的分配												-		
4. 其他												-		
(四) 股东权益内部结转	1,400,000,000.00	-	-	-	-1,400,000,000.00	-		-	-		-	-		
1. 资本公积转增资本 (或股本)	1,400,000,000.00				-1,400,000,000.00							-		
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												-		
3. 盈余公积弥补亏损												-		
4. 未分配利润转增资本 (或股本)												-		
5. 设定受益计划变动额结转留存收益												-		
6. 其他												-		
(五) 专项储备												-		
1. 本期提取												-		
2. 本期使用												-		
(六) 其他												-		
四、本期末余额	27,671,829,558.86	-	-	-	27,599,729,688.00	-		-	309,067,448.43	-	2,922,226,587.82	58,502,853,283.11		

法定代表人: 余才高

主管会计工作负责人: 华杰

会计机构负责人: 罗元海



南京地铁集团有限公司财务报表附注

截止2019年12月31日

一、公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

南京地铁集团有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，在包含子公司时统称“本集团”）原名为南京地下铁道有限责任公司。公司于2000年1月18日在南京市工商行政管理局注册登记成立并取得注册号为320100000029857的企业法人营业执照。公司注册资本30,000万元，均由南京市地下铁道工程建设指挥部出资。

根据南京市交通集团宁交集财字[2004]58号文件《关于核定2003年12月31日资本金及下发审计意见的通知》，核定将截止2003年12月31日收到的财政拨款78,630.31万元作为国有资本金，增加注册资本48,630.31万元。变更后公司注册资本78,630.31万元。此次出资已经江苏天业会计师事务所于2004年5月21日出具的苏天业验[2004]0967号验资报告验证确认。

2010年3月根据南京市人民政府文件宁政发[2010]51号《市政府关于调整南京地下铁道有限责任公司出资人有关事项的通知》，公司出资人由南京地下铁道工程建设指挥部变更为南京市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“南京市国资委”）。2010年6月公司董事会决定余才高为公司法定代表人。

2011年8月根据南京市人民政府国有资产监督管理委员会宁国资委产[2011]137号《关于核增南京地下铁道有限责任公司国有资本金有关问题的批复》，同意公司将资本公积中742,730.47万元转增实收资本。变更后的公司注册资本为821,360.783049万元。此次出资已经江苏天宏华信会计师事务所有限公司出具苏天会验字[2012]008号验资报告验证确认。

2012年7月根据公司股东会决定，同意公司更名为南京地铁集团有限公司。

2012年6月，公司股东会决定，经南京市人民政府批复同意，以增资扩股方式引入50亿元股权投资，全部为现金出资，其中35亿作为注册资本，15亿元作为资本公积增资。增资后公司注册资本为1,171,360.783049万元，其中：南京市人民政府国有资产监督管理委员会出资821,360.783049万元，占公司注册资本

70.12%；厦门国际信托有限公司出资280,000万元，占变更后注册资本23.90%；紫金信托有限责任公司出资70,000万元，占变更后注册资本5.98%。此次出资已经江苏天宏华信会计师事务所有限公司于2013年3月1日出具的苏天会验字[2013]001号验资报告验证确认。

2015年12月，公司召开股东会，全体股东一致同意修改公司章程。同意接收国开发展基金有限公司为公司新股东并以货币方式出资184,000万元，其中128,800万元计入注册资本，55,200万元计入资本公积；同意南京市财政资金投入形成的资本公积736,945.72万元转增南京市国资委的实收资本；增资和转增股本后公司注册资本为2,037,106.503121万元。其中：南京市国资委出资1,558,306.503121万元，占公司注册资本76.50%；厦门国际信托有限公司出资280,000万元，占变更后注册资本13.74%；紫金信托有限责任公司出资70,000万元，占变更后注册资本3.44%，国开发展基金有限公司出资128,800万元，占变更后注册资本6.32%。截止2015年12月31日新增货币出资已到位，2016年1月7日取得南京市工商行政管理局颁发的注册号为913201007217112677的企业法人营业执照，注册资本2,037,106.503121万元。

2017年7月，根据南京市人民政府国有资产监督管理委员会宁国资委产[2017]90号《关于核增南京地铁集团有限公司国有资本金的批复》，同意股东南京市国资委以截至2015年12月31日可转资本金的财政预算拨款、土地运作收益、财政拨付债务置换资金共660,076.45万元资本公积转增实收资本；此次转增已经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了中兴华专字（2017）第020118号专项报告确认。

2017年9月公司股东会决定，同意股东国开发展基金有限公司以2016年货币出资的7亿资本公积转增实收资本。

根据2012年6月18日的南京市国资委、厦门国际信托有限公司和紫金信托有限责任公司签订的《股权转让协议》（XMXT-NJDT[转]字第1201号）的约定，于2016年、2017年、2018年分三年厦门国际信托有限公司和紫金信托有限责任公司将股权转让给南京市国资委。

经转增股本和股权转让后，截止2018年12月31日，公司注册资本为2,767,182.955886万元。其中：南京市国资委出资2,568,382.955886万元，占公

司注册资本92.82%；国开发展基金有限公司出资198,800.00万元，占变更后注册资本7.18%。2018年11月27日公司已办理工商变更。

本公司的控股股东为南京市人民政府国有资产监督管理委员会。本公司下设办公室、规划发展部、财务部、纪律监督室、审计部、人力资源部、资产管理部、组织宣传部、质量安全部、土地管理部和信息化中心、工会工作部等12个业务管理部门。

本公司设有董事会，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

2、业务性质及主要经营活动

公司属轨道交通行业，主要经营范围：轨道交通工程项目及沿线资源的投资和建设；轨道交通运营、资源经营及资产管理、土地开发。依法须经批准的项目，经相关批准后方可开展经营活动。

3、本期合并财务报表范围及其变化情况

(1) 本期合并财务报表范围

本期财务报表合并范围包括：公司及公司的全资子公司——南京地铁建设有限责任公司、南京地铁资源开发有限责任公司、南京地铁运营有限责任公司、南京地铁物业管理有限公司（南京地铁资源开发有限责任公司的全资子公司）、南京虎踞通途置业有限公司（南京地铁资源开发有限责任公司的全资子公司）、南京和燕通途置业有限公司 2019 年 1 月-6 月（该期间属于南京地铁资源开发有限责任公司的全资子公司）、南京地铁运营保安服务有限责任公司（南京地铁运营有限责任公司的全资子公司），公司的控股子公司——南京地铁小镇开发建设集团有限公司（公司持股比例 70%）、南京宁高轨道交通有限公司（公司持股比例 69.85%）、南京元平建设发展有限公司（南京宁高轨道交通有限公司的全资子公司）、南京宁北轨道交通有限公司（公司持股比例 37.71%）、中铁电化集团南京有限公司（南京宁北轨道交通有限公司的全资子公司）、南京宁和轨道交通建设发展有限公司（南京宁北轨道交通有限公司的全资子公司）、江苏宁句轨道交通有限公司（公司持股比例 58.70%）。

南京铁源房地产有限公司房地产开发业务结束，根据主管部门要求，地铁集团须退出房地产经营业务。且该公司股东南京金源房地产开发有限公司对其经营

决策和财务决策行使实际的控制权，无重大影响，故以前年度未将其纳入合并范围，2019年6月该公司已完成工商注销。

2019年6月，公司通过南京市公共资源交易中心公开转让其所持有的南京和燕通途置业有限公司66%股权。2019年7月-12月，不纳入合并范围。

南京宁北轨道交通有限公司虽然持股比例小于50%，但地铁集团对其经营决策和财务决策拥有实际控制权，故将其纳入合并范围。

① 南京地铁资源开发有限责任公司

子公司全称	南京地铁资源开发有限责任公司
子公司类型	有限公司（法人独资）内资
注册地	南京市玄武区
业务性质	建筑业、服务业
注册资本	30,600.00 万元人民币
经营范围	地铁小镇及上盖物业的开发经营；实业投资与资产管理，股权投资；道路普通货物运输；市政工程；土石方工程施工；大数据技术开发；城市轨道交通科技咨询、技术服务；通信设备维修；物业管理；停车服务；设计、制作、代理、发布国内各类广告；自有房屋租赁；土地一级开发；房屋拆迁；商业管理；视讯资源经营管理；地铁铁路及附属设施建设、运营、管理；工程测量。（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）
期末实际出资额	30,600.00 万元人民币
实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	
持股比例	100.00%
表决权比例	100.00%
是否合并报表	是
少数股东权益	
少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	
从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有	

子公司全称	南京地铁资源开发有限责任公司
者权益中所享有份额后的余额	

② 南京地铁运营有限责任公司

子公司全称	南京地铁运营有限责任公司
子公司类型	有限公司（法人独资）内资
注册地	南京市玄武区
业务性质	交通运输、仓储和邮政业
注册资本	200,000.00 万元人民币
经营范围	轨道交通运营；工程设计、工程监理、工程技术咨询及培训；建筑材料、机电设备、五金交电销售；物业管理；机械及电器设备材料租赁；电梯安装、维修。（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）
期末实际出资额	200,000.00 万元人民币
实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	
持股比例	100.00%
表决权比例	100.00%
是否合并报表	是
少数股东权益	
少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	
从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	

③ 南京地铁建设有限责任公司

子公司全称	南京地铁建设有限责任公司
子公司类型	有限公司（法人独资）内资
注册地	南京市玄武区
业务性质	建筑业、服务业

注册资本	600.00 万元人民币
经营范围	轨道交通工程、地下工程、岩土工程、路桥、土木工程建设；工程设计、工程监理、工程技术咨询；建筑材料、机电设备、五金交电、化工产品销售；线路管道设备安装、勘察、测量；防水工程施工；物业管理；自有房屋、设备租赁。（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）
期末实际出资额	600.00 万元人民币
实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	
持股比例	100.00%
表决权比例	100.00%
是否合并报表	是
少数股东权益	
少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	
从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	

④ 南京地铁物业管理有限公司

子公司全称	南京地铁物业管理有限公司
子公司类型	有限公司
注册地	南京市玄武区
业务性质	物业管理
注册资本	500.00 万元人民币
经营范围	物业管理及配套服务；停车场管理服务；场地租赁；电器设备安装；智能化系统工程；机电设备、空调、给排水工程维修；通讯电子设备维护管理；室内外装饰工程、园林绿化工程设计、施工；保洁、洗衣、垃圾处理；广告代理及营销代理的策划与咨询；会务礼仪；日用百货、五金交电、针纺织品销售；人才信息咨询；人才信息网络服务；人才推荐；人才招聘；人

	才测评; 法规、规章规定的其他有关业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)
期末实际出资额	500.00 万元人民币
实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	
持股比例	100.00%
表决权比例	100.00%
是否合并报表	是
少数股东权益	
少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	
从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	

⑤ 南京虎踞通途置业有限公司

子公司全称	南京虎踞通途置业有限公司
子公司类型	有限责任公司
注册地	南京市秦淮区
业务性质	房地产业
注册资本	2,000.00 万元人民币
经营范围	房地产开发(须取得许可或批准后方可经营); 房产经纪; 自有房屋租赁; 房屋建筑工程、铁路工程、道路工程、隧道和桥梁工程、建筑装饰工程的设计、施工; 物业管理, 商业管理, 工程项目管理, 市政设施管理, 绿化管理。(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)
期末实际出资额	0.00 万元人民币
实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	
持股比例	100.00%
表决权比例	100.00%
是否合并报表	是

少数股东权益	
少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	
从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	

⑥ 南京地铁运营保安服务有限责任公司

子公司全称	南京地铁运营保安服务有限责任公司
子公司类型	有限责任公司
注册地	南京市雨花台区
业务性质	租赁和商务服务业
注册资本	100.00 万元人民币
经营范围	保安服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
期末实际出资额	100.00 万元人民币
实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	
持股比例	100.00%
表决权比例	100.00%
是否合并报表	是
少数股东权益	
少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	
从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	

⑦ 南京宁北轨道交通有限公司

子公司全称	南京宁北轨道交通有限公司
子公司类型	有限责任公司
注册地	南京市玄武区
业务性质	城市轨道交通投资及管理
注册资本	100,000.00 万元人民币

经营范围	城市轨道交通投资及管理;轨道交通设施设备维护、保养、运营;轨道交通综合开发;设计、制作、发布广告。(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)
期末实际出资额	37,705.79 万元人民币
实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	
持股比例	37.71%
表决权比例	37.71%
是否合并报表	是
少数股东权益	166,295.67 万元人民币
少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	
从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	

⑧ 南京宁高轨道交通有限公司

子公司全称	南京宁高轨道交通有限公司
子公司类型	有限责任公司
注册地	南京市玄武区
业务性质	城市轨道交通投资及管理
注册资本	100,000.00 万元人民币
经营范围	城市轨道交通投资及管理;轨道交通设施设备维护、保养、运营;轨道交通综合开发;设计、制作、发布广告。(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)
期末实际出资额	69,847.581854 万元人民币
实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	
持股比例	69.85%
表决权比例	69.85%
是否合并报表	是

少数股东权益	197,464.06 万元人民币
少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	
从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	

⑨ 南京元平建设发展有限公司

子公司全称	南京元平建设发展有限公司
子公司类型	有限责任公司
注册地	南京市江宁经济技术开发区
业务性质	科学研究和技术服务业
注册资本	240,000.00 万元人民币元
经营范围	南京至高淳城际轨道南京南站至禄口机场段工程投资、建设和设备租赁。（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）
期末实际出资额	240,000.00 万元人民币
实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	
持股比例	69.85%
表决权比例	69.85%
是否合并报表	是
少数股东权益	68,001.10 万元人民币
少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	
从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	

⑩ 中铁电化集团南京有限公司

子公司全称	中铁电化集团南京有限公司
子公司类型	有限责任公司
注册地	南京市六合区

业务性质	租赁和商务服务业
注册资本	300,000.00 万元人民币
经营范围	建设项目投资管理;轨道交通运输设备、建筑设备、机械设备租赁。(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)。
期末实际出资额	300,000.00 万元人民币
实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	
持股比例	37.71%
表决权比例	37.71%
是否合并报表	是
少数股东权益	170,604.46 万元人民币
少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	
从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	

⑪ 南京宁和轨道交通建设发展有限公司

子公司全称	南京宁和轨道交通建设发展有限公司
子公司类型	有限责任公司
注册地	南京市江北新区
业务性质	建筑业
注册资本	160,000.00 万元人民币
经营范围	宁和城际轨道交通一期工程项目的建设和运营。(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)
期末实际出资额	160,000.00 万元人民币
实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	
持股比例	37.71%
表决权比例	37.71%
是否合并报表	是

少数股东权益	99,664.00 万元人民币
少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	
从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	

⑫ 南京地铁小镇开发建设集团有限公司

子公司全称	南京地铁小镇开发建设集团有限公司
子公司类型	有限责任公司
注册地	南京玄武区
业务性质	房地产业
注册资本	100,000.00 万元人民币
经营范围	南京地铁小镇的土地开发建设、房地产开发建设；城市规划设计服务；土地整理服务；土木工程建筑；市政工程建设；公共及商业设施建设、租赁、物业管理及咨询服务。
期末实际出资额	70,000.00 万元人民币
实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	
持股比例	70.00%
表决权比例	70.00%
是否合并报表	是
少数股东权益	29,977.43 万元人民币
少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	
从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	

⑬ 江苏宁句轨道交通有限公司

子公司全称	江苏宁句轨道交通有限公司
子公司类型	有限责任公司
注册地	南京市江宁区

业务性质	交通运输、仓储和邮政业
注册资本	503,850 万元人民币
经营范围	宁句线轨道交通项目的开发、建设、管理及相关设备销售、租赁、维护。（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）
期末实际出资额	14,788.00 万元人民币
实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	
持股比例	58.70%
表决权比例	58.70%
是否合并报表	是
少数股东权益	31,204.50 万元人民币
少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	
从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	

（2）本期合并财务报表范围变化情况

本期新纳入合并范围的子公司包括：南京地铁资源开发有限责任公司新设成立全资子公司南京虎踞通途置业有限公司。

本期因失去控制权等原因，不再合并的子公司包括：南京和燕通途置业有限公司。

（3）本期合并财务报表范围持股比例变化情况：无。

（4）本期母公司财务报表范围变化情况：无。

4、财务报告批准报出日

本财务报表于2020年3月29日经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计

准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、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。同一控制下的控股合并形成的长期

股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长

期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，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。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货

购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产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；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（1）合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

（2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

（3）共同经营参与方的会计处理

① 共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认

共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第4号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第13号—或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号—资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营

是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

（4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对合营企业的投资。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允

价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

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。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

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。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身

信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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的控制。

若企业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）金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）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。

11、金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应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）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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应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。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。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（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

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：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票据和应收款项等。

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）金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

① 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款
组合 3（关联方组合）	关联方的其他应收款
组合 4（保证金类组合）	日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金、员工

	借支款等其他应收款
--	-----------

② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（信用风险极低金融资产组合）	预计存续期
组合 2（关联方组合）	预计存续期
组合 3（保证金类组合）	预计存续期

③ 各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合2（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合3（保证金类组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

12、存货

（1） 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、开发成本、库存商品、低值易耗品、包装物等。

（2） 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

（3） 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（4） 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销办法

- ①低值易耗品采用一次转销法；
- ②包装物采用一次转销法；
- ③其他周转材料采用一次转销法。

13、长期股权投资

（1） 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的, 购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的, 将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下列规定确定其初始投资成本:

A、以支付现金取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换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7号—非货币性资产交换》确定。

C、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》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资, 取得投资时, 对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算, 不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资, 在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资, 采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资, 其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 不调整长期股权投资的初始投资成本; 长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益, 同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额, 分别确认投资收益和其他综合收益, 同时调整长期股权投资的账面价值; 按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值; 对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利

利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

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，本公司都按照《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本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

14、投资性房地产

本公司的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。主要包括：①已出租的土地使用权；②持有并准备增值后转让的土地使用权；③已出租的建筑物。

(1) 本公司投资性房地产的计量模式：

投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。

对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率计提折旧或摊销。

a、折旧或摊销方法

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
土地使用权	权证所载年限		
房屋建筑物	50	5.00	1.90

b、减值测试方法及会计处理方法

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注三、重要会计政策和会计估计”中的“资产减值”。

(2) 投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产或存货时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

15、固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、其他设备。

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，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。

利用专项储备支出形成的固定资产，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。

本公司根据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。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	35-90	5.00	1.06-2.71
办公及电子设备	5-10	5.00	9.50-19.00
机器设备	10-50	5.00	1.90-9.50
运输设备	5-50	5.00	1.90-19.00
其他设备	10	5.00	9.50

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折

旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

16、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- 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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）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，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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，

计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18、无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限
土地使用权	权证所载使用权年限
软件	10 年之内

19、商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

20、长期待摊费用

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。

21、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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固

定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

22、应付债券

本公司应付债券初始确认时按公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。后续按摊余成本计量。债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价，在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

23、预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债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。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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。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的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24、收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

（1）销售商品

销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

（2）提供劳务

本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

27、租赁

（1）经营租赁

作为承租人，本公司对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，本公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

①作为承租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

②作为出租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

28、持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“划分为持有待售的资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“划分为持有待售的负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

29、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》

的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

30、重要会计政策和会计估计的变更以及差错更正的说明

(1) 新金融工具准则

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内上市的企业自2019年1月1日起执行。

经本公司董事会决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理

金融资产的商业模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按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，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本集团按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

①于2019年1月1日，金融资产按照修订前后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

金融资产类别	修订前金融工具确认和计量准则		修订后金融工具确认和计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
可供出售金融资产	成本计量	119,226,877.00		
其他权益工具投资			成本计量	107,226,877.00
债权投资			成本计量	12,000,000.00
持有至到期投资	成本计量	1,000,000.00		
债权投资			成本计量	1,000,000.00
其他应付款		262,766,417.11		
长期借款				7,281,622.02
其他流动负债				35,337,500.00
应付债券				220,147,295.09

本公司将可供出售金融资产-可供出售权益工具，重分类至其他权益工具投资，将可供出售金融资产-可供出售债权工具、持有至到期投资重分类至债权投资。将其他应付款-应付利息，按所属负债类别重分类至长期借款、其他流动负债、应付债券项下应计利息。本公司因执行新金融工具准则对2019年1月1日合并资产负债表及母公司资产负债表其他项目无影响。

(2) 财务报表列报

根据财会〔2019〕6号规定的财务报表格式编制2019年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关列报。

相关列报调整影响如下：

2018年12月31日受影响的合并资产负债表项目：

项目	调整前	调整数	调整后
应收票据			
应收账款	0.00	117,461,807.09	117,461,807.09
应收票据及应收账款	117,461,807.09	-117,461,807.09	0.00
应付票据			
应付账款	0.00	2,736,658,018.87	2,736,658,018.87
应付票据及应付账款	2,736,658,018.87	2,736,658,018.87	0.00

2018年12月31日受影响的母公司资产负债表项目：

项目	调整前	调整数	调整后
应收票据			
应收账款	0.00	413,324,877.82	413,324,877.82
应收票据及应收账款	413,324,877.82	-413,324,877.82	0.00
应付票据			
应付账款	0.00	1,268,602,427.38	1,268,602,427.38
应付票据及应付账款	1,268,602,427.38	-1,268,602,427.38	0.00

(2) 重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

(3) 重要前期差错更正及影响

1) 重要前期差错更正事项及原因

①本公司2018年计提当期企业所得税费用，与汇算清缴报告应缴数相比，多计提 2,085,803.84元，追溯调整应交税费、未分配利润、所得税费用。

②子公司南京地铁建设有限责任公司2018年缴纳当期企业所得税费用，与汇算清缴报告应缴数相比，多计提6,165.25元，追溯调整应交税费、未分配利润、所得税费用。

2) 前期差错更正对合并财务报表项目的影响

项目	2018年12月31日（2018年度）		
	更正前	更正金额	更正后
应交税费	18,364,447.01	-2,091,969.09	16,272,477.92
未分配利润	2,359,220,029.11	2,091,969.09	2,361,311,998.20
归属于母公司所有者权益	57,265,693,651.44	2,091,969.09	57,267,785,620.53
所得税费用	59,586,348.70	-2,091,969.09	57,494,379.61
归属于母公司股东的净利润	222,039,248.46	2,091,969.09	224,131,217.55

3) 前期差错更正对母公司单体财务报表的影响

项目	2018年12月31日（2018年度）		
	更正前	更正金额	更正后
应交税费	10,621,456.91	-2,085,803.84	8,535,653.07
未分配利润	2,920,140,783.98	2,085,803.84	2,922,226,587.82
归属于母公司所有者权益	58,500,767,479.27	2,085,803.84	58,502,853,283.11
所得税费用	2,085,803.84	-2,085,803.84	0.00
归属于母公司股东的净利润	6,426,634.81	2,085,803.84	8,512,438.65

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	产品销售额及应税收入	16%、13%；10%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	5%

税 种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2019 年 1 月 1 日，“期末”系指 2019 年 12 月 31 日，“本期”系指 2019 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上期”系指 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

1、货币资金

(1) 货币资金余额情况

项目	期末余额	期初余额
库存现金	70,382.19	68,642.33
银行存款	9,391,330,792.44	8,914,076,154.60
其他货币资金	603,816,472.00	603,816,472.00
合计	9,995,217,646.63	9,517,961,268.93

(2) 货币资金年末使用受限制状况

项目	期末余额	期初余额
履约保函保证金	603,816,472.00	603,816,472.00
合计	603,816,472.00	603,816,472.00

(3) 货币资金期末余额中不存在抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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(%)	
按个别认定法计提坏账准备的应收账款	106,540,085.78	100.00			106,540,085.78
其中：个别认定组合	85,122,888.93	79.90			85,122,888.93
无风险组合	21,417,196.85	20.10			21,417,196.85
合计	106,540,085.78	100.00			106,540,085.78

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(%)	
按个别认定法计提坏账准备的应收账款	117,461,807.09	100.00			117,461,807.09
其中：个别认定组合	92,850,379.22	79.05			92,850,379.22
无风险组合	24,611,427.87	20.95			24,611,427.87
合计	117,461,807.09	100.00			117,461,807.09

应收账款按账龄列示：

账龄	期末余额		
	应收账款余额	坏账准备	账面价值
1年以内	68,986,804.13		68,986,804.13
1至2年	16,174,998.16		16,174,998.16
2至3年	3,127,632.37		3,127,632.37
3年以上	18,250,651.12		18,250,651.12
合计	106,540,085.78		106,540,085.78

账龄	期初余额		
	应收账款余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	37,936,201.26		37,936,201.26
1 至 2 年	26,599,012.60		26,599,012.60
2 至 3 年	6,805,182.28		6,805,182.28
3 年以上	46,121,410.95		46,121,410.95
合计	117,461,807.09		117,461,807.09

(2) 本期计提、收回或转回、核销的坏账准备情况

本期计提并核销的应收账款 117,663.91 元。

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
浙江中业建设集团有限公司	工程尾款	117,663.91	根据 (2017) 苏 0115 执 3137 号民事裁定书强制执行后无法收回的款项	南京地铁集团 2019 年第七次董事会决议	否

注：本公司期初应收浙江中业建设集团有限公司 322,025.38 元，法院强制执行收回 201,396.47 元，执行费 2,965.00 元，余额 117,663.91 元。根据南京地铁集团 2019 年第七次董事会决议核销 117,663.91 元坏账。

(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	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例
玄武区土地储备中心	非关联方	34,733,694.96	1 年以内	32.60
南京绿地地铁五号线项目投资发展有限公司	关联方	13,463,602.45	1 年以内	12.64
上海隧道工程股份有限公司南京地铁三号线 TA-04 标项目部	非关联方	8,116,199.41	1 年以上	7.62
上海隧道工程股份有限公司江苏分公司六号线 TA02-01	非关联方	5,492,950.53	3 年以上	5.16
绿地集团南京峰创置业有限公司	非关联方	3,640,705.51	2 年以内	3.42
合计		65,447,152.86		61.44

3、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	2, 245, 313, 837. 42	96. 23	579, 005, 842. 99	92. 48
1 至 2 年	68, 215, 584. 89	2. 92	38, 180, 944. 51	6. 10
2 至 3 年	14, 377, 360. 71	0. 62	8, 760, 934. 52	1. 40
3 年以上	5, 346, 144. 69	0. 23	165, 774. 55	0. 02
合计	2, 333, 252, 927. 71	100. 00	626, 113, 496. 57	100. 00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	未结算原 因	占预付账款总 额比例 (%)
玄武区土地储备中心	非关联方	1, 874, 905, 738. 14	1 年以内	待结算	80. 36
南京中车浦镇城轨车辆有限 责任公司	非关联方	151, 091, 812. 00	1 年以内	待结算	6. 48
南京恩瑞特实业有限公司	非关联方	68, 087, 438. 41	2 年以内	待结算	2. 92
南京熊猫信息产业有限公司	非关联方	27, 653, 578. 45	1 年以内	待结算	1. 19
天津市市政工程设计研究院	非关联方	22, 040, 409. 00	1 年以内	待结算	0. 94
合计		2, 143, 778, 976. 00			91. 89

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		6, 609, 346. 20
其他应收款	23, 938, 838, 325. 20	18, 719, 282, 623. 15
合计	23, 938, 838, 325. 20	18, 725, 891, 969. 35

4.1 应收股利

项目	期末余额	期初余额
南京铁隧轨道交通配套工 程有限公司		6, 609, 346. 20
合计		6, 609, 346. 20

4.2 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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(%)	
按个别认定法计提坏账准备的 应收账款	23,938,865,378.64	100.00	27,053.44		23,938,838,325.20
其中：个别认定组合	583,321,512.76	2.44	27,053.44	100.00	583,294,459.32
无风险组合	23,355,543,865.88	97.56			23,355,543,865.88
合计	23,938,865,378.64	100.00	27,053.44		23,938,838,325.20

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 (%)	
按个别认定法计提坏账准备的 应收账款	18,719,282,623.15	100.00			18,719,282,623.15
其中：个别认定组合	4,242,103,420.51	22.66			4,242,103,420.51
无风险组合	14,477,179,202.64	77.34			14,477,179,202.64
合计	18,719,282,623.15	100.00			18,719,282,623.15

其他应收款按账龄列示：

账龄	期末余额		
	其他应收款余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	9,887,437,813.09	27,053.44	9,887,410,759.65
1 至 2 年	7,955,710,611.34		7,955,710,611.34
2 至 3 年	4,691,682,873.67		4,691,682,873.67

账龄	期末余额		
	其他应收款余额	坏账准备	账面价值
3 年以上	1,404,034,080.54		1,404,034,080.54
合计	23,938,865,378.64	27,053.44	23,938,838,325.20

账龄	期初余额		
	其他应收款余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	8,506,302,118.02		8,506,302,118.02
1 至 2 年	8,617,575,042.12		8,617,575,042.12
2 至 3 年	813,688,086.74		813,688,086.74
3 年以上	781,717,376.27		781,717,376.27
合计	18,719,282,623.15		18,719,282,623.15

(2) 本期计提、收回或转回、核销的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 27,053.44 元；本期转回坏账准备金额 0.00 元。

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
南京梵骑仕网络科技有限公司	27,053.44	27,053.44	100.00	该公司被列入失信企业名单，失联
合计	27,053.44	27,053.44	/	/

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
借款利息	融资费用	18,212,134,346.29	3 年以内	76.08
综合补贴	财政补贴	1,573,493,330.78	3 年以内	6.57
南京鼓楼房产经营有限公司	往来款	617,231,780.00	1 年以上	2.58
南京市麒麟科技创新园（生态科技城）开发建设管委会	代垫征地补偿款	500,000,000.00	1 年以内	2.09
南京承天通途置业有限公司	借款	427,868,000.00	1 年以内	1.79
合计		21,330,727,457.07		89.11

5、存货

(1) 存货分类

项目	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	534,109,260.60	689,227.13	533,420,033.47	581,677,708.32	698,251.67	580,979,456.65
开发产品	857,551,370.39		857,551,370.39	798,327,929.20		798,327,929.20
工程施工	615,770.86		615,770.86	615,770.86		615,770.86
周转材料	288,601,398.76		288,601,398.76	265,113,112.88		265,113,112.88
合计	1,680,877,800.61	689,227.13	1,680,188,573.48	1,645,734,521.26	698,251.67	1,645,036,269.59

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	其他	
原材料	698,251.67			9,024.54		689,227.13
合计	698,251.67			9,024.54		689,227.13

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的进项税额	3,098,018,245.18	2,804,662,272.11
预缴税金	1,679,972.73	2,057,233.53
合计	3,099,698,217.91	2,806,719,505.64

7、债权投资

债权投资	账面余额				本期现金 红利
	本期重分类转入	本期增加	本期减少	期末	
紫金信托有限责任公司信 托业保障基金	12,000,000.00	10,000,000.00	600,000.00	21,400,000.00	176,550.00
紫金信托有限责任公司信 托受益权		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		
次级资产支持证券	1,000,000.00			1,000,000.00	
合计	13,000,000.00	1,010,000,000.00	1,000,600,000.00	22,400,000.00	176,550.00

注：本期重分类转入为执行金融工具准则，自可供出售金融资产、持有至到期投资重分类至本项目。

次级资产支持证券，根据公司与中投证券签订的《信托受益权一期绿色资产支持专项计划说明书》及《资产支持证券认购协议》，公司作为次级资产支持证券投资者，认购全资子公司南京地铁资源开发有限责任公司通过中投证券发起设立的次级资产支持证券 100 万元，期限为 10 年。

8、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
可供出售债务工具：				12,000,000.00		12,000,000.00
可供出售权益工具：				107,226,877.00		107,226,877.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的				107,226,877.00		107,226,877.00
合计				119,226,877.00		119,226,877.00

(2) 期末可供出售债务工具

可供出售债务工具	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
紫金信托有限责任公司信托业保障基金	12,000,000.00		12,000,000.00	
合计	12,000,000.00		12,000,000.00	

注：本期减少为执行金融工具准则，重分类至债权投资。

(3) 期末按成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
南京铁源房地产开发有限公司	15,300,000.00		15,300,000.00	
南京市市民卡有限公司	7,590,750.00		7,590,750.00	
南京河西地铁投资有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	
南京绿地地铁五号线项目投资发展有限公司	62,326,127.00		62,326,127.00	
北京中轨道交通研究院有限公司	300,000.00		300,000.00	

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
福州中电科轨道交通有限公司	13,710,000.00		13,710,000.00	
南京地铁小镇开发建设西岗有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00	
合计	107,226,877.00		107,226,877.00	

注：本期减少为执行金融工具准则，重分类至其他权益工具投资。

9、持有至到期投资

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
次级资产支持证券				1,000,000.00		1,000,000.00
合计				1,000,000.00		1,000,000.00

注：本期减少为执行金融工具准则，重分类至债权投资。

10、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	在被投资单位持股比例(%)	减值准备期末余额
		增加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益			
一、合营、联营企业							
南京乐城开发建设有限公司	4,832,353.41			-233,592.21	4,598,761.20	49.00	
南京承天通途置业有限公司		100,000,000.00		-138,590.83	99,861,409.17	49.00	
南京和燕通途置业有限公司		6,800,000.00		-67,925.98	6,732,074.02	34.00	
南京金马交通枢纽开发有限责任公司	7,683,047.62			-2,029,577.92	5,653,469.70	20.00	
合计	12,515,401.03	106,800,000.00		-2,469,686.94	116,845,714.09		

11、其他权益工具投资

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	本期重分类转入	本期增加	本期减少	期末		
南京铁源房地产开发有限公司	15,300,000.00		15,300,000.00	0.00	51.00	
南京市市民卡有限公司	7,590,750.00			7,590,750.00	7.15	239,028.41
南京河西地铁投资有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	5.00	
南京绿地地铁五号线项目投资发展有限公司	62,326,127.00	49,526,471.00		111,852,598.00	10.00	
北京中轨道交通研究院有限公司	300,000.00			300,000.00	6.00	12,000.00
福州中电科轨道交通有限公司	13,710,000.00			13,710,000.00	1.04	
重庆轨道十八号线建设运营有限公司		98,000.00		98,000.00	0.01	
南京地铁小镇开发建设西岗有	3,000,000.00			3,000,000.00	1.00	
合计	107,226,877.00	49,624,471.00	15,300,000.00	141,551,348.00		251,028.41

注：本期重分类转入为执行金融工具准则，自可供出售金融资产重分类至本项目。

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,128,975,363.07	154,608,093.82	1,283,583,456.89
2. 本期增加金额	64,461,175.13		64,461,175.13
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,193,436,538.20	154,608,093.82	1,348,044,632.02
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	101,047,340.98	28,676,582.94	129,723,923.92
2. 本期增加金额	20,824,041.40	3,926,394.60	24,750,436.00
(1) 计提折旧或摊销	20,824,041.40	3,926,394.60	24,750,436.00
3. 本期减少金额			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
4. 期末余额	121,871,382.38	32,602,977.54	154,474,359.92
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	1,071,565,155.82	122,005,116.28	1,193,570,272.10
2. 期初账面价值	1,027,928,022.09	125,931,510.88	1,153,859,532.97

注：本期末投资性房地产不存在抵押事项。

13、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	112,799,242,069.17	88,164,383,422.40
固定资产清理	12,567,241.07	
合计	112,811,809,310.24	88,164,383,422.40

13.1 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	67,511,145,530.34	15,749,164,001.61	10,785,988,756.98	120,684,139.97	94,166,982,428.90
2. 本期增加金额	21,361,494,592.76	3,420,365,126.76	1,363,588,234.30	145,213,220.22	26,290,661,174.04
（1）购置	17,700.00	10,476,033.65	339,316.24	138,741,077.74	149,574,127.63
（2）在建工程转入	21,349,530,560.71	3,409,889,093.11	1,363,248,918.06	6,472,142.48	26,129,140,714.36
（3）其他增加	11,946,332.05				11,946,332.05
3. 本期减少金额	31,380,436.47	651,026.81		571,161.33	32,602,624.61
（1）处置或报废	31,380,436.47	651,026.81		571,161.33	32,602,624.61
（2）工程审核调减					
4. 期末余额	88,841,259,686.63	19,168,878,101.56	12,149,576,991.28	265,326,198.86	120,425,040,978.33

二、累计折旧					
1. 期初余额	2,993,917,038.53	1,840,612,568.73	1,128,644,342.92	39,425,056.32	6,002,599,006.50
2. 本期增加金额	935,269,811.78	440,457,162.94	219,493,769.33	34,352,676.58	1,629,573,420.63
（1）计提	935,269,811.78	440,457,162.94	219,493,769.33	34,352,676.58	1,629,573,420.63
（2）企业合并增加					
3. 本期减少金额	5,332,365.21	513,983.74		527,169.02	6,373,517.97
（1）处置或报废	5,332,365.21	513,983.74		527,169.02	6,373,517.97
4. 期末余额	3,923,854,485.10	2,280,555,747.93	1,348,138,112.25	73,250,563.88	7,625,798,909.16
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	84,917,405,201.53	16,888,322,353.63	10,801,438,879.03	192,075,634.98	112,799,242,069.17
2. 期初账面价值	64,517,228,491.81	13,908,551,432.88	9,657,344,414.06	81,259,083.65	88,164,383,422.40

注：1. 本期固定资产增加-在建工程转入主要为南京地铁宁高线、宁溧线、宁和线试运营到期后暂估结转入固定资产 261.29 亿元。

2. 融资租入固定资产主要为一号线、二号线、三号线、南延线的部分线路资产，期末原值共 89 亿元。

3. 期末固定资产无抵押情况。

13.2 固定资产清理

期末固定资产清理为小龙湾过街通道，待办理产权移交手续。

14、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	27,898,028,661.59	45,650,777,907.41
工程物资	122,778.00	10,147,514.36
合计	27,898,151,439.59	45,660,925,421.77

14.1 在建工程

（1）在建工程项目明细

工程名称	期初余额	本期投资增加	本期合并增加	本期转入固定资产、无形资产等	其他减少额	期末余额
母公司①	866,112,676.92	150,949,962.15			4,584,014.90	1,012,478,624.17
拆迁费用②	2,041,524,497.00				807,371,975.00	1,234,152,522.00
五号线	6,322,106,446.77	505,905,910.32				6,828,012,357.09
南延线	483,270,894.59					483,270,894.59
二号线基建	31,969,595.09	-700.32				31,968,894.77
七号线	4,176,964,365.40	3,894,624,359.93				8,071,588,725.33
一号线北延	574,161,626.36	343,109,335.15				917,270,961.51
二号线③	444,302,008.61				23,094.34	444,278,914.27
三号线	1,165,385,214.09	1,010,706,313.66				2,176,091,527.75
二号线东延线	104,185,516.78					104,185,516.78
四号线	283,147,582.83	421,955,764.11				705,103,346.94
基建二④	2,513,621,884.85	190,793,144.36			1,219,651,793.10	1,484,763,236.11
六号线	77,064,436.24	59,890,810.60				136,955,246.84
九号线	42,793,365.81	29,917,470.92				72,710,836.73
十号线二期	26,587,639.85	17,217,683.19				43,805,323.04

工程名称	期初余额	本期投资增加	本期合并增加	本期转入固定资产、无形资产等	其他减少额	期末余额
二号线西延	165,736,792.44	1,194,743,058.01				1,360,479,850.45
宁句城际	21,708,844.28	1,861,949,871.99				1,883,658,716.27
宁高城际⑤	8,120,847,691.18	796,057,650.50		8,916,905,341.68		0.00
宁溧城际⑥	5,420,328,038.02	661,388,845.14		6,081,716,883.16		0.00
机场线⑦	168,875,707.65	496,544.69			209,267.57	169,162,984.77
十号线⑧	244,395,929.43				278,819.53	244,117,109.90
宁和城际⑨	11,991,748,212.13	756,196,842.63		12,743,170,858.20	4,774,196.56	0.00
宁天城际	261,250,428.41	18,252,100.41				279,502,528.82
宁天线南延		137,819,587.25				137,819,587.25
南京市城市轨道交通 线网实训基地						
白鹭洲⑩	23,849,707.33	33,975,787.82			-299,455.10	58,124,950.25
曹后村⑪	68,530.60				68,530.60	0.00
朝天宫站	1,207,547.17	150,495.56				1,358,042.73
夫子庙⑫		-12,680,501.12		-10,821,968.96	-1,858,532.16	

工程名称	期初余额	本期投资增加	本期合并增加	本期转入固定资产、无形资产等	其他减少额	期末余额
武定门⑩		-8,549,306.75		-8,549,306.75		
光华门	196,226.42	943.40				197,169.82
和燕路⑩	138,788.66				138,788.66	0.00
三山街	226,415.09					226,415.09
云锦路	75,604,693.63	8,227,757.21		83,832,450.84		0.00
下关站	1,356,981.14					1,356,981.14
小行	39,622.64					39,622.64
小天堂⑩		470,061.60			470,061.60	0.00
合计	45,650,777,907.41	12,088,917,566.95	0.00	27,806,254,258.17	2,035,412,554.60	27,898,028,661.59

注①：母公司本期投资增加主要为二号线增购列车；母公司其他减少 4,584,014.90 元为根据[华亚正信评报字(2019)第 B12-0064 号]资产评估报告，冲减在建工程中被玄武区土地储备中心征收的位于南京市雨花台区小行路 158 号的部分金额。

注②：拆迁费用本期其他减少金额 807,371,975.00 元为根据政府审计报告南京市审计局[宁审固报(2018)43 号]、[宁审固报(2017)37 号]核减的征地拆迁费用调减三号线、机场线暂估的拆迁费用。

注③：二号线本期其他减少金额为转出以前年度多计入在建工程增值税进项税额。

注④：基建二其他减少，为宁高城际、宁溧城际、宁和城际试运营期净支出，转出至宁高城际、宁溧城际、宁和城际暂估转固数。

注⑤：宁高城际 2018 年 12 月试运营结束，本期暂估转入固定资产 8,229,606,833.72 元，转入无形资产-土地使用权 675,019,728.79 元，备品备件转入存货金额 10,755,608.67 元，职工培训费转入长期待摊费用 1,523,170.50 元。

注⑥：宁漂城际 2019 年 6 月试运营结束，本期暂估转入固定资产 5,791,909,431.90 元，转入无形资产-土地使用权 275,792,784.31 元，备品备件转入存货金额 12,869,172.00 元，职工培训费转入长期待摊费用 1,145,494.95 元。

注⑦：机场线本期其他减少金额为转出以前年度多计入在建工程增值税进项税额。

注⑧：十号线本期其他减少金额为转出以前年度多计入在建工程增值税进项税额。

注⑨：宁和城际：2018 年 12 月试运营结束，本期暂估转入固定资产 12,107,624,448.74 元，转入无形资产-土地使用权 589,816,222.00 元，备品备件转入存货金额 44,272,554.87 元，职工培训费转入长期待摊费用 1,457,632.59 元。

注⑩：夫子庙、武定门 A 上盖项目系根据竣工决算审计报告调减暂估投资性房地产金额；白鹭洲 B、夫子庙项目其他减少，系各目部分工程款结算金额调整暂估金额；曹后村与和燕路项目转出至南京和燕通途置业有限公司；小天堂项目转出至南京承天通途置业有限公司。

(2) 期末在建工程不存在需计提减值准备的情况。

14.2 工程物资

项目	期末余额	期初余额
库存工程物资	122,778.00	10,147,514.36
合计	122,778.00	10,147,514.36

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	8,165,046,654.96	19,464,743.56	8,184,511,398.52
2. 本期增加金额	1,540,628,735.10	832,943.96	1,541,461,679.06
(1) 购置		832,943.96	832,943.96
(2) 在建工程转入	1,540,628,735.10		1,540,628,735.10
3. 本期减少金额	33,531,015.00		33,531,015.00
(1) 处置			
(2) 其他	33,531,015.00		33,531,015.00
4. 期末余额	9,672,144,375.06	20,297,687.52	9,692,442,062.58
二、累计摊销			
1. 期初余额		10,282,396.30	10,282,396.30
2. 本期增加金额		3,044,202.13	3,044,202.13
(1) 计提		3,044,202.13	3,044,202.13
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额		13,326,598.43	13,326,598.43
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			

项目	土地使用权	软件	合计
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	9,672,144,375.06	6,971,089.09	9,679,115,464.15
2. 期初账面价值	8,165,046,654.96	9,182,347.26	8,174,229,002.22

注：1. 本期土地使用权增加金额为南京地铁宁高线、宁溧线、宁和线试运营期结束暂估结转。

本期土地使用权其他减少金额为收到用地补偿款，冲减线路建设拆迁成本。

2. 期末无形资产不存在需计提减值准备的情况。

3. 期末土地使用权不存在抵押情况。

16、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加-在建工程转入	本期增加-购置	本期摊销金额	期末余额
装修费	3,159,538.96		5,088,240.00	1,477,003.32	6,770,775.64
职工培训费	13,902,016.78	4,126,298.04		3,164,022.25	14,864,292.57
车辆大修	276,891,550.10		83,913,658.34	46,091,157.87	314,714,050.57
车辆架修	109,958,297.56		101,863,752.06	58,884,257.99	152,937,791.63
设施设备大中修	67,736,623.05		56,782,686.01	17,315,476.43	107,203,832.63
停车场修整费			411,405.66	34,283.80	377,121.86
合计	471,648,026.45	4,126,298.04	248,059,742.07	126,966,201.66	596,867,864.90

17、递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损			72,679.65	18,169.91
合计			72,679.65	18,169.91

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	716,280.57	698,251.67
合计	716,280.57	698,251.67

(3) 资产减值准备明细表

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备		144,717.35		117,663.91	27,053.44
存货跌价准备	698,251.67		9,024.54		689,227.13
合计	698,251.67	144,717.35	9,024.54	117,663.91	716,280.57

18、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	120,000,000.00	
信用借款	6,735,000,000.00	3,584,900,000.00
合计	6,855,000,000.00	3,584,900,000.00

19、应付账款

(1) 应付账款按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
物资款	261,680,363.51	708,417,083.16
工程款	1,802,166,149.73	1,994,826,826.21
服务费	77,341,571.12	17,984,363.56
电费	16,891,012.74	15,429,745.94
合计	2,158,079,097.10	2,736,658,018.87

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中铁电气化局集团有限公司	131,951,087.89	工程尚未结算
中铁二局股份有限公司	74,266,210.96	工程尚未结算
TA04 标上海市隧道工程股份有限公司	37,913,580.12	工程尚未结算
南京苏逸实业有限公司	29,348,903.44	工程尚未结算
D4-TA01-1202 中铁上海工程局有限公司	27,361,933.33	工程尚未结算
合计	300,841,715.74	

20、预收款项

(1) 预收款项按性质列示

项目	期末余额	期初余额
资源费	232,391,572.88	159,856,053.75
服务管理	29,703,757.19	153,761,709.71
移动支付系统接入费	166,981,133.43	141,509,434.41
咨询监测	6,919,571.96	18,844,407.12
工程款	2,622,354.07	3,911,084.05
合计	438,618,389.53	477,882,689.04

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南京地铁德高广告有限公司	24,444,521.00	预收款按合同期限摊销未到期部分

21、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	179,790,519.64	2,318,395,742.01	2,229,443,652.48	268,742,609.17
二、离职后福利-设定提存计划		332,532,933.95	222,823,398.64	109,709,535.31
三、辞退福利		544,056.50	299,278.50	244,778.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、一年内到期的其他福利				
合计	179,790,519.64	2,651,472,732.46	2,452,566,329.62	378,696,922.48

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	120,605,638.81	1,708,179,517.18	1,632,038,787.85	196,746,368.14
二、职工福利费	499,930.43	63,671,468.39	63,918,136.01	253,262.81
三、社会保险费	18,858.00	128,386,310.20	128,405,168.20	
其中：医疗保险费		113,922,618.85	113,922,618.85	
工伤保险费		8,816,434.82	8,816,434.82	
生育保险费	18,858.00	5,647,256.53	5,666,114.53	
四、住房公积金		154,367,017.00	154,367,017.00	
五、工会经费和职工教育经费	58,584,457.66	58,221,675.47	45,639,497.31	71,166,635.82
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	81,634.74	205,569,753.77	205,075,046.11	576,342.40
合计	179,790,519.64	2,318,395,742.01	2,229,443,652.48	268,742,609.17

(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
1、基本养老保险		215,523,632.89	215,523,632.89	
2、失业保险费		6,572,962.79	6,572,962.79	
3、企业年金		109,752,943.79	43,408.48	109,709,535.31
4、职业年金		683,394.48	683,394.48	
合计		332,532,933.95	222,823,398.64	109,709,535.31

22、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,725,926.03	2,091,364.39
营业税	-37,674.65	-50,395.05
企业所得税	15,616,512.63	3,709,026.58
个人所得税	999,997.42	1,587,508.70
城市维护建设税	147,303.27	136,026.91
房产税	4,894,823.03	8,469,113.13
土地使用税		26,456.81
教育费附加	104,210.07	96,155.57
印花税	60,530.00	10,119.00
车船使用税	-1,320.00	
文化事业建设费	184,816.48	197,101.88
合计	24,695,124.28	16,272,477.92

23、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		262,766,417.11
应付股利		
其他应付款	4,039,981,111.84	3,210,845,064.55
合计	4,039,981,111.84	3,473,611,481.66

23.1 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本长期借款利息		7,281,622.02
应付债券利息		255,484,795.09
合计		262,766,417.11

21.2 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	205,775,120.56	162,143,589.67
暂借暂收款	2,408,859,034.54	382,035,869.57
往来款	1,425,346,956.74	2,666,665,605.31
合计	4,039,981,111.84	3,210,845,064.55

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南京铁路建设投资有限责任公司	100,000,000.00	往来款
南京恒世房地产开发有限公司	79,666,171.50	代建项目款
绿地集团南京宝地置业有限公司	67,000,000.00	暂借暂收
江宁区开发区管理委员会	39,285,917.00	往来款
沪宁城际铁路股份有限公司	26,283,000.00	未完工程
合计	312,235,088.50	

24、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1、一年内到期的长期借款本金	3,982,090,000.00	5,965,660,000.00
其中：信用借款	523,000,000.00	971,600,000.00
保证借款	2,247,590,000.00	3,920,060,000.00
质押借款	1,211,500,000.00	1,074,000,000.00
一年内到期的长期借款应计利息	1,178,295.74	
2、一年内到期的应付债券	2,565,851,944.45	
一年内到期的应付债券余额	2,516,816,666.67	
一年内到期的应付债券应计利息	49,035,277.78	
3、一年内到期的长期应付款	1,286,395,741.50	
合计	7,835,515,981.69	5,965,660,000.00

24.1 一年内到期的应付债券明细

项目	期末债券余额	期末应计利息
15 宁地铁 MTN001	1,996,816,666.67	43,095,000.00
16 南京地铁债	520,000,000.00	5,940,277.78
合计	2,516,816,666.67	49,035,277.78

24.2 一年内到期的长期应付款明细

项目	期末余额
建信金融租赁有限公司	107,419,514.14
交银金融租赁有限公司	276,114,286.70
华夏金融租赁有限公司	78,338,465.63
工银金融租赁有限公司	359,787,750.19
浦银金融租赁股份有限公司	75,902,026.36
昆仑金融租赁有限责任公司	113,150,724.00
招银金融租赁有限公司	190,785,560.56
光大金融租赁股份有限公司	84,897,413.92
合计	1,286,395,741.50

25、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
超短期融资券余额	5,800,000,000.00	2,900,000,000.00
超短期融资券应计利息	65,776,448.09	
应交基建收入	90,857,885.32	340,084,024.41
合计	5,956,634,333.41	3,240,084,024.41

超短期融资券期末明细

债券名称	起息日期	债券期限	发行金额 (亿元)	票面利率	按面值计提利息	期末余额
超短融(19 南京地铁 SCP002)	2019/4/24	270 天	10	3.10%	21,259,562.84	1,000,000,000.00
超短融(19 南京地铁 SCP003)	2019/6/27	270 天	9	3.18%	14,622,786.89	900,000,000.00
超短融(19 南京地铁 SCP004)	2019/8/9	270 天	11	3.03%	13,113,442.62	1,100,000,000.00

债券名称	起息日期	债券期限	发行金额 (亿元)	票面利率	按面值计提利息	期末余额
超短融(19 南京地铁 SCP005)	2019/8/27	270 天	10	3.07%	10,568,852.46	1,000,000,000.00
超短融(19 南京地铁 SCP006)	2019/10/11	270 天	8	2.99%	5,293,770.49	800,000,000.00
超短融(19 南京地铁 SCP008)	2019/12/19	270 天	10	2.80%	918,032.79	1,000,000,000.00
合计			58		65,776,448.09	5,800,000,000.00

26、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	5,277,200,000.00	2,210,800,000.00
保证借款	34,324,007,523.69	29,469,967,515.49
质押借款	42,596,545,591.80	45,228,665,344.83
借款本金小计	82,197,753,115.49	76,909,432,860.32
应计利息	18,096,227.95	
合计	82,215,849,343.44	76,909,432,860.32

注：借款条件为质押加保证的借款，分类归入保证借款

(2) 主要资产质押

项目	质押物	合同总额 (亿元人民币)	合同期限	期末贷款余额 (亿元人民币)
一号线北延银团贷款	一号线北延收益权等	45.72	2017.12.29-2042.12.28	11.83
五号线借款	五号线收益权等	50.2	2017.09.20-2032.09.19	30.81
七号线银团贷款	七号线收益权等	223.84	2017.12.27-2042.12.26	53.70
四号线一期银团贷款	四号线一期收益权等	134.34	2013.12.20-2038.12.20	118.51
二号线一期银团贷款	二号线一期收益权等	58	2007.06.15-2032.06.14	40.89
二号线一期增贷银团贷款	二号线一期收益权等	13.8	2011.02.18-2032.06.14	10.21
一号线南延银团贷款	一号线南延收益权等	43	2008.02.27-2032.02.03	33.95
三号线一期银团贷款	三号线一期收益权等	144.28	2011.12.28-2036.12.28	134.28

项目	质押物	合同总额 (亿元人民币)	合同期限	期末贷款余额 (亿元人民币)
十号线一期银团贷款	十号线一期收益权等	70.31	2012.06.27-2037.06.26	23.67
宁高城际借款	宁高线收益权等	15.00	2017.08.01-2032.12.31	13.68
宁溧城际银团贷款	宁溧线收益权等	77.4	2016.04.28-2041.04.27	51.27
机场线银团贷款	机场线收益权等	56	2013.10.18-2038.10.17	49.53
宁天城际银团贷款	宁天线收益权等	68	2014.05.27-2039.05.26	56.85
宁和城际银团贷款	宁和线收益权等	113.52	2015.10.30-2040.10.30	81.76
宁天线南延借款	宁天线南延收益权等	4	2019.10.14-2034.10.13	0.5
二号线西延银团贷款	二号线西延收益权等	28.77	2019.10.14-2044.10.13	4.32
紫金信托借款一期	部分资源开发收入	12	2018.05.18-2028.05.18	10.95
紫金信托借款二期	部分资源开发收入	10	2019.09.12-2031.09.12	10.00
合 计		1,168.18		736.71

注：上表合同总额及期末贷款余额含一年内到期的长期借款、长期借款。

27、应付债券

(1) 应付债券分类

项目	类别	期末余额			期初余额
		债券余额	应计利息	小计	债券余额
15 宁地铁 MTN001	中期票据				1,999,816,666.67
15 南京地铁 PRN001	项目收益票据	980,334,843.29	34,539,166.67	1,014,874,009.96	977,851,719.87
15 南京地铁 PRN002	项目收益票据	979,508,290.75	13,669,444.44	993,177,735.19	977,084,549.46
16 南京地铁债	企业债	1,554,396,408.62	17,820,833.33	1,572,217,241.95	2,591,460,585.63
18 南京地铁 MTN001	中期票据	1,987,289,617.49	88,655,191.26	2,075,944,808.75	1,983,300,546.45
18 南京地铁债	企业债	2,590,256,074.64	9,892,786.89	2,600,148,861.53	2,587,276,463.92
19 南京地铁 GN001	中期票据	1,983,778,068.37	66,743,324.25	2,050,521,392.62	
19 南京地铁绿色债 01	企业债	1,994,313,618.69	22,556,948.23	2,016,870,566.92	
合计		12,069,876,921.85	253,877,695.07	12,323,754,616.92	11,116,790,532.00

(2) 应付债券（含一年内到期的应付债券）的增减变动：

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	本期利息调整	本期偿还	期末余额
15 宁地铁 MTN001①	2,000,000,000.00	2015-7-16	5 年	2,000,000,000.00	1,999,816,666.67		43,095,000.00	-3,000,000.00		2,039,911,666.67
15 南京地铁 PRN001②	1,000,000,000.00	2015-5-29	15 年	1,000,000,000.00	977,851,719.87		34,539,166.67	2,483,123.42		1,014,874,009.96
15 南京地铁 PRN002③	1,000,000,000.00	2015-9-28	15 年	1,000,000,000.00	977,084,549.46		13,669,444.44	2,423,741.29		993,177,735.19
16 南京地铁债④	2,600,000,000.00	2016-8-29	7 年	2,600,000,000.00	2,591,460,585.63		23,761,111.11	2,049,338.94	520,000,000.00	2,097,271,035.68
18 南京地铁 MTN001⑤	2,000,000,000.00	2018-3-5	5 年	2,000,000,000.00	1,983,300,546.45		88,655,191.26	3,989,071.04		2,075,944,808.75
18 南京地铁债⑥	2,600,000,000.00	2018-11-28	5 年	2,600,000,000.00	2,587,276,463.92		9,892,786.89	3,866,094.77		2,601,035,345.58
19 南京地铁 GN001⑦	2,000,000,000.00	2019-3-12	5 年	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	66,743,324.25	-16,221,931.63		2,050,521,392.62
19 南京地铁绿色债 01⑧	2,000,000,000.00	2019-9-18	5 年	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	22,556,948.23	-5,686,381.31		2,016,870,566.92
合计	15,200,000,000.00			15,200,000,000.00	11,116,790,532.00	4,000,000,000.00	302,912,972.85	-10,096,943.48	520,000,000.00	14,889,606,561.37

注①：由国家开发银行股份有限公司承销发行代码“101556026”，简称“15 宁地铁 MTN001”的 5 年期中期票据，债券名称为南京地铁集团有限公司 2015 年度第一期中期票据，发行总额 20 亿元人民币，票面利率为 4.59%，本期债券在存续期间内每年付息一次，5 年到期一次还本；

注②：由北京银行股份有限公司承销发行代码“121503001”，简称“15 南京地铁 PRN001”的 15 年期公司债券，发行总额 10 亿元人民币，票面利率为 5.73%，每年付息一次，分次还本，在债券存续期从第 11 年开始还本，每年还本 2 亿人民币；

注③：由北京银行股份有限公司承销发行代码“121503002”，简称“15 南京地铁 PRN002”的 15 年期公司债券，发行总额 10 亿元人民币，票面利率为 5.18%，每年付息一次，分次还本，在债券存续期从第 11 年开始还本，每年还本 2 亿人民币。

注④：由国开证券有限责任公司承销发行代码“1680345”，全称“2016 年南京地铁集团有限公司公司债券”，简称“16 南京地铁债”的 7 年期公司债券，发行总额 26 亿元人民币，票面利率为 3.29%，每年付息一次，分次还本，在债券存续期的第 3、4、5、6、7 期末分别按照债券发行规模 20%、20%、20%、20%的比例偿还本金。

注⑤：由中国农业银行股份有限公司、中国银行股份有限公司承销发行代码“101800148”，债券名称为南京地铁集团有限公司 2018 年度第一期中期票据，简称“18 南京地铁 MTN001”的 5 年期中期票据，发行总额 20 亿元人民币，票面利率为 5.39%，本期债券在存续期间内每年付息一次，5 年到期一次还本。

注⑥：由国开证券股份有限公司、中国国际金融股份有限公司联合承销发行代码“1880260”，债券名称为 2018 年南京地铁集团有限公司公司债券，简称“18 南京地铁债”的 5 年期公司债券，发行总额 26 亿元人民币，票面利率为 4.22%，每年付息一次，分次还本，在债券存续期的第 3、4、5 年末分别按照债券发行规模 30%、30%、40%的比例偿还本金。

注⑦：由中国工商银行股份有限公司、中国建设银行股份有限公司联合承销发行代码为“1319000006”，债券名称为南京地铁集团有限公司2019年度第一期绿色中期票据，简称“19 南京地铁 GN001”的5年期公司债券，发行总额20亿元人民币，票面利率为4.18%，本期债券在存续期间内每年付息一次，5年到期一次还本。

注⑧：由国开证券股份有限公司、南京证券股份有限公司、中信建投证券股份有限公司联合承销发行代码为“1980286”，债券名称为2019年南京地铁集团有限公司绿色债券（第一期），简称“19 南京地铁绿色债 01”的5年期公司债券，发行总额20亿元人民币，票面利率为3.98%，本期债券在存续期间内每年付息一次，5年到期一次还本。

28、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,717,129,696.31	4,538,304,018.35
专项应付款	335,862,739.23	48,964,173.86
合计	2,052,992,435.54	4,587,268,192.21

28.1 长期应付款明细

项目	期末余额	期初余额
国银金融租赁有限公司		96,835,544.13
建信金融租赁有限公司	231,523,120.59	441,232,742.56
交银金融租赁有限公司	100,666,950.82	640,716,819.27
华夏金融租赁有限公司	213,557,978.85	366,522,145.32
工银金融租赁有限公司	906,397,153.88	1,617,297,080.34
浦银金融租赁股份有限公司		166,906,528.17
北银金融租赁有限公司		85,714,285.74
昆仑金融租赁有限责任公司		258,029,670.00
招银金融租赁有限公司	33,333,333.41	467,626,815.26
光大金融租赁股份有限公司	231,651,158.76	397,422,387.56
合计	1,717,129,696.31	4,538,304,018.35

注：长期应付款的款项性质均为融资租赁款。

28.2 专项应付款明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
土地专项拨款	44,280,000.00	1,207,789,139.06	945,676,526.88	306,392,612.18
项目经费	4,344,768.14	300,000.00		4,644,768.14
宁句线建设资金		305,000,000.00	280,500,000.00	24,500,000.00
城市轨道交通网络化运营安全风险防控与示范项目	145,114.16		3,378.91	141,735.25
交通运输部城市轨道交通运营安全隐患排查项目	194,291.56		10,667.90	183,623.66
合计	48,964,173.86	1,513,089,139.06	1,226,190,573.69	335,862,739.23

注：根据南京市政府批准的地铁各线路建设资金平衡方案，地铁集团确定了土地收益分配原则，土地收益优先补足线路资本金，剩余金额用于综合补贴和冲减部分已通车线路借款利息。截止2019年末，累计收到土地收益共145.46亿元，其中，补足资本金61.55亿元，列入综合补贴22.53亿元（2017年度10.00亿元、2018年度12.53亿元），冲减部分已通车线路借款利息58.32亿元。

29、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助- 二号线列车增购补贴	500,000,000.00	300,000,000.00		800,000,000.00
政府补助- 南京市城市轨道交通线 网实训基地项目		50,000,000.00		50,000,000.00
合计	500,000,000.00	350,000,000.00		850,000,000.00

30、实收资本

股东名称	期初余额	本次变动增减		期末余额
		增加	减少	
南京市人民政府国有资产监督管理委员会	25,683,829,558.86			25,683,829,558.86
国开发展基金有限公司	1,988,000,000.00			1,988,000,000.00
合计	27,671,829,558.86			27,671,829,558.86

31、资本公积

项目	期末余额	期初余额
资本溢价	3,247,220,907.13	3,339,220,907.13
拨款转入	16,145,821,274.24	16,089,961,274.24
其他资本公积	10,884,351,588.94	7,479,001,832.38
合计	30,277,393,770.31	26,908,184,013.75

32、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	326,359,477.82	12,351,577.19		338,711,055.01
任意盈余公积	100,571.90	197,265.64		297,837.54
合计	326,460,049.72	12,548,842.83		339,008,892.55

33、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,361,311,998.20	2,155,215,966.89
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,361,311,998.20	2,155,215,966.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	215,122,262.41	224,131,217.55
减：提取法定盈余公积	12,351,577.19	17,934,614.34
提取任意盈余公积	197,265.64	100,571.90
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
期末未分配利润	2,563,885,417.78	2,361,311,998.20

34、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
主营业务小计	2,732,560,455.93	5,121,024,749.79	2,078,050,042.71	3,836,928,180.14
运营收入	2,155,682,552.48	5,000,390,741.77	1,589,129,551.96	3,718,566,067.99
货物销售	1,458,959.66	2,292,646.55		
广告	4,940,463.14	287,988.90	95,207,434.83	386,073.23
租赁	347,356,059.86	34,841,677.41	205,869,009.31	40,189,841.43
服务	26,613,500.86	11,344,507.79	107,992,913.79	4,907,542.36
物业管理	13,404,223.80	59,258,839.85	13,589,081.92	49,316,884.73
施工工程	82,875,716.59	3,127,088.15		

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
咨询监测	25,508,410.94	9,481,259.37	66,262,050.90	23,561,770.40
委托运营管理	74,720,568.60			
其他业务小计	130,899,938.54	45,712,534.01	85,548,114.42	44,064,048.65
服务费	962,587.55	632,075.46	2,804,455.08	3,028,813.98
文本费收入	572,045.93		42,075.64	
废旧物资收入	2,545,399.43		2,418,526.34	
咨询培训及教材费、 工本费及手续费	42,227,959.31	1,639,022.20	15,827,508.76	1,478,804.87
IC卡管理费	7,292,148.01		9,430,846.03	
配合费	4,213,695.09		3,410,686.58	
水电费	3,751,514.84	3,751,514.86	37,964,785.07	38,657,865.17
住宿费			3,092,661.33	
其他	13,375,338.48	5,145,548.14	3,577,065.67	898,564.63
质保金	2,991,646.26		6,979,503.92	
零售收入	829,749.97	729,346.90		
监护收入	17,232,194.00	8,485,807.52		
移动支付项目	34,905,659.67	25,329,218.93		
合计	2,863,460,394.47	5,166,737,283.80	2,163,598,157.13	3,880,992,228.79

35、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	1,169,868.78	473,136.57
城市维护建设税	572,485.39	639,153.33
教育费附加	405,519.51	452,948.69
房产税	17,726,750.19	14,603,389.49

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	256,484.38	1,124,367.87
文化事业建设费等	-7,423,293.43	3,580,063.42
印花税	3,591,958.98	7,571,839.69
合计	16,299,773.80	28,444,899.06

36、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,976,737.43	18,218,231.96
广告宣传费	1,600,099.27	1,181,534.28
折旧费	47,641.56	74,624.32
无形资产摊销	15,547.26	23,402.04
办公费	83,236.09	70,407.91
差旅费	105,862.96	102,917.00
邮电通讯费	76,239.53	93,641.60
咨询费	4,140,992.68	1,587,162.71
聘请中介机构费	843,811.85	1,491,084.72
其他	23,262.48	30,095.32
合计	26,913,431.11	22,873,101.86

37、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	169,504,872.70	131,888,716.30
财产保险费	11,557,701.50	9,478,859.24
车辆使用费	331,524.75	9,210,207.67
咨询费	9,394,508.76	5,387,898.53
物业管理费	5,108,433.75	4,014,773.66
水电气费	4,604,270.77	3,713,930.03

项目	本期发生额	上期发生额
聘请中介机构费	2,936,214.07	3,350,330.32
折旧费	2,336,647.83	2,921,143.03
办公费	2,134,728.06	2,617,913.04
差旅费	2,467,563.98	2,153,667.79
无形资产摊销	2,742,065.18	2,120,950.93
长期待摊费用摊销		1,917,677.33
清洁卫生费	1,973,672.90	1,580,169.49
绿化费	1,600,302.97	1,547,675.06
修理费	2,722,747.00	984,589.74
广告费	841,094.49	967,619.13
其他	968,157.60	959,104.45
通讯费	1,087,966.37	882,779.47
低值易耗品摊销	3,498,696.88	828,566.85
仓库经费	1,801,488.08	618,283.22
信息系统维护费	762,219.37	549,553.72
协会会费	780,078.57	524,411.02
残疾人就业保障金	444,063.82	451,202.31
党团纪检经费	1,017,278.46	447,691.35
招标代理费	1,776,584.86	354,959.43
会务宣传费	322,658.76	285,210.39
劳动保护费	295,038.79	201,945.63
退职金	65,000.00	143,347.00
业务招待费	17,108.26	42,569.83
税费		6,060.00
诉讼费	65,397.85	80.00
交通费	13,258.61	
警卫消防费	2,165.05	

项目	本期发生额	上期发生额
档案管理费	55,212.74	
合计	233,228,722.78	190,151,885.96

38、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
南京地铁地下线环境减振降噪关键技术研究项目	1,273,584.90	
合计	1,273,584.90	

39、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,107,904.88	2,567,493.15
减：利息收入	37,671,453.18	15,386,561.23
加：汇兑损失		18,859.18
手续费	108,180.51	136,206.48
合计	-36,455,367.79	-12,664,002.42

40、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
综合补贴	1,914,001,730.78	1,253,033,329.59	与收益相关
运营亏损补贴	500,000,000.00	578,000,000.00	与收益相关
安检补贴	215,000,000.00	145,206,881.82	与收益相关
代扣代征手续费返还	988,073.69	29,877,968.56	与收益相关
加计抵减税额	28,415.30		与收益相关
岗位补贴	1,288,803.53	5,078,907.17	与收益相关
税费返还	839,876.90	597,996.49	与收益相关
合计	2,632,146,900.20	2,011,795,083.63	

41、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	-2,469,686.94	-384,598.97
成本法核算的股权投资收益	2,894,497.70	
处置其他权益工具投资产生的投资收益	26,706,631.92	
处置长期股权投资产生的投资收益	106,709,750.28	200,576,002.97
债权投资在持有期间的投资收益	176,550.00	1,362,862.53
合计	134,017,742.96	201,554,266.53

42、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、应收账款坏账损失	-117,663.91	
二、其他应收款坏账损失	-27,053.44	
合计	-144,717.35	

43、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		980,136.68
二、存货跌价损失	9,024.54	-698,251.67
合计	9,024.54	281,885.01

44、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）利得或损失		
非流动资产处置利得或损失小计	25,680,429.76	642,549.55
其中：固定资产处置利得或损失	25,680,429.76	642,549.55

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产处置利得或损失		
合计	25,680,429.76	642,549.55

45、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
政府补助	1,000,000.00	4,888,872.60	1,000,000.00
罚款收入	2,911,368.53	4,626,018.21	2,911,368.53
补偿款收入	53,697,339.15		53,697,339.15
盘盈利得			
无需支付的款项	438,715.50	3,119,215.31	438,715.50
其他	114,534.29	196,864.27	114,534.29
合计	58,161,957.47	12,830,970.39	58,161,957.47

政府补助明细:

补助项目	本期发生金额	上期发生金额
城市维护管理		200,000.00
土地补偿款		4,688,872.60
奖励	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	4,888,872.60

46、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
公益性捐赠支出	550,000.00	500,000.00
赔偿支出	218,789.93	159,306.20
滞纳金	30,000.00	
其他	3,186.73	301.08
合计	801,976.66	659,607.28

47、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	29,256,124.65	57,330,283.53
递延所得税费用		164,096.08
合计	29,256,124.65	57,494,379.61

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	275,276,202.14	222,750,812.10
加：资产减值准备	-9,024.54	-281,885.01
信用减值损失	144,717.35	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,654,323,856.63	1,311,191,117.80
无形资产摊销	3,044,202.13	2,415,958.80
长期待摊费用摊销	126,966,201.66	95,117,380.52
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）	-25,678,044.00	-642,549.55
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,107,904.88	2,567,493.15
投资损失（收益以“-”号填列）	-134,017,742.96	-201,554,266.53
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	18,169.91	164,096.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	-35,152,303.89	-117,717,012.43
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-336,658,719.87	-21,795,626,288.07
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-1,294,208,263.34	20,710,154,885.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	235,157,156.10	228,539,742.84
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	9,391,401,174.63	8,914,144,796.93
减: 现金的期初余额	8,914,144,796.93	6,309,771,087.79
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	477,256,377.70	2,604,373,709.14

(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	9,391,401,174.63	8,914,144,796.93
其中: 库存现金	70,382.19	68,642.33
可随时用于支付的银行存款	9,391,330,792.44	8,914,076,154.60
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	9,391,401,174.63	8,914,144,796.93

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	121,060,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	4,430,365.53
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	116,629,634.47

49、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-其他货币资金	603,816,472.00	履约保函保证金

50、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金-银行存款			
其中：美元			

项目	期初外币余额	折算汇率	期初折算人民币余额
货币资金-银行存款	30,683,942.00	6.8632	210,590,030.73
其中：美元	30,683,942.00	6.8632	210,590,030.73

六、关联方及关联交易

1、本企业的控股股东情况

控股股东名称	控股股东对本企业的持股比例(%)	控股股东对本企业的表决权比例(%)
南京市人民政府国有资产监督管理委员会	92.82	92.82

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注一、4。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
南京市市民卡有限公司	母公司的参股公司
南京绿地地铁五号线项目投资发展有限公司	母公司的参股公司
南京和燕通途置业有限公司	子公司的合营/联营公司
南京金马交通枢纽开发有限责任公司	子公司的合营/联营公司
南京乐城开发建设有限公司	子公司的合营/联营公司
南京承天通途置业有限公司	子公司的合营/联营公司
北京中轨道交通研究院有限公司	子公司的参股公司
福州中电科轨道交通有限公司	子公司的参股公司
重庆轨道十八号线建设运营有限公司	子公司的参股公司

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京市市民卡有限公司	IC 卡管理费	7,292,148.01	15,685,113.78
合计		7,292,148.01	15,685,113.78

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京市市民卡有限公司	IC 卡管理费	12,446,123.82	9,430,846.03
合计		12,446,123.82	9,430,846.03

5、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
其他应收款	南京市市民卡有限公司	99,833,515.61	115,397,424.15
其他应收款	南京承天通途置业有限公司	427,868,000.00	
其他应收款	南京和燕通途置业有限公司	58,979,200.28	177,193,933.33
其他应收款	南京金马交通枢纽开发有限责任公司	2,097,926.84	2,122,359.11
其他应收款	福州中电科轨道交通有限公司	6,572,763.09	
应收账款	南京绿地地铁五号线项目投资发展有限公司	13,463,602.45	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收款项	南京市市民卡有限公司	49,192,360.00	42,000,000.00
预收账款	南京绿地地铁五号线项目投资发展有限公司	2,766,622.62	
预收账款	北京中轨道交通研究院有限公司	128,800.27	
预收账款	福州中电科轨道交通有限公司	9,065,172.80	
其他应付款	南京市市民卡有限公司	31,558,390.00	39,270,010.95

七、承诺及或有事项

1、或有事项

(1) 担保事项

母公司作为担保方

被担保方	担保余额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南京元平建设发展有限公司	495,266.75	2013/10/18	2038/10/17	否
南京宁北轨道交通有限公司	817,550.00	2015/10/30	2040/10/29	否
南京宁北轨道交通有限公司	91,980.00	2015/12/23	2021/12/21	否
南京宁高轨道交通有限公司	512,700.00	2016/4/28	2041/4/28	否
中铁电化集团南京有限公司	63,500.00	2013/4/28	2028/4/27	否
中铁电化集团南京有限公司	568,500.00	2014/5/27	2039/5/26	否
南京宁高轨道交通有限公司	200,000.00	2016/7/19	2026/7/18	否
南京地铁资源开发有限责任公司	109,500.00	2018/5/18	2028/5/18	否
南京市溧水区交通建设投资有限公司	136,200.00	2017/1/24	2027/1/23	否
南京地铁资源开发有限责任公司	2,000.00	2019/3/25	2020/3/24	否
南京地铁资源开发有限责任公司	100,000.00	2019/9/12	2031/9/12	否
南京宁北轨道交通有限公司	50,000.00	2019/9/17	2026/9/17	否
南京宁北轨道交通有限公司	4,800.00	2019/5/31	2022/5/31	否
南京宁高轨道交通有限公司	3,840.00	2019/3/29	2022/3/22	否
南京宁高轨道交通有限公司	10,000.00	2019/11/13	2020/11/14	否
南京宁高轨道交通有限公司	200,000.00	2019/9/17	2016/9/17	否
合计	3,365,836.75			

母公司作为被担保方

担保方	担保余额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南京地铁资源开发有限责任公司 南京地铁建设有限责任公司 南京地铁运营有限责任公司	100,000.00	2013-05-09	2020-05-09	否

八、资产负债表日后事项

- 1、重要的非调整事项：无
- 2、其他资产负债表日后事项说明：无

九、其他事项说明

2016年10月，政府方：南京市发展和改革委员会、南京市地下铁道工程建设指挥部与社会资本方：绿地控股集团有限公司、上海绿地建设（集团）有限公司、上海隧道工程有限公司签订南京地铁5号线建设工程项目初步协议，投资总额预计人民币1,961,317.0881万元。预计试运营期1年，正式运营期为10年。政府方在运营期内向社会资本方逐年支付投资及其回报，社会资本方向地铁集团或政府方指定机构移交股权。

根据宁政复（2016）150号文，南京市政府同意并授权南京市发改委、南京市地下铁道工程建设指挥部与南京绿地地铁五号线项目投资发展有限公司签订南京地铁5号线建设工程项目特许经营权协议，同意南京市发改委、南京市地下铁道工程建设指挥部再授权本公司作为项目监管方。

十、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款分类披露

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 (%)	
按个别认定法计提坏账准备的应收账款	881,474,948.64	100			881,474,948.64
其中：个别认定组合					
无风险组合	881,474,948.64	100			881,474,948.64
合计	881,474,948.64	100			881,474,948.64

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 (%)	
按个别认定法计提坏账准备的应收账款	413,324,877.82	100			413,324,877.82
其中：个别认定组合					
无风险组合	413,324,877.82	100			413,324,877.82
合计	413,324,877.82	100			413,324,877.82

应收账款按账龄列示：

账龄	期末余额			期初余额		
	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	532,115,390.84	60.37		137,978,167.60	33.38	
1-2 年	349,359,557.80	39.63		226,523,543.52	54.81	
2-3 年				48,823,166.70	11.81	
3 年以上						
合计	881,474,948.64	100.00		413,324,877.82	100.00	

(2) 按欠款方归集的期末余额明细如下:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
南京地铁运营有限责任公司	子公司	821,172,053.14	2 年以内	93.16	
南京地铁资源开发有限责任公司	子公司	60,302,895.50	1 年以内	6.84	
合计		881,474,948.64		100.00	

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	37,058,193,735.51	31,316,866,314.32
合计	37,058,193,735.51	31,316,866,314.32

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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 (%)	
按个别认定法计提坏账准备的其他应收账款	37,058,193,735.51	100			37,058,193,735.51
其中: 个别认定组合					
无风险组合	37,058,193,735.51	100			37,058,193,735.51
合计	37,058,193,735.51	100			37,058,193,735.51

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(%)	
按个别认定法计提坏账准备的其他应收账款	31,316,866,314.32	100			31,316,866,314.32
其中：个别认定组合					
无风险组合	31,316,866,314.32	100			31,316,866,314.32
合计	31,316,866,314.32	100			31,316,866,314.32

其他应收款按账龄列示：

账龄	期末余额			期初余额		
	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	18, 126, 256, 367. 67	48. 91		8, 169, 874, 541. 99	26. 09	
1-2 年	7, 828, 983, 716. 27	21. 13		17, 669, 340, 497. 83	56. 41	
2-3 年	9, 283, 401, 192. 25	25. 05		3, 600, 138, 154. 42	11. 50	
3 年以上	1, 819, 552, 459. 32	4. 91		1, 877, 513, 120. 08	6. 00	
合计	37, 058, 193, 735. 51	100. 00		31, 316, 866, 314. 32	100. 00	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
南京宁北轨道交通有限公司	关联方往来	12,635,934,199.84	3年之内	34.10
借款利息	融资费用	10,817,773,409.26	3年以内	29.19
南京宁高轨道交通有限公司	关联方往来	8,290,043,045.40	3年以内	22.37

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)
南京元平建设发展有限公司	关联方往来	773,295,770.84	3 年以内	2.09
江苏宁句轨道交通有限公司	关联方往来	505,638,333.33	1 年以内	1.36
合计		33,022,684,758.67		89.11

3、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		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
按成本法核算的 长期股权投资	14,170,967,240.13		14,170,967,240.13	13,629,467,240.13		13,629,467,240.13
按权益法核算的 长期股权投资						
合计	14,170,967,240.13		14,170,967,240.13	13,629,467,240.13		13,629,467,240.13

(1) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
南京地铁建设有限责任公司	6,000,000.00			6,000,000.00
南京地铁运营有限责任公司	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00
南京地铁资源开发有限责任公司	138,624,827.30	246,000,000.00		384,624,827.30
南京地铁小镇开发建设集团有限 公司	700,000,000.00			700,000,000.00
南京宁北轨道交通有限公司	5,450,000,000.00			5,450,000,000.00
南京宁高轨道交通有限公司	5,186,962,412.83			5,186,962,412.83
江苏宁句轨道交通有限公司	147,880,000.00	295,500,000.00		443,380,000.00
合计	13,629,467,240.13	541,500,000.00		14,170,967,240.13

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
(1) 主营业务小计	782,727,843.18	997,732,853.45	352,178,208.39	967,053,525.52
运营收入		900,977,651.83		893,205,183.58
货物销售业务	20,188,048.97	20,188,048.97	56,659,733.65	56,659,733.65
广告收入	4,584,482.01	9,301,831.76	89,457,678.35	
租赁收入	715,187,668.18	59,623,811.46	163,129,844.01	16,940,628.80
服务收入	42,767,644.02	7,641,509.43	42,930,952.38	247,979.49
(2) 其他业务小计	8,836,371.29	709,664.26	42,075.64	
车位零售收入	733,944.96	709,664.26		
文本费收入	73,094.57		42,075.64	
其他	8,029,331.76			
合计	791,564,214.47	998,442,517.71	352,220,284.03	967,053,525.52

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	23,447,528.41	3,605,500.00
金融工具在持有期间的投资收益		1,306,037.87
处置其他权益工具投资产生的投资收益	26,706,631.92	
合计	50,154,160.33	4,911,537.87





统一社会信用代码
91110105085458861W

营业执照



名称 永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2013年12月20日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年12月20日至 长期

执行事务合伙人 吕江

主要经营场所 北京市朝阳区关东店北街1号2幢13层

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，出具有关审计报告；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。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）



登记机关 2019年11月20日

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

国家企业信用信息公示系统网址

国家市场监督管理总局监制

证书序号 0041366

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》。

名称：永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：吕江
主任会计师：
经营场所：北京市朝阳区关东店北街一号（国安大厦13层）

组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11000102
批准执业文号：京财会许可〔2013〕0088号
批准执业日期：2013年12月16日



发证机关：北京市财政局

二〇一三年十一月七日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000.394

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

永拓会计师事务所 (特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人:



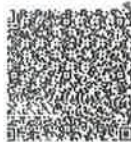
证书号: 911101052164287

发证时间: 二〇一〇年十一月十五日

有效期至: 二〇二一年十一月十五日



年度检验登记
Annual Renewal Registration



本证书有效期限自2018年1月1日起至2018年12月31日止。
This certificate is valid for the period from January 1, 2018 to December 31, 2018.

年度检验登记
Annual Renewal Registration



本证书有效期限自2018年1月1日起至2018年12月31日止。
This certificate is valid for the period from January 1, 2018 to December 31, 2018.

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

同意变更
Agree the holder is to transfer to



注册会计师协会
2018年1月1日

同意变更
Agree the holder is to transfer to



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限自2018年1月1日起至2018年12月31日止。
This certificate is valid for the period from January 1, 2018 to December 31, 2018.



注册会计师协会
2018年1月1日



姓名: 施平
Full name: Shi Ping
性别: 女
Sex: Female
出生日期: 1975-01-25
Date of birth: 1975-01-25
工作单位: 中基会计师事务所有限责任公司
Working unit: Zhongji Accounting Firm Co., Ltd.
身份证号码: 320103780125176
Identity card No: 320103780125176



- NOTES
1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alienation shall be allowed.
 3. The CPA shall continue certificate to the competent Institute of CPA, when the CPA stops conducting subsidiary business.
 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPA immediately and go through the procedure of renewal after making an announcement of loss on the new paper.

320103780125176

注册会计师协会
2018年1月1日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书为检验合格，证明有效。
This certificate is valid for another year after this renewal.



刘静芬 (310000062344)
身份证号 310000062344
姓名 刘静芬
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
浙江分所



姓名 刘静芬
English Name 刘静芬
Sex 女
出生日期 1985-10-21
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
杭州分所
身份证号 32128219851021



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

原单位 浙江立信会计师事务所(普通合伙)
Original Unit Zhejiang Lixin Accounting Firm (General Partnership)

新单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
New Unit Lixin Accounting Firm (Special General Partnership)
浙江分所
Zhejiang Branch



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

原单位 浙江立信会计师事务所(普通合伙)
Original Unit Zhejiang Lixin Accounting Firm (General Partnership)

新单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
New Unit Lixin Accounting Firm (Special General Partnership)
浙江分所
Zhejiang Branch



年度检验登记
Annual Renewal Registration



20110101