

合并资产负债表

编制单位：南昌轨道交通集团有限公司

2021 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项目	附注五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	4,782,479,526.16	4,342,667,785.31
交易性金融资产	(二)	84,195,512.54	90,033,214.87
衍生金融资产			
应收票据	(三)	21,500,000.00	118,373,680.00
应收账款	(四)	496,010,348.70	602,174,209.56
应收账款融资			
预付款项	(五)	1,411,435,050.84	17,690,678.52
其他应收款	(六)	2,311,258,657.31	1,972,331,893.61
存货	(七)	1,550,796,224.58	1,422,238,682.82
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	1,731,860,839.87	1,442,954,932.54
流动资产合计		12,389,535,970.00	10,008,475,077.23
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(九)	630,563,864.12	581,706,421.89
其他权益工具投资	(十)	911,158,600.00	911,158,600.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十一)	17,571,107,761.82	17,523,245,150.00
固定资产	(十二)	21,876,357,189.22	21,957,330,625.83
在建工程	(十三)	36,880,998,891.77	33,994,858,354.05
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(十四)	1,039,930.13	14,254,818.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十五)	122,144,101.17	93,595,752.56
递延所得税资产	(十六)	8,895,005.35	8,414,958.77
其他非流动资产	(十七)	6,871,151,048.84	6,871,285,439.29
非流动资产合计		84,873,417,392.42	81,955,850,121.26
资产合计		97,262,953,362.42	91,964,325,198.49

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：南昌轨道交通集团有限公司

2021 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项目	附注五	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	(二十八)	2,500,000,000.00	2,293,600,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十九)		99,350,000.00
应付账款	(三十)	4,388,988,526.55	4,528,388,583.58
预收款项	(三十一)	90,904,315.14	98,096,216.99
合同负债	(三十二)	276,973,075.21	
应付职工薪酬	(三十三)	1,015,032.76	9,895,967.89
应交税费	(三十四)	310,668,129.98	170,921,690.83
其他应付款	(三十五)	1,713,354,967.38	1,396,474,766.08
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(三十六)	3,235,409,166.23	2,669,127,173.99
其他流动负债			
流动负债合计		12,517,313,213.25	11,265,854,389.36
非流动负债：			
长期借款	(三十七)	25,148,735,301.69	22,898,732,071.86
应付债券	(三十八)	7,924,240,093.81	7,923,370,749.08
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	(三十九)	2,235,438,654.14	2,442,153,392.45
预计负债			
递延收益	(四十)	285,956.55	462,431.76
递延所得税负债		210,132,091.04	211,572,738.13
其他非流动负债			
非流动负债合计		35,518,832,097.23	33,476,291,383.28
负债合计		48,036,145,310.48	44,742,155,772.64
所有者权益：			
实收资本	(四十一)	2,615,180,000.00	2,615,180,000.00
其他权益工具	(四十二)	497,284,905.65	497,284,905.65
其中：优先股			
永续债		497,284,905.65	497,284,905.65
资本公积	(四十三)	38,810,661,763.94	36,810,661,763.94
减：库存股			
其他综合收益	(四十四)	105,239,949.65	109,561,890.90
专项储备	(四十五)	688,180.50	
盈余公积	(四十六)	670,277,603.78	670,277,603.78
未分配利润	(四十七)	6,434,736,435.53	6,328,399,742.02
归属于母公司所有者权益合计		49,134,068,839.05	47,031,365,906.29
少数股东权益		92,739,212.89	190,803,519.56
所有者权益合计		49,226,808,051.94	47,222,169,425.85
负债和所有者权益总计		97,262,953,362.42	91,964,325,198.49

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表

编制单位：南昌轨道交通集团有限公司

2021 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项 目	附注十五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		4,225,841,524.25	3,703,687,945.48
交易性金融资产		84,195,512.54	90,033,214.87
衍生金融资产			
应收票据		9,500,000.00	
应收账款	(一)	226,901,396.18	158,515,208.51
应收账款融资			
预付款项		14,174,780.49	4,617,015.74
其他应收款	(二)	2,268,254,900.82	1,921,380,817.58
存货		1,410,438,564.79	1,323,142,351.84
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,665,491,860.11	1,413,389,151.57
流动资产合计		9,934,798,539.18	8,614,765,705.59
非流动资产：			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	18,138,333,322.51	17,418,333,322.51
其他权益工具投资		893,158,600.00	893,158,600.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,948,163,986.72	1,980,033,100.00
固定资产		20,998,024,417.12	20,999,771,285.24
在建工程		36,763,107,179.03	33,902,079,173.98
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		705,560.11	776,657.59
开发支出			
长期待摊费用		109,023,573.52	83,547,138.53
递延所得税资产		8,128,695.34	6,669,270.76
其他非流动资产		6,871,151,048.84	6,871,285,439.29
非流动资产合计		85,729,796,384.19	82,155,653,987.90
资产合计		95,664,594,923.37	90,770,419,693.49

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：南昌轨道交通集团有限公司

2021 年 6 月 30 日

单位：人民币元

	附注十五	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		2,100,000,000.00	2,130,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,297,677,533.69	4,445,457,261.15
预收款项		92,672,692.50	92,106,461.66
合同负债			
应付职工薪酬		394,263.36	563,641.56
应交税费		286,428,922.01	143,183,599.17
其他应付款		1,838,487,884.58	1,576,901,127.21
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,235,409,166.23	2,669,127,173.99
其他流动负债			
流动负债合计		11,851,070,462.37	11,058,339,264.74
非流动负债：			
长期借款		25,148,735,301.69	22,898,732,071.86
应付债券		7,924,240,093.81	7,923,370,749.08
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		2,235,438,654.14	2,442,153,392.45
预计负债			
递延收益		285,956.55	462,431.76
递延所得税负债		45,156,775.10	45,597,422.19
其他非流动负债			
非流动负债合计		35,353,856,781.29	33,311,316,067.34
负债合计		47,204,927,243.66	44,369,655,332.08
所有者权益：			
实收资本		2,615,180,000.00	2,615,180,000.00
其他权益工具		497,284,905.65	497,284,905.65
其中：优先股			
永续债		497,284,905.65	497,284,905.65
资本公积		38,980,024,215.73	36,980,024,215.73
减：库存股			
其他综合收益		101,475,323.21	105,797,264.46
专项储备		688,180.50	
盈余公积		670,277,603.78	670,277,603.78
未分配利润		5,594,737,450.84	5,532,200,371.79
所有者权益合计		48,459,667,679.71	46,400,764,361.41
负债和所有者权益总计		95,664,594,923.37	90,770,419,693.49

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：南昌轨道交通集团有限公司

2021 年 6 月

单位：人民币元

	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入	(三十八)	2,500,452,062.72	395,449,221.13
其中：营业收入	(三十八)	2,500,452,062.72	395,449,221.13
二、营业总成本		2,580,278,998.83	513,118,024.64
其中：营业成本	(三十八)	2,477,483,032.41	394,521,516.13
税金及附加	(三十九)	34,936,707.03	28,357,270.02
销售费用	(四十)	5,121,887.05	24,111,969.11
管理费用	(四十一)	56,670,429.71	57,702,357.73
研发费用			
财务费用	(四十二)	6,066,942.63	8,424,911.65
其中：利息费用		13,537,364.11	9,164,934.69
利息收入		-8,131,502.31	-2,762,382.23
加：其他收益	(四十三)	215,202,918.21	178,203,879.85
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十四)		2,307,894.67
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			
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）	(四十五)	-5,837,702.33	
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）			-2,514.81
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		129,538,279.77	62,840,456.20
加：营业外收入	(四十六)	210,913.53	2,535,859.58
减：营业外支出	(四十七)	232,956.22	20,741,239.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		129,516,237.08	44,635,076.55
减：所得税费用	(四十八)	2,071,993.66	77,935.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		127,444,243.42	44,557,141.12
(一) 按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		127,444,243.42	44,557,141.12
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）		131,336,693.51	50,365,843.54
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-3,892,450.09	-5,808,702.42
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			
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			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		127,444,243.42	44,557,141.12
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		131,336,693.51	50,365,843.54
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-3,892,450.09	-5,808,702.42
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

法定代表人



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表

编制单位：南昌轨道交通集团有限公司

2021 年 6 月

单位：人民币元

	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		269,568,218.99	101,061,009.62
其中：营业收入	(四)	269,568,218.99	101,061,009.62
二、营业总成本		388,870,114.47	248,267,619.15
其中：营业成本	(四)	356,997,142.78	223,126,639.31
税金及附加		6,722,444.72	1,617,220.55
销售费用			
管理费用		23,771,738.24	18,772,463.17
研发费用			
财务费用		1,378,768.73	4,751,096.12
其中：利息费用		711,708.34	4,062,145.83
利息收入		45,621.20	-22,842.32
加：其他收益		215,178,987.49	178,181,441.51
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	-3,939,809.74	2,110,339.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,939,809.74	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-5,837,702.33	
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）			-2,514.81
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		86,099,579.94	33,082,656.47
加：营业外收入		210,913.53	2,249,090.09
减：营业外支出		232,840.00	20,433,005.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		86,077,653.47	14,898,741.43
减：所得税费用		-1,459,425.58	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		87,537,079.05	14,898,741.43
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		87,537,079.05	14,898,741.43
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、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			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
七、综合收益总额		87,537,079.05	14,898,741.43

法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



合并所有者权益变动表

编制单位：南昌轨道交通集团有限公司

2021 年 6 月

单位：人民币元

项	本金额											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	2,615,180,000.00		497,284,905.65		36,810,661,763.94		109,561,890.90		670,277,603.78	6,328,399,742.02	47,031,365,906.29	190,803,519.56	47,222,169,425.85
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	2,615,180,000.00		497,284,905.65		36,810,661,763.94		109,561,890.90		670,277,603.78	6,328,399,742.02	47,031,365,906.29	190,803,519.56	47,222,169,425.85
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,000,000,000.00		-4,321,941.25	688,180.50		106,336,693.51	2,102,702,932.76	-98,064,306.67	2,004,638,626.09
（一）综合收益总额							-4,321,941.25			131,336,660.51	127,014,752.25	-3,892,460.09	123,122,302.17
（二）所有者投入和减少资本					2,000,000,000.00						2,000,000,000.00	-94,171,856.58	1,905,828,143.42
1.所有者（或股东）投入的普通股					2,000,000,000.00						2,000,000,000.00	5,226,000.00	2,005,226,000.00
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												-99,397,856.58	-99,397,856.58
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.对所有者（或股东）的分配										25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00
3.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或实收资本）													
2.盈余公积转增资本（或实收资本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备								688,180.50			688,180.50		688,180.50
1.提取专项储备								1,867,771.62			1,867,771.62		1,867,771.62
2.使用专项储备								1,179,591.12			1,179,591.12		1,179,591.12
（六）其他													
四、本年年末余额	2,615,180,000.00		497,284,905.65		38,810,661,763.94		105,239,949.65	688,180.50	670,277,603.78	6,434,736,435.53	49,134,068,839.05	92,739,212.89	49,226,808,051.94

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表（续）

编制单位：南昌轨道交通集团有限公司

2021 年 6 月

单位：人民币元

项	上年金额														
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计			
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	2,615,180,000.00		497,284,905.65		32,307,631,628.26				60,716,251.97		627,720,580.14	5,958,773,592.54	42,067,305,958.56	128,270,963.79	42,195,577,922.35
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	2,615,180,000.00		497,284,905.65		32,307,631,628.26				60,716,251.97		627,720,580.14	5,958,773,592.54	42,067,305,958.56	128,270,963.79	42,195,577,922.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,503,030,135.68				48,845,638.93		42,557,023.64	369,626,149.48	4,984,058,947.73	62,532,555.77	5,026,591,503.50
（一）综合收益总额									48,845,638.93			507,776,573.12	556,622,212.05	-326,948.70	556,293,263.35
（二）所有者投入和减少资本					4,502,971,900.00								4,502,971,900.00	70,611,504.47	4,573,583,404.47
1.所有者（或股东）投入的普通股					4,502,971,900.00								4,502,971,900.00	70,000,000.00	4,572,971,900.00
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														611,504.47	611,504.47
（三）利润分配											42,557,023.64	-138,150,423.64	-95,593,400.00	-7,750,000.00	-103,343,400.00
1.提取盈余公积											42,557,023.64	-42,557,023.64			
2.对所有者（或股东）的分配												-95,593,400.00	-95,593,400.00	-7,750,000.00	-103,343,400.00
3.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或实收资本）															
2.盈余公积转增资本（或实收资本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.提取专项储备															
2.使用专项储备															
（六）其他					58,235.68								58,235.68		58,235.68
四、本年年末余额	2,615,180,000.00		497,284,905.65		36,810,661,763.94				109,561,890.90		670,277,603.78	6,328,399,742.02	47,031,365,906.29	190,803,519.56	47,222,169,425.85

法定代表人：

印云

主管会计工作负责人：

印云

会计机构负责人：

夏宇

所有者权益变动表

编制单位：南昌轨道交通集团有限公司

2021 年 6 月

单位：人民币元

项	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	本年金额				所有者权益合计
		优先股	永续债	其他			其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	2,615,180,000.00		497,284,905.65		36,980,024,215.73		105,797,264.46		670,277,603.78	5,532,200,371.79	46,400,764,361.41
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	2,615,180,000.00		497,284,905.65		36,980,024,215.73		105,797,264.46		670,277,603.78	5,532,200,371.79	46,400,764,361.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,000,000,000.00		-4,321,941.25	688,180.50		62,537,079.05	2,058,903,318.30
（一）综合收益总额							-4,321,941.25			67,537,079.05	63,215,137.80
（二）所有者投入和减少资本					2,000,000,000.00						2,000,000,000.00
1.所有者（或股东）投入的普通股					2,000,000,000.00						2,000,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配										-25,000,000.00	-25,000,000.00
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配										-25,000,000.00	-25,000,000.00
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或实收资本）											
2.盈余公积转增资本（或实收资本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他									688,180.50		688,180.50
（五）专项储备									1,867,771.62		1,867,771.62
1.提取专项储备									1,179,591.12		1,179,591.12
2.使用专项储备											
（六）其他											
四、本年年末余额	2,615,180,000.00		497,284,905.65		38,980,024,215.73		101,475,323.21	688,180.50	670,277,603.78	5,594,737,450.84	48,459,667,979.71

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表（续）

编制单位：南昌轨道交通集团有限公司

2021 年 6 月

单位：人民币元

项	实收资本	其他权益工具			资本公积	上年金额					
		优先股	永续债	其他		减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,615,180,000.00		497,284,905.65		32,472,414,923.99		56,951,625.53		627,720,580.14	5,244,780,559.06	41,514,332,594.37
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	2,615,180,000.00		497,284,905.65		32,472,414,923.99		56,951,625.53		627,720,580.14	5,244,780,559.06	41,514,332,594.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,507,609,291.74		48,845,638.93		42,557,023.64	287,419,812.73	4,888,431,757.04
（一）综合收益总额							48,845,638.93			425,570,236.37	474,415,875.30
（二）所有者投入和减少资本					4,507,551,056.06						4,507,551,056.06
1.所有者（或股东）投入的普通股					4,502,971,900.00						4,502,971,900.00
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					4,579,156.06						4,579,156.06
（三）利润分配									42,557,023.64	-138,150,423.64	-95,593,400.00
1.提取盈余公积									42,557,023.64	-42,557,023.64	
2.对所有者（或股东）的分配										-95,593,400.00	-95,593,400.00
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或实收资本）											
2.盈余公积转增资本（或实收资本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
（六）其他					58,235.68						58,235.68
四、本年年末余额	2,615,180,000.00		497,284,905.65		36,980,024,215.73		105,797,264.46		670,277,603.78	5,532,200,371.79	46,400,764,361.41

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人



合并现金流量表

编制单位：南昌轨道交通集团有限公司

2021 年 6 月

单位：人民币元

项目	附注五	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		3,038,062,979.66	361,206,382.40
收到的税费返还		32,500.00	1,528,393.64
收到其他与经营活动有关的现金		664,724,368.43	843,937,461.72
经营活动现金流入小计		3,702,819,848.09	1,196,672,237.76
购买商品、接受劳务支付的现金		3,849,754,499.43	330,528,528.53
支付给职工以及为职工支付的现金		475,943,375.80	224,614,263.71
支付的各项税费		62,642,571.26	54,873,406.99
支付其他与经营活动有关的现金		237,822,166.73	112,637,568.51
经营活动现金流出小计		4,626,162,613.22	722,653,767.74
经营活动产生的现金流量净额		-923,342,765.13	474,018,470.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		420,487.46	33,939,420.70
取得投资收益收到的现金		1,250,000.00	11,902,626.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,616,473.93	15,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		193,968,656.53	30,930,629.90
投资活动现金流入小计		208,265,617.92	76,787,677.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,872,433,634.87	3,923,677,955.90
投资支付的现金		25,226,000.00	118,413,015.59
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	12,720,890.00
支付其他与投资活动有关的现金		83,826,113.84	181,158.81
投资活动现金流出小计		2,981,485,748.71	4,054,993,020.30
投资活动产生的现金流量净额		-2,773,230,130.79	-3,978,205,342.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,005,226,000.00	4,060,151,800.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,200,000,000.00	3,864,829,657.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	150,388.21
筹资活动现金流入小计		7,205,226,000.00	7,925,131,845.21
偿还债务支付的现金		2,023,563,118.56	1,452,592,803.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		687,179,463.41	693,979,583.31
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		302,418,781.26	278,713,585.62
筹资活动现金流出小计		3,013,161,363.23	2,425,285,972.88
筹资活动产生的现金流量净额		4,192,064,636.77	5,499,846,072.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		495,491,740.85	1,995,659,199.46
加：期初现金及现金等价物余额		4,280,387,771.32	3,927,640,143.81
六、期末现金及现金等价物余额			
		4,775,879,512.17	5,923,299,343.27

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：南昌轨道交通集团有限公司

2021 年 6 月

单位：人民币元

	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		244,261,475.21	81,159,056.17
收到的税费返还		0.00	1,511,412.46
收到其他与经营活动有关的现金		506,831,123.32	840,967,455.20
经营活动现金流入小计		751,112,598.53	923,637,923.83
购买商品、接受劳务支付的现金		196,163,641.38	124,684,866.22
支付给职工以及为职工支付的现金		436,163,752.51	181,074,169.21
支付的各项税费		10,515,380.26	5,843,385.30
支付其他与经营活动有关的现金		99,499,456.11	96,465,288.39
经营活动现金流出小计		742,342,230.26	408,267,709.12
经营活动产生的现金流量净额		8,770,358.27	515,370,214.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		420,487.46	39,739,420.70
取得投资收益收到的现金		0.00	2,110,339.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,616,473.93	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		193,968,656.53	23,923,230.10
投资活动现金流入小计		207,005,617.92	65,772,990.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,734,937,094.31	3,939,583,952.06
投资支付的现金		750,000,000.00	183,987,600.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		3,690.96	122,306.69
投资活动现金流出小计		3,484,940,755.27	4,123,693,858.75
投资活动产生的现金流量净额		-3,277,935,137.35	-4,057,920,868.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,000,000,000.00	4,051,271,200.00
取得借款收到的现金		4,800,000,000.00	3,779,829,657.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		6,800,000,000.00	7,831,100,857.00
偿还债务支付的现金		2,021,563,118.56	1,381,248,884.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		684,931,285.26	685,701,624.44
支付其他与筹资活动有关的现金		302,187,248.33	276,748,496.62
筹资活动现金流出小计		3,008,681,652.15	2,343,699,005.01
筹资活动产生的现金流量净额		3,791,318,347.85	5,487,401,851.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		522,153,578.77	1,944,851,198.05
加：期初现金及现金等价物余额		3,700,993,184.40	3,601,783,569.99
六、期末现金及现金等价物余额		4,223,146,763.17	5,546,634,768.04

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



南昌轨道交通集团有限公司

2021 年上半年财务报表附注

编制单位：南昌轨道交通集团有限公司

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

(一) 基本情况

南昌轨道交通集团有限公司（以下简称本公司或公司）前身为南昌轨道交通有限公司，系由南昌市国有资产监督管理委员会于 2008 年 10 月出资组建的国有独资公司。组建时注册资本为人民币 15,000.00 万元。公司于 2008 年 10 月 6 日领取了南昌市工商行政管理局核发的工商登记注册号为 360100119510134 的企业法人营业执照。2011 年 11 月公司注册资本增加至 225,000 万元，并更名为南昌轨道交通集团有限公司。公司于 2016 年 1 月 27 日办理了三证合一，统一社会信用代码 91360125680900685J。2017 年 12 月 31 日公司注册资本增加至 261,518 万元。截止 2021 年 6 月 30 日公司注册资本和实缴资本均为 261,518 万元。

公司现注册地址：江西省南昌市红谷滩新区丰和中大道 912 号地铁大厦第 5、25、26、27 层；法定代表人：李云峰。

公司经营范围主要包括：负责轨道交通项目的工程投资、建设、工程咨询，设计、负责轨道交通的营运；负责轨道交通的通讯及其他特许经营权的经营；负责轨道交通项目周边相关资产经营管理；负责轨道交通项目的投资融资业务；负责设计制作代理发布国内各类广告；房地产开发；房地产经纪；物业管理；城市公共交通运输；餐饮服务；预包装食品销售；房屋租赁；负责国内贸易；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。

(二) 合并财务报表范围

本公司报告期合并财务报表纳入合并范围包括南昌轨道交通资产经营有限公司（简称资产经营公司）、南昌轨道交通地产开发有限公司（简称地产公司）、南昌市金轨国有资产运营有限责任公司（简称金轨公司）、南昌地铁电视有限公司（简称地铁电视）、和南昌轨道交通设计研究院有限公司（简称轨道设计院）、南昌轨道交通集团物业管理发展有限公司（简称物业公司）、南昌轨道交通集团产业投资管理有限公司（简称产业投资公司）、南昌轨道交通集团产业园管理有限公司（简称产业园公司）、南昌轨道交通集团供应链金融有限公司（简称供应链公司）、南昌轨道交通集团转贷服务有限公司（简称转贷公司）、南昌轨道环保材料有限公司（简称环保公司）、南昌轨道能源贸易有限责任公司（简称能源贸易公司）、南昌轨道交通集团人力资源服务有限公司（简称人力资源公司）、南昌轨道交通集团工程技术咨询有限公司（简称工程咨询公司）、南昌轨道房桥建材有限公司（简称房桥建材公司）等共 15 家子公司。

详见本附注六“合并范围的变更”及附注七“在其他主体中的权益”相关内容。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量（以下合称“企业会计准则”）的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。本公司编制的财务报表除现金流量表按照收付实现制原则编制外，其余均按照权责发生制原则编制。

本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起12个月内对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

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。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，财务报表以人民币列示。

（五）企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次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，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（六）合并财务报表

1、合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

2、合并报表编制的原则、程序及方法

（1）合并报表编制的原则、程序及基本方法。所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由公司编制而成。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

（2）报告期内增加或处置子公司的处理方法。在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面余额；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内，公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（七）现金及现金等价物

在编制现金流量表时，公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

（八）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务

公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合为本位币记账。

资产负债表日，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行折算，由此产生的折

算差额，属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益；以公允价值模式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，其折算差额作为公允价值变动损益或确认为其他综合收益；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。

2、外币财务报表的折算

境外经营的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，所有者权益中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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益中项目下单独列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

自 2021 年 1 月 1 日起适用的会计政策

金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于非交易性权益工具投资，在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。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以摊余成本计量的金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自 2021 年 1 月 1 日起适用的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产 以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本集团决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具） 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益,终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。终止确认时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

(5) 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、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。终止确认时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债 以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产减值

本公司对于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等,以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息,计算并确认预期信用损失。

4、金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- (2) 该金融资产已转移,且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控制。

其他权益工具投资终止确认时,其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额,计入留存收益;其余金融资产终止确认时,其账面价值与收到的

对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

5、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。

(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。指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，其公允价值变动中源于自身信用风险变动的部分计入其他综合收益，其余部分计入当期损益。金融负债源于企业自身信用风险变动产生的计入其他综合收益的累计利得或损失，在终止确认时不得转入当期损益。

(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。

6、金融负债的终止确认

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

7、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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，使用不可观察输入值。

(十) 预期信用损失的确认方法及会计处理方法

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权投资、租赁应收款，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺，不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

应收款项包括应收票据、应收账款、应收款项融资及其他应收款等。公司对应收款项，无论是否包含重大融资成分，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提预期信用损失并确认预期信用损失。

1、对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。应收银行承兑汇票，管理层评价该类别款项具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则公司对该应收票据单项计提坏账准备。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则公司对该应收票据单项计提损失准备并确认预期信用损失。应收商业承兑汇票，预期信用损失计提方法参照应收账款坏账计提政策。

2、对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：（1）如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则公司对该应收账款单项计提损失准备并确认预期信用损失。（2）当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分组合
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	按账龄分析法计提预期信用损失准备
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备

款	
---	--

以账龄为信用风险特征划分组合的预期信用损失准备计提比例进行估计如下：

应收账款计提比例 (%)	
1年以内	0
1-2年	10
2-3年	30
3-5年	50
5年以上	100

3、对于其他应收款，公司按照下列情形计量预期信用损失准备：信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；购买或源生已发生信用减值的金融资产，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。

对于其他应收款，公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分组合
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
按组合计提预期信用损失准备的其他应收款	按账龄分析法计提预期信用损失准备
按单项评估计提预期信用损失准备的其他应收款	单项认定计提预期信用损失准备

(1) 以账龄为信用风险特征划分组合的预期信用损失准备计提比例进行估计如下：

其他应收款计提比例 (%)	
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	30
3-5年	50
5年以上	100

(2) 对于非经营类低风险业务形成的其他应收款根据业务性质单独计提预期信用损失准备。

(3) 存在抵押质押担保的其他应收款项，原值扣除担保物可收回价值后的余额作为风险敞口根据业务性质单独计提预计信用损失准备。

4、对于应收款项融资，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单

项评估信用风险的应收款项融资外，基于应收款项融资的信用风险特征，将其划分为以下组合：

组合	预期信用损失计提方法
组合1：银行承兑汇票	由于银行承兑汇票信用风险较低，考虑历史违约率为零的情况下，本公司对银行承兑汇票类应收票据一般不计提预期信用损失，如果有客观证据表明此类应收票据已经发生信用减值，则本公司对该类应收票据单项计提预期信用损失并确认预期信用损失。
组合2：商业承兑汇票	计提方法同“（2）应收账款”。

5、除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

1、信用风险显著增加的判断标准

公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：（1）信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；（2）预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；（3）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；（4）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；（5）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；（6）预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；（7）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；（8）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。（9）合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

2、已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：（1）发

行方或债务人发生重大财务困难；（2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；（3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；（4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；（5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；（6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：（1）对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；（2）对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；（3）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

4、减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

（十一）存货

1、存货的分类

存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、周转材料等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。

2、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，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望，全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途

或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本，估计的销售费用以及相关税金后的金额。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

公司的存货盘存制度为永续盘存制，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5、周转材料的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

（十二）持有待售及终止经营

1、持有待售

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。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，公司在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且有充分证据表明公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，公司应当继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；②因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留

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，在母公司个别财务报表中将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。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

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、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被公司处置或划归为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

3、列报

公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息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，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营

损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

（十三）长期股权投资

公司长期股权投资主要包括公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

1、长期股权投资的投资成本确定

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

2、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。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，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；

(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十四) 投资性房地产

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

1、投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：(1) 与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。(2) 该投资性房地产的成本能够可靠计量。

2、投资性房地产初始计量

(1) 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。

(2) 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。

(3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

3、投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用公允价值计量模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

4、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。

(十五) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

2、固定资产的初始计量

公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定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，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法，固定资产预计残值为资产原值的5%。固定资产分类、折旧年限和折旧率如下表：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-35	4.75-2.71
机器设备	10	9.50
运输工具	4-10	23.75-9.50
电子设备	3-5	31.67-19.00
办公设备	3-5	31.67-19.00
仪器设备及其他	3-5	31.67-19.00

4、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

5、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，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。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6、固定资产处置

当固定资产被处置，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

7、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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。

8、本公司参照国内轨道交通行业的会计核算模式，于 2019 年 8 月 1 日以洪轨道文[2019]84 号文“关于轨道运营资产暂缓计提折旧摊销及融资利息挂账的请示”向南昌市人民政府请示，根据南昌市人民政府办公厅于 2019 年 8 月 14 日出具洪府厅抄字[2019]441 号抄告单，其抄告内容为“一、原则同意在轨道交通集团地铁运营盈亏平衡之前，对已运营线路固定资产和土地暂不计提折旧和摊销。二、同意对轨道交通集团已运营线路的融资利息计入其他应收款，待轨道融资用地收益实现后再予以冲销。”

2019 年 12 月 18 日，召开了公司 2019 年度第二七次党委会，会议原则同意在 2020 年办理 1 号线预转固，同时，会议明确参照行业通行做法，今后在新线开通试运营 2 年内办理预转固。

(十六) 在建工程

1、在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

(1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

(2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

(3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

(4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

3、在建工程减值准备

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

减值迹象主要包括：（1）长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；（2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；（3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十七）借款费用

借款费用，是指公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；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。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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。

(2) 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，公司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。

(十八) 无形资产及开发支出

1、无形资产的确认标准

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：(1) 符合无形资产的定义；(2) 与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；(3) 该资产的成本能够可靠计量。

2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

(1) 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

3、自行开发的无形资产

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。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：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

4. 无形资产的后续计量

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。公司于每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核，并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

(6) 其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

无形资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。本公司一般以单项无形资产为基础估计其可收回金额，可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将其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，同时计提相应的无形资产减值准备。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，并按照《企业会计准则第8号-资产减值》有关规定计提无形资产减值准备。减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

(十九) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行

折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述长期资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十）长期待摊费用

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

（二十一）职工薪酬

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

1、短期薪酬主要包括：1）职工工资、奖金、津贴和补贴；2）职工福利费；3）医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4）住房公积金；5）工会经费和职工教育经费；6）短期带薪缺勤；7）短期利润分享计划；8）其他短期薪酬。在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2、离职后福利主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。对于设定提存计划，公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利主要包括：1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。向职工提供辞退福利的，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

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

（二十二）应付债券

1、一般公司债券

以公允价值计量且其变动计入当期损益的应付债券按其公允价值作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益，并按公允价值进行后续计量。

对于其他类别的应付债券按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，并采用摊余成本进行后续计量。溢价或折价是对应付债券存续期间内的利息费用调整，在债券存续期间内采用实际利率法进行摊销。

2、可转换公司债券

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将其包含的负债成份和权益成份进行分拆，将负债成份确认为应付债券，将权益成份确认为资本公积。在进行分拆时，先对负债成份的未来现金流量进行折现确定负债成份的初始确认金额，再按发行价格总额扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。发行可转换公司债券发生的交易费用，在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。

（二十三）预计负债

1、预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠计量。

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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

（二十四）优先股、永续债等其他金融工具

1、金融负债和权益工具的划分

公司发行的优先股、永续债（例如长期限含权中期票据）、认股权、可转换公司债券等，按照以下原则划分为金融负债或权益工具：

（1）通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

（2）通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用公司自身权益工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是公司的金融负债；如果为了使该工具持有人享有在公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是公司的权益工具。

(3) 对于将来须用或可用公司自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果公司未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，如果公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果公司以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

2、优先股、永续债的会计处理

公司对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。公司对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算，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。

（二十五）收入

1、收入确认原则

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

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

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

2、收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商

品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

(二十六) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

与资产相关的政府补助，是指取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

3、政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1 元）计量。

4、政府补助会计处理

公司采用总额法确认政府补助，具体处理：

(1) 与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值/或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照平均分配的方法分期计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与公司日常

活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）/或冲减相关成本；②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）/或冲减相关成本。

（3）公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。②财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但下述情况除外：（1）由于企业合并产生的所得税调整商誉；（2）与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

公司于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在

很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（二十八）租赁

1、租赁的识别

在合同开始日，评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2、单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；

该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3、租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

4、租赁期的评估

租赁期是有权使用租赁资产且不可撤销的期间，有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生可控范围内的重大事件或变化，且影响是否合理确定将行使相应选择权的，对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

5、作为承租人

作为承租人的一般会计处理见本附注使用权资产和本附注租赁负债。

对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

6、作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

7、作为融资租赁出租人

在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担

保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(a) 作为融资租赁的生产商或经销商出租人时，在租赁期开始日，按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

(b) 作为经营租赁出租人 经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时 计入当期损益。经营租赁发生变更的，自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(二十九) 重要会计政策、会计估计的变更

1、准则变化涉及的会计政策变更

(1) 财政部于 2017 年修订发布《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号），要求境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行；非上市企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。

(2) 财政部 2017 年修订发布《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。

(3) 财政部 2018 年修订发布《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号），要求境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。

根据上述文件的要求，公司对从 2021 年 1 月 1 日起会计政策予以相应变更。

公司执行新收入准则、新金融工具准则、新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影 响汇总如下：

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2020 年 12 月 31 日余额	新准则影响金额	会计政策变更后 2021 年 1 月 1 日余额
资产：			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	90,033,214.87	-90,033,214.87	不适用

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2020 年 12 月 31 日余额	新准则影响金额	会计政策变更后 2021 年 1 月 1 日余额
交易性金融资产	不适用	90,033,214.87	90,033,214.87
可供出售金融资产	911,158,600.00	-911,158,600.00	不适用
其他权益工具投资	不适用	911,158,600.00	911,158,600.00

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2020 年 12 月 31 日余额	新准则影响金额	会计政策变更后 2021 年 1 月 1 日余额
资产：			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	90,033,214.87	-90,033,214.87	不适用
交易性金融资产	不适用	90,033,214.87	90,033,214.87
可供出售金融资产	893,158,600.00	-893,158,600.00	不适用
其他权益工具投资	不适用	893,158,600.00	893,158,600.00

2、会计估计变更

本公司本期会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 本公司的主要税项及其税率列示如下：

税目	纳税(费)基础	税(费)率/征收率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、6%、5%、3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 余值的 1.2% 计缴； 从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 主要子公司所得税税率情况：

子公司名称	级次	税率
南昌轨道交通资产经营有限公司	2	25%
南昌轨道地产开发有限公司	2	25%
南昌市金轨国有资产运营有限责任公司	2	25%
南昌地铁电视有限公司	2	25%
南昌地铁田园开发投资有限公司	2	25%
南昌轨道交通设计研究院有限公司	2	20%
南昌轨道交通集团物业管理发展有限公司	2	25%
南昌轨道交通集团人力资源服务有限公司	2	25%

南昌轨道交通集团工程技术咨询有限公司	2	20%
南昌轨道交通集团产业投资管理有限公司	2	25%
南昌轨道交通集团产业园管理有限公司	3	25%
南昌轨道交通集团转贷服务有限公司	2	25%
南昌轨道交通集团供应链金融有限公司	2	25%
南昌兰叶材料新型科技有限公司	3	25%
南昌轨道房桥建材有限公司	3	25%
南昌轨道能源贸易有限责任公司	3	25%
南昌轨道环保材料有限公司	3	25%

注：根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）“二、对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。”，子公司南昌轨道交通设计研究院有限公司、南昌轨道交通集团工程技术咨询有限公司符合财税〔2019〕13 号文条件，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据财政部税务总局公告 2021 年第 12 号对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号) 第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

子公司南昌轨道交通设计研究院有限公司、南昌轨道交通集团工程技术咨询有限公司符合上述条件，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指 2021 年 1 月 1 日，期末指 2021 年 6 月 30 日；上期指 2020 年 6 月，本期指 2021 年 6 月。金额单位为人民币元。

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	8,562.00	28,800.60
银行存款	4,775,897,723.15	4,280,358,970.72
其他货币资金	6,573,241.01	62,280,013.99
合 计	4,782,479,526.16	4,342,667,785.31
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	6,600,013.99	62,280,013.99

2、其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		54,680,000.00
履约保证金	3,905,252.91	4,905,252.91
存出投资款	2,694,761.08	2,694,761.08
合 计	6,600,013.99	62,280,013.99

(二) 交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
1.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	84,195,512.54	90,033,214.87
其中：债务工具投资		
权益工具投资	84,195,512.54	90,033,214.87
衍生金融资产		
其他		
2.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		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合 计	84,195,512.54	90,033,214.87

(三) 应收票据

1、 票据类型

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,500,000.00	19,500,000.00
商业承兑汇票	12,000,000.00	96,873,680.00
减：减值准备		
合 计	21,500,000.00	118,373,680.00

2、已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		47,260,000.00
商业承兑汇票		
合 计		47,260,000.00

(四) 应收账款

1、 应收账款分类

类 别	期末金额		
	账面余额	预期信用损失	净额

	金额	比例	金额	计提比例	金额
按单项评估计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	511,154,183.79		15,143,835.09	2.96	496,010,348.7
其中：组合 1：账龄组合	511,154,183.79	100	15,143,835.09	2.96	496,010,348.7
组合 2：关联方组合					
合计	511,154,183.79	100	15,143,835.09	2.96	496,010,348.7

类别	期初金额				
	账面余额		预期信用损失		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额
按单项评估计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	621,192,520.17	100.00	19,018,310.61	3.20	602,174,209.56
其中：组合 1：账龄组合	594,654,280.58	95.73	19,018,310.61	3.20	575,635,969.97
组合 2：关联方组合	26,538,239.59	4.27			26,538,239.59
合计	621,192,520.17	100.00	19,018,310.61	3.20	602,174,209.56

(1) 按组合计提预期信用损失的应收账款

①组合 1：按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	预期信用损失	账面余额	预期信用损失率 (%)	预期信用损失
1 年以内 (含 1 年)	452,987,203.16			505,184,650.79		
1-2 年 (含 2 年)	11,891,295.50	10	1,189,129.55	39,472,895.29	10	3,947,289.53
2-3 年 (含 3 年)	45,915,685.13	30	13,774,705.54	49,636,732.56	30	14,891,019.78
3-5 年 (含 5 年)	360,000.00	50	180,000.00	360,001.29	50	180,000.65
5 年以上				0.65	100	0.65
合计	511,154,183.79		15,143,835.09	594,654,280.58		19,018,310.61

2、本期计提、收回或转回的预期信用损失情况

本期计提预期信用损失金额为 0；本期预期信用损失减少 3,874,475.52 元，减少金额为江西兰叶公司预期信用损失，因江西兰叶公司本期不纳入合并范围，预期信用损失金额相应减少。

3、按欠款方归集的期末余额前 5 名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	账面余额	计提的预期信用 损失金额	占应收账款总额 比例
江西新华发行集团有限公司南昌市分公司	非关联方	109,178,777.36		21.36
江西省卫生计生委干部培训中心	非关联方	73,482,578.80		14.38
江西报业传媒地铁文化广告有限公司	非关联方	44,813,501.15	13,444,050.35	8.77
中铁十四局集团有限公司南昌轨道交通艾溪湖隧道工程项目经理部	非关联方	38,890,796.91		7.61
中铁十八局集团第三工程有限公司	非关联方	23,643,344.19		4.63
合计		290,008,996.41	13,444,050.35	56.74

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄分析列示如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,410,928,961.15	99.96	17,184,578.84	97.14
1—2 年 (含 2 年)	290,766.96	0.02	290,766.96	1.64
2—3 年 (含 3 年)				
3 年以上	215,332.72	0.02	215,332.72	1.22
合计	1,411,435,060.84	100.00	17,690,678.52	100.00

2、预付款项期末余额前 5 名客户列示如下：

单位名称	与公司关系	期末账面余额	占预付账款总 额的比例 (%)	备注
中油广西田东石油化工有限公司	非关联方	1,362,563,750.02	96.54%	
中铁电气化局集团有限公司南昌轨道交通产业园 (一期) 基础设施工程总承包项目经理部	非关联方	25,073,394.50	1.78%	
基础设施工程总承包项目经理部	非关联方	10,936,000.00	0.77%	
南昌市新建区建筑工程质量检测中心	非关联方	2,632,252.31	0.19%	
南昌南供电力设计院有限公司	非关联方	1,084,400.00	0.08%	
合计		1,402,289,796.83	99.35%	

(六) 其他应收款

性质	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,319,528,108.61	1,980,640,385.38
减：预期信用损失	8,269,451.30	8,308,491.77
合计	2,311,258,657.31	1,972,331,893.61

1、其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

款项性质	期末余额	期初余额
单项金额重大并单独计提预期信用损失的其他应收款	2,142,073,023.55	1,665,259,796.87
按信用风险特征组合计提预期信用损失的其他应收款	162,320,290.84	82,994,056.47
其中：账龄组合	108,682,510.59	34,577,915.30
关联方组合	53,637,780.25	48,416,141.17
单项金额不重大但单独计提预期信用损失的其他应收款	15,134,794.22	12,386,530.04
减：预期信用损失	8,269,451.30	8,308,491.77
合计	2,311,258,657.3	1,972,331,893.61

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	预期信用损失	账面余额	比例(%)	预期信用损失
1 年以内(含 1 年)	96,742,392.02	89.01		22,506,533.50	65.09	
1-2 年(含 2 年)	1,000,000.00	0.92	100,000.00	1,015,000.00	2.94	101,500.00
2-3 年(含 3 年)	1,003,039.93	0.92	300,911.98	1,108,358.17	3.21	332,507.45
3-5 年(含 5 年)	4,137,078.64	3.81	2,068,539.32	4,147,078.63	12.00	2,073,539.32
5 年以上	5,800,000.00	5.34	5,800,000.00	5,800,945.00	16.78	5,800,945.00
合计	108,682,510.59	100.00	8,269,451.30	34,577,915.30	100.00	8,308,491.77

本期计提预期信用损失金额为 0；本期预期信用损失减少 39,040.47 元，减少金额为江西兰叶公司预期信用损失，因江西兰叶公司本期不纳入合并范围，预期信用损失金额相应减少。

(3) 本报告期实际核销的重要其他应收款项情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
南昌市劳动监察局	农民工保障金	93,628,065.02	农民工保障金退回		否
合计		93,628,065.02			

(4) 按欠款方归集的期末余额前 5 名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例(%)	预期信用损失
应收轨道交通发展专项资金	非关联方	1,122,073,023.55	1-2 年	48.55	
南昌市国金工业投资有限公司	非关联方	750,000,000.00	3-5 年	32.45	
南昌工业控股集团有限公司	非关联方	250,000,000.00	3-5 年	10.82	
南昌地铁时代置业有限公司	关联方	48,331,074.82	3-5 年	2.09	
上实融资租赁有限公司	非关联方	20,000,000.00	3-5 年	0.87	
合计		2,190,404,098.37		94.77	

注：其他应收款—轨道交通发展专项资金 1,122,073,023.55 元为已转固的地铁 1 号线融资利息，系本公司参照国内轨道地铁行业的会计核算模式，根据南昌市人民政府办公厅于 2019 年 8 月 14 日出具洪府厅抄字[2019]441 号抄告单，对公司已转固运营的地铁 1 号线融资利息先计入其他应收款，待轨道融资用地收益实现后再予以冲销。

（七）存货

1、存货分项列示如下：

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	1,993,002.03		1,993,002.03	12,865,833.34		12,865,833.34
库存商品	12,060,547.24		12,060,547.24	60,943,976.41		60,943,976.41
周转材料	33,433,106.60		33,433,106.60	32,149,460.04		32,149,460.04
发出商品				1,514,620.82		1,514,620.82
开发成本	1,503,234,606.97		1,503,234,606.97	1,313,997,150.72		1,313,997,150.72
其 他	74,961.74		74,961.74	767,641.49		767,641.49
合 计	1,550,796,224.58		1,550,796,224.58	1,422,238,682.82		1,422,238,682.82

（八）其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
理财产品	27,000,000.00	27,000,000.00
待抵扣的进项税	1,699,508,571.56	1,411,099,192.00
预付租赁费等		123,888.80
预缴税费	5,352,068.31	4,741,851.74
合 计	1,731,860,639.87	1,442,964,932.54

（九）长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	期末余额	期初余额
对合营企业投资		
对联营企业投资	630,563,864.12	581,706,421.89
小 计	630,563,864.12	581,706,421.89
减：长期股权投资减值准备		
合 计	630,563,864.12	581,706,421.89

2、长期股权投资明细

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						

二、联营企业					
江西省洪城一卡通投资有限公司	40,000,000.00	57,303,137.03			
江西中车长客轨道车辆有限公司	22,000,000.00	25,474,643.56			
南昌地铁时代置业有限公司	20,000,000.00	206,081,357.11			
江西瑞禾润置房地产开发有限公司	310,625,700.00	287,029,303.71			
南昌江报轨道广告传媒有限公司	490,000.00	1,283,410.94			
江西鹭鹭行科技有限公司	4,500,000.00	4,534,569.54			
南昌轨道产业私募基金管理有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00		
江西兰叶新型材料科技有限公司	22,500,000.00			6,357,442.23	
合计	440,115,700.00	581,706,421.89	20,000,000.00	6,357,442.23	

续：

被投资单位	期末余额	减值准备 期末余额	本期计提 减值准备	期末净额	备注
一、合营企业					
二、联营企业					
江西省洪城一卡通投资有限公司	57,303,137.03			57,303,137.03	
江西中车长客轨道车辆有限公司	25,474,643.56			25,474,643.56	
南昌地铁时代置业有限公司	206,081,357.11			206,081,357.11	
江西瑞禾润置房地产开发有限公司	287,029,303.71			287,029,303.71	
南昌江报轨道广告传媒有限公司	1,283,410.94			1,283,410.94	
江西鹭鹭行科技有限公司	4,534,569.54			4,534,569.54	
南昌轨道产业私募基金管理有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	
江西兰叶新型材料科技有限公司	28,857,442.23			28,857,442.23	
合计	630,563,864.12			630,563,864.12	

(十) 其他权益工具投资

项目	投资成本	期初余额	期末余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
广州城市轨道交通培训学院有限公司	800,000.00	800,000.00	800,000.00			
南昌市滕王阁城市发展基	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00			

项目	投资成本	期初余额	期末余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
金二期（有限合伙）						
南昌市智慧平台建设管理有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00	2,400,000.00			
南昌中铁穗城轨道交通建设运营有限公司	239,958,600.00	239,958,600.00	239,958,600.00			
南昌江广泰投资咨询合伙企业（有限合伙）	500,000,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00			
南昌市城投城市管廊建设有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00	18,000,000.00			
合计	911,158,600.00	911,158,600.00	911,158,600.00			

（十一）投资性房地产

1、采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	13,948,380,750.00	3,574,864,400.00		17,523,245,150.00
二、本期变动				
加：外购				
存货\固定资产\在建工程转入				
企业合并增加				
财务决算调整原值	79,731,725.10			79,731,725.10
减：处置	-31,869,113.28			-31,869,113.28
其他转出				
公允价值变动				
三、期末余额	13,996,243,361.82	3,574,864,400.00		17,571,107,761.82

（十二）固定资产

1、固定资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	22,265,450,485.63	5,362,587.20	105,020,543.25	22,165,792,529.58
其中：地铁 1 号线	21,003,016,746.37			21,003,016,746.37
房屋及建筑物	1,136,033,270.29		59,635,125.2	1,076,398,145.09
机器设备	30,175,116.04	121,522.13	12,274,844.68	18,021,793.49
运输工具	23,470,066.12		20,490,194.72	2,979,871.40
电子设备	27,469,150.56	535,798.51	11,594,536.49	16,410,412.58
办公设备	1,718,377.00			1,718,377.00
仪器设备	38,845,069.43	4,705,266.56		43,550,335.99
其他	4,722,689.82		1,025,842.16	3,696,847.66
二、累计折旧合计	308,119,859.80	14,149,856.31	32,834,375.75	289,435,340.36
其中：地铁 1 号线				
房屋及建筑物	224,593,980.86	7,746,702.50		232,340,683.36

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备	22,618,056.18	455,016.98	9,161,386.83	13,911,686.33
运输工具	21,200,131.56		19,405,065.52	1,795,066.04
电子设备	18,417,540.52		2,272,665.52	16,144,875.00
办公设备	1,242,029.62			1,242,029.62
仪器设备	17,486,415.84	3,952,878.95		21,439,294.79
其他	2,561,705.22			2,561,705.22
三、固定资产账面净值合计	21,957,330,625.83			21,876,357,189.22
其中：地铁 1 号线	21,003,016,746.37			21,003,016,746.37
房屋及建筑物	911,439,289.43			844,057,461.73
机器设备	7,557,059.86			4,110,107.16
运输工具	2,269,934.56			1,184,805.36
电子设备	9,051,610.04			265,537.58
办公设备	476,347.38			476,347.38
仪器设备	21,358,653.59			22,111,041.20
其他	2,160,984.60			1,135,142.44
四、减值准备合计				
其中：地铁 1 号线				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
仪器设备				
其他				
五、固定资产账面价值合计	21,957,330,625.83			21,876,357,189.22
其中：地铁 1 号线	21,003,016,746.37			21,003,016,746.37
房屋及建筑物	911,439,289.43			844,057,461.73
机器设备	7,557,059.86			4,110,107.16
运输工具	2,269,934.56			1,184,805.36
电子设备	9,051,610.04			265,537.58
办公设备	476,347.38			476,347.38
仪器设备	21,358,653.59			22,111,041.20
其他	2,160,984.60			1,135,142.44

注：1、公司期末以地铁 1 号线部分站点和设备价值 4,485,774,205.52 元为融资标的物向融资租赁公司借款。

2、期末通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
地铁 1 号线车辆	888,513,784.63			888,513,784.63	

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物					
机器设备					
运输工具					
电子设备					
其他					
合计	888,513,784.63			888,513,784.63	

(十三) 在建工程

(1) 在建工程分项列示如下:

工程项目	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
地铁 2 号线	13,676,240,920.68		13,676,240,920.68	13,373,031,582.85		13,373,031,582.85
地铁 3 号线	8,034,919,016.57		8,034,919,016.57	7,620,865,640.03		7,620,865,640.03
地铁 2 号线南延	2,445,216,654.61		2,445,216,654.61	2,431,658,797.74		2,431,658,797.74
地铁 4 号线	9,876,779,656.57		9,876,779,656.57	8,824,592,208.04		8,824,592,208.04
青云谱 220 千伏输变电工程	162,449,254.97		162,449,254.97	162,956,054.19		162,956,054.19
艾溪湖隧道工程项目	693,333,964.15		693,333,964.15	397,267,742.18		397,267,742.18
象山路、叠山路道路综合改造提升工程	533,772,594.58		533,772,594.58	407,225,602.83		407,225,602.83
阳明路东变工程配套管沟工程	168,428,436.85		168,428,436.85	168,499,136.85		168,499,136.85
翠城车辆段上盖开发项目	261,136,904.45		261,136,904.45			
凤凰家园安置房	201,716,609.69		201,716,609.69			
1 号线东延工程	1,001,846.51		1,001,846.51			
1 号线北延项目	14,230,106.51		14,230,106.51	3,701,690.57		3,701,690.57
2 号线东延项目	17,185,568.86		17,185,568.86	15,357,251.88		15,357,251.88
1 号线 1 期车辆增购及配套项目	242,102,652.79		242,102,652.79	94,208,856.49		94,208,856.49
其他待建线路	333,524,852.00		333,524,852.00	310,553,964.41		310,553,964.41
中山西路地铁上盖物业项目	101,397,676.63		101,397,676.63	100,833,304.00		100,833,304.00
小型技术改造	4,435,955.63		4,435,955.63	3,245,019.04		3,245,019.04
凤凰花园项目	13,541,406.30		13,541,406.30	13,117,192.21		13,117,192.21
邮政小区 8 套人才公寓	298,957.80		298,957.80	298,957.80		298,957.80
用友财务全员网上报账及费用预算管控系统	84,955.75		84,955.75	84,955.75		84,955.75
应急抢修项目	27,421,264.70		27,421,264.70	28,127,828.97		28,127,828.97

工程项目	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
南昌地铁学府大道主变点站增设电抗器及35KV设备继承安装项目	4,017,556.24		4,017,556.24	3,830,763.78		3,830,763.78
AR/VR 培训系统采购项目	1,661,393.90		1,661,393.90	1,661,393.90		1,661,393.90
地铁保护系统一期项目	560,344.83		560,344.83	560,344.83		560,344.83
消防中队改扩建工程	30,762,977.04		30,762,977.04	30,762,977.04		30,762,977.04
金盘苑项目				151,178.81		151,178.81
运营分公司其他项目	4,238,719.97		4,238,719.97	2,013,732.51		2,013,732.51
地铁大厦备用电源外线工程	6,388,005.46		6,388,005.46	252,177.35		252,177.35
管片自动化生产线	1,523,530.64		1,523,530.64			
混凝土搅拌楼	640,768.50		640,768.50			
燃油蒸汽锅炉	32,136.38		32,136.38			
管片车间改造(土建)	1,954,202.21		1,954,202.21			
合计	36,880,998,891.77		36,880,998,891.77	33,994,858,354.05		33,994,858,354.05

(2) 重大在建工程增减变动情况:

工程名称	预算数 (单位:万元)	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
地铁2号线	1,597,353.96	13,373,031,582.85	303,209,337.83			13,676,240,920.68
地铁3号线	2,158,531.84	7,620,865,640.03	414,053,376.54			8,034,919,016.57
地铁2号线南延	426,376.78	2,431,658,797.74	13,557,856.67			2,445,216,654.41
地铁4号线	3,082,982.59	8,824,592,208.04	1,052,187,448.53			9,876,779,656.57
青云谱220千伏输变电工程		162,956,054.19	19,493,200.78			182,449,254.97
艾溪湖隧道工程项目	227,973.54	397,267,742.18	296,066,221.97			693,333,964.15
象山路、叠山路道路综合改造提升工程	109,065.67	407,225,602.83	126,546,991.75			533,772,594.58
阳明路东变工程配套管沟工程	30,003.30	168,499,136.85			70,700.00	168,428,436.85
望城车辆段上盖开发项目			261,136,904.45			261,136,904.45
凤凰家园安置房			201,716,609.69			201,716,609.69
1号线东延工程			1,001,846.51			1,001,846.51
1号线北延项目		3,701,690.57	10,528,415.94			14,230,106.51
2号线东延项目		15,357,251.88	1,828,316.98			17,185,568.86

工程名称	预算数 (单位:万元)	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
1 号线 1 期车辆增购及配套项目		94,208,856.49	147,893,796.30			242,102,652.79
其他待摊线路		310,553,964.41	22,970,887.59			333,524,852.00
中山西路地块项目	30,000.00	100,833,304.00	564,372.63			101,397,676.63
小型技术改造		3,245,019.04	1,190,936.59			4,435,955.63
凤凰花园项目		13,117,192.21	424,214.09			13,541,406.30
邮政小区 8 套人才公寓		298,957.80				298,957.80
用友财务全员网上报账及费用预算管控系统		84,955.75				84,955.75
应急抢修项目		28,127,828.97			706,564.27	27,421,264.70
南昌地铁学府大道主变电站增设电抗器及 35KV 设备继承安装项目		3,830,763.78	186,792.46			4,017,556.24
AR/VR 培训系统采购项目		1,661,393.90				1,661,393.90
地铁保护系统一期项目		560,344.83				560,344.83
消防中队改扩建工程		30,762,977.04				30,762,977.04
金盘苑项目		151,178.81		151,178.81		
运营分公司其他项目		2,013,732.51	2,224,987.46			4,238,719.97
地铁大厦备用电源外线工程		252,177.35	6,135,828.11			6,388,005.46
管片自动化生产线			1,523,530.64			1,523,530.64
混凝土搅拌楼			640,768.50			640,768.50
燃油蒸汽锅炉			32,136.38			32,136.38
管片车间改造(土建)			1,954,202.21			1,954,202.21
合计		33,994,858,354.05	2,887,068,980.80	151,178.81	777,264.27	36,880,998,891.77

续上表:

工程名称	工程进度	工程投入占预算的比例	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期资本化率	资金来源
地铁 2 号线			2,333,259,180.66	223,841,340.23	4.95%	自筹加贷款
地铁 3 号线			392,530,936.03	55,546,469.08	4.22%	自筹加贷款
地铁 2 号线南延			-43,170,118.00	-8,499,607.46	4.95%	自筹加贷款
地铁 4 号线			134,714,258.75	71,771,631.60	4.71%	自筹加贷款
青云谱 220 千伏输变电						自筹

工程名称	工程进度	工程投入占预算的比例	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期资本化率	资金来源
工程						
艾溪湖隧道工程项目						自筹
象山路、叠山路道路综合改造提升工程						自筹
阳明路东变工程配套管沟工程						自筹
望城车辆段上盖开发项目						自筹
凤凰家园安置房						自筹
1号线东延工程						自筹
1号线北延项目						自筹
2号线东延项目						自筹
1号线1期车辆增购及配套项目						自筹
其他待摊线路						自筹
中山西路地块项目						自筹
小型技术改造						自筹
凤凰花园项目						自筹
邮政小区B套人才公寓						自筹
用友财务全员网上报账及费用预算管控系统						自筹
应急抢修项目						自筹
南昌地铁学府大道主变电站增设电抗器及35KV设备继承安装项目						自筹
AR/VR培训系统采购项目						自筹
地铁保护系统一期项目						自筹
消防中队改扩建工程						自筹
金盘苑项目						自筹
运营分公司其他项目						自筹
地铁大厦备用电源外线工程						自筹
管片自动化生产线						自筹
混凝土搅拌楼						自筹
燃油蒸汽锅炉						自筹
管片车间改造(土建)						自筹
合计			2,817,334,257.66	342,659,833.45		

注：期末在建工程未出现减值情况。

(十四) 无形资产

1、无形资产情况:

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	18,870,643.48	143,045.54	15,407,818.00	3,605,871.02
其中：软件	3,813,825.48	139,445.54	351,000.00	3,602,271.02
土地使用权	14,776,818.00		14,776,818.00	
专利权	280,000.00	3,600.00	280,000.00	3,600.00
二、累计摊销合计	4,615,824.61	191,781.04	2,241,654.76	2,565,949.89
其中：软件	2,503,523.74	191,781.04	129,363.89	2,565,949.89
土地使用权	2,028,300.91		2,028,300.91	
专利权	83,999.96		83,999.96	
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
四、账面价值合计	14,254,818.87			1,039,930.13
其中：软件	1,310,301.74			1,036,330.13
土地使用权	12,748,517.09			
专利权	196,000.04			3,600.00

注：无形资产减少主要是因为兰叶公司不纳入合并范围，无形资产相应减少。

(十五) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公楼装修费用	427,401.62		151,951.25		275,450.37
市政行政中心维修工程	6,634,623.55	2,808,054.00	1,686,208.95		7,756,468.60
雄州路、新府路 A-E 楼消防及安防设施维修改造项目可行性研究报告编制费	53,333.28		16,000.02		37,333.26
工作服装费	6,218,065.35	2,986,522.14	1,932,016.08		7,272,571.42
凤凰家园装修工程	2,902,696.87		561,812.28		2,340,884.59
1 号线电客车架修费	74,426,376.30	29,724,000.00	8,340,916.62		95,809,459.68
厂区改造费用	2,454,447.39	77,227.72	270,966.73		2,260,708.38
办公区域改造费用	118,308.21	280,611.93	69,773.33		329,146.81
安全项目设计费	360,499.98	238,520.00	72,100.02		526,919.96
地铁大厦备用电源外线新建工程		591,700.00			591,700.00
地铁大厦后期改造项目		1,090,622.92			1,090,622.92
应急抢险项目		4,263,661.10	410,825.92		3,852,835.18
合计	93,596,752.56	42,060,919.81	13,512,571.20		122,144,101.17

(十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	5,853,321.60	23,413,286.40	6,831,700.60	27,326,802.38
开办费				
可抵扣亏损				
内部交易未实现利润				
交易性金融资产	3,042,683.75	12,170,735.00	1,583,258.17	6,333,032.67
小 计	8,896,005.35	35,584,021.40	8,414,958.77	33,659,835.05
递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值				
计入其他综合收益的金融资产公允价值 变动				
非同一控制企业合并资产评估增值				
投资性房地产公允价值调整	210,132,091.04	840,528,364.16	211,572,738.13	846,290,952.50
小 计	210,132,091.04	840,528,364.16	211,572,738.13	846,290,952.50

(十七) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
合同资产		
预付长期资产购置款		
其他		
江西省铁路投资集团公司投资款	2,796,970,260.00	2,796,970,260.00
预付工程款	2,037,683,208.84	2,119,184,480.36
土地及拆迁补偿款	2,036,497,580.00	1,955,130,698.93
小 计	6,871,151,048.84	6,871,285,439.29
减：减值准备		
合 计	6,871,151,048.84	6,871,285,439.29

(十八) 短期借款

1. 短期借款情况：

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		163,600,000.00
信用借款	2,500,000,000.00	2,130,000,000.00

合 计	2,500,000,000.00	2,293,600,000.00
-----	------------------	------------------

(十九) 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		99,360,000.00
商业承兑汇票		
合 计		99,360,000.00

(二十) 应付账款**1、应付账款明细情况**

项 目	期末余额	期初余额
应付工程款	3,393,048,021.18	3,709,890,244.74
应付购货款	88,115,402.68	77,451,948.35
应付服务款	2,560,728.10	1,767,167.25
应付劳务款	5,580,120.76	5,072,888.93
应付租赁款	557,350.79	
应付资源使用费	1,116,689.83	127,013.36
应付质量保证金	11,677,496.63	11,672,863.13
应付暂估款	806,468,264.69	643,351,822.60
其他应付账款	79,864,451.89	79,064,615.22
合 计	4,388,968,526.55	4,528,388,583.58

2、账龄超过 1 年的大额应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
中铁四局集团有限公司	146,091,515.88	尚未结清
中铁隧道集团有限公司(中铁隧道局集团有限公司)	151,849,432.46	尚未结清
南昌青山湖投资发展有限公司	147,760,941.97	尚未结清
中铁二局股份有限公司(中铁二局工程有限公司)	90,014,248.00	尚未结清
中国铁建大桥工程局集团有限公司	83,755,251.40	尚未结清
合 计	619,471,389.71	

(二十一) 预收款项**1、预收账款明细情况**

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	36,762,834.73	30,893,913.02
1 年以上	54,141,480.41	67,202,303.97
合 计	90,904,315.14	98,096,216.99

2、账龄超过 1 年的重要预收账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
南昌市国土资源局	35,558,665.64	租期尚未结束
合 计	35,558,665.64	

(二十二) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	276,973,075.21	
合 计	276,973,075.21	

(二十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类

项 目	期末余额	期初余额
短期薪酬	1,015,032.76	9,892,591.29
离职后福利-设定提存计划		3,366.60
辞退福利		
一年内到期的其他长期福利		
合 计	1,015,032.76	9,895,957.89

2、短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,203,566.38	424,117,724.56	433,053,087.65	268,203.29
2、职工福利费		21,429,742.52	21,429,742.52	
3、社会保险费		53,734,343.61	53,734,343.61	
其中：基本医疗保险费		12,529,427.39	12,529,427.39	
补充医疗保险费		1,302,204.53	1,302,204.53	
工伤保险费		716,840.33	716,840.33	
生育保险费		1,612,919.64	1,612,919.64	
4、补充商业保险				
5、住房公积金		23,961,022.00	23,961,022.00	
6、工会经费和职工教育经费	689,024.91	7,178,967.67	7,121,063.11	746,829.47
7、其他短期薪酬				
合 计	9,892,591.29	546,583,092.25	555,460,650.78	1,015,032.76

3、离职后福利-设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		31,092,484.52	31,092,484.52	
2、失业保险费		975,166.12	975,166.12	
3、年金缴费	3,366.60	5,505,301.08	5,508,667.68	

合 计	3,366.60	37,572,951.72	37,576,318.32
-----	----------	---------------	---------------

(二十四) 应交税费

类 别	期末余额	期初余额
增值税	103,847,845.39	9,627,559.01
企业所得税	486,182.87	4,820,107.00
城建税	316,943.34	388,304.39
房产税	5,671,423.03	8,666,389.41
土地使用税	4,022,175.82	4,047,271.14
个人所得税	5,278,445.97	1,853,453.02
教育费附加	238,188.20	270,286.95
土地增值税	189,392,298.73	140,716,848.54
印花税	1,414,626.63	
其他税费		531,471.37
合 计	310,668,129.98	170,921,690.83

(二十五) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	271,929,219.71	173,479,411.72
应付股利		7,750,000.00
其他应付款项	1,441,425,747.67	1,215,245,354.36
合 计	1,713,354,967.38	1,396,474,766.08

1、应付利息

类别	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	42,673,332.60	
企业债券利息	229,255,887.11	171,239,411.72
短期借款应付利息		2,240,000.00
划分为金融负债的优先股永续债利息		
其中：工具 1		
工具 2		
合 计	271,929,219.71	173,479,411.72

2、其他应付款项

(1) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况：

单位名称	期末余额	账龄	款项性质	未偿还或未结转的原因
南昌市财政局	400,000,000.00	2-3年	代建款	工程未结算
南昌市政公用投资控股有限责任公司	150,000,000.00	3年以上	往来款	未催收
南昌市电影发行放映公司	60,000,000.00	3年以上	押金	工程未结算

江西省南昌糖烟酒副食品批发公司	27,700,000.00	1-2年	押金	工程未结算
合计	637,700,000.00			

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	656,712,781.44	1,583,275,900.00
一年内到期的应付债券	1,999,266,149.74	499,630,137.00
一年内到期的长期应付款	579,430,235.05	586,221,136.99
一年内到期的其他长期负债		
合计	3,235,409,166.23	2,669,127,173.99

(二十七) 长期借款

1、长期借款明细项目列示如下：

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	20,008,600,000.00	19,023,100,000.00
抵押借款		
保证借款	1,000,000,000.00	1,500,000,000.00
信用借款	4,796,848,083.13	3,958,907,971.86
小计	25,805,448,083.13	24,482,007,971.86
减：一年内到期的长期借款	656,712,781.44	1,583,275,900.00
合计	25,148,735,301.69	22,898,732,071.86

2、质押借款

序号	贷款金融机构名称	借款金额	借款性质及说明
1	国家开发银行江西省分行	1,126,000,000.00	南昌轨道交通1号线一期工程项目建成后享有的收费权及其项下全部收益以及本公司与南昌市财政局签订的《南昌市财政局与南昌轨道交通集团有限公司南昌市轨道交通1号线一期工程增贷项目建设运营协议书》项下的全部权益和收益。
2	国家开发银行江西省分行	4,985,200,000.00	
3	中国农业银行江西省分行	1,578,000,000.00	
4	中国银行江西省分行	1,897,345,000.00	
5	中国工商银行股份有限公司南昌阳明路支行	1,315,000,000.00	
6	交通银行江西省分行	469,655,000.00	
7	中国建设银行江西省分行	956,000,000.00	
8	国家开发银行江西省分行	1,182,100,000.00	本公司合法享有的南昌市轨道交通2号线一期工程所有的票款收费权以及地下商业、广告等权益形成的应收账款；及本公司与南昌市政府签订的《南昌市轨道交通2号线南延线工程项目建设运营协议》项下全部权益及收益形成的应收账款提供质押担保。
9	中国农业银行江西省分行	570,500,000.00	
10	中国银行江西省分行	270,500,000.00	
11	中国邮政储蓄银行江西省分行	638,900,000.00	
12	中国建设银行江西省分行	107,600,000.00	
13	国家开发银行江西省分行	14,000,000.00	
14	国家开发银行江西省分行	1,582,700,000.00	本公司合法享有南昌市轨道交通3号线工程项目建成后所有的
15	中国农业银行南昌青山湖支行营业部	182,550,000.00	

序号	贷款金融机构名称	借款金额	借款性质及说明
16	中国银行南昌市东湖支行	231,450,000.00	票款收费权以及其他收入等权益形成的应收账款；及本公司与南昌市政府签订的《南昌市轨道交通 3 号线工程项目建设运营协议》项下全部权益及收益形成的应收账款提供质押担保。
17	中国工商银行股份有限公司南昌阳明路支行	130,050,000.00	
18	中国邮政储蓄银行江西省分行	163,050,000.00	
19	中国建设银行南昌东湖支行	133,700,000.00	
20	国家开发银行江西省分行	1,589,200,000.00	本公司合法享有南昌市轨道交通 4 号线一期工程项目建设后所有的票款收费权以及其他收入等权益形成的应收账款，及本公司与南昌市政府签订的《南昌市轨道交通 4 号线工程项目建设运营协议》项下全部权益及收益形成的应收账款提供质押担保。
21	中国农业银行江西省分行	146,550,000.00	
22	中国银行江西省分行	325,900,000.00	
23	中国工商银行股份有限公司江西省分行	90,200,000.00	
24	中国邮政储蓄银行江西省分行	175,900,000.00	
25	中国建设银行江西省分行	146,550,000.00	
	合计	20,008,800,000.00	

3、保证借款

2015 年 1 月 7 日本公司与人保资本投资管理有限公司签订了《人保资本—南昌轨道交通债权投资计划投资合同》（合同编号：人保债投合 2015（01））及《人保资本—南昌轨道交通债权投资计划投资合同补充合同》（合同编号：人保债投合 2016（18）），投资计划的拟投资规模为不超过 20 亿元，分两期发行，每期 10 亿元，投资期限为 7 年，采用固定利率，首期投资计划收益率 6.23%，第二期投资收益率 4.70%，中国银行股份有限公司总行授权江西省分行作为担保人为人保资本投资管理有限公司出具担保函，就本合同项下南昌轨道交通集团有限公司应付本息及应向人保资本投资管理有限公司承担的罚息及实现债权的相关费用提供本息全额无条件不可撤销连带责任保证。

本公司已于 2015 年 5 月、2015 年 11 月、2016 年 10 月分别提款 5 亿元、5 亿元、10 亿元，于 2020 年 5 月还款 5 亿元、2021 年 5 月还款 5 亿元。

4、信用借款

(1) 根据 2013 年江西省财政厅、南昌市人民政府、南昌市财政局《江西省财政厅与南昌市人民政府关于世界银行贷款江西南昌轨道交通 2 号线一期项目的转贷协议》，将世行提供的并由财政部转贷给我省的总额为贰亿伍仟万美元的贷款转给本公司，本贷款转贷期为 30 年（含宽限期 5 年），截止 2021 年 6 月 30 日，借款余额 1,099,607,060.88 元。

(2) 根据中国进出口银行与江西省财政厅于 2016 年 3 月 16 日签订的项目转贷协议（协议号：3600GC-N1）等，南昌市财政局受南昌市人民政府委托，南昌市财政局同意转贷给本公司总金额不超过壹亿欧元的贷款，用于支付借款人的采购代理中信国际招标有限公司签订的符合贷款协议规定用途的商务合同项下的款项及有关费用。本贷款转贷期限不超过 180 个月、含贷款期不超过 60 个月。截止 2021 年 6 月 30 日，借款余额 488,741,022.25 元。

(3) 2016 年 9 月 30 日本公司与中国光大银行股份有限公司南昌分行签订《固定资产暨项目融资借款合同》（合同编号：NCDKQSH201606），贷款总额为人民币 20 亿元，贷款期限自 2016 年 9 月 30 日至 2036 年 9 月 29 日，贷款利率为 4.655%，利率调整周期为按年调整，截止 2021 年 6

月 30 日，借款余额 21,000.00 万元。

(4) 2020 年 3 月 2 日本公司与中国民生银行股份有限公司南昌分行签订《流动资金贷款借款合同》(编号:公借贷字第 NCGD20200218 号,借款总额为 5 亿元,借款期限自 2020 年 3 月 10 日至 2023 年 3 月 10 日,借款利率为 4.70%,2020 年 6 月、12 月和 2021 年 6 月各偿还本金 500,000 元,借款余额为 498,500,000.00 元。

(5) 2020 年 7 月本公司与长江养老保险股份有限公司签订了《长江养老-南昌轨交基础设施债权投资计划投资合同》(合同编号:CJYLYY-20200659),投资计划的拟投资规模为不超过 30 亿元,总发行期数不超过 10 期,采用一次或分期发行的方式募集,其中 8 亿用于项目建设,22 亿元用于债务结构调整,投资期限为 7 年,采用固定利率,首期投资计划收益率 4.55%。

本公司已于 2020 年 7 月、2020 年 9 月、2020 年 10 月、2021 年 3 月、2021 年 5 月分别提款 10 亿元、3 亿元、3 亿元、2 亿元、7 亿元。

注:根据《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》要求,将一年内到期的长期借款(信用借款) 886,712,781.44 元元列报在“一年内到期的非流动负债”项目中。

(二十八) 应付债券

1、应付债券分类

债券名称	期末余额	期初余额
15 洪轨债 02	1,943,937,437.50	1,942,790,485.78
18 南昌轨交 MTN001	499,419,693.36	499,758,847.90
19 南昌轨交 MTN001	1,498,123,465.35	1,499,320,594.71
2020 年公开发行绿色公司债券	1,991,912,062.47	1,991,045,847.98
20 南昌轨交绿色债	1,990,847,435.13	1,990,454,972.71
2020 年度第一期绿色超短融	499,872,309.82	499,630,137.00
2021 年度第一期绿色超短融	499,989,727.46	
2021 年度第二期绿色超短融	999,404,112.46	
小 计	9,923,506,243.55	8,423,000,886.08
减:一年内到期的应付债券	1,999,268,149.74	499,630,137.00
合 计	7,924,240,093.81	7,923,370,749.08

2、债券变动情况

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
15 洪轨债 02	3,600,000,000.00	2015-8-3	15 年	3,600,000,000.00	1,942,790,485.78
18 南昌轨交 MTN001	500,000,000.00	2018-1-29	5 年	500,000,000.00	499,758,847.90
19 南昌轨交 MTN001	1,500,000,000.00	2019-1-23	5 年	1,500,000,000.00	1,499,320,594.71
2020 年公开发行绿色公司债券	2,000,000,000.00	2020-9-22	5 年	2,000,000,000.00	1,991,045,847.98
2020 年度第一期绿色超短融	2,000,000,000.00	2020-9-22	5 年	2,000,000,000.00	1,990,454,972.71
2020 年度第一期绿色超短融	500,000,000.00	2020-12-20	270 天	500,000,000.00	499,630,137.00

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
2021 年度第一期绿色超短融	500,000,000.00	2021-04-12	270 天	500,000,000.00	
2021 年度第二期绿色超短融	1,000,000,000.00	2021-04-29	270 天	1,000,000,000.00	
合计	11,600,000,000.00			11,600,000,000.00	8,423,000,886.08

续:

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
15 洪轨债 02		62,440,833.35	1,146,951.72		1,943,937,437.50
18 南昌轨交 MTN001		12,708,333.33	-339,154.54		499,419,693.36
19 南昌轨交 MTN001		26,750,000.00	-1,197,129.36		1,498,123,465.35
2020 年公开发行绿色公司债		60,441,397.85	866,214.49		1,991,912,062.47
20 南昌轨交绿色债		53,790,322.58	392,462.42		1,990,847,435.13
2020 年度第一期绿色超短融		6,125,000.00	242,172.82		499,872,309.82
2020 年度第一期绿色超短融	500,000,000.00	2,283,333.33	499,969,727.46		499,969,727.46
2021 年度第一期绿色超短融	1,000,000,000.00	4,716,666.67	999,404,112.46		999,404,112.46
合计	1,500,000,000.00	229,255,867.11	1,500,505,357.47		9,923,506,243.55

注：1、公司于 2015 年 8 月 3 日发行可转债 36 亿元，证券简称“15 洪轨债 02”，计息方式附息方式固定利率，发行票面利率 5.07%，15 年期，由海通证券股份有限公司担任主承销商。

2、公司于 2018 年 1 月 29 日发行中期票据 5 亿元，证券简称“18 南昌轨交 MTN001”，计息方式附息固定利率，发行票面利率 6.10%，5 年期，由国家开发银行股份有限公司和中国农业银行股份有限公司担任主承销商。

3、公司于 2019 年 1 月 30 日发行中期票据 15 亿元，证券简称“19 南昌轨交 MTN001”，计息方式附息固定利率，发行票面利率 4.28%，5 年期，由国家开发银行股份有限公司和中国农业银行股份有限公司担任主承销商。

4、公司于 2020 年 9 月 22 日向专业投资者发行公开发行绿色公司债券 20 亿元，计息方式附息固定利率，发行票面利率 3.89%，5 年期，由兴业证券股份有限公司担任主承销商。

5、公司于 2020 年 11 月 19 日发行企业债 20 亿元，证券简称“20 南昌轨交绿色债”，计息方式附息固定利率，发行票面利率 4.35%，10 年期，由申万宏源证券有限公司担任主承销商。

6、公司于 2020 年 12 月 22 日发行南昌轨道交通集团有限公司 2020 年度第一期绿色超短期融资券 5 亿元，计息方式附息固定利率，发行票面利率 2.4500%，期限 270 天，由兴业银行股份有限公司担任主承销商。

7、公司于 2021 年 4 月 12 日发行南昌轨道交通集团有限公司 2021 年度第一期绿色超短期融资券 5 亿元，计息方式附息固定利率，发行票面利率 2.7400%，期限 270 天，由中国工商银行股份有限公司担任主承销商。

8、公司于 2021 年 4 月 29 日发行南昌轨道交通集团有限公司 2020 年度第一期绿色超短期融资券 10 亿元，计息方式附息固定利率，发行票面利率 2.8300%，期限 270 天，由平安银行股份有限公司

担任主承销商。

根据《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》要求，将一年内到期的应付债券（20 南昌轨交 GN001）1,999,266,149.74 元列报在“一年内到期的非流动负债”项目中。

（二十九）长期应付款

1、长期应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
地铁项目管理分公司应付融资租赁款	599,573,155.41			519,413,976.68
农银应付融资租赁款	699,705,567.94			651,778,011.14
上实应付融资租赁款	1,703,405,974.09			1,620,519,069.37
小 计	3,002,684,697.44			2,791,711,057.19
减：一年内到期部分	586,221,136.99			579,430,235.05
合 计	2,416,463,560.45			2,212,280,822.14

2、专项应付款

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
防疫专项经费	25,689,832.00	2,580,000.00	48,000.00	23,157,832.00
合 计	25,689,832.00	2,580,000.00	48,000.00	23,157,832.00

（三十）递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
重大科技攻关项目—“南昌地铁列车 1 号线抢险救援系统研究”	462,431.76		176,475.21	285,956.55
合 计	462,431.76		176,475.21	285,956.55

（三十一）实收资本

项 目	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额
南昌市国有资产监督管理委员会	2,615,180,000.00	100.00			2,615,180,000.00
合 计	2,615,180,000.00	100.00			2,615,180,000.00

（三十二）其他权益工具

1、其他权益工具分类情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2019 年第一期绿色中票（19 南昌轨交 GN001）	497,284,905.65			497,284,905.65
合 计	497,284,905.65			497,284,905.65

注：根据募集说明书中发行条款的相关规定，本期永续票据（3+N）设置发行人赎回选择权和利息递延支付权以及本公司可以控制强制付息条款等相关条款，本公司对其进行全面的分析判断。此绿色中票发行主要条款符合计入其他权益工具的条件。

2、其他权益工具情况表

工具名称	发行日期	会计分类	股利率或 利息率	发行 价格	数量	金额	到期日或 续期情况
2019 年第一期绿色中票 (19 南昌轨交 GN001)	2019/2/25	权益工具	5%	100	5,000,000	497,284,905.65	3+N
合计				100	5,000,000	497,284,905.65	

注：本公司于 2019 年 2 月 25 日发行 2019 年度第一期绿色中期票据，本期发行金额 500,000,000.00 元，扣除发行费用 2,715,094.35 元后计入其他权益工具。本期绿色中期票据期限为 3+N 年（于发行人依照发行条款的约定赎回之前长期存续，并在发行人依据发行条款的约定赎回时到期），面值 100.00 元，发行数量 5,000,000 份。

3、其他权益工具变动情况表

项 目	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
2019 年第一期绿色中票 (19 南昌轨交 GN001)	5,000,000	497,284,905.65					5,000,000	497,284,905.65
合计	5,000,000	497,284,905.65					5,000,000	497,284,905.65

4、股利（或利息）的设置机制。

根据《南昌轨道交通集团有限公司-2019 年度第一期绿色中期票据募集说明书》中发行条款的规定：起息日 2019 年 2 月 26 日，利率为 5%，付息日为每年的 2 月 26 日。本期永续票据前 3 个计息年度的票面利率将通过簿记建档、集中配售方式确定，在前 3 个计息年度内保持不变。如果发行人不行使赎回权，则从第 4 个计息年度开始每 3 年调整一次票面利率。前 3 个计息年度的票面利率为初始基准利率加初始利差。

(三十三) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	36,974,564,958.89	2,000,000,000.00		38,974,564,958.89
其他资本公积	-163,903,194.95			-163,903,194.95
合计	36,810,661,763.94	2,000,000,000.00		38,810,661,763.94

注：1、根据《南昌市财政局关于分配下达 2020 年第三批新增债券资金的通知》（洪财债指[2020]8 号）文件，本公司于 2021 年 6 月收到南昌市财政局拨付 2,000,000,000.00 元新增债券资金作为轨道建设资本金。

(三十四) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动							
企业自身信用风险公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额							
投资性房地产公允价值变动损益	109,561,890.90		5,762,588.34		1,440,647.09	4,321,941.25	105,239,949.65
其他综合收益合计	109,561,890.90		5,762,588.34		1,440,647.09	4,321,941.25	105,239,949.65

注：1、本期出售 1 号线八一广场地块 9060.66 平（中山路以南、八一大道以西、江西省展览中心以北），结转扣除递延所得税负债后的其他综合收益 4,321,941.25 元。

(三十五) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		1,867,771.62	1,179,591.12	688,180.50
维检费				
合计		1,867,771.62	1,179,591.12	688,180.50

(三十六) 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	670,277,603.78			670,277,603.78
任意盈余公积				
合计	670,277,603.78			670,277,603.78

(三十七) 未分配利润

项目	本期数	上期数
调整前期初未分配利润	6,328,399,742.02	5,958,773,592.54
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	6,328,399,742.02	5,958,773,592.54
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	131,336,693.51	507,776,573.12
减: 提取法定盈余公积		42,568,766.04
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	25,000,000.00	95,593,400.00
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	6,434,736,435.53	6,328,399,742.02

(三十八) 营业收入和营业成本

1、收入分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,325,478,524.87	2,393,757,023.82	343,510,339.77	364,650,945.43
其他业务收入	174,973,537.85	83,726,008.59	51,938,881.36	29,870,570.70
合计	2,500,452,062.72	2,477,483,032.41	395,449,221.13	394,521,516.13

2、营业收入明细情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务:	2,325,478,524.87	2,393,757,023.82	343,510,339.77	364,650,945.43
混凝土业务			130,209,827.68	96,833,518.99
物业管理业务	591,068.29	23,569,289.53	287,243.95	7,916,044.22
广告影视业务	2,279,262.19	2,765,972.27	2,672,474.35	801,699.47
地块管理业务			235,427.52	
钢材贸易业务	111,894,976.17	108,366,476.00	34,653,523.06	28,144,415.85
燃料油贸易	1,994,390,618.99	1,964,434,363.44		
文化产品业务	135,647.23	230,418.35	94,246.24	64,392.01
站点资源再开发业务	1,159,536.45	685,104.65	321,849.06	63,560.93
资产委托经营业务	72,335,011.44	1,774,308.99	72,335,011.44	1,769,419.58
设计研究业务	4,736,521.29	11,233,094.57	769,811.32	2,078,849.02
土石方工程	829,371.00	1,329,580.64		
管片业务	17,626,779.29	14,453,936.04	32,993,683.08	25,698,376.39

票务业务	109,005,868.78	260,595,544.37	61,886,731.89	197,235,898.13
转贷服务	98,415.84	-		
工程咨询服务	1,022,638.72	727,815.00		
其他	9,382,809.21	3,591,119.97	7,050,510.18	4,044,770.44
其他业务：	174,973,537.85	83,726,008.59	51,938,881.36	29,870,570.70
上盖物业出让业务	122,461,081.47	74,781,975.13		
租赁业务	49,183,593.61	5,325,393.42	25,916,538.75	1,066,731.84
咨询业务	21,509.52		82,264.20	
劳务	904,911.78	1,350,247.40		
转售水电燃气费	2,265,282.45	2,145,823.29		
招聘服务	24,900.00	14,095.50		
利息收入业务			23,040,208.34	23,040,208.34
其他业务	112,259.02	108,473.85	2,899,870.07	5,763,630.52
合 计	2,500,452,062.72	2,477,483,032.41	395,449,221.13	394,521,516.13

(三十九) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	810,352.57	740,275.82
教育费附加	361,612.58	317,189.3
地方教育费附加	254,408.41	211,459.56
房产税	20,684,689.21	18,629,413.77
土地使用税	7,607,049.83	7,344,094.54
车船使用税	1,740.00	5,640.00
印花税	5,196,854.43	1,109,197.03
其他税费		
合 计	34,936,707.03	28,357,270.02

(四十) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	284,330.27	17,638,824.21
业务宣传费	42,528.16	
销售服务费		
职工薪酬	4,635,241.09	3,235,508.07
折旧费	1,950.87	688.8
修理费		1,063,645.50
运杂费		10,100.00
差旅费	12,981.92	20,494.57
办公费	1,062.90	11,676.88
租赁费		2,100,000.00
业务招待费	17,179.00	

项 目	本期发生额	上期发生额
邮电费	3,268.73	
咨询费	18,966.25	
低值易耗品	86,400.00	
其他	17,977.86	31,031.08
合 计	5,121,887.05	24,111,969.11

(四十一) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,661,986.89	28,331,770.69
劳动保护费	138,214.09	266,187.44
租赁费	543,588.49	1,283,538.71
水电费	303,473.42	498,071.39
物业费	920,915.78	847,828.08
残疾人保障基金	533,977.92	
固定资产折旧	14,606,456.52	16,226,665.10
无形资产摊销	103,934.60	289,922.13
长期待摊费用摊销	46,546.80	
安全生产专项经费	22,135.66	36,212.60
党建经费	531,230.25	117,456.18
文化建设费	594,780.95	47,232.40
交通费	65,009.84	139,729.80
业务招待费	163,894.59	1,475,166.88
办公费	28,208.09	520,827.76
低值易耗品摊销	12,951.82	11,297.43
印刷费	40,361.47	39,324.43
业务宣传费	419,259.14	170,526.00
会议费	389,773.65	365,841.89
培训费	76,682.74	11,082.11
邮电费	246,987.05	274,784.48
差旅费	190,872.72	276,249.55
图书报刊费	404.60	12,613.13
车辆使用费	74,453.85	309,534.71
咨询费	977,210.40	547,862.03
诉讼费	14,604.00	480,549.51
审计费	511,992.44	389,235.64
修理费	23,089.43	760,092.04
绿化维护费	3,616.98	
招投标费用	4,018.90	240.00

项 目	本期发生额	上期发生额
企业财产保险费	91,609.40	124,885.59
运杂费		401,490.00
劳务费	388,358.10	772,451.72
其他	939,826.93	2,673,689.11
合 计	56,670,429.71	57,702,357.73

(四十二) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	13,537,364.11	9,164,934.69
减：利息收入	8,131,502.31	2,762,382.23
汇兑损失		0
减：汇兑收益		0
手续费支出	31,401.60	1,073,534.78
其他	629,679.23	948,824.41
合 计	6,066,942.63	8,424,911.65

(四十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
企业发展基金（轨道交通建设资金）	114,881,026.07	118,084,137.31	与收益相关
运营补贴	100,000,000.00	60,000,000.00	与收益相关
个税手续费返还	42,964.93	56,242.54	与收益相关
统计奖等政府补助经费	278,927.21	63,500.00	与收益相关
合 计	215,202,918.21	178,203,879.85	

(四十四) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
对联营企业和合营企业的投资收益		1,870.43
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
交易性金融资产持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产的投资收益		
债权投资持有期间的利息收益		
处置债权投资的投资收益		
其他债权投资持有期间的利息收益		
处置其他债权投资的投资收益		
其他权益工具投资持有期间的投资收益		
处置其他权益工具投资的投资收益		2,110,339.30
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		

项 目	本期发生额	上期发生额
其他		195,684.94
合 计		2,307,894.67

(四十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-5,837,702.33	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
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		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合 计	-5,837,702.33	

(四十六) 营业外收入

1、分类情况

项 目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期	上期
与日常活动无关的政府补助		34,874.00		34,874.00
报废利得		10559.88		10559.88
捐赠利得				
盘盈利得				
其他	210,913.53	2,490,425.70	210,913.53	2,490,425.70
合 计	210,913.53	2,535,859.58	210,913.53	2,535,859.58

(四十七) 营业外支出

项 目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期	上期
公益性捐赠支出	232,840.00	19,564,629.00	232,840.00	19,564,629.00
非流动资产损坏报废损失				
盘亏损失				
非常损失				
赔款金、违约金及罚款支出		200.00		200.00
其他	116.22	1,176,410.23	116.22	1,176,410.23
合 计	232,956.22	20,741,239.23	232,956.22	20,741,239.23

（四十八）所得税费用**1、所得税费用明细**

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	3,531,419.24	77,935.43
递延所得税费用	-1,459,425.58	
其他		
合 计	2,071,993.66	77,935.43

（四十九）借款费用

- 1、 当期资本化的借款费用金额
- 2、 当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率

当期资本化的借款费用和确定借款费用资本化金额的资本化率详见本附注五（十四）在建工程披露。

（五十）现金流量表项目注释**1、现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	127,444,243.42	44,557,141.12
加：资产减值准备		
固定资产折旧	14,149,856.31	60,606,438.01
无形资产摊销	191,781.04	400,647.27
长期待摊费用摊销	13,512,571.20	4,805,666.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		2,514.81
公允价值变动损失		
财务费用		
投资损失		
递延所得税资产减少	481,046.58	-243,447.36
递延所得税负债增加	-1,440,647.09	
存货的减少	-128,557,541.76	-108,355,696.47
经营性应收项目的减少	-1,529,633,605.16	-421,805,925.53
经营性应付项目的增加	578,126,831.65	353,047,501.58

补充资料	本期金额	上期金额
其他	2,382,698.68	541,003,630.50
经营活动产生的现金流量净额	-923,342,765.13	474,018,470.02
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	4,775,879,512.17	5,923,299,343.27
减：现金的年初余额	4,280,387,771.32	3,927,640,143.81
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	495,491,740.85	1,995,659,199.46

3、现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,775,879,512.17	5,923,299,343.27
其中：库存现金	8,562.00	88,034.31
可随时用于支付的银行存款	4,775,870,950.17	5,923,211,308.96
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额		5,923,299,343.27
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	6,600,013.99	59,770,000.00

(五十一) 所有权或使用权受限制的资产

所有权和使用权受到限制的资产详见本附注五（一）货币资金、（十二）固定资产披露。

六、合并范围的变更

本期合并范围减少两户，为南昌地铁田园开发投资有限公司和江西兰叶新型材料科技有限公司。南昌地铁田园开发投资有限公司不纳入合并范围原因为公司注销，江西兰叶新型材料科技有限公司不纳入合并范围原因为通过协议约定集团不再对兰叶公司具有实际控制权。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
南昌轨道交通资产经营有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	轨道交通资源的经营管理；物业管理；建筑材料的销售等	100.00		100.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
南昌轨道交通地产开发有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	土地开发、房地产开发、轨道交通项目的投资等	100.00		100.00	投资设立
南昌市金轨国有资产运营有限责任公司	江西省南昌市	江西省南昌市	资产管理；自有房屋租赁等	100.00		100.00	其他
南昌地铁电视有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	广告行业，产品或服务为广播电视节目制作、发行	51.00		51.00	投资设立
南昌轨道交通集团物业管理发展有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	物业管理；办公室保洁服务；家庭保洁服务等	100.00		100.00	投资设立
南昌轨道交通设计研究院有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	轨道交通、建筑、市政行业的勘察、设计、咨询和研究业务；等	40.00		40.00	其他
南昌轨道交通集团转贷服务有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	中小企业转贷服务	100.00		100.00	投资设立
南昌轨道交通集团供应链金融有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	供应链管理；普通货物道路运输；实业投资；自营和代理各类商品及技术的进出口业务	100.00		100.00	投资设立
南昌轨道交通集团产业投资管理有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	投资管理；投资咨询；项目投资；房地产投资等；	100.00		100.00	投资设立
南昌轨道交通集团产业园管理有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	房地产开发经营，各类工程建设活动，城市配送运输服务等		100.00	100.00	投资设立
南昌轨道交通房桥建材有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	建材、钢材、生铁、有色金属及型材，建筑五金销售；水泥制品销售；		50.00	50.00	非同一控制
南昌轨道环保材料有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	建设工程设计，各类工程建设活动等		100.00	100.00	投资设立
南昌轨道能源贸易有限责任公司	江西省南昌市	江西省南昌市	天然气、二氧化碳、石油气、汽油、煤油、柴油等批发；供应链管理，化工产品销售（不含许可类化工产品）；		50.00	50.00	投资设立
南昌轨道交通集团人力资源服务有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	人力资源服务（劳务派遣除外）	100.00		100.00	投资设立
南昌轨道交通集团工程技术咨询有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	工程管理服务；工程和技术研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询等	100.00		100.00	投资设立

2、母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例(%)	享有表决权(%)	注册资本(万元)	投资额(万元)	级次	纳入合并范围原因
1	南昌轨道交通设计研究院有限公司	40.00	40.00	10,000.00	400.00	二级	实际控制
2	南昌轨道房桥建材有限公司	50.00	50.00	4,000.00	2,000.00	三级	实际控制
3	南昌轨道能源贸易有限责任公司	50.00	50.00	10,000.00	5,000.00	三级	实际控制

3、重要的非全资子公司

无。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是否具有战略性	持股比例(%)		表决权比例(%)	对联营企业投资的会计处理方法
					直接	间接		
江西中车长客轨道车辆有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	城轨车辆、现代有轨电车、城际车辆组装、调试、维修及日常保养等	是	22.00		22.00	权益法
南昌地铁时代置业有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	房地产开发、经营；物业管理	是		40.00	40.00	权益法
江西省洪城一卡通投资有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	IC卡制作以及相关服务；	是	40.00		40.00	权益法
江西瑞禾润置房地产开发有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	房地产开发经营与管理；自有房屋租赁；物业管理；房地产咨询服务	是		49.00	49.00	权益法
南昌江报轨道广告传媒有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	国内各类广告的设计、制作、代理、发布；演出经纪；会展服务；文化艺术交流活动策划；计算机软件开发；国内贸易	是		49.00	49.00	权益法
江西鹭鹭行科技有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	计算机软硬件技术开发，技术服务、技术咨询及技术转让；信息系统集成服务等。	是	45.00		45.00	权益法
江西兰叶新型材料科技有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	预拌混凝土、砼结构构件加工及相关技术研发和服务	是		22.50	22.50	权益法

八、关联方关系

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
南昌市国有资产监督管理委员会	江西省南昌市	100.00	100.00

2、本公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注七，在其他主体中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七，在其他主体中的权益。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
江西中车长客轨道车辆有限公司	联营单位
江西省洪城一卡通投资有限公司	联营单位
江西瑞禾润置房地产开发有限公司	子公司联营单位
南昌地铁时代置业有限公司	子公司联营单位
南昌江报轨道广告传媒有限公司	子公司联营单位
江西鹭鹭行科技有限公司	联营单位

4、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州地铁设计研究院股份有限公司	子公司股东之一
南昌市城市规划设计研究总院	子公司股东之一
南昌广播电视台	子公司股东

九、或有事项

1、本公司与中国银行股份有限公司江西分行签订了以《人保资本-南昌轨道交通债权投资计划投资合同》为主合同的《担保函》，保证主合同下投资计划全部本金不超过人民币 20.3115 亿元整及利息、罚金、违约金等。保函有效期为主合同项下投资计划设立日至投资计划到期日或投资计划终止日之次日起两年，以早到者为准。

2、本公司与中国银行股份有限公司江西分行签订了以《昌景黄铁路南昌东站站房合作建设出资协议》为主合同的《见索即付付款保函》，保函金额为不超过 14.88 亿元整。保函有效期为自收到申请人提供的项目取得中国国家铁路集团有限公司对昌景黄铁路项目下南昌东路站房扩建至 10 万平方米批复之日起生效，至 2023 年 8 月 31 日止失效。

3、本公司与江西银行股份有限公司南昌八一支行签订了轨道交通 3 号线开建地铁项目土建项目阶段建设单位的农民工工资保证金《付款银行保函》，保函担保金额为人民币 5,109.65 万元。保函有效期为 2018 年 5 月 18 日至 2022 年 5 月 18 日，担保到期自动解除法律效力。

4、广州建恒机电设备安装有限公司诉上海城建市政工程（集团），上海隧道工程股份有限公司、南昌轨道交通集团有限公司（第三人）合同纠纷案。

2020 年 9 月 29 日，公司接到上海市第一中级人民法院发来广州建恒机电设备安装有限公司

诉上海城建市政工程（集团）有限公司、上海隧道工程股份有限公司、南昌轨道交通集团有限公司（第三人）合同纠纷案相关材料，原告广州建恒机电设备安装有限公司根据其于上海城建市政工程（集团）有限公司签订的《施工管理合作备忘录》，以其在南昌轨道交通 2 号线一期工程土建 5 标、6 标盾构项目中因遇到不可预见的情况等导致了项目费用严重超支向上海城建市政工程（集团）有限公司索赔未果为由，请求法院判决被告一上海城建市政工程（集团）有限公司向其支付索赔款 96,964,326.00 元、逾期付款违约金 4,762,808.00 元及签证款项 3,340,980.00 元、逾期违约金 164,106.19 元，共计 105,232,220.19 元，被告二承担连带责任，本公司被列为第三人。但本公司认为，该案件实质上是因上海城建将其中标的南昌市轨道交通 2 号线一期工程土建 5 标、6 标盾构区间的工程建设项目违法分包给广州建恒承建所引发的建设工程施工合同纠纷，应由涉案工程所在地有管辖权的人民法院专属管辖，并以相关理由和事实依据向上海市第一中级人民法院提出管辖权异议申请，申请将该案移送至南昌市中级人民法院，后上海市第一中级人民法院依法做出裁决，裁定该案依法移送至南昌市中级人民法院。目前该案已经移送至南昌市中级人民法院，尚未正式开庭审理。

5、南昌鼎馨物业管理有限公司诉江西百盛中山城百货有限公司、南昌轨道交通集团有限公司财产损害赔偿纠纷案。

2020 年 10 月 28 日，公司接到南昌市东湖区人民法院发来南昌鼎馨物业管理有限公司诉江西百盛中山城百货有限公司、南昌轨道交通集团有限公司财产损害赔偿纠纷案相关材料，原告南昌鼎馨物业管理有限公司根据南昌市轨道交通建设指挥部于 2014 年 7 月 8 日印发的《关于鼎馨物业还建等有关问题的备忘》及 2020 年 7 月 13 日与公司签订的《还建协议》，以双方确认还建的已建设完成并投入使用的位于南昌市东湖区象山北路 24 号地铁中山大厦负二层 41 个停车位延迟交付，且江西百盛中山城百货有限公司非法占用对外经营为由，请求法院判决两被告按照每个车位每天 74 元的标准向原告赔偿违法占用停车位的损失 175,972.00 元。目前案件已完成一审判决。

应披露相关情况及对报表的影响。】

十、其他重要事项

（一）前期差错更正

无

（二）债务重组

无

（三）重要资产转让和置换

1、非货币性资产交换

无

2、其他资产转让和置换

无

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类

类别	期末金额				
	账面余额		预期信用损失		净额
	金额	比例	金额	计提比例(%)	金额
按单项评估计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	240,345,446.53		13,444,050.35	5.59%	226,901,396.18
其中：组合1：账龄组合	240,345,446.53		13,444,050.35	5.59%	226,901,396.18
组合2：关联方组合					
合计	240,345,446.53		13,444,050.35		226,901,396.18

类别	期初金额				
	账面余额		预期信用损失		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额
按单项评估计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	171,959,258.86	100.00	13,444,050.35	7.82%	158,515,208.51
其中：组合1：账龄组合	161,679,606.51	94.02	13,444,050.35	8.32%	148,235,556.16
组合2：关联方组合	10,279,652.35	5.98			10,279,652.35
合计	171,959,258.86	100.00	13,444,050.35		158,515,208.51

(1) 按组合计提预期信用损失的应收账款

①组合1：按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失
1年以内(含1年)	195,531,945.38			116,866,105.36		
1-2年(含2年)						
2-3年(含3年)	44,813,501.15	30	13,444,050.35	44,813,501.15	30	13,444,050.35
3-5年(含5年)						
5年以上						
合计	240,345,446.53		13,444,050.35	161,679,606.51		13,444,050.35

2、本期计提、收回或转回的预期信用损失情况

无变动

3、按欠款方归集的期末余额前 5 名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	账面余额	计提的预期信用损失金额	占应收账款总额比例
江西新华发行集团有限公司南昌市分公司	非关联方	109,178,777.35		45.43
江西省卫生计生委干部培训中心	非关联方	73,492,578.80		30.57
江西报业传媒地铁文化广告有限公司	非关联方	44,813,501.15	13,444,050.35	18.65
江西省食品公司	非关联方	2,572,845.00		1.07
南昌轨道房桥建材有限公司	关联方	1,740,000.00		0.72
合计		231,787,702.31	13,444,050.35	96.44

(二) 其他应收款

性质	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,275,154,900.82	1,928,280,817.58
减：预期信用损失	6,900,000.00	6,900,000.00
合计	2,268,254,900.82	1,921,380,817.58

1、其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
单项金额重大并单独计提预期信用损失的其他应收款	2,235,701,108.57	1,685,259,798.87
按信用风险特征组合计提预期信用损失的其他应收款	24,697,867.81	33,350,490.97
其中：账龄组合	13,514,158.67	28,036,864.40
关联方组合	11,183,709.14	5,313,626.57
单项金额不重大但单独计提预期信用损失的其他应收款	14,755,924.44	9,670,527.74
减：预期信用损失	6,900,000.00	6,900,000.00
合计	2,268,254,900.82	1,921,380,817.58

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	预期信用损失	账面余额	比例(%)	预期信用损失
1 年以内(含 1 年)	3,514,158.67	26.00		18,036,864.40	64.33	
1-2 年(含	1,000,000.00	7.40	100,000.00	1,000,000.00	3.57	100,000.00

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	预期信用损失	账面余额	比例(%)	预期信用损失
2 年)						
2-3 年(含 3 年)	1,000,000.00	7.40	300,000.00	1,000,000.00	3.57	300,000.00
3-5 年(含 5 年)	3,000,000.00	22.20	1,500,000.00	3,000,000.00	10.70	1,500,000.00
5 年以上	5,000,000.00	37.00	5,000,000.00	5,000,000.00	17.83	5,000,000.00
合计	13,514,158.67	100.00	6,900,000.00	28,036,864.40	100.00	6,900,000.00

(3) 本报告期实际核销的重要其他应收款项情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
南昌市劳动监察局	农民工保障金	93,628,085.02	农民工保障金退回		否
合计		93,628,085.02			

(4) 按欠款方归集的期末余额前 5 名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例 (%)	预期信用损失
应收轨道交通发展专项资金	非关联方	1,122,073,023.55	1-2 年	49.32	
南昌市国金工业投资有限公司	非关联方	750,000,000.00	3-5 年	32.96	
南昌工业控股集团有限公司	非关联方	250,000,000.00	3-5 年	10.99	
南昌地铁时代置业有限公司	关联方	48,331,074.82	3-5 年	2.12	
上实融资租赁有限公司	非关联方	20,000,000.00	3-5 年	0.88	
合计		2,190,404,098.37		96.27	

注：其他应收款—轨道交通发展专项资金 1,122,073,023.55 元为已转固的地铁 1 号线融资利息，系本公司参照国内轨道地铁行业的会计核算模式，根据南昌市人民政府办公厅于 2019 年 8 月 14 日出具洪府厅抄字[2019]441 号抄告单，对公司已转固运营的地铁 1 号线融资利息先计入其他应收款，待轨道融资用地收益实现后再予以冲销。

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	期末余额	期初余额
子公司投资	18,031,020,972.38	17,331,020,972.38
对合营企业投资		
对联营企业投资	107,312,350.13	87,312,350.13
小 计	18,138,333,322.51	17,418,333,322.51
减：长期股权投资减值准备		

项 目	期末余额	期初余额
合 计	18,138,333,322.51	17,418,333,322.51

2、长期股权投资明细

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、子公司投资						
南昌轨道交通地产开发有限公司	350,000,000.00	1,933,000,000.00				
南昌轨道交通资产经营有限公司	62,500,000.00	210,000,000.00	150,000,000.00			
南昌市金轨国有资产运营有限责任公司	14,850,715,215.55	14,850,715,215.55				
南昌地铁电视有限公司	2,400,000.00	5,100,000.00				
南昌地铁田园开发投资有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	-30,000,000.00			
南昌轨道交通集团物业管理发展有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	40,000,000.00			
南昌轨道交通设计研究院有限公司	4,000,000.00	10,205,756.83				
南昌轨道交通集团人力资源服务有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00				
南昌轨道交通集团供应链金融有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	400,000,000.00			
南昌轨道交通集团产业投资管理有限公司	110,000,000.00	110,000,000.00	100,000,000.00			
南昌轨道交通集团转贷服务有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00	40,000,000.00			
南昌轨道交通集团工程技术咨询有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00				
小 计	15,591,615,215.55	17,331,020,972.38	700,000,000.00			
二、对联营企业投资						
江西省洪城一卡通投资有限公司	40,000,000.00	57,303,137.03				
江西中车长客轨道车辆有限公司	22,000,000.00	25,474,643.56				
江西鸞鸞行科技有限公司		4,534,559.54				

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动
南昌轨道产业私募基金管理有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00			
小 计	62,000,000.00	87,312,350.13	20,000,000.00			
合 计	15,653,615,215.55	17,418,333,322.51	720,000,000.00			

续:

被投资单位	期末余额	减值准备期末余额	本期计提减值准备	期末净额	备注
一、子公司投资					
南昌轨道交通地产开发有限公司	1,933,000,000.00			1,933,000,000.00	
南昌轨道交通资产经营有限公司	360,000,000.00			360,000,000.00	
南昌市金轨国有资产运营有限责任公司	14,850,715,215.55			14,850,715,215.55	
南昌地铁电视有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00	
南昌地铁田园开发投资有限公司					
南昌轨道交通集团物业管理发展有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00	
南昌轨道交通设计研究院有限公司	10,205,756.83			10,205,756.83	
南昌轨道交通集团人力资源服务有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	
南昌轨道交通集团供应链金融有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00	
南昌轨道交通集团产业投资管理有限公司	210,000,000.00			210,000,000.00	
南昌轨道交通集团转贷服务有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00	
南昌轨道交通集团工程技术咨询有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	
小 计	18,031,020,972.38			18,031,020,972.38	
二、对联营企业投资					
江西省洪城一卡通投资有限公司	57,303,137.03			57,303,137.03	
江西中车长客轨道车辆有限公司	25,474,643.56			25,474,643.56	
江西鹭鹭行科技有限公司	4,534,569.54			4,534,569.54	
南昌轨道产业私募基金管理有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	
小 计	107,312,350.13			107,312,350.13	
合 计	18,138,333,322.51			18,138,333,322.51	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

1、主营业务小计	113,177,065.87	277,687,402.75	63,647,686.78	199,761,245.60
2、其他业务小计	156,391,153.12	79,309,740.03	37,413,322.84	23,365,593.71
合计	269,568,218.99	356,997,142.78	101,061,009.62	223,126,839.31

（五）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	-3,939,809.74	
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,939,809.74	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	
交易性金融资产持有期间的投资收益		-
处置交易性金融资产的投资收益		-
债权投资持有期间的利息收益		-
处置债权投资的投资收益		-
其他债权投资持有期间的利息收益		-
处置其他债权投资的投资收益		-
其他权益工具投资持有期间的投资收益		-
处置其他权益工具投资的投资收益		2,110,339.30
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-3,939,809.74	2,110,339.30

十二、 补充资料

（一）非经常性损益

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
3、计入当期损益的政府补助	215,159,953.28
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
6、非货币性资产交换损益	
7、委托他人投资或管理资产的损益	
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
9、债务重组收益	
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	

项 目	金额
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
16、对外委托贷款取得的损益	
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-5,837,702.33
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
19、受托经营取得的托管费收入	
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,042.69
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	209,300,208.26
减：所得税影响额	
少数股东权益影响额（税后）	
合 计	209,300,208.26

