



2021 年 6 月财务报表

明温
印治

企业负责人: _____

主管会计工作负责人: 李本健

会计机构负责人: 李海

制表人: 刘洁

编制单位: 江西省铁路航空投资集团有限公司

2021 年 7 月



目 录

序号	内 容	页 码
1	合并资产负债表	1-2
2	合并利润表	3
3	合并现金流量表	4
4	合并所有者权益变动表	5-6
5	母公司资产负债表	7-8
6	母公司利润表	9
7	母公司现金流量表	10
8	母公司所有者权益变动表	11-12



合并资产负债表

编制单位：江西省铁路航空投资集团有限公司

2021年6月30日

单位：元

资产	2021年6月30日余额	2020-12-31余额
流动资产：		
货币资金	5,629,985,408.47	11,692,398,722.65
交易性金融资产	125,255,471.30	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		15,739,971.80
应收票据	239,162,330.89	100,491,760.78
应收账款	660,086,784.10	288,463,681.02
预付款项	906,014,242.75	180,146,512.69
其他应收款	4,750,211,865.03	3,648,140,367.90
存货	2,700,449,119.86	2,742,592,527.05
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	533,070,601.63	88,873,367.77
其他流动资产	1,596,094,293.06	767,342,953.21
流动资产合计	17,140,330,117.09	19,524,189,864.87
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		24,576,948,032.45
其他债权投资		
长期应收款	998,299,009.11	776,618,722.46
长期股权投资	213,702,444.77	216,311,440.87
其他权益工具投资	3,521,171,604.00	
其他非流动金融资产	30,000,000.00	
投资性房地产	135,961,341.43	137,851,031.74
固定资产	15,807,870,998.54	15,927,693,257.27
在建工程	10,920,238,241.79	11,287,032,747.12
使用权资产	3,340,198.91	
无形资产	1,813,296,205.83	1,756,583,879.06
商誉	3,574,669.03	3,525,995.62
长期待摊费用	11,282,354.68	10,658,051.75
递延所得税资产	182,662,905.03	185,578,023.05
其他非流动资产	24,023,192,360.53	47,963,174.57
非流动资产合计	57,664,592,333.65	54,926,764,355.96
资产合计	74,804,922,450.74	74,450,954,220.83

企业负责人：

明温治

主管会计工作负责人：

能段印本

会计机构负责人：

李文伟



合并资产负债表（续）

编制单位：江西省铁路航空投资集团有限公司

2021年6月30日

单位：元

负债和所有者权益	2021年6月30日余额	2020-12-31余额
流动负债：		
短期借款	2,342,109,435.55	1,956,300,000.00
交易性金融负债		
应付票据	110,017,102.27	177,994,971.68
应付账款	3,167,755,727.79	2,233,960,932.03
预收款项	852,646,683.88	749,077,281.44
合同负债	500,818,413.53	
应付职工薪酬	28,201,687.17	43,540,003.39
应交税费	33,300,744.15	184,465,717.34
其他应付款	2,458,745,821.94	2,126,699,660.99
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,670,896,147.78	7,106,230,890.92
其他流动负债		
流动负债合计	12,164,491,764.06	14,578,269,457.79
非流动负债：		
长期借款	8,546,433,156.88	8,145,295,818.16
应付债券	10,370,000,000.00	7,327,470,000.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,703,379.34	
长期应付款	5,355,798,135.79	5,342,915,365.81
预计负债	1,258,685.08	1,258,685.08
递延收益	3,351,844,516.58	4,303,303,902.30
递延所得税负债	57,138,068.16	59,733,901.37
其他非流动负债		
非流动负债合计	27,686,175,941.83	25,179,977,672.72
负债合计	39,850,667,705.89	39,758,247,130.51
所有者权益：		
实收资本	17,464,531,700.83	17,464,531,700.83
其他权益工具		
资本公积	8,629,557,273.06	8,596,676,384.24
其他综合收益	169,856,704.40	178,100,301.99
盈余公积	435,189,333.85	435,189,333.85
未分配利润	2,284,898,820.20	2,157,441,903.50
归属于母公司所有者权益合计	28,984,033,832.34	28,831,939,624.41
少数股东权益	5,970,220,912.51	5,860,767,465.91
所有者权益合计	34,954,254,744.85	34,692,707,090.32
负债和所有者权益总计	74,804,922,450.74	74,450,954,220.83

企业负责人：

明温治

主管会计工作负责人：

段能印

会计机构负责人：

李文伟

合并利润表

编制单位：江西省铁路航空投资集团有限公司

2021年1-6月

单位：元

项 目	本期金额	上年同期金额
一、营业总收入	3,043,461,916.19	2,109,860,534.87
二、营业总成本	3,381,029,873.09	2,286,937,726.15
其中：营业成本	2,967,328,289.61	2,234,687,766.15
税金及附加	3,018,523.18	2,121,914.59
销售费用	10,031,314.08	4,758,386.53
管理费用	68,000,584.62	51,920,780.46
财务费用	332,651,161.60	-6,551,121.58
其中：利息费用	571,643,655.15	258,661,517.68
利息收入	229,823,876.31	266,977,256.45
加：其他收益	251,433,842.85	250,183,645.74
投资收益（损失以“-”号填列）	296,302,152.08	93,512,714.20
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	8,559,075.53	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-105,388,945.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	13,457.48	12,788.60
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	218,740,571.04	61,243,011.66
加：营业外收入	649,751.63	2,572,347.84
减：营业外支出	351,324.96	6,609,002.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	219,038,997.71	57,206,357.36
减：所得税费用	17,714,679.20	-18,769,168.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	201,324,318.51	75,975,525.85
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	201,324,318.51	75,975,525.85
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
(二)按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	127,456,916.70	147,871,286.30
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	73,867,401.81	-71,895,760.45
六、其他综合收益的税后净额	-8,243,597.59	12,174,842.53
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-8,243,597.59	12,174,842.53
1、不能重分类进损益的其他综合收益	-7,787,499.63	
(1)其他权益工具投资公允价值变动	-7,787,499.63	
2、将重分类进损益的其他综合收益	-456,097.96	12,174,842.53
(1)权益法下可转损益的其他综合收益		
(2)可供出售金融资产公允价值变动损益		11,415,327.12
(3)外币财务报表折算差额	-456,097.96	759,515.41
(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	193,080,720.92	88,150,368.38
归属于母公司所有者的综合收益总额	119,213,319.11	160,046,128.83
归属于少数股东的综合收益总额	73,867,401.81	-71,895,760.45

企业负责人：

明温治

主管会计工作负责人：

能段印本

会计机构负责人：

李伟

合并现金流量表

编制单位：江西省铁路航空投资集团有限公司

2021年1-6月

单位：元

项目	本期金额	上年同期金额
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	3,378,733,131.28	2,300,181,702.96
收到的税费返还	87,615.43	7,550.06
收到其他与经营活动有关的现金	1,276,489,234.29	957,766,357.56
经营活动现金流入小计	4,655,309,981.00	3,257,955,610.58
购买商品、接受劳务支付的现金	3,409,433,366.43	2,131,667,761.80
支付给职工及为职工支付的现金	76,572,281.31	51,686,341.75
支付的各项税费	205,056,256.90	152,469,952.96
支付其他与经营活动有关的现金	1,710,635,912.39	414,531,031.26
经营活动现金流出小计	5,401,697,817.03	2,750,355,087.77
经营活动产生的现金流量净额	-746,387,836.03	507,600,522.81
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	904,869,424.93	293,404,481.19
取得投资收益收到的现金	42,582,239.54	93,404,763.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,000.00	93,766.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	534,514,158.68	81,218,627.22
投资活动现金流入小计	1,481,969,823.15	468,121,637.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,257,929,857.97	4,018,095,277.98
投资支付的现金	1,778,771,710.62	1,095,557,692.23
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	14,384,814.45	58,773,058.59
投资活动现金流出小计	5,051,086,383.04	5,172,426,028.80
投资活动产生的现金流量净额	-3,569,116,559.89	-4,704,304,390.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	51,000,000.00	1,560,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	51,000,000.00	1,560,000,000.00
取得借款收到的现金	7,176,482,547.70	5,090,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	136,914,615.30	1,447,811,122.51
筹资活动现金流入小计	7,364,397,163.00	8,097,811,122.51
偿还债务支付的现金	7,838,125,473.45	3,493,073,050.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,305,243,609.87	918,053,798.80
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	9,160,195.14	16,625,000.00
筹资活动现金流出小计	9,152,529,278.46	4,427,751,849.23
筹资活动产生的现金流量净额	-1,788,132,115.46	3,670,059,273.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-144,274.12	147,514.80
五、现金及现金等价物净增加额	-6,103,780,785.50	-526,497,080.02
加：年初现金及现金等价物余额	11,355,665,798.19	11,641,965,299.54
六、期末现金及现金等价物余额	5,251,885,012.69	11,115,468,219.52

企业负责人：

明温治

主管会计工作负责人：

能段印本

会计机构负责人：

文李伟

合并所有者权益变动表

2021年1-6月

单位：元

编制单位：江西省铁路航空投资集团有限公司

行次	本期金额												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	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计					
一、上年年末余额	1	17,464,531,700.83	-	8,596,676,384.24	-	178,100,301.99	-	435,189,333.85	-	2,157,441,903.50	-	28,831,939,624.41	5,860,767,465.91	34,692,707,090.32		
加：会计政策变更	2															
前期差错更正	3															
其他	4															
二、本年年初余额	5	17,464,531,700.83	-	8,596,676,384.24	-	178,100,301.99	-	435,189,333.85	-	2,157,441,903.50	-	28,831,939,624.41	5,860,767,465.91	34,692,707,090.32		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	32,880,888.82	-	-8,243,597.59	-	-	-	127,456,916.70	-	152,094,207.93	109,453,446.60	261,547,654.53		
(一)综合收益总额	7					-8,243,597.59				127,456,916.70		119,213,319.11	73,867,401.81	193,080,720.92		
(二)所有者投入和减少资本	8	-	-	32,880,888.82	-	-	-	-	-	-	-	32,880,888.82	35,586,044.79	68,466,933.61		
1.所有者投入的普通股	9	-											35,586,044.79	35,586,044.79		
2.其他权益工具持有者投入资本	10															
3.股份支付计入所有者权益的金额	11															
4.其他	12			32,880,888.82								32,880,888.82	-	32,880,888.82		
(三)利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1.提取盈余公积	17															
2.对所有者的分配	24															
3.其他	25															
(四)所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1.资本公积转增资本	27															
2.盈余公积转增资本	28															
3.盈余公积弥补亏损	29															
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30															
5.其他	31															
四、本期期末余额	32	17,464,531,700.83	-	8,629,557,273.06	-	169,856,704.40	-	435,189,333.85	-	2,284,898,820.20	-	28,984,033,832.34	5,970,220,912.51	34,954,254,744.85		

企业负责人：

明温治印

主管会计工作负责人：

熊段印本

会计机构负责人：

文伟印

合并所有者权益变动表

2021年1-6月

单位：元

编制单位：江西铁路财务管理集团有限公司

行次	2020年度金额											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	一般风险准备	未分配利润	其他	小计				
一、上年年末余额	1	17,460,311,192.84	-	8,584,733,678.59	-	193,744,597.05	-	378,449,826.34	-	2,053,791,220.43	-	28,671,030,515.25	2,535,102,213.06	31,206,132,728.31	
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年年初余额	5	17,460,311,192.84	-	8,584,733,678.59	-	193,744,597.05	-	378,449,826.34	-	2,053,791,220.43	-	28,671,030,515.25	2,535,102,213.06	31,206,132,728.31	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	4,220,507.99	-	11,942,705.65	-	-15,644,295.06	-	56,739,507.51	-	103,650,683.07	-	160,909,109.16	3,325,665,252.85	3,486,574,362.01	
(一)综合收益总额	7	-	-	-	-	-15,644,295.06	-	-	-	355,827,125.88	-	340,182,830.82	-123,300,138.34	216,882,692.48	
(二)所有者投入和减少资本	8	4,220,507.99	-	11,942,705.65	-	-	-	-	-	-	-	16,163,213.64	3,458,670,007.66	3,474,833,221.30	
1.所有者投入的普通股	9	4,220,507.99	-	3,679,492.01	-	-	-	-	-	-	-	7,900,000.00	3,450,400,000.00	3,458,300,000.00	
2.其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.其他	12	-	-	8,263,213.64	-	-	-	-	-	-	-	8,263,213.64	8,270,007.66	16,533,221.30	
(三)利润分配	16	-	-	-	-	-	-	56,739,507.51	-	-252,176,442.81	-	-195,436,935.30	-9,704,616.47	-205,141,551.77	
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	56,739,507.51	-	-56,739,507.51	-	-	-	-	
2.对所有者的分配	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-195,436,935.30	-	-195,436,935.30	-9,251,930.62	-204,688,865.92	
3.其他	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-452,685.85	-452,685.85	
(四)所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.资本公积转增资本	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.盈余公积转增资本	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.盈余公积弥补亏损	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5.其他	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年末余额	32	17,464,531,700.83	-	8,596,676,384.24	-	178,100,301.99	-	435,189,333.85	-	2,157,441,903.50	-	28,831,939,624.41	5,860,767,465.91	34,692,707,090.32	

企业负责人：

明治温印

主管会计工作负责人：

能段印本

会计机构负责人：

李伟印文

母公司资产负债表

编制单位：江西省铁路航空投资集团有限公司

2021年6月30日

单位：元

资产	2021年6月30日余额	2020-12-31余额
流动资产：		
货币资金	5,465,854,485.32	11,412,477,698.03
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款		
预付款项	15,445.20	557,735.84
合同资产		
其他应收款	7,254,393,246.73	6,904,012,145.36
存货		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	12,720,263,177.25	18,317,047,579.23
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		24,861,582,266.32
长期应收款		
长期股权投资	11,483,949,125.08	11,346,435,765.08
其他权益工具投资	2,418,781,302.64	
投资性房地产		
固定资产	3,989,690.72	4,611,992.79
在建工程	45,560,686.20	5,484,306,110.97
无形资产	167,003,641.75	164,545,275.97
商誉		
长期待摊费用	1,724,066.10	2,199,870.76
递延所得税资产	6,375,000.00	6,375,000.00
其他非流动资产	29,956,898,058.69	40,693,600.00
非流动资产合计	44,084,281,571.18	41,910,749,881.89
资产合计	56,804,544,748.43	60,227,797,461.12

企业负责人：

明温治

主管会计工作负责人：

能段印本

会计机构负责人：

李伟



母公司资产负债表（续）

编制单位：江西省铁路航空投资集团有限公司

2021年6月30日

单位：元

负债和所有者权益	2021年6月30日余额	2020-12-31余额
流动负债：		
短期借款	2,200,000,000.00	1,950,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	67,567,296.48	67,567,296.48
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	5,538,493.98	15,466,365.37
应交税费	2,055,935.16	1,320,848.87
其他应付款	2,614,710,376.47	4,204,104,709.26
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,993,030,000.00	6,585,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	6,882,902,102.09	12,823,459,219.98
非流动负债：		
长期借款	925,000,000.00	605,000,000.00
应付债券	10,370,000,000.00	7,327,470,000.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	5,041,718,135.79	5,052,215,365.81
递延收益	3,227,620,700.00	4,177,620,700.00
递延所得税负债	57,138,068.16	59,733,901.37
其他非流动负债		
非流动负债合计	19,621,476,903.95	17,222,039,967.18
负债合计	26,504,379,006.04	30,045,499,187.16
所有者权益：		
实收资本	17,464,531,700.83	17,464,531,700.83
资本公积	8,587,033,157.59	8,587,033,157.59
其他综合收益	171,414,204.48	179,201,704.11
盈余公积	435,189,333.85	435,189,333.85
未分配利润	3,641,997,345.64	3,516,342,377.58
所有者权益合计	30,300,165,742.39	30,182,298,273.96
负债和所有者权益总计	56,804,544,748.43	60,227,797,461.12

企业负责人：

明温治

主管会计工作负责人：

熊殿印

会计机构负责人：

文李伟

母公司利润表

编制单位：江西省铁路航空投资集团有限公司

2021年1-6月

单位：元

项 目	本期金额	上年同期金额
一、营业收入		8,774,407.14
减：营业成本	3,591,324.42	2,998,648.23
税金及附加	190,315.24	178,686.45
销售费用		
管理费用	15,130,665.82	12,315,466.34
财务费用	105,590,915.09	-229,156,972.05
其中：利息费用	411,947,099.06	89,063,594.18
利息收入	297,229,312.46	319,652,042.44
加：其他收益	250,025,778.63	250,080,902.02
投资收益（损失以“-”号填列）		19,099,080.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		4,059.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	125,522,558.06	491,622,619.19
加：营业外收入	200,000.00	
减：营业外支出	67,590.00	6,588,920.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	125,654,968.06	485,033,699.19
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	125,654,968.06	485,033,699.19
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	125,654,968.06	485,033,699.19
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-7,787,499.63	11,415,327.12
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	-7,787,499.63	
(1)其他权益工具投资公允价值变动	-7,787,499.63	
(二)将重分类进损益的其他综合收益		11,415,327.12
(1)可供出售金融资产公允价值变动损益		11,415,327.12
六、综合收益总额	117,867,468.43	496,449,026.31

企业负责人：

明温治

主管会计工作负责人：

能段印本

会计机构负责人：

李文伟

母公司现金流量表

编制单位：江西省铁路航空投资集团有限公司

2021年1-6月

单位：元

项目	本期金额	上年同期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,544,763,958.23	2,959,153,562.09
经营活动现金流入小计	1,544,763,958.23	2,959,153,562.09
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	20,398,414.82	16,602,888.16
支付的各项税费	3,485,677.88	1,667,740.23
支付其他与经营活动有关的现金	3,210,980,656.51	1,103,102,001.56
经营活动现金流出小计	3,234,864,749.21	1,121,372,629.95
经营活动产生的现金流量净额	-1,690,100,790.98	1,837,780,932.14
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		19,099,080.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,059.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		19,103,139.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	191,739,134.25	1,378,146,780.36
投资支付的现金	1,993,060,686.20	2,419,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,184,799,820.45	3,797,146,780.36
投资活动产生的现金流量净额	-2,184,799,820.45	-3,778,043,641.36
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	6,320,000,000.00	3,900,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,440,000,000.00
筹资活动现金流入小计	6,320,000,000.00	5,340,000,000.00
偿还债务支付的现金	7,280,000,000.00	3,266,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,105,382,958.31	745,641,559.65
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	8,906,365.38	2,000,000.00
筹资活动现金流出小计	8,394,289,323.69	4,013,641,559.65
筹资活动产生的现金流量净额	-2,074,289,323.69	1,326,358,440.35
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	-5,949,189,935.12	-613,904,268.87
加：年初现金及现金等价物余额	11,107,266,712.46	11,624,383,867.86
六、期末现金及现金等价物余额	5,158,076,777.34	11,010,479,598.99

企业负责人：

明温
印治

主管会计工作负责人：

能段
印本

会计机构负责人：

文李
印伟



母公司所有者权益变动表

编制单位：江西省铁路航空投资集团有限公司

2021年1-6月

单位：元

项	行次	本期金额									
		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	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	1	17,464,531,700.83		8,587,033,157.59		179,201,704.11		435,189,333.85	3,516,342,377.58		30,182,298,273.96
加：会计政策变更	2										-
前期差错更正	3										-
其他	4										-
二、本年年初余额	5	17,464,531,700.83	-	8,587,033,157.59	-	179,201,704.11	-	435,189,333.85	3,516,342,377.58	-	30,182,298,273.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	-7,787,499.63	-	-	125,654,968.06	-	117,867,468.43
(一)综合收益总额	7					-7,787,499.63			125,654,968.06		117,867,468.43
(二)所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	9	-									-
2.其他权益工具持有者投入资本	10										-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11										-
4.其他	12										-
(三)利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	17								-	-	-
2.对所有者的分配	24								-	-	-
3.其他	25										-
(四)所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	27										-
2.盈余公积转增资本	28										-
3.盈余公积弥补亏损	29										-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30										-
5.其他	31										-
四、本年年末余额	32	17,464,531,700.83	-	8,587,033,157.59	-	171,414,204.48	-	435,189,333.85	3,641,997,345.64	-	30,300,165,742.39

企业负责人：

明温治

主管会计工作负责人：

能段印本

会计机构负责人：

李伟

母公司所有者权益变动表(续)

编制单位:江西省铁路航空投资集团有限公司

2021年1-6月

单位:元

项 目	行次	2020年度金额									
		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	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	1	17,460,311,192.84		8,582,508,717.71		192,445,141.68		378,449,826.34	3,201,123,745.34		29,814,838,623.91
加:会计政策变更	2										-
前期差错更正	3										-
其他	4										-
二、本年年初余额	5	17,460,311,192.84	-	8,582,508,717.71	-	192,445,141.68	-	378,449,826.34	3,201,123,745.34	-	29,814,838,623.91
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	4,220,507.99	-	4,524,439.88	-	-13,243,437.57	-	56,739,507.51	315,218,632.24	-	367,459,650.05
(一)综合收益总额	7					-13,243,437.57			567,395,075.05		554,151,637.48
(二)所有者投入和减少资本	8	4,220,507.99	-	4,524,439.88	-	-	-	-	-	-	8,744,947.87
1.所有者投入的普通股	9	4,220,507.99	-	3,679,492.01	-	-	-	-	-	-	7,900,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10	-	-		-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-		-	-	-	-	-	-	-
4.其他	12	-	-	844,947.87	-	-	-	-	-	-	844,947.87
(三)利润分配	16	-	-	-	-	-	-	56,739,507.51	-252,176,442.81	-	-195,436,935.30
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	56,739,507.51	-56,739,507.51		-
2.对所有者的分配	24	-	-	-	-	-	-		-195,436,935.30		-195,436,935.30
3.其他	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	27										-
2.盈余公积转增资本	28										-
3.盈余公积弥补亏损	29										-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30										-
5.其他	31										-
四、本年年末余额	32	17,464,531,700.83	-	8,587,033,157.59	-	179,201,704.11	-	435,189,333.85	3,516,342,377.58	-	30,182,298,273.96

企业负责人:

明温
印治

主管会计工作负责人:

能段
印本

会计机构负责人:

文李
印伟

江西省铁路航空投资集团有限公司

2021 年 1-6 月财务报表附注

编制单位：江西省铁路航空投资集团有限公司

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

(一) 基本情况

江西省铁路航空投资集团有限公司(以下简称“本公司”，在包括子公司时统称“本集团”)原为江西省地方铁路建设集团公司，于2007年11月28日经江西省市场监督管理局批准成立，公司现注册资本为人民币17,460,311,192.84元，注册地址为江西省南昌市红谷滩区樟树街555号，法定代表人为温治明，统一社会信用代码为913600006674989789，公司类型为其他有限责任公司。本公司营业期限为2007年11月28日至长期。本公司的最终控制方为江西省人民政府。

(二) 业务性质和主要经营活动

本公司主要经营范围：铁路、城际及其他轨道交通、航空、港口码头等公共基础设施项目的投资、建设、运营管理，以及相关的客货运输、仓储、运输代理等延伸服务业务；股权及债权投资，投资管理，资产管理；房地产开发经营、节能产业、国内外贸易、国际经济及技术合作、物流服务、咨询服务、广告、旅游、电子商务、其他商贸服务业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(三) 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江西省中泽地产集团有限公司（以下简称“中泽地产公司”）、江西省中融物资贸易集团有限公司（以下简称“中融物贸公司”）等共四十五家各级子公司。报告期内合并范围新增六家子公司，减少两家子公司。

具体详见本附注“五、企业合并及合并财务报表”相关内容。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，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、准则解释、其他有关规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，公司利用所有可获得信息，未发现影响报告期末起12个月内持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

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

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

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，相应公司以人民币为记账本位币，编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(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（实收资本（或股本）溢价）；资本公积（实收资本（或股本）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) 合营安排与共同经营

1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2、共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（八）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。

（九）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。

（十）金融工具

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

1、金融资产的分类、确认和计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此外，公司将部分非交易性权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，并将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值

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

2、金融资产减值

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。

3、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。

4、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。

5、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。

6、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。

（十一）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

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	20
3-4年	50
4-5年	80
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	0
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	50
4-5年	80
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。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货是指本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。主要包括开发成本、劳务成本、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，按实际成本进行初始计量，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，本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。本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

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。盈亏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。

其中子公司九景衢铁路的存货政策如下：

1、铁路运输企业存货包括原材料、低值易耗品、包装物和委托加工物资等。原材料主要包括：燃料、线上料、旧轨料、一般互换配件、库存制服及制服料、一般材料。

2、旧轨料，是指从线路上更换、拆下的尚可直接使用或经整修后仍可继续使用的线路上部材料，包括钢轨、道岔、轨枕、连接零件等。拆卸后经鉴定不能使用的轨料属于废轨料，作为一般材料核算和管理。

从线路上更换、拆下的旧轨料，根据点收记录的数量和规定的价格确认原材料，同时冲减相关成本费用或资产。

旧轨料整修时所发生的收集、拆卸、整理和运输等整修费用直接计入当期损益。

3、铁路企业一般采用实际成本法对存货进行日常核算，发出存货成本的计量方法，一般采用先进先出法，有条件的企业采用个别认定法，采用先进先出法、个别认定法不切实可行的，也

可采用月末一次加权平均法。

发出存货已计提跌价准备的，应于当期结转已计提的跌价准备。

4、铁路企业领用低值易耗品、包装物等周转材料时，采用一次转销法。

5、铁路企业内部物资供应单位发生的人工费、业务费、仓储费、管理费等直接计入当期损益。

6、存货期末计价

铁路企业资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

存货存在下列情况之一时，则判定该项存货发生跌价。

(1) 市价持续下跌超过 1 年、资产负债表日下跌幅度在 20% 及以上，并且无明确证据表明 1 年内能够转回的。

(2) 因铁路运输专用设备更新换代，库存的专用原材料已不适应新设备的需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本。

(3) 其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。

铁路企业通常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，可以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，可以合并计提存货跌价准备。

对铁路运输生产中正在使用或为运输生产存储的各种材料物资，可以不计提存货跌价准备。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

对于存在下列情形之一的存货，应及时履行内部决策程序进行处理，在资产负债表日尚未处理的，全额计提存货跌价准备。

(1) 已霉烂变质的存货。

(2) 已过期且无转让价值的存货。

(3) 生产中已不再需要，并且已无使用价值和转让价值的存货。

(4) 其他足以证明已无使用价值和转让价值的存货。

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，按原批准计提的程序审批和处理。

(十三) 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对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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。

(十四) 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。

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

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成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第 4 号-固定资产》和《企业会计准则第 6 号-无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

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其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

5、投资性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其减值准备的确认标准和计提方法见附注“三、（二十）长期资产减值”。

（十六）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，公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法。固定资产分类、折旧年限、预计净残值率和年折旧率如下表：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	8-40	5.00	2.375-11.88
机器设备	4-18	5.00	5.28-23.75
运输工具	6	5.00	15.83
办公设备、电子设备	5-16	5.00	5.94-19

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。

（十七）在建工程

1、在建工程计价

按各项工程所发生实际成本核算。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。

（十八）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，每会会计期间的利息（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。

（十九）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。

(二十) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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项履约义务，并确定各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限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、经营租赁的会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（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 7 月 5 日发布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号—收入>的通知》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”），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) 财政部于 2017 年 3 月 31 日发布了《关于印发修订<企业会计准则第 22 号——金融工具

确认和计量>的通知》(财会[2017] 7 号), 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。执行本准则的企业, 应当同时执行财政部 2017 年修订印发的《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)(上述四项准则以下统称“新金融工具准则”)。

(3) 2018 年 12 月 7 日, 财政部修订并发布了《企业会计准则 21 号—租赁》(财会[2018]35 号)(以下简称“新租赁准则”), 要求境内外同时上市的企业以及在境外上市并执行企业会计准则编制财务报表的企业, 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, 公司对会计政策予以相应变更。公司执行上述新的会计准则对 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	执行上述新企业会计准则影响金额	会计政策变更后 2021 年 1 月 1 日余额
资产:			
交易性金融资产		15,739,971.80	15,739,971.80
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,739,971.80	-15,739,971.80	
其他流动资产	767,342,953.21	635,000,000.00	1,402,342,953.21
可供出售金融资产	24,576,948,032.45	-24,576,948,032.45	
其他权益工具投资		3,493,226,628.03	3,493,226,628.03
其他非流动金融资产		30,000,000.00	30,000,000.00
其他非流动资产	47,963,174.57	20,418,721,404.42	20,466,684,578.99

续表:

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	新收入准则影响金额	会计政策变更后 2021 年 1 月 1 日余额
资产:			
可供出售金融资产	24,861,582,266.32	-24,861,582,266.32	
其他权益工具投资		2,429,164,635.48	2,429,164,635.48
其他非流动资产	40,693,600.00	22,432,417,630.84	22,473,111,230.84

上述会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

2、企业经营管理涉及的会计政策变更

无。

3、会计估计变更

无。

4、2021 年起执行新收入准则、新金融工具准则、新租赁准则调整执行当年期初财务报表相关

项目情况：

合并资产负债表

单位：人民币元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	11,692,398,722.65	11,692,398,722.65	
交易性金融资产		15,739,971.80	15,739,971.80
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,739,971.80		-15,739,971.80
衍生金融资产			
应收票据	100,491,760.78	100,491,760.78	
应收账款	288,463,681.02	288,463,681.02	
应收账款融资			
预付款项	180,146,512.69	180,146,512.69	
其他应收款	3,648,140,367.90	3,648,140,367.90	
存货	2,742,592,527.05	2,742,592,527.05	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	88,873,367.77	88,873,367.77	
其他流动资产	767,342,953.21	1,402,342,953.21	635,000,000.00
流动资产合计	19,524,189,864.87	20,159,189,864.87	635,000,000.00
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	24,576,948,032.45		-24,576,948,032.45
其他债权投资			
长期应收款	776,618,722.46	776,618,722.46	
长期股权投资	216,311,440.87	216,311,440.87	
其他权益工具投资		3,493,226,628.03	3,493,226,628.03
其他非流动金融资产		30,000,000.00	30,000,000.00
投资性房地产	137,851,031.74	137,851,031.74	
固定资产	15,927,693,257.27	15,927,693,257.27	
在建工程	11,287,032,747.12	11,287,032,747.12	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	1,756,583,879.06	1,756,583,879.06	
开发支出			
商誉	3,525,995.62	3,525,995.62	
长期待摊费用	10,658,051.75	10,658,051.75	
递延所得税资产	185,578,023.05	185,578,023.05	
其他非流动资产	47,963,174.57	20,466,684,578.99	20,418,721,404.42
非流动资产合计	54,926,764,355.96	54,291,764,355.96	-635,000,000.00
资产合计	74,450,954,220.83	74,450,954,220.83	

合并资产负债表（续表）

单位：人民币元

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动负债：			
短期借款	1,956,300,000.00	1,956,300,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	177,994,971.68	177,994,971.68	
应付账款	2,233,960,932.03	2,233,960,932.03	
预收款项	749,077,281.44	749,077,281.44	
合同负债			
应付职工薪酬	43,540,003.39	43,540,003.39	
应交税费	184,465,717.34	184,465,717.34	
其他应付款	2,126,699,660.99	2,126,699,660.99	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	7,106,230,890.92	7,106,230,890.92	
其他流动负债			
流动负债合计	14,578,269,457.79	14,578,269,457.79	
非流动负债：			
长期借款	8,145,295,818.16	8,145,295,818.16	
应付债券	7,327,470,000.00	7,327,470,000.00	
租赁负债			
长期应付款	5,342,915,365.81	5,342,915,365.81	
预计负债	1,258,685.08	1,258,685.08	
递延收益	4,303,303,902.30	4,303,303,902.30	
递延所得税负债	59,733,901.37	59,733,901.37	
其他非流动负债			
非流动负债合计	25,179,977,672.72	25,179,977,672.72	
负债 合 计	39,758,247,130.51	39,758,247,130.51	
所有者权益：			
实收资本（或股本）	17,464,531,700.83	17,464,531,700.83	
其他权益工具			
资本公积	8,596,676,384.24	8,596,676,384.24	
减：库存股			
其他综合收益	178,100,301.99	178,100,301.99	
专项储备			
盈余公积	435,189,333.85	435,189,333.85	
未分配利润	2,157,441,903.50	2,157,441,903.50	
归属于母公司股东权益合计	28,831,939,624.41	28,831,939,624.41	
少数股东权益	5,860,767,465.91	5,860,767,465.91	
股东权益合计	34,692,707,090.32	34,692,707,090.32	
负债和股东权益总计	74,450,954,220.83	74,450,954,220.83	

母公司资产负债表

单位：人民币元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	11,412,477,698.03	11,412,477,698.03	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收账款融资			
预付款项	557,735.84	557,735.84	
其他应收款	6,904,012,145.36	6,904,012,145.36	
存货			
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			
流动资产合计	18,317,047,579.23	18,317,047,579.23	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	24,861,582,266.32		-24,861,582,266.32
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	11,346,435,765.08	11,346,435,765.08	
其他权益工具投资		2,429,164,635.48	2,429,164,635.48
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	4,611,992.79	4,611,992.79	
在建工程	5,484,306,110.97	5,484,306,110.97	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	164,545,275.97	164,545,275.97	
开发支出			
长期待摊费用	2,199,870.76	2,199,870.76	
递延所得税资产	6,375,000.00	6,375,000.00	
其他非流动资产	40,693,600.00	22,473,111,230.84	22,432,417,630.84
非流动资产合计	41,910,749,881.89	41,910,749,881.89	
资产合计	60,227,797,461.12	60,227,797,461.12	

母公司资产负债表（续表）

单位：人民币元

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动负债：			
短期借款	1,950,000,000.00	1,950,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	67,567,296.48	67,567,296.48	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	15,466,365.37	15,466,365.37	
应交税费	1,320,848.87	1,320,848.87	
其他应付款	4,204,104,709.26	4,204,104,709.26	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	6,585,000,000.00	6,585,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	12,823,459,219.98	12,823,459,219.98	
非流动负债：			
长期借款	605,000,000.00	605,000,000.00	
应付债券	7,327,470,000.00	7,327,470,000.00	
租赁负债			
长期应付款	5,052,215,365.81	5,052,215,365.81	
预计负债			
递延收益	4,177,620,700.00	4,177,620,700.00	
递延所得税负债	59,733,901.37	59,733,901.37	
其他非流动负债			
非流动负债合计	17,222,039,967.18	17,222,039,967.18	
负 债 合 计	30,045,499,187.16	30,045,499,187.16	
所有者权益：			
实收资本（或股本）	17,464,531,700.83	17,464,531,700.83	
其他权益工具			
资本公积	8,587,033,157.59	8,587,033,157.59	
减：库存股			
其他综合收益	179,201,704.11	179,201,704.11	
专项储备			
盈余公积	435,189,333.85	435,189,333.85	
未分配利润	3,516,342,377.58	3,516,342,377.58	
股东权益合计	30,182,298,273.96	30,182,298,273.96	
负债和股东权益总计	60,227,797,461.12	60,227,797,461.12	

四、税项**(一) 主要税项及其税率**

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	3%、5%、6%、9%、13%

税目	纳税(费)基础	税(费)率/征收率
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	1%、5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%、25%

注 1：本公司之子公司江西赣铁物业有限公司不动产租赁业务系出租其 2016 年 4 月 30 日前取得的不动产，增值税按简易征收，税率为 5%。

注 2：本公司之下属公司南昌赣铁置业有限公司于 2016 年 5 月 13 日办理了一般纳税人变更，因公司一期工程处于营改增过渡期，增值税按简易征收，税率为 5%。

注 3：本公司之下属公司景德镇赣铁置业有限公司于 2016 年 7 月 1 日办理了一般纳税人变更，因公司一期工程处于营改增过渡期，增值税按简易征收，税率为 5%。

注 4：依据财政部、税务总局《关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》（财政部、税务总局公告 2020 年第 13 号），自 2020 年 3 月 1 日起，除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税。本公司之子公司江西省城镇建设投资集团有限公司在 2020 年 10 月从小规模纳税人转为一般纳税人，为小规模纳税人时适用 3%征收率，为一般纳税人后适用 6%税率。本公司之下属公司余干县高铁城市投资有限公司为小规模纳税人，适用增值税征收率为 3.00%，减按 1%征收率征收增值税。本公司之下属公司江西省燕山高效生态农业园有限责任公司为小规模纳税人，适用增值税征收率为 3.00%，减按 1%征收率征收增值税。

注 5：江西赣铁物业有限公司、江西萍实物流股份有限公司、江西赣铁物产实业有限公司、南昌赣铁物产机械设备有限公司、江西省节能环保投资有限公司为小微企业，根据财税〔2019〕13 号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；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。

五、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
1	江西赣铁物业有限公司	1	1	江西南昌	江西南昌	房地产业
2	江西省中泽地产集团有限公司	1	1	江西南昌	江西南昌	房地产业
3	江西省中融物资贸易集团有限公司	1	1	江西南昌	江西南昌	商务服务业

江西省铁路航空投资集团有限公司 2021年1-6月财务报表附注

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
4	江西省节能环保投资有限公司	1	1	江西南昌	江西南昌	环保业
5	江西省航空投资集团有限公司	1	1	江西南昌	江西南昌	商务服务业
6	江西省城镇建设投资集团有限公司	1	1	江西南昌	江西南昌	房屋建筑业
7	九景衢铁路江西有限责任公司	1	1	江西景德镇	江西南昌	铁路建设及运营
8	江西中盛供应链金融股份有限公司	1	1	江西南昌	江西南昌	批发业
9	江西中盛融资租赁股份有限公司	1	1	江西南昌	江西南昌	租赁业
10	江铁国际融资租赁有限公司	1	1	上海自贸区	上海自贸区	租赁业
11	兴铁资本投资管理有限公司	1	1	江西南昌	江西南昌	商务服务业
12	江铁国际控股集团有限公司	1	3	中国香港	中国香港	商务服务业
13	南昌赣铁置业有限公司	2	1	江西南昌	江西南昌	房地产业
14	景德镇市北鼎置业有限公司	2	1	江西景德镇	江西景德镇	房地产业
15	景德镇赣铁置业有限公司	2	1	江西景德镇	江西景德镇	房地产业
16	萍乡赣铁置业有限公司	2	1	江西萍乡	江西萍乡	房地产业
17	南昌赣铁艾溪湖置业有限公司	2	1	江西南昌	江西南昌	房地产业
18	江西省金融管理集团有限公司	1	1	江西南昌	江西南昌	商务服务业
19	江西赣铁物流有限公司	2	1	江西南昌	江西南昌	批发业
20	江西航投文旅发展有限公司	2	1	江西南昌	江西南昌	商业服务业
21	内蒙古北方快线通用航空有限公司	2	1	内蒙古自治区鄂尔多斯市	内蒙古自治区鄂尔多斯市	航空运输业
22	江西省赣城置业有限公司	2	1	江西南昌	江西南昌	房地产业
23	江西省农业发展投资有限公司	2	1	江西南昌	江西南昌	商务服务业
24	余干县高铁城市投资有限公司	2	1	江西上饶	江西上饶	商务服务业
25	江西中租贸易有限公司	2	1	江西南昌	江西南昌	商务服务业
26	兴铁富江投资管理有限公司	2	1	江西南昌	江西南昌	商务服务业
27	兴铁江富(上海)股权投资管理有限公司	2	1	上海浦东	上海浦东	商务服务业
28	兴铁香江投资有限公司	2	1	江西南昌	江西南昌	商务服务业
29	江铁国际资产管理有限公司	2	3	中国香港	中国香港	金融业
30	高安赣铁投资有限公司	3	1	江西高安	江西高安	房地产业
31	江西萍实铁路发展股份有限公司	3	1	江西萍乡	江西萍乡	铁路运输业

江西省铁路航空投资集团有限公司 2021年1-6月财务报表附注

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
32	江西樟新盐化铁路发展股份有限公司	3	1	江西樟树	江西樟树	铁路运输业
33	江西赣铁防水保温工程有限公司	3	1	江西南昌	江西南昌	建筑装饰、装修和其他建筑业
34	江西赣铁物产实业有限公司	3	1	江西南昌	江西南昌	批发业
35	赣治国际贸易(上海)有限公司	3	1	中国上海	中国上海	批发业
36	江西赣铁仓储管理有限公司	3	1	江西南昌	江西南昌	装卸搬运和仓储业
37	南昌赣铁物产机械设备有限公司	3	1	江西南昌	江西南昌	批发业
38	江西航投国际旅行社有限公司	3	1	江西南昌	江西南昌	商业服务业
39	江西省燕山高效生态农业园有限责任公司	3	1	江西九江	江西九江	农业
40	江西省中盛自然资源开发有限公司	3	1	江西南昌	江西南昌	矿产资源勘查
41	江西国际货运航空有限公司	2	1	江西南昌	江西南昌	运输业
42	江西中唐贸易有限公司	2	1	江西南昌	江西南昌	商业服务业
43	江西省中盛土地投资有限公司	2	1	江西南昌	江西南昌	房地产业
44	江西南山御泉天然矿泉水有限公司	2	1	江西九江	江西九江	商务服务业
45	九江市中邦置业有限公司	3	1	江西九江	江西九江	房地产业

(续上表)

序号	企业名称	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	江西赣铁物业公司	14,000,000.00	100.00	100.00	14,182,092.04	1
2	江西省中泽地产集团有限公司	144,249,194.78	100.00	100.00	150,000,000.00	1
3	江西省中融物资贸易集团有限公司	726,255,682.66	100.00	100.00	728,525,317.74	1
4	江西省节能环保投资有限公司	50,000,000.00	100.00	100.00	52,979,966.45	4
5	江西省航空投资集团有限公司	1,200,000,000.00	60.00	60.00	729,722,805.60	1
6	江西省城镇建设投资集团有限公司	500,000,000.00	100.00	100.00	583,377,111.13	4
7	九景衢铁路江西有限责任公司	10,320,000,000.00	78.84	78.84	7,631,339,180.98	4
8	江西中盛供应链金融股份有限公司	300,000,000.00	41.00	41.00	123,000,000.00	1
9	江西中盛融资租赁股份有限公司	600,000,000.00	41.00	41.00	246,000,000.00	1
10	江铁国际融资租赁有限公司	300,000,000.00	100.00	100.00	300,000,000.00	1

江西省铁路航空投资集团有限公司 2021年1-6月财务报表附注

序号	企业名称	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
11	兴铁资本投资管理有限公司	682,517,605.94	100.00	100.00	682,517,605.94	1
12	江铁国际控股集团有限公司	142,974,980.00	100.00	100.00	142,974,980.00	1
13	南昌赣铁置业有限公司	50,000,000.00	100.00	100.00	50,000,000.00	1
14	景德镇市北鼎置业有限公司	2,000,000.00	100.00	100.00	1,728,075.24	1
15	景德镇赣铁置业有限公司	6,000,000.00	100.00	100.00	6,447,105.52	1
16	萍乡赣铁置业有限公司	6,000,000.00	100.00	100.00	6,760,000.00	1
17	南昌赣铁艾溪湖置业有限公司	10,000,000.00	100.00	100.00	4,249,194.78	1
18	江西省金融管理集团有限公司	50,000,000.00	100.00	100.00	50,000,000.00	1
19	江西赣铁物流有限公司	566,575,117.74	100.00	100.00	566,575,117.74	1
20	江西航投文旅发展有限公司	30,000,000.00	100.00	100.00	30,000,000.00	1
	内蒙古北方快线					
21	通用航空有限公司	80,000,000.00	60.00	60.00	60,000,000.00	1
22	江西省赣城置业有限公司	10,000,000.00	100.00	100.00	10,000,000.00	4
23	江西省农业发展投资有限公司	8,000,000.00	100.00	100.00	5,649,336.26	4
24	余干县高铁城市投资有限公司	5,000,000.00	85.00	85.00	4,250,000.00	1
25	江西中租贸易有限公司	500,000.00	100.00	100.00	500,000.00	1
26	兴铁富江投资管理有限公司	50,000,000.00	40.00	40.00	11,944,671.88	1
27	兴铁江富(上海)股权投资管理有限公司	10,000,000.00	100.00	100.00	9,903,182.34	2
28	兴铁香江投资有限公司	28,000,000.00	100.00	100.00	28,000,000.00	1
29	江铁国际资产管理有限公司	7,000,000.00	100.00	100.00	7,000,000.00	1
30	高安赣铁投资有限公司	6,000,000.00	100.00	100.00	6,000,000.00	2
31	江西萍实铁路发展股份有限公司	100,000,000.00	51.00	51.00	51,000,000.00	2
32	江西樟新盐化铁路发展股份有限公司	142,500,000.00	60.00	60.00	85,500,000.00	2
33	江西赣铁防水保温工程有限公司	5,000,000.00	100.00	100.00	5,000,000.00	1
34	江西赣铁物产实业有限公司	2,000,000.00	55.00	55.00	1,100,000.00	1
35	赣冶国际贸易(上海)有限公司	20,000,000.00	60.00	60.00	12,000,000.00	1

序号	企业名称	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
36	江西赣铁仓储管理有限公司	2,000,000.00	100.00	100.00	2,000,000.00	1
37	南昌赣铁物产机械设备有限公司		100.00	100.00		1
38	江西航投国际旅行社有限公司	3,000,000.00	100.00	100.00	3,000,000.00	1
39	江西省燕山高效生态农业园有限责任公司	2,000,000.00	100.00	100.00	2,000,000.00	4
40	江西省中盛自然资源开发有限公司	5,000,000.00	100.00	100.00	5,000,000.00	1
41	江西国际货运航空有限公司	100,000,000.00	49.00	49.00	49,000,000.00	1
42	江西中唐贸易有限公司	21,000,000.00	100.00	100.00	21,000,000.00	1
43	江西省中盛土地投资有限公司	10,000,000.00	48.00	48.00	4,800,000.00	3
44	江西南山御泉天然矿泉水有限公司	50,000,000.00	30.00	30.00	15,000,000.00	3
45	九江市中邦置业有限公司	40,000,000.00	100.00	100.00	40,000,000.00	3

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

注 2：取得方式：1. 投资设立，2. 同一控制下的企业合并，3. 非同一控制下的企业合并，4. 其他。

（二）子公司与母公司会计期间不一致的，母公司编制合并财务报表的处理方法

本集团无子公司与母公司会计期间不一致的情况。

（三）本期不再纳入合并范围的子公司

序号	企业名称	注册地	注册资本(元)	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期不再纳入合并范围的原因
1	景德镇景铁置业有限公司	景德镇市	5,000,000.00	房地产开发	100	100	出售股权
2	江西萍实物流股份有限公司	萍乡市	20,000,000.00	运输业	60	60	出售股权

（四）本期新纳入合并范围的主体

1、本期通过投资设立 3 家子公司，明细如下：

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
----	------	----	------	-----	-------	------

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
1	江西省中盛自然资源开发有限公司	3	境内非金融子企业	江西南昌	江西南昌	矿产资源勘查
2	江西国际货运航空有限公司	3	境内非金融子企业	江西南昌	江西南昌	运输业
3	江西中唐贸易有限公司	3	境内非金融子企业	江西南昌	江西南昌	商业服务业

2、本年发生的非同一控制下企业合并取得子公司的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	-----------	--------	-----	----------	---------------	----------------

江西南山御泉天然矿泉水有限公司(含全资子公司九江市中邦置业有限公司)	2021/01/01	15,000,000.00	30.00	股权转让	2021/01/01	取得控制权	148,664,586.67
------------------------------------	------------	---------------	-------	------	------------	-------	----------------

其中：

九江市中邦置业有限公司	149,775,220.53
-------------	----------------

合并成本及商誉

合并成本	江西南山御泉天然矿泉水有限公司
--现金	15,000,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	15,000,000.00
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	14,951,326.59
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	48,673.41

注：江西南山御泉天然矿泉水有限公司持有九江市中邦置业有限公司 100% 的股权。

3、本期其他方式新增合并范围的子公司

子公司江西省城镇建设投资集团有限公司根据与江西省浩志置业有限公司（江西省中盛土地投资有限公司股东方之一）签订的一致行动人协议，从而取得实质对江西省中盛土地投资有限公司的控制权，本期将其纳入合并报表范围。

六、财务报表主要项目注释

以下披露项目除非特别指出，期初指 2021 年 1 月 1 日，期末指 2021 年 6 月 30 日；上期指 2020 年 1-6 月，本期指 2021 年 1-6 月；金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1、货币资金分类：

项 目	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	5,629,985,408.47	11,678,498,733.55
其他货币资金		13,899,989.10
合 计	5,629,985,408.47	11,692,398,722.65
其中：存放在境外的款项总额	4,658,678.92	6,291,160.73
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
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	125,255,471.30	15,739,971.80
其中：债务工具投资		
权益工具投资	125,255,471.30	15,739,971.80
其他		
合计	125,255,471.30	15,739,971.80

(三) 应收票据

1、按票据类型列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,000,000.00	25,130,704.00
商业承兑汇票	235,162,330.89	75,361,056.78
合 计	239,162,330.89	100,491,760.78

(四) 应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收账款余额	812,448,682.85	449,231,612.38
减：坏账准备	152,361,898.75	160,767,931.36
应收账款净额	660,086,784.10	288,463,681.02

(五) 预付款项

项目	期末余额	期初余额
预付账款余额	906,034,936.98	180,167,206.92
减：坏账准备	20,694.23	20,694.23
预付账款净额	906,014,242.75	180,146,512.69

(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	5,025,774,603.05	3,926,428,761.30
减：预期信用损失准备	275,562,738.02	278,288,393.40

性质	期末余额	期初余额
合计	4,750,211,865.03	3,648,140,367.90

(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
开发成本	2,437,082,557.74		2,437,082,557.74	2,448,424,420.40		2,448,424,420.40
库存商品（产成品）	259,252,626.84		259,252,626.84	294,280,773.60	1,217,443.98	293,063,329.62
周转材料（包装物、低值易耗品等）	182,597.31		182,597.31	182,597.31		182,597.31
其他	3,931,337.97		3,931,337.97	922,179.72		922,179.72
合计	2,700,449,119.86		2,700,449,119.86	2,743,809,971.03	1,217,443.98	2,742,592,527.05

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
融资租赁	533,070,601.63	88,873,367.77
合计	533,070,601.63	88,873,367.77

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的进项税额	948,378,158.83	655,858,592.05
预付房租	30,162.86	5,705.71
预交所得税	27,290,414.26	19,672,956.20
预交增值税及附加税	91,895,557.11	78,278,129.25
待摊费用		27,570.00
理财产品	13,500,000.00	13,500,000.00
信托产品	515,000,000.00	635,000,000.00
合计	1,596,094,293.06	1,402,342,953.21

(十) 长期应收款

1、长期应收款分类披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	1,525,451,449.43		1,525,451,449.43	865,492,090.23		865,492,090.23
其他	32,972,613.05	27,054,451.74	5,918,161.31			
减：一年内到期的长期应收款	533,070,601.63		533,070,601.63	88,873,367.77		88,873,367.77
合计	1,025,353,460.85	27,054,451.74	998,299,009.11	776,618,722.46		776,618,722.46

(十一) 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		
对合营企业投资		
对联营企业投资	213,702,444.77	216,311,440.87
小计	213,702,444.77	216,311,440.87
减：长期股权投资减值准备		
合计	213,702,444.77	216,311,440.87

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、对联营企业投资						
福建中原港务有限公司	144,974,497.51	102,887,815.22				
云上(江西)大数据发展有限公司	40,000,000.00	42,666,476.37				
江西省华赣环境集团新余生态环境产业有限公司	31,500,000.00	31,720,327.01				
江西中车长客轨道车辆有限公司	21,000,000.00	24,316,705.20				
江西快线通勤航空有限公司	35,000,000.00	5,719,888.78				
江西省中盛土地投资有限公司	4,800,000.00	4,709,813.76	-4,709,813.76			
江西赣铁绿城物业服务有限公司	1,470,000.00	2,721,238.42				
江西省景鑫农业科技示范园有限公司	2,040,000.00	1,261,208.22				
江西环投轩昂环保有限公司	510,000.00	307,967.89				
江西恒泰工程造价咨询有限责任公司			2,100,817.66			
合计	281,294,497.51	216,311,440.87	-2,608,996.10			

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
三、对联营企业投资					
福建中原港务有限公司	102,887,815.22			102,887,815.22	
云上(江西)大数据发展有限公司	42,666,476.37			42,666,476.37	
江西省华赣环境集团新余生态环境产业有限公司	31,720,327.01			31,720,327.01	

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
江西中车长客轨道车辆有限公司	24,316,705.20			24,316,705.20	
江西快线通勤航空有限公司	5,719,888.78			5,719,888.78	
江西省中盛土地投资有限公司					
江西赣铁绿城物业服务有限公司	2,721,238.42			2,721,238.42	
江西省景鑫农业科技示范园有限公司	1,261,208.22			1,261,208.22	
江西环投轩昂环保有限公司	307,967.89			307,967.89	
江西恒泰工程造价咨询有限责任公司	2,100,817.66			2,100,817.66	
合计	213,702,444.77			213,702,444.77	

(十二) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
九江银行	366,288,272.64	376,671,605.48
兴铁产业投资基金(有限合伙)	1,300,000,000.00	1,300,000,000.00
南昌农村商业银行股份有限公司	468,000,000.00	468,000,000.00
福建江阴国际集装箱码头有限公司	74,456,830.00	74,456,830.00
江西省咨询投资集团有限公司	10,036,200.00	10,036,200.00
南昌江佰泰投资咨询合伙企业(有限合伙)	200,000,000.00	200,000,000.00
苏州工业园区国创开元二期项目首期出资款	863,064,794.11	815,310,982.57
国创开元股权投资基金(有限合伙)(一期)	111,372,473.35	120,797,976.08
中节能环保投资发展(江西)有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
兴铁一号产业投资基金(有限合伙)	28,494,321.31	28,494,321.31
兴铁产业投资基金(有限合伙)	25,000,000.00	25,000,000.00
兴铁二号产业投资基金(有限合伙)	6,926,212.09	6,926,212.09
兴铁三号产业投资基金(有限合伙)	4,319,126.86	4,319,126.86
苏州工业园区开元国创承运投资合伙企业(有限合伙)	3,182,434.66	3,182,434.66
兴铁四号产业投资基金(有限合伙)	3,030,938.98	3,030,938.98
快线基金	7,000,000.00	7,000,000.00
合计	3,521,171,604.00	3,493,226,628.03

(十三) 其他非流动金融资产

类别	期末余额	期初余额
南昌长江三号投资管理合伙企业(有限合伙)	20,000,000.00	20,000,000.00
吉安县长运小额贷款有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
江西省物产电子商务中心(有限合伙)	200,000.00	200,000.00
减：减值准备	200,000.00	200,000.00
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

(十四) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	144,316,195.79			144,316,195.79
其中： 1.房屋、建筑物	144,316,195.79			144,316,195.79
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	6,465,164.05	1,889,690.31		8,354,854.36
其中： 1.房屋、建筑物	6,465,164.05	1,889,690.31		8,354,854.36
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	137,851,031.74			135,961,341.43
其中： 1.房屋、建筑物	137,851,031.74			135,961,341.43
2.土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中： 1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	137,851,031.74			135,961,341.43
其中： 1.房屋、建筑物	137,851,031.74			135,961,341.43
2.土地使用权				

(十五) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	15,807,869,810.42	15,927,693,257.27
固定资产清理	1,188.12	
小计	15,807,870,998.54	15,927,693,257.27

1、固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	17,005,383,717.96	12,778,020.87	2,291,959.17	17,015,869,779.66
其中： 房屋及建筑物	829,615.07		43,000.00	786,615.07
办公设备	12,261,404.97	2,041,401.75	680,374.69	13,622,432.03
运输工具	9,912,045.20	2,906,991.06	529,256.73	12,289,779.53
电子设备	8,263,547.07	1,502,152.67	494,532.41	9,271,167.33
机器设备	4,782,575.30	495,003.26	544,795.34	4,732,783.22
线路	14,257,938,324.00	5,414,333.63		14,263,352,657.63
信号设备	376,003,582.00			376,003,582.00
铁路运输房屋	579,852,529.13			579,852,529.13
铁路运输建筑物	474,991,427.68			474,991,427.68
运输起动设备	1,763,887.00			1,763,887.00
传导设备	303,378,649.00			303,378,649.00
电气化供电设备	596,895,079.03			596,895,079.03
仪器仪表	125,663.72	418,138.50		543,802.22

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
工具及器具	68,156,010.51			68,156,010.51
通信设备	253,236,925.28			253,236,925.28
信息技术设备	56,992,453.00			56,992,453.00
二、累计折旧合计	1,077,690,460.69	132,027,809.39	1,718,300.84	1,207,999,969.24
其中：房屋及建筑物	588,114.94	2,395.12	4,085.00	586,425.06
办公设备	6,308,201.85	1,384,517.62	493,000.43	7,199,719.04
运输工具	7,726,288.46	641,486.40	529,202.75	7,838,572.11
电子设备	4,954,162.22	1,175,845.83	313,313.68	5,816,694.37
机器设备	1,843,590.90	494,745.78	378,698.98	1,959,637.70
线路	551,924,976.63	81,912,704.14		633,837,680.77
信号设备	75,252,139.77	14,898,346.81		90,150,486.58
铁路运输房屋	29,771,688.87	2,418,167.97		32,189,856.84
铁路运输建筑物	35,903,317.71	4,368,872.81		40,272,190.52
运输起动设备	1,401,901.92	102,276.42		1,504,178.34
传导设备	16,018,392.67	8,031,719.16		24,050,111.83
电气化供电设备	183,715,908.17	12,113,231.93		195,829,140.10
仪器仪表	19,888.32	24,002.48		43,890.80
工具及器具	55,900,885.71	2,664,513.12		58,565,398.83
通信设备	77,875,587.65	-1,036,948.48		76,838,639.17
信息技术设备	28,485,414.90	2,831,932.28		31,317,347.18
三、固定资产账面净值合计	15,927,693,257.27			15,807,869,810.42
其中：房屋及建筑物	241,500.13			200,190.01
办公设备	5,953,203.12			6,422,712.99
运输工具	2,185,756.74			4,451,207.42
电子设备	3,309,384.85			3,454,472.96
机器设备	2,938,984.40			2,773,145.52
线路	13,706,013,347.37			13,629,514,976.86
信号设备	300,751,442.23			285,853,095.42
铁路运输房屋	550,080,840.26			547,662,672.29
铁路运输建筑物	439,088,109.97			434,719,237.16
运输起动设备	361,985.08			259,708.66
传导设备	287,360,256.33			279,328,537.17
电气化供电设备	413,179,170.86			401,065,938.93
仪器仪表	105,775.40			499,911.42
工具及器具	12,255,124.80			9,590,611.68
通信设备	175,361,337.63			176,398,286.11
信息技术设备	28,507,038.10			25,675,105.82
四、固定资产减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
办公设备				
运输工具				
电子设备				
机器设备				
线路				
信号设备				
铁路运输房屋				
铁路运输建筑物				
运输起动设备				
传导设备				
电气化供电设备				
仪器仪表				
工具及器具				
通信设备				
信息技术设备				
五、固定资产账面价值合计	15,927,693,257.27			15,807,869,810.42
其中：房屋及建筑物	241,500.13			200,190.01
办公设备	5,953,203.12			6,422,712.99
运输工具	2,185,756.74			4,451,207.42
电子设备	3,309,384.85			3,454,472.96
机器设备	2,938,984.40			2,773,145.52
线路	13,706,013,347.37			13,629,514,976.86
信号设备	300,751,442.23			285,853,095.42
铁路运输房屋	550,080,840.26			547,662,672.29
铁路运输建筑物	439,088,109.97			434,719,237.16
运输起动设备	361,985.08			259,708.66
传导设备	287,360,256.33			279,328,537.17
电气化供电设备	413,179,170.86			401,065,938.93
仪器仪表	105,775.40			499,911.42
工具及器具	12,255,124.80			9,590,611.68
通信设备	175,361,337.63			176,398,286.11
信息技术设备	28,507,038.10			25,675,105.82

(十六) 在建工程

1、在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

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
昌景黄铁路	10,507,610,256.43		10,507,610,256.43	8,037,134,238.87		8,037,134,238.87

合福铁路				912,380,959.29		912,380,959.29
赣龙铁路				900,841,487.46		900,841,487.46
武九客专				373,376,000.00		373,376,000.00
鄱阳湖生态经济规划馆升级改造工程	371,511,776.44		371,511,776.44	371,511,776.44		371,511,776.44
昌吉赣项目				264,934,200.00		264,934,200.00
蒙华煤运通道				179,358,100.00		179,358,100.00
九龙大道				82,437,119.00		82,437,119.00
衡茶吉项目				74,617,200.00		74,617,200.00
长赣铁路				51,580,000.00		51,580,000.00
西站站房高架匝道工程				21,656,836.06		21,656,836.06
陈家岭水环境综合整治工程	14,046,347.08		14,046,347.08	13,546,347.08		13,546,347.08
灯芯桥货场项目				2,236,535.73		2,236,535.73
灯芯桥货场装修				715,424.89		715,424.89
燕山生态项目基地	649,395.88		649,395.88	649,395.88		649,395.88
灯芯桥货场灯塔				57,126.42		57,126.42
萍乡工业园铁路专用线	98,170.65		98,170.65			
南山御泉水厂建设	8,996,737.04		8,996,737.04			
余干高铁新城项目	2,194,691.37		2,194,691.37			
九景衢项目	15,130,866.90		15,130,866.90			
合计	10,920,238,241.79		10,920,238,241.79	11,287,032,747.12		11,287,032,747.12

(2) 重大在建工程增减变动情况:

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
昌景黄铁路	8,037,134,238.87	2,470,476,017.56			10,507,610,256.43
合福铁路	912,380,959.29			912,380,959.29	
赣龙铁路	900,841,487.46			900,841,487.46	
武九客专	373,376,000.00			373,376,000.00	
鄱阳湖生态经济规划馆升级改造工程	371,511,776.44				371,511,776.44
昌吉赣项目	264,934,200.00			264,934,200.00	
蒙华煤运通道	179,358,100.00			179,358,100.00	
九龙大道	82,437,119.00			82,437,119.00	
衡茶吉项目	74,617,200.00			74,617,200.00	
长赣铁路	51,580,000.00			51,580,000.00	
西站站房高架匝道工程	21,656,836.06			21,656,836.06	
陈家岭水环境综合整治工程	13,546,347.08	500,000.00			14,046,347.08

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
灯芯桥货场项目	2,236,535.73			2,236,535.73	
灯芯桥货场装修	715,424.89			715,424.89	
燕山生态项目基地	649,395.88				649,395.88
灯芯桥货场灯塔	57,126.42			57,126.42	
萍乡工业园铁路专用线		98,170.65			98,170.65
南山御泉水厂建设		8,996,737.04			8,996,737.04
余干高铁新城项目		2,194,691.37			2,194,691.37
九景衢项目		15,130,866.90			15,130,866.90
合计	11,287,032,747.12	2,497,396,483.52		2,864,190,988.85	10,920,238,241.79

(十七) 无形资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	1,762,542,644.74	58,257,180.34	859,381.40	1,819,940,443.68
其中：软件	10,658,952.58	3,622,720.82	657,441.40	13,624,232.00
土地使用权	1,750,683,692.16	54,634,459.52	201,940.00	1,805,116,211.68
水库经营权	1,200,000.00			1,200,000.00
二、累计摊销合计	5,958,765.68	1,193,789.36	508,317.19	6,644,237.85
其中：软件	5,862,765.68	1,046,711.07	508,317.19	6,401,159.56
土地使用权		135,078.29		135,078.29
水库经营权	96,000.00	12,000.00		108,000.00
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
水库经营权				
四、账面价值合计	1,756,583,879.06			1,813,296,205.83
其中：软件	4,796,186.90			7,223,072.44
土地使用权	1,750,683,692.16			1,804,981,133.39
水库经营权	1,104,000.00			1,092,000.00

(十八) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
江西省农业发展投资有限公司	3,525,995.62					3,525,995.62
江西南山御泉天然矿泉水有限公司		48,673.41				48,673.41
合计	3,525,995.62	48,673.41				3,574,669.03

(十九) 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
办公用房租赁费	4,440,000.00		240,000.00		4,200,000.00
装修费	3,160,224.83	920,986.50	636,778.62	16,203.54	3,428,229.17
铁投物控公司-办公场所租金	1,515,801.21		83,086.79		1,432,714.42
赣铁投公司-办公大楼租金	1,480,002.08		81,124.50		1,398,877.58
飞机保险费		369,153.76	44,763.03		324,390.73
安家费		475,000.00	1,666.67		473,333.33
武宁基地支出	62,023.64		37,214.18		24,809.45
合 计	10,658,051.75	1,765,140.26	1,124,633.79	16,203.54	11,282,354.68

(二十) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	722,165,504.57	180,630,128.70	736,330,003.89	184,082,500.99
应付职工薪酬	5,013,949.72	1,253,487.43	2,698,932.64	674,733.16
公允价值计量变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	3,091,899.40	772,974.85	3,257,899.40	814,474.85
合并抵消内部未实现收益	25,256.25	6,314.05	25,256.25	6,314.05
合计	730,296,609.94	182,662,905.03	742,312,092.18	185,578,023.05

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税负债	暂时性差异	递延所得税负债
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	228,552,272.64	57,138,068.16	238,935,605.48	59,733,901.37
合计	228,552,272.64	57,138,068.16	238,935,605.48	59,733,901.37

(二十一) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
划拨资产-省委党校房屋建筑	40,693,600.00	40,693,600.00
预付收购少数股东股权款		7,269,574.57
昌九城际铁路股份有限公司	1,462,176,404.42	1,462,176,404.42
向莆铁路股份有限公司	1,620,000,000.00	1,620,000,000.00
衡茶吉铁路有限责任公司	364,617,200.00	290,000,000.00
京福闽赣铁路客运专线有限公司	917,380,959.29	5,000,000.00
赣龙复线铁路公司	905,541,487.46	4,700,000.00
昌吉赣客专江西有限责任公司	6,980,734,200.00	6,715,800,000.00
浩吉铁路股份有限公司	897,558,100.00	718,200,000.00
武九客专	2,250,626,000.00	1,877,250,000.00
东站房项目	34,595,000.00	34,595,000.00

项 目	期末余额	期初余额
昌景黄铁路项目	642,064,926.04	
安九客专	989,000,000.00	989,000,000.00
赣深客专	2,957,000,000.00	2,957,000,000.00
兴泉铁路项目	2,905,000,000.00	2,905,000,000.00
南昌昌北机场 T2 航站 C 指廊延伸工程	100,000,000.00	40,000,000.00
九龙大道	82,437,119.00	
长赣铁路	51,580,000.00	
西站站房高架匝道工程	21,656,836.06	
江西航空有限公司	800,000,000.00	800,000,000.00
其他	530,528.26	
合 计	24,023,192,360.53	20,466,684,578.99

(二十二) 短期借款

1、短期借款情况：

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款		
信用借款	2,342,109,435.55	1,956,300,000.00
合 计	2,342,109,435.55	1,956,300,000.00

(二十三) 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	110,017,102.27	177,994,971.68
商业承兑汇票	-	
合 计	110,017,102.27	177,994,971.68

(二十四) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付账款余额	3,167,755,727.79	2,233,960,932.03
合计	3,167,755,727.79	2,233,960,932.03

(二十五) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收账款余额	852,646,683.88	749,077,281.44
合计	852,646,683.88	749,077,281.44

(二十六) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
南昌市青山湖区的幸福渠代建项目款	498,155,000.00	
贸易款	2,663,413.53	
合 计	500,818,413.53	

(二十七) 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	26,071,397.47	41,365,419.11
离职后福利-设定提存计划	2,130,289.70	2,174,584.28
辞退福利		
一年内到期的其他长期福利		
合计	28,201,687.17	43,540,003.39

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	38,179,001.86	39,225,854.86	53,344,642.06	24,060,214.66
2、职工福利费	54,850.00	2,963,783.06	3,018,383.06	250.00
3、社会保险费	58,238.25	3,244,256.29	3,405,093.80	-102,599.26
其中：基本医疗保险费	54,026.10	1,755,258.18	1,836,181.01	-26,896.73
工伤保险费	280.16	37,298.04	38,553.06	-974.86
生育保险费	3,931.99	118,230.80	125,452.93	-3,290.14
其 他		1,323,089.28	1,404,906.80	-81,817.52
4、住房公积金	65,728.00	4,327,216.74	4,412,877.74	-53,133.00
5、工会经费和职工教育经费	478,312.72	1,218,907.56	1,315,568.20	381,652.08
6、其他短期薪酬	2,529,288.28	5,674,820.68	7,244,731.32	1,785,012.99
合计	41,365,419.11	57,447,274.55	72,741,296.19	26,071,397.47

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	108,816.05	1,994,077.12	2,037,029.44	65,863.73
2、失业保险费	15,564.74	48,589.34	49,931.60	14,222.48
3、年金缴费	2,050,203.49	631,851.65	631,851.65	2,050,203.49
合计	2,174,584.28	2,674,518.11	2,718,812.69	2,130,289.70

(二十八) 应交税费

类 别	期末余额	期初余额
增值税	18,820,865.14	23,416,749.71
企业所得税	12,609,251.86	157,623,407.74
城市维护建设税	133,146.18	541,637.38
房产税	5,376.00	87,081.66
土地使用税	222,847.25	585,381.59
个人所得税	685,616.37	1,105,034.15
教育费附加	63,569.72	413,241.78
地方教育附加	42,490.10	50,960.37
印花税	571,683.90	642,222.96

类 别	期末余额	期初余额
其他税费	145,897.63	
合 计	33,300,744.15	184,465,717.34

(二十九) 其他应付款

1、其他应付款按款项性质分类情况：

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	382,548,627.24	410,367,637.20
应付股利		
其他应付款项	2,076,197,194.70	1,716,332,023.79
合 计	2,458,745,821.94	2,126,699,660.99

(三十) 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	732,866,147.78	576,230,890.92
一年内到期的长期应付款		1,900,000,000.00
一年内到期的应付债券	1,938,030,000.00	4,630,000,000.00
合 计	2,670,896,147.78	7,106,230,890.92

(三十一) 长期借款

1、长期借款明细项目

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	817,832,338.72	605,000,000.00
抵押借款		
保证借款	136,426,200.00	136,426,200.00
信用借款	7,592,174,618.16	7,403,869,618.16
合 计	8,546,433,156.88	8,145,295,818.16

(三十二) 应付债券

1、应付债券分类

债券名称	期末余额	期初余额
16 赣铁债 02	60,000,000.00	60,000,000.00
18 赣铁 MTN001	390,000,000.00	390,000,000.00
18 赣铁 MTN002	220,000,000.00	220,000,000.00
江西铁投 4.85% B2022		1,957,470,000.00
20 赣铁投 MTN001	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
20 赣铁投 MTN002	1,700,000,000.00	1,700,000,000.00
20 赣铁 01	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
21 赣铁航 MTN001	2,000,000,000.00	
21 赣铁航 MTN002	1,000,000,000.00	

债券名称	期末余额	期初余额
21 赣铁航债 01	2,000,000,000.00	
合 计	10,370,000,000.00	7,327,470,000.00

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
16 赣铁债 02	2,000,000,000.00	2016-03-28	5+5+5 年	2,000,000,000.00	60,000,000.00
18 赣铁 MTN001	1,000,000,000.00	2018-02-02	3+2 年	1,000,000,000.00	390,000,000.00
18 赣铁 MTN002	1,300,000,000.00	2018-03-19	3+2 年	1,300,000,000.00	220,000,000.00
江西铁投 4.85% B2022	美元 300,000,000.00	2019-02-21	3 年	美元 300,000,000.00	1,957,470,000.00
20 赣铁投 MTN001	1,000,000,000.00	2020-08-24	7 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
20 赣铁投 MTN002	1,700,000,000.00	2020-10-29	3 年	1,700,000,000.00	1,700,000,000.00
20 赣铁 01	2,000,000,000.00	2020-09-16	5+2 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
合 计					7,327,470,000.00

续:

债券名称	本期发行	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
16 赣铁债 02				60,000,000.00
18 赣铁 MTN001				390,000,000.00
18 赣铁 MTN002				220,000,000.00
江西铁投 4.85% B2022			1,957,470,000.00	
20 赣铁投 MTN001				1,000,000,000.00
20 赣铁投 MTN002				1,700,000,000.00
20 赣铁 01				2,000,000,000.00
21 赣铁航 MTN001	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00
21 赣铁航 MTN002	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
21 赣铁航债 01	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00
合 计	5,000,000,000.00		1,957,470,000.00	10,370,000,000.00

(三十三) 长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	5,013,700,000.00	23,380,000.00		5,037,080,000.00
专项应付款	329,215,365.81	12,000,000.00	22,497,230.02	318,718,135.79
小计	5,342,915,365.81	35,380,000.00	22,497,230.02	5,355,798,135.79

1、长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
建信保险资管-江西铁投国家重点铁路 项目基础设施债权投资计划	2,500,000,000.00			2,500,000,000.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
太平洋-江西铁投债权投资计划	2,500,000,000.00			2,500,000,000.00
融资租赁业务押金、保证金	13,700,000.00	23,380,000.00		37,080,000.00
合计	5,013,700,000.00	23,380,000.00		5,037,080,000.00

2、专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
鄱阳湖生态规划展示馆	201,000,000.00			201,000,000.00
鄱阳湖展示馆升级改造工程	60,000,000.00			60,000,000.00
陈家岭水环境综合整治工程	15,000,000.00			15,000,000.00
铁路前期工作经费	52,215,365.81	12,000,000.00	22,497,230.02	41,718,135.79
鄱阳湖生态规划展示馆信息管理系统工程	1,000,000.00			1,000,000.00
合计	329,215,365.81	12,000,000.00	22,497,230.02	318,718,135.79

(三十四) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
财政补贴	4,177,620,700.00		950,000,000.00	3,227,620,700.00	
政府补助	125,555,316.60		1,459,385.72	124,095,930.88	
其他	127,885.70			127,885.70	
合计	4,303,303,902.30		951,459,385.72	3,351,844,516.58	

(三十五) 实收资本(或股本)

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	所占比例 (%)
江西省发展和改革委员会	12,425,094,042.59	71.14			12,425,094,042.59	71.14
国开发展基金有限公司	3,418,989,691.49	19.58			3,418,989,691.49	19.58
江西省投资集团有限公司	240,350,907.35	1.38			240,350,907.35	1.38
江西省行政事业资产集团有限公司	1,380,097,059.40	7.90			1,380,097,059.40	7.90
合计	17,464,531,700.83	100.00			17,464,531,700.83	100.00

(三十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	6,446,188,209.72			6,446,188,209.72
其他资本公积	2,150,488,174.52	32,880,888.82		2,183,369,063.34
合计	8,596,676,384.24	32,880,888.82		8,629,557,273.06

(三十七) 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	435,189,333.85			435,189,333.85

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	435,189,333.85			435,189,333.85

(三十八) 未分配利润

项目	本期金额	上年度金额
调整前上期末未分配利润	2,157,441,903.50	2,053,791,220.43
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,157,441,903.50	2,053,791,220.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	127,456,916.70	355,827,125.88
减：提取法定盈余公积		56,739,507.51
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		195,436,935.30
转作实收资本（或股本）的普通股股利		
期末未分配利润	2,284,898,820.20	2,157,441,903.50

(三十九) 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
1、主营业务小计	3,042,739,050.41	2,967,328,289.61	2,100,180,439.91	2,234,687,766.15
2、其他业务小计	722,865.78		9,680,094.96	
合 计	3,043,461,916.19	2,967,328,289.61	2,109,860,534.87	2,234,687,766.15

(四十) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	486,766.13	324,148.18
教育费附加	223,270.07	148,697.07
地方教育费附加	148,846.77	99,131.45
房产税	451,400.09	166,536.02
土地使用税	656,221.41	1,107,702.56
印花税	1,041,506.16	274,739.31
其他	10,512.55	960.00
合 计	3,018,523.18	2,121,914.59

(四十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
成本法核算的长期股权投资收益		19,099,080.00
处置长期股权投资产生的投资收益	101,904,336.28	
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		

项目	本期发生额	上期发生额
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	174,271.43	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益	44,354,572.84	62,907,454.90
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	149,868,971.53	11,506,179.30
合计	296,302,152.08	93,512,714.20

(四十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-15,751,273.72	
其他金融工具信用减值损失	24,635,564.17	
合计	8,884,290.45	

(四十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产减值损失		-105,388,945.60
合计		-105,388,945.60

(四十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		5,880.84
其中：固定资产处置损失		5,880.84
无形资产处置损失		
对外捐赠		6,500,000.00
赔偿金、违约金及罚款支出	276,573.87	-
其他支出	74,751.09	103,121.30
合计	351,324.96	6,609,002.14

(四十五) 所得税费用**1、所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,226,281.91	7,578,067.91
递延所得税费用	3,488,397.29	-26,347,236.40
其他		
合计	17,714,679.20	-18,769,168.49

七、资产负债表日后事项

除上述事项外，自资产负债表日至报告日止，本公司无其他影响报告期间财务状况、经营成果和现金流量的资产负债表日后重大非调整事项。

八、 其他重要事项

截止至 2021 年 6 月 30 日，本公司无应披露的其他重要事项。

九、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

性质	期末余额	期初余额
应收利息		
其他应收款项	7,279,893,246.73	6,929,512,145.36
减： 预期信用损失准备	25,500,000.00	25,500,000.00
合 计	7,254,393,246.73	6,904,012,145.36

(二) 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	11,459,632,419.88	11,322,119,059.88
对合营企业投资		
对联营企业投资	24,316,705.20	24,316,705.20
小计	11,483,949,125.08	11,346,435,765.08
减： 长期股权投资减值准备		
合计	11,483,949,125.08	11,346,435,765.08

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、子公司投资小计		11,322,119,059.88	137,513,360.00			
江西省中泽地产集团有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00				
江西赣铁物业有限公司	14,182,092.04	14,182,092.04	13,360.00			
江西省中融物资贸易集团有限公司	728,525,317.74	728,525,317.74				
江西省节能环保投资有限公司	52,979,966.45	52,979,966.45				
江西省航空产业集团有限公司	729,722,805.60	729,722,805.60				
江西省城镇建设投资集团有限公司	583,377,111.13	583,377,111.13				
江西省铁路发展公司	7,631,339,180.98	7,631,339,180.98				
江西中盛供应链金融股份有限公司	123,000,000.00	123,000,000.00				

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
江西中盛融资租赁股份有限公司	246,000,000.00	246,000,000.00				
江铁国际融资租赁有限公司	237,500,000.00	237,500,000.00	137,500,000.00			
兴铁资本投资管理有限公司	682,517,605.94	682,517,605.94				
江铁国际控股集团有限公司	142,974,980.00	142,974,980.00				
二、对联营企业投资小计	21,000,000.00	24,316,705.20				
江西中车长客轨道车辆有限公司	21,000,000.00	24,316,705.20				
合计		11,346,435,765.08	137,513,360.00			

(续上表)

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、子公司投资小计	11,459,632,419.88			11,459,632,419.88	
江西省中泽地产集团有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00	
江西赣铁物业有限公司	14,195,452.04			14,195,452.04	
江西省中融物资贸易集团有限公司	728,525,317.74			728,525,317.74	
江西省节能环保投资有限公司	52,979,966.45			52,979,966.45	
江西省航空产业集团有限公司	729,722,805.60			729,722,805.60	
江西省城镇建设投资集团有限公司	583,377,111.13			583,377,111.13	
江西省铁路发展公司	7,631,339,180.98			7,631,339,180.98	
江西中盛供应链金融股份有限公司	123,000,000.00			123,000,000.00	
江西中盛融资租赁股份有限公司	246,000,000.00			246,000,000.00	
江铁国际融资租赁有限公司	375,000,000.00			375,000,000.00	
兴铁资本投资管理有限公司	682,517,605.94			682,517,605.94	
江铁国际控股集团有限公司	142,974,980.00			142,974,980.00	
二、对联营企业投资小计	24,316,705.20			24,316,705.20	
江西中车长客轨道车辆有限公司	24,316,705.20			24,316,705.20	
合计	11,483,949,125.08			11,483,949,125.08	

(三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计				
2、其他业务小计		3,591,324.42	8,774,407.14	2,998,648.23

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计		3,591,324.42	8,774,407.14	2,998,648.23

(四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
成本法核算的长期股权投资收益		19,099,080.00
合计		19,099,080.00

(本页无正文，为《江西省铁路航空投资集团有限公司2021年1-6月财务报告》盖章页)

