

南昌轨道交通集团有限公司
2021 年度财务报表之审计报告

目 录

一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
1、合并资产负债表	1-2
2、资产负债表	3-4
3、合并利润表	5
4、利润表	6
5、合并现金流量表	7
6、现金流量表	8
7、合并所有者权益变动表	9-10
8、所有者权益变动表	11-12
9、财务报表附注	13-84
三、附件	
1、会计师事务所执业证书	
2、项目合伙人及注册会计师执业证书	

 中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·北京

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110002672022684001378
报告名称：	南昌轨道交通集团有限公司 2021 年度财务报表之审计报告
报告文号：	中证天通（2022）证审字第 1200002 号
被审（验）单位名称：	南昌轨道交通集团有限公司
会计师事务所名称：	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022 年 04 月 26 日
报备日期：	2022 年 04 月 27 日
签字人员：	全秀娟 （360100010014）， 杨洪顺 （360100250006 ）



（可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息）

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

审计报告

中证天通（2022）证审字第 1200002 号

南昌轨道交通集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了南昌轨道交通集团有限公司（以下简称轨道交通集团公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了轨道交通集团公司 2021 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2021 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于轨道交通集团公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估轨道交通集团公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算轨道交通集团公司、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督轨道交通集团公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或



错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对轨道交通集团公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致轨道交通集团公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就轨道交通集团公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

2022 年 4 月 26 日

王君娟
100100010014

杨兴顺
360100210006

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 12 月 31 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)	4,701,549,649.61	4,342,667,785.31
交易性金融资产	(二)	69,103,123.43	90,033,214.87
衍生金融资产			
应收票据	(三)	13,500,000.00	118,373,680.00
应收账款	(四)	384,544,351.82	602,174,209.56
应收账款融资			
预付款项	(五)	132,919,751.94	17,690,678.52
其他应收款	(六)	4,034,623,941.00	1,972,331,893.61
存货	(七)	1,530,752,306.41	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)	1,645,708,793.18	1,442,964,932.54
流动资产合计		12,512,701,917.39	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)	707,263,535.98	581,706,421.89
其他权益工具投资	(十)	1,151,158,633.33	911,158,600.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十一)	18,153,717,298.00	17,523,245,150.00
固定资产	(十二)	40,751,599,504.11	21,957,330,625.83
在建工程	(十三)	26,287,413,381.87	33,994,858,354.05
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十四)	744,192.22	
无形资产	(十五)	2,468,968.32	14,254,818.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十六)	195,681,200.87	93,595,752.56
递延所得税资产	(十七)	18,893,030.32	8,414,958.77
其他非流动资产	(十八)	6,287,344,054.55	6,871,285,439.29
非流动资产合计		93,556,283,799.57	81,955,850,121.26
资产合计		106,068,985,716.96	91,964,325,198.49

(后附注系财务报表的组成部分)

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 12 月 31 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	(十九)	2,252,405,555.57	2,295,712,222.21
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十)		99,360,000.00
应付账款	(二十一)	6,793,181,125.65	4,528,388,583.58
预收款项	(二十二)	46,878,539.20	40,240,614.66
合同负债	(二十三)	280,270,222.85	57,855,602.33
应付职工薪酬	(二十四)	7,747,891.01	9,895,957.89
应交税费	(二十五)	107,491,522.42	170,921,690.83
其他应付款	(二十六)	1,734,719,414.83	1,225,235,354.36
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十七)	4,092,781,565.78	2,838,254,363.50
其他流动负债	(二十八)	4,027,519,233.58	
流动负债合计		19,342,995,070.89	11,265,864,389.36
非流动负债：			
长期借款	(二十九)	23,502,531,809.79	22,898,732,071.86
应付债券	(三十)	8,928,129,329.46	7,923,370,749.08
租赁负债			
长期应付款	(三十一)	1,954,692,394.25	2,442,153,392.45
预计负债			
递延收益	(三十二)	199,727.99	462,431.76
递延所得税负债	(十七)	245,953,655.94	211,572,738.13
其他非流动负债			
非流动负债合计		34,631,506,917.43	33,476,291,383.28
负 债 合 计		53,974,501,988.32	44,742,155,772.64
所有者权益：			
实收资本（或股本）	(三十三)	2,615,180,000.00	2,615,180,000.00
其他权益工具	(三十四)	497,284,905.65	497,284,905.65
资本公积	(三十五)	40,578,469,317.18	36,810,661,763.94
减：库存股			
其他综合收益	(三十六)	94,225,937.90	109,561,890.90
专项储备			
盈余公积	(三十七)	826,924,223.78	670,277,603.78
未分配利润	(三十八)	7,414,997,656.58	6,328,399,742.02
归属于母公司股东权益合计		52,027,082,041.09	47,031,365,906.29
少数股东权益		67,401,687.55	190,803,519.56
股东权益合计		52,094,483,728.64	47,222,169,425.85
负债和股东权益总计		106,068,985,716.96	91,964,325,198.49

（后附附注系财务报表的组成部分）

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 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	附注十二	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		4,047,367,011.68	3,703,687,945.48
交易性金融资产		69,103,123.43	90,033,214.87
衍生金融资产			
应收票据		9,500,000.00	
应收账款	(一)	222,774,534.73	158,515,208.51
应收账款融资			
预付款项		1,631,401.80	4,617,015.74
其他应收款	(二)	2,790,037,571.76	1,921,380,817.58
存货		1,236,056,209.34	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		1,625,023,296.13	1,413,389,151.57
流动资产合计		10,001,493,148.87	8,614,765,705.59
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	(三)	18,555,199,153.02	17,418,333,322.51
其他权益工具投资		883,158,633.33	893,158,600.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,467,292,000.00	1,980,033,100.00
固定资产		39,860,967,216.28	20,999,771,285.24
在建工程		26,198,966,869.11	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		2,153,020.64	776,657.59
开发支出			
长期待摊费用		162,606,162.15	83,547,138.53
递延所得税资产		17,525,396.50	6,669,270.76
其他非流动资产		6,287,344,054.55	6,871,285,439.29
非流动资产合计		94,435,212,505.58	82,155,653,987.90
资产合计		104,436,705,654.45	90,770,419,693.49

(后附附注系财务报表的组成部分)

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 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注十二	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		2,252,405,555.57	2,132,112,222.21
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,721,163,656.61	4,446,457,261.15
预收款项		41,083,979.57	38,000,377.56
合同负债		54,130,638.37	54,106,084.10
应付职工薪酬		826,366.58	563,641.56
应交税费		81,165,063.68	143,183,599.17
其他应付款		1,883,445,523.88	1,405,661,715.49
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,091,610,064.63	2,838,254,363.50
其他流动负债		3,998,689,301.80	
流动负债合计		19,124,520,150.69	11,058,339,264.74
非流动负债：			
长期借款		23,102,531,809.79	22,898,732,071.86
应付债券		8,928,129,329.46	7,923,370,749.08
租赁负债			
长期应付款		1,954,692,394.25	2,442,153,392.45
预计负债			
递延收益		199,727.99	462,431.76
递延所得税负债		58,518,279.15	46,597,422.19
其他非流动负债			
非流动负债合计		34,044,071,540.64	33,311,316,067.34
负 债 合 计		53,168,591,691.33	44,369,655,332.08
所有者权益：			
实收资本（或股本）		2,615,180,000.00	2,615,180,000.00
其他权益工具		497,284,905.65	497,284,905.65
资本公积		40,747,831,768.97	36,980,024,215.73
减：库存股			
其他综合收益		94,225,937.90	105,797,264.46
专项储备			
盈余公积		826,924,223.78	670,277,603.78
未分配利润		6,486,667,126.82	5,532,200,371.79
股东权益合计		51,268,113,963.12	46,400,764,361.41
负债和股东权益总计		104,436,705,654.45	90,770,419,693.49

（后附附注系财务报表的组成部分）

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 年度

单位：人民币元

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,510,222,122.08	1,929,491,881.64
其中：营业收入	(三十九)	3,510,222,122.08	1,929,491,881.64
二、营业总成本		3,749,769,237.94	1,979,771,721.91
其中：营业成本	(三十九)	3,544,119,371.20	1,733,337,256.70
税金及附加	(四十)	67,619,703.85	54,539,368.31
销售费用	(四十一)	10,052,295.41	38,831,007.56
管理费用	(四十二)	118,103,557.29	133,943,968.25
研发费用	(四十三)	1,619,842.77	
财务费用	(四十四)	8,254,467.42	19,120,121.09
加：其他收益	(四十五)	1,443,157,874.07	504,203,602.47
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十六)	77,710,278.51	-3,512,027.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		76,007,518.62	965,828.49
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）	(四十七)	134,763,939.16	141,887,319.46
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十八)	-83,501,372.02	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十九)		-13,036,480.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五十)		295,053.36
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,332,583,603.86	579,557,627.38
加：营业外收入	(五十一)	393,825,450.05	5,483,661.63
减：营业外支出	(五十二)	12,672,838.08	39,110,762.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,713,736,215.83	545,930,526.93
减：所得税费用	(五十三)	44,368,831.71	38,482,902.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,669,367,384.12	507,447,624.42
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,669,367,384.12	507,447,624.42
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）		1,698,597,359.56	507,776,573.12
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-29,229,975.44	-328,948.70
六、其他综合收益的税后净额		-15,335,953.00	48,845,638.93
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-15,335,953.00	48,845,638.93
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		-15,335,953.00	48,845,638.93
（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）其他		-15,335,953.00	48,845,638.93
（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		1,654,031,431.12	556,293,263.35
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,683,261,406.56	556,622,212.05
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-29,229,975.44	-328,948.70
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(后附附注系财务报表的组成部分)

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 年度

单位：人民币元

项 目	附注十二	本期金额	上期金额
一、营业总收入		512,413,919.09	865,245,430.64
其中：营业收入	(四)	512,413,919.09	865,245,430.64
二、营业总成本		862,808,390.56	1,013,224,797.38
其中：营业成本	(四)	800,085,159.30	948,354,317.77
税金及附加		12,924,280.56	3,145,579.63
销售费用			
管理费用		47,055,465.87	48,163,326.26
研发费用			
财务费用		2,743,484.83	13,561,573.72
加：其他收益		1,442,351,613.40	504,078,567.05
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	78,849,172.82	77,238,283.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,173,677.27	10,078,671.25
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）		41,141,642.85	45,326,669.46
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-21,798,155.94	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-10,462,700.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,190,149,801.66	468,201,453.08
加：营业外收入		393,743,460.62	3,266,146.72
减：营业外支出		12,505,222.17	38,764,629.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,571,388,040.11	432,702,970.49
减：所得税费用		4,921,840.08	7,132,734.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,566,466,200.03	425,570,236.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,566,466,200.03	425,570,236.37
（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		-11,571,326.56	48,845,638.93
（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		-11,571,326.56	48,845,638.93
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、其他		-11,571,326.56	48,845,638.93
七、综合收益总额		1,554,894,873.47	474,415,875.30

(后附注系财务报表的组成部分)

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 年度

单位：人民币元

项 目	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	4,230,219,125.63	1,289,683,805.51
收到的税费返还	434,392,192.41	257,929,952.27
收到其他与经营活动有关的现金	2,068,107,788.60	813,609,411.58
经营活动现金流入小计	6,732,719,106.64	2,361,223,169.36
购买商品、接受劳务支付的现金	4,945,762,968.63	1,090,578,145.53
支付给职工以及为职工支付的现金	669,053,922.34	420,014,427.48
支付的各项税费	234,968,181.78	96,852,893.05
支付其他与经营活动有关的现金	822,926,442.27	486,126,726.01
经营活动现金流出小计	6,672,711,515.02	2,093,572,192.07
经营活动产生的现金流量净额	60,007,591.62	267,650,977.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	36,999,966.67	48,939,420.70
取得投资收益收到的现金	3,008,644.67	2,794,168.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	49,075.20	367,430.00
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	533,047,025.13	1,984,327,245.81
投资活动现金流入小计	573,104,711.67	2,036,428,264.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,695,290,368.34	9,537,936,669.82
投资支付的现金	271,049,754.02	1,214,171,700.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		9,325,620.46
支付其他与投资活动有关的现金	642,000,280.00	58,852.12
投资活动现金流出小计	8,608,340,402.36	10,761,492,842.40
投资活动产生的现金流量净额	-8,035,235,690.69	-8,725,064,577.82
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,767,115,400.00	4,554,799,200.00
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	12,239,300,000.00	12,801,089,657.00
收到其他与筹资活动有关的现金	400,357,576.57	
筹资活动现金流入小计	16,406,772,976.57	17,355,888,857.00
偿还债务支付的现金	5,292,734,041.57	6,370,059,375.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,176,124,346.29	1,705,005,477.41
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		7,750,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	555,518,423.04	470,662,775.72
筹资活动现金流出小计	8,024,376,810.90	8,545,727,628.96
筹资活动产生的现金流量净额	8,382,396,165.67	8,810,161,228.04
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	407,168,066.60	352,747,627.51
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	4,687,555,837.92	4,280,387,771.32

(后附附注系财务报表的组成部分)

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 年度

单位：人民币元

项 目	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	473,038,860.96	272,835,139.49
收到的税费返还	433,232,458.85	257,905,173.58
收到其他与经营活动有关的现金	2,172,067,188.78	1,226,115,503.91
经营活动现金流入小计	3,078,338,508.59	1,756,855,816.98
购买商品、接受劳务支付的现金	398,818,413.85	272,876,092.79
支付给职工以及为职工支付的现金	594,965,765.75	345,380,445.00
支付的各项税费	136,666,939.48	10,142,215.74
支付其他与经营活动有关的现金	405,534,865.16	391,861,037.06
经营活动现金流出小计	1,535,985,984.24	1,020,229,790.59
经营活动产生的现金流量净额	1,542,352,524.35	736,626,026.39
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	10,231,454.13	13,939,420.70
取得投资收益收到的现金	346,000.00	2,250,339.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	683,117,043.47	2,045,788,859.97
投资活动现金流入小计	693,694,497.60	2,061,978,619.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,621,267,173.87	9,465,348,409.52
投资支付的现金	1,161,049,754.02	2,011,671,700.00
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	775,000,280.00	
投资活动现金流出小计	9,557,317,207.89	11,477,020,109.52
投资活动产生的现金流量净额	-8,863,622,710.29	-9,415,041,489.55
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,767,115,400.00	4,502,971,900.00
取得借款收到的现金	11,790,300,000.00	12,661,089,657.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	15,557,415,400.00	17,164,061,557.00
偿还债务支付的现金	5,243,734,041.57	6,229,657,987.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,155,249,426.23	1,686,115,716.68
支付其他与筹资活动有关的现金	500,518,322.74	470,662,775.72
筹资活动现金流出小计	7,899,501,790.54	8,386,436,479.43
筹资活动产生的现金流量净额	7,657,913,609.46	8,777,625,077.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	336,643,423.52	99,209,614.41
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	4,037,636,607.92	3,700,993,184.40

(后附注系财务报表的组成部分)

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 年度

单位：人民币元

项	本年金额											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	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）					3,767,807,553.24		-15,335,953.00		156,646,620.00	1,086,597,914.56	4,995,716,134.80	-123,401,832.01	4,872,314,302.79
（一）综合收益总额							-15,335,953.00			1,698,597,359.56	1,683,261,406.56	-29,229,975.44	1,654,031,431.12
（二）所有者投入和减少资本					3,767,115,400.00						3,767,115,400.00	-94,171,856.57	3,672,943,543.43
1.所有者（或股东）投入的普通股					3,767,115,400.00						3,767,115,400.00		3,767,115,400.00
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												-94,171,856.57	-94,171,856.57
（三）利润分配									156,646,620.00	-611,999,445.00	-455,352,825.00		-455,352,825.00
1.提取盈余公积									156,646,620.00	-156,646,620.00			
2.对所有者（或股东）的分配										-455,352,825.00	-455,352,825.00		-455,352,825.00
3.其他													
（四）所有者权益内部结转					692,153.24						692,153.24		692,153.24
1.资本公积转增资本（或实收资本（或股本））													
2.盈余公积转增资本（或实收资本（或股本））													
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）其他					692,153.24						692,153.24		692,153.24
四、本年年末余额	2,615,180,000.00		497,284,905.65		40,578,469,317.18		94,225,937.90		826,924,223.78	7,414,997,656.58	52,027,082,041.09	67,401,687.55	52,094,483,728.64

（后附注系财务报表的组成部分）

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 年度

单位：人民币元

项	上年金额												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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	42,067,306,958.56	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	42,067,306,958.56	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	4,954,058,947.73	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	-328,948.70	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（或股本））														
2.盈余公积转增资本（或实收资本（或股本））														
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）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	

（后附注系财务报表的组成部分）

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

编制单位：南昌轨道交通集团有限公司

2021 年度

单位：人民币元

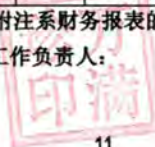
项	实收资本（或股本）	其他权益工具			本年金额						
		优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,615,180,000.00		497,284,905.65		36,980,024,215.73		105,797,264.46		670,277,603.78	5,532,200,371.79	46,400,764,361.41
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	2,615,180,000.00		497,284,905.65		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）					3,767,807,553.24		-11,571,326.56		156,646,620.00	954,466,755.03	4,867,349,601.71
（一）综合收益总额							-11,571,326.56			1,566,466,200.03	1,554,894,873.47
（二）所有者投入和减少资本					3,767,115,400.00						3,767,115,400.00
1.所有者（或股东）投入的普通股					3,767,115,400.00						3,767,115,400.00
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									156,646,620.00	-611,999,445.00	-455,352,825.00
1.提取盈余公积									156,646,620.00	-156,646,620.00	
2.对所有者（或股东）的分配										-455,352,825.00	-455,352,825.00
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（或股本））											
2.盈余公积转增资本（或实收资本（或股本））											
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）其他					692,153.24						692,153.24
四、本年年末余额	2,615,180,000.00		497,284,905.65		40,747,831,768.97		94,225,937.90		826,924,223.78	6,486,667,126.82	51,268,113,963.12

（后附注系财务报表的组成部分）

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 年度

单位：人民币元

项 目	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	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	4,886,431,767.04
（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（或股本））											
2.盈余公积转增资本（或实收资本（或股本））											
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）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

（后附附注系财务报表的组成部分）

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 年度财务报表附注

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12月31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。

本财务报表由本公司董事会于2022年4月26日批准报出。

(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)、南昌轨道信德供应链管理有限公司(简称信德管理公司)、南昌轨道交通工程有限公司(简称轨道工程公司)等共17家子公司。

合并报表范围的变更详见本附注六“合并范围的变更”及附注七“在其他主体中的权益”相关内容,子公司相关情况详见本附注七“在其他主体中的权益”相关内容。

二、财务报表的编制基础

(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三、（十二）“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，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）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1	以应收款项的账龄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应收账款2	关联方往来为信用特征划分组合
按组合计提预期信用损失准备的应收账款3	缴纳的各类保证金及押金，回收风险较小
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1	按账龄分析法计提预期信用损失准备
按组合计提预期信用损失准备的应收账款2	如无客观证据发生减值的，不计提预期信用损失准备
按组合计提预期信用损失准备的应收账款3	如无客观证据发生减值的，不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	0.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-5年	50.00
5年以上	100.00

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1	以应收款项的账龄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应收账款2	关联方往来为信用特征划分组合
按组合计提预期信用损失准备的应收账款3	缴纳的各类保证金及押金，回收风险较小
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1	按账龄分析法计提预期信用损失准备
按组合计提预期信用损失准备的应收账款2	如无客观证据发生减值的，不计提预期信用损失准备
按组合计提预期信用损失准备的应收账款3	如无客观证据发生减值的，不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	0.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-5年	50.00
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）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。

（十三）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，采用公允价值模式进行后续计量。

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

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。

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

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。

（十四）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（%）
地铁线路（折旧政策详见6.）			
房屋建筑物	20-35	5	4.75-2.71
机器设备	10	5	9.50
运输工具	4-10	5	23.75-9.50
电子设备	3-5	5	31.67-19.00
办公设备	3-5	5	31.67-19.00
仪器设备及其他	3-5	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。

6、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。

（十五）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。

（十六）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。

（十七）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。

(十八) 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。

（十九）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）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）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。

（二十一）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。

（二十二）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。

（二十三）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。

（二十四）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。

3、收入确认的具体方法

（1）企业与客户之间的合同同时满足下列条件时：

- 1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- 2) 该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- 3) 该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- 4) 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- 5) 企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

企业在客户取得相关商品控制权时确认收入。

(2) 本公司地铁票务收入按 AFC (一种由计算机集中控制的自动售票、半自动售票、自动检票以及自动收费和统计的封闭式自动化网络系统) 系统提供数据确认收入。

(3) 资产委托经营收入系按委托经营期内各个期间按直线法确认为收入。

(二十五) 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）。

(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。

（二十六）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。

（二十七）租赁

1. 租赁的识别。

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

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，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：（1）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；（2）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。

2. 租赁期的评估。

租赁期是公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。公司有续租选择权，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。公司有终止租赁选择权，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。发生公司可控范围内的重大事件或变化，且影响公司是否合理确定将行使相应选择权的，公司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。

3. 作为承租人。

公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币 40,000 元的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。公司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。

（1）作为经营租赁承租人。经营租赁的租金支出，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，或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）作为融资租赁承租人。融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

4. 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。公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

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，公司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。

（二十八）重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	原年初/上年列报金额	调整后年初/上年列报金额
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。	本次变更经公司董事会(或总经理办公会)审议通过	资产负债表项目		
		预收账款	98,096,216.99	40,240,614.66
		合同负债		57,855,602.33
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”)。	本次变更经公司董事会(或总经理办公会)审议通过	资产负债表项目		
		可供出售金融资产	911,158,600.00	
		其他权益工具投资		911,158,600.00
		短期借款	2,293,600,000.00	2,295,712,222.21
		一年内到期的非流动负债	2,669,127,173.99	2,838,254,363.50
		其他应付款	1,396,474,766.08	1,225,235,354.36
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。	本次变更经公司董事会(或总经理办公会)审议通过。	无影响		
2021 年 12 月 31 日,财政部下发了关于印发《企业会计准则解释第 15 号》的通知 财会〔2021〕35 号其中:关于资金集中管理相关列报内容自公布之日起施行。	本次变更经公司董事会(或总经理办公会)审议通过。	无影响		

2、会计估计变更

本公司本期未发生会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税项及其税率

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
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

纳税主体名称	所得税税率	备注
南昌轨道交通资产经营有限公司	25%	
南昌轨道地产开发有限公司	25%	
南昌市金轨国有资产运营有限责任公司	25%	
南昌地铁电视有限公司	25%	
南昌轨道交通设计研究院有限公司	25%	
南昌轨道交通集团物业管理发展有限公司	25%	
南昌轨道交通集团人力资源服务有限公司	25%	
南昌轨道交通集团工程技术咨询有限公司	25%	
南昌轨道交通集团产业投资管理有限公司	25%	
南昌轨道交通集团产业园管理有限公司	25%	
南昌轨道交通集团转贷服务有限公司	25%	
南昌轨道交通集团供应链金融有限公司	25%	
南昌轨道房桥建材有限公司	25%	
南昌轨道能源贸易有限责任公司	25%	
南昌轨道环保材料有限公司	20%	
南昌轨道信德供应链管理有限公司	25%	
南昌轨道交通工程有限公司	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。”以及《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（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。子公司南昌轨道环保材料有限公司按 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 12 月 31 日；上期指 2020 年度，本期指 2021 年度。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	8,922.00	28,800.60
银行存款	4,687,546,915.92	4,280,358,970.72
其他货币资金	13,993,811.69	62,280,013.99
合 计	4,701,549,649.61	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	13,993,811.69	62,280,013.99

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	4,263,407.93	4,905,252.91
存出投资款	9,730,403.76	2,694,761.08
合 计	13,993,811.69	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	69,103,123.43	90,033,214.87
其中：债务工具投资		
权益工具投资	69,103,123.43	90,033,214.87
合 计	69,103,123.43	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	4,000,000.00	19,500,000.00
商业承兑汇票	9,500,000.00	98,873,680.00
减：减值准备		
合 计	13,500,000.00	118,373,680.00

（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	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
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	422,946,518.08	100.00	38,402,166.26	9.08

款				
其中：组合 1：账龄组合	419,015,212.97	99.07	38,402,166.26	9.16
组合 2：关联方组合	3,931,305.11	0.93		
合 计	422,946,518.08	100.00	38,402,166.26	9.08
类 别	期初金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
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	3.06
其中：组合 1：账龄组合	594,654,280.58	95.73	19,018,310.61	3.20
组合 2：关联方组合	26,538,239.59	4.27		
合 计	621,192,520.17	100.00	19,018,310.61	3.06

注：公司以应收地铁票款、租赁费、资源费期末余额合计 69,068,970.47 元作为质押向国家开发银行江西省分行借款。

（1）按组合计提预期信用损失的应收账款

①组合 1：账龄组合

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	229,190,841.31			505,184,650.79		
1 至 2 年	138,669,731.36	10.00	13,866,973.14	39,472,895.29	10.00	3,947,289.53
2 至 3 年	5,210,635.19	30.00	1,563,190.56	49,636,732.56	30.00	14,891,019.78
3 至 5 年	45,944,005.11	50.00	22,972,002.56	360,001.29	50.00	180,000.65
5 年以上				0.65	100.00	0.65
合计	419,015,212.97	9.16	38,402,166.26	594,654,280.58	3.20	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 19,383,855.65 元。

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	10,917,877.74	25.81
江西省卫生计生委干部培训中心	非关联方	73,482,578.80		17.37
江西报业传媒地铁文化广告有限公司	非关联方	44,813,501.15	22,406,750.58	10.60
中铁十八局集团有限公司南昌轨道交通 4 号线一期工程土建三标项目经理部	非关联方	19,743,344.19	1,423,334.42	4.67
中铁二局集团有限公司昌景黄铁路项目部一分部	非关联方	19,516,771.01		4.61

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 (%)
合 计		266,734,972.51	34,747,962.74	63.06

(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)	132,919,751.94	100.00	17,184,578.84	97.14
1—2 年 (含 2 年)			290,766.96	1.64
2—3 年 (含 3 年)				
3 年以上			215,332.72	1.22
合 计	132,919,751.94	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
南昌中铁四局置业有限责任公司	非关联方	91,387,360.99	68.75	
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	22,970,815.00	17.28	
中铁建工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	10,033,027.52	7.55	
华东建筑设计研究院有限公司	非关联方	5,150,733.96	3.88	
南昌市新建区建筑工程质量检测中心	非关联方	1,316,126.15	0.99	
合 计		130,858,063.62	98.45	

(六) 其他应收款

性质	期末余额	期初余额
应收利息	297,670.00	
应收股利		
其他应收款项	4,102,838,763.15	1,980,640,385.38
减: 预期信用损失	68,512,492.15	8,308,491.77
合 计	4,034,623,941.00	1,972,331,893.61

1、应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
其他	297,670.00	
减: 预期信用损失		
合 计	297,670.00	

2、其他应收款项

(1) 其他应收款项分类

类 别	期末金额
-----	------

	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提预期信用损失的其他应收款	4,002,379,672.79	97.55	59,301,917.15	1.48
按组合计提预期信用损失的其他应收款	100,459,090.36	2.45	9,210,575.00	9.17
其中：组合 1：账龄组合	34,977,185.38	0.85	9,210,575.00	26.33
组合 2：关联方组合	65,481,904.98	1.60		
合 计	4,102,838,763.15	100.00	68,512,492.15	1.67
类 别	期初金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提预期信用损失的其他应收款	1,897,646,328.91	95.81		
按组合计提预期信用损失的其他应收款	82,994,056.47	4.19	8,308,491.77	10.01
其中：组合 1：账龄组合	34,577,915.30	1.75	8,308,491.77	24.03
组合 2：关联方组合	48,416,141.17	2.44		
合 计	1,980,640,385.38	100.00	8,308,491.77	0.42

(2) 期末单项评估计提预期信用损失的其他应收款

债务人名称	账面余额	预期信用损失	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
中铁建工集团有限公司	50,000.00		1 年以内		投标保证金
中铁二局第六工程有限公司	10,000.00		1 年以内		投标保证金
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	200,000.00		1-2 年		投标保证金
中建电子商务有限责任公司	200,000.00		1 年以内		投标保证金
中铁电气化局集团北京建筑工程有限公司	30,000.00		1 年以内		投标保证金
北京中铁国际招标有限公司	50,000.00		1 年以内		投标保证金
南昌市西湖区立成科技电脑经营部	8,000.00		2-3 年		押金
南昌市璐钰霖科技有限公司	5,000.00		2-3 年		押金
上实融资租赁有限公司	20,000,000.00		4-5 年		融资租赁押金
南昌工业控股集团有限公司	250,000,000.00		3-4 年		预计能收回
南昌市国金工业投资有限公司	750,000,000.00		2-3 年		预计能收回
南昌市劳动监察局	449,620.15		1 年以内		农民工保障金
应收轨道交通发展专项资金	1,749,805,852.95		1 年以内、1-2 年		洪府厅抄字[2019]441 号
江西银行八一支行	5,109,647.52		3-4 年		保证金
南昌服饰研究所	2,000,000.00		2-3 年		预计可以收回
南昌市东湖区工业企业资产经营公司	1,000,000.00		2-3 年		预计可以收回
中交隧道工程局有限公司	239,995.00		4-5 年		农民工保障金
中交隧道工程局有限公司	138,600.00		2-3 年		押金
中油广西田东石油化工总厂有限公	1,223,082,957.17	59,301,917.15	1 年以内	4.85	预计部分款项

债务人名称	账面余额	预期信用损失	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
司					难以收回
合计	4,002,379,672.79	59,301,917.15		1.48	

注：其他应收款—轨道交通发展专项资金 1,749,805,852.95 元为已转固的地铁线路融资利息，系本公司参照国内轨道交通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线路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。

(3) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

①组合 1：账龄组合

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	23,076,035.38			22,506,533.50		
1 至 2 年	1,100,000.00	10.00	110,000.00	1,015,000.00	10.00	101,500.00
2 至 3 年	1,000,000.00	30.00	300,000.00	1,108,358.17	30.00	332,507.45
3 至 5 年	2,001,150.00	50.00	1,000,575.00	4,147,078.63	50.00	2,073,539.32
5 年以上	7,800,000.00	100.00	7,800,000.00	5,800,945.00	100.00	5,800,945.00
合计	34,977,185.38	26.33	9,210,575.00	34,577,915.30	24.03	8,308,491.77

(4) 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
保证金及押金	93,037,190.28	163,842,356.78
往来款	3,256,942,545.96	1,047,437,475.90
其他	752,859,026.91	769,360,552.70
小计	4,102,838,763.15	1,980,640,385.38
减：预期信用损失准备	68,512,492.15	8,308,491.77
合计	4,034,326,271.00	1,972,331,893.61

(5) 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	2,242,165,489.50	54.65	59,301,917.15	794,378,690.31	40.11	
1 至 2 年	773,016,814.64	18.84	110,000.00	835,175,890.41	42.17	101,500.00
2 至 3 年	754,151,600.00	18.38	300,000.00	269,592,123.69	13.61	332,507.45
3 至 5 年	277,373,784.19	6.76	1,000,575.00	27,338,661.15	1.38	2,073,539.32
5 年以上	56,131,074.82	1.37	7,800,000.00	54,155,019.82	2.73	5,800,945.00
合计	4,102,838,763.15	100.00	68,512,492.15	1,980,640,385.38	100.00	8,308,491.77

(6) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	8,308,491.77			8,308,491.77
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	1,509,088.02		59,301,917.15	60,811,005.17
本期转回	607,004.79			607,004.79
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	9,210,575.00		59,301,917.15	68,512,492.15

(7) 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	地铁 1、2 号线融资利息	1,749,805,852.95	1 年以内、1-2 年	42.65	
中油广西田东石油化工有限公司	预付购货款	1,223,082,957.17	1 年以内	29.81	59,301,917.15
南昌市国金工业投资有限公司	往来款	750,000,000.00	2-3 年	18.28	
南昌工业控股集团有限公司	往来款	250,000,000.00	3-4 年	6.09	
南昌地铁时代置业有限公司	往来款及借款	65,331,074.82	1 年以内, 5 年以上	1.59	
合计		4,038,219,884.94		98.42	59,301,917.15

(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	1,958,995.32		1,958,995.32	12,865,833.34		12,865,833.34
库存商品	33,591,643.25		33,591,643.25	60,943,976.41		60,943,976.41
周转材料	35,043,547.79		35,043,547.79	32,149,460.04		32,149,460.04
发出商品	16,743,268.61		16,743,268.61	1,514,620.82		1,514,620.82
开发成本	1,443,414,851.44		1,443,414,851.44	1,313,997,150.72		1,313,997,150.72
其他				767,641.49		767,641.49
合 计	1,530,752,306.41		1,530,752,306.41	1,422,238,682.82		1,422,238,682.82

注：子公司南昌轨道交通集团产业园管理有限公司期末以开发成本账面价值 243,111,619.32 元的土地使用权、建筑物和其他地上附着物为抵押物向国家开发银行江西省分行借款。

2、存货跌价准备：公司期末存货不存在减值情形。

（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
待抵扣的进项税	1,643,286,763.72	1,411,099,192.00
预付租赁费等	114,166.70	123,888.80
预缴税费	2,307,862.76	4,741,851.74
合 计	1,645,708,793.18	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	707,263,535.98	581,706,421.89
小 计	707,263,535.98	581,706,421.89
减：长期股权投资减值准备		
合 计	707,263,535.98	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、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		3,650,186.55		
江西中车长客轨道车辆有限公司	22,000,000.00	25,474,643.56		2,958,393.96		692,153.24
南昌地铁时代置业有限公司	20,000,000.00	206,081,357.11		-15,818,508.71		
江西瑞禾润置房地产开发有限公司	310,625,700.00	287,029,303.71		82,752,665.62		
南昌江报轨道广告传媒有限公司	490,000.00	1,283,410.94		2,855,435.39		
江西鹭鹭行科技有限公司	4,500,000.00	4,534,569.54		449,981.90		
江西兰叶新型材料科技有限公司	22,500,000.00		28,857,442.23	44,249.05		
南昌轨道产业私募基金管理有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00	-884,885.14		
合 计	440,115,700.00	581,706,421.89	48,857,442.23	76,007,518.62		692,153.24

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、联营企业					
江西省洪城一卡通投资有限公	60,953,323.58			60,953,323.58	

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
司					
江西中车长客轨道车辆有限公司	29,125,190.76			29,125,190.76	
南昌地铁时代置业有限公司	190,262,848.40			190,262,848.40	
江西瑞禾润置房地产开发有限公司	369,781,969.33			369,781,969.33	
南昌江报轨道广告传媒有限公司	4,138,846.33			4,138,846.33	
江西鹭鹭行科技有限公司	4,984,551.44			4,984,551.44	
江西兰叶新型材料科技有限公司	28,901,691.28			28,901,691.28	
南昌轨道产业私募基金管理有限公司	19,115,114.86			19,115,114.86	
合 计	707,263,535.98			707,263,535.98	

(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	346,000.00		
南昌市滕王阁城市发展基金二期（有限合伙）	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00			
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）	490,000,033.33	500,000,000.00	490,000,033.33			
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			
江西赣江中医药科创城建设投资集团有限公司	250,000,000.00		250,000,000.00			
合计	1,151,158,633.33	911,158,600.00	1,151,158,633.33	346,000.00		

(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	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产 或存货转入	公允价值变 动损益	处置	转为 自用 房地 产	

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产 或存货转入	公允价值变 动损益	处置	转为 自用房 地产	
一、成本合计	16,676,954,197.50	404,312,450.00	114,742,551.67		26,106,524.94		17,169,902,674.23
其中： 1. 房屋、 建筑物	14,156,288,610.99	404,312,450.00	114,742,551.67		26,106,524.94		14,649,237,087.72
土地使用权	2,520,665,586.51						2,520,665,586.51
二、公允价值变动合计	846,290,952.50		-63,038,851.67	206,325,111.28	5,762,588.34		983,814,623.77
其中： 1. 房屋、 建筑物	-207,907,860.99		-63,038,851.67	-17,033,088.72	5,762,588.34		-293,742,389.72
土地使用权	1,054,198,813.49			223,358,200.00			1,277,557,013.49
三、投资性房地产账面合计	17,523,245,150.00	404,312,450.00	51,703,700.00	206,325,111.28	31,869,113.28		18,153,717,298.00
其中： 1. 房屋、 建筑物	13,948,380,750.00	404,312,450.00	51,703,700.00	-17,033,088.72	31,869,113.28		14,355,494,698.00
土地使用权	3,574,864,400.00			223,358,200.00			3,798,222,600.00

注：1、2022 年 4 月 12 日经北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）（北方亚事评报字[2022]第 01-322 号）对子公司南昌市金轨国有资产运营有限责任公司 2021 年 12 月 31 日的投资性房地产价值进行评估作为评估净值 14,262,186,300.00 元，评估增值 142,548,200.00 元作为公允价值变动损益。

2、2022 年 1 月 27 日经北京中林资产评估有限公司（中林评字（2022）142 号）对子公司南昌轨道交通地产开发有限公司 2021 年 12 月 31 日的投资性房地产价值进行评估作价为评估净值 1,424,238,998.00 元，评估增值 665,048.00 元作为公允价值变动损益。

3、公司本部以前年度已转入的投资性房地产，2022 年 4 月 2 日经北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）（北方亚事评报字[2022]第 16-026 号）评估作价为评估净值 2,415,588,300.00 元，评估增值的上盖物业 63,111,863.28 元计入公允价值变动损益。

4、公司本期将部分地铁上盖物业转入投资性房地产，2022 年 4 月 2 日经北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）（北方亚事评报字[2022]第 16-026 号）评估作价为评估净值 51,703,700.00 元，其中：评估增值的上盖物业 2,255,846.52 元扣除递延所得税负债后计入其他综合收益 1,691,884.89 元。

5、子公司南昌轨道交通地产开发有限公司本期根据经审计的南昌地铁大厦项目竣工财务决算审核报告调整投资性房地产的初始成本 53,373,004.58 元，对应调增转入投资性房地产的初始成本 53,373,004.58 元，调减初始公允价值变动损益明细 53,373,004.58 元，对应调减其他综合收益 3,764,626.44 元，其他综合收益余额不足冲减的部分转入公允价值变动收益。

6、公司本期因出售部分地铁上盖物业，转出投资性房地产成本 26,106,524.94 元，转出公允价值变动损益明细 5,762,588.34 元，对应减少其他综合收益 4,321,941.25 元。

7、公司本期因补缴地铁时代广场 18 号楼写字楼契税及印花税 11,921,693.61 元，对应调增转入投资性房地产的初始成本 11,921,693.61 元，调减初始公允价值变动损益明细 11,921,693.61 元，对应调减其他综合收益 8,941,270.20 元。

（十二）固定资产

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	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	22,265,450,485.63	18,870,035,083.73	73,297,616.93	41,062,187,952.43
其中：地铁线路	21,003,016,746.37	18,858,172,694.23		39,861,189,440.60
房屋及建筑物	1,136,033,270.29	435,969.01	34,031,969.80	1,102,437,269.50
机器设备	30,175,116.04	1,749,876.18	15,895,103.46	16,029,888.76
运输工具	23,470,066.12	1,406,687.80	21,145,283.11	3,731,470.81
电子设备	27,469,150.56	4,824,405.58	2,225,260.56	30,068,295.58
办公设备	1,718,377.00	124,342.14		1,842,719.14
仪器设备	38,845,069.43	3,283,912.44		42,128,981.87
其他	4,722,689.82	37,196.35		4,759,886.17
二、累计折旧合计	308,119,859.80	42,991,906.58	40,523,318.06	310,588,448.32
其中：地铁线路				

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	224,593,980.86	30,742,610.75	8,641,233.13	246,695,358.48
机器设备	22,618,056.18	574,255.18	10,236,286.36	12,956,025.00
运输工具	21,200,131.56	257,219.94	19,618,621.30	1,838,730.20
电子设备	18,417,540.52	3,148,101.05	2,027,177.27	19,538,464.30
办公设备	1,242,029.62	211,961.77		1,453,991.39
仪器设备	17,486,415.84	7,441,826.12		24,928,241.96
其他	2,561,705.22	615,931.77		3,177,636.99
三、减值准备合计				
其中：地铁线路				
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				
四、固定资产账面价值合计	21,957,330,625.83			40,751,599,504.11
其中：地铁线路	21,003,016,746.37			39,861,189,440.60
房屋及建筑物	911,439,289.43			855,741,911.02
机器设备	7,557,059.86			3,073,863.76
运输工具	2,269,934.56			1,892,740.61
电子设备	9,051,610.04			10,529,831.28
办公设备	476,347.38			388,727.75
仪器设备	21,358,653.59			17,200,739.91
其他	2,160,984.60			1,582,249.18

注：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。

（十三）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
地铁 2 号线				13,373,031,582.85		13,373,031,582.85
地铁 3 号线	8,430,019,230.44		8,430,019,230.44	7,620,865,640.03		7,620,865,640.03
地铁 2 号线南延				2,431,658,797.74		2,431,658,797.74
地铁 4 号线	14,640,775,048.10		14,640,775,048.10	8,824,592,208.04		8,824,592,208.04
青云谱 220 千伏 输变电工程	183,215,609.38		183,215,609.38	162,956,054.19		162,956,054.19

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
艾溪湖隧道工程项目	1,389,221,868.82		1,389,221,868.82	397,267,742.18		397,267,742.18
象山路、叠山路道路综合改造提升工程	537,151,920.13		537,151,920.13	407,225,602.83		407,225,602.83
阳明路东变工程配套管沟工程	168,499,136.85		168,499,136.85	168,499,136.85		168,499,136.85
1 号线北延项目	58,457,368.19		58,457,368.19	3,701,690.57		3,701,690.57
2 号线东延项目	46,753,005.65		46,753,005.65	15,357,251.88		15,357,251.88
1 号线 1 期车辆增购及配套项目	266,065,275.46		266,065,275.46	94,208,856.49		94,208,856.49
其他待摊线路	315,418,785.77		315,418,785.77	310,553,964.41		310,553,964.41
中山西路地块项目	101,948,553.28		101,948,553.28	100,833,304.00		100,833,304.00
阳明管廊项目	81,973,893.87		81,973,893.87			
其他项目	67,913,685.93		67,913,685.93	84,106,521.99		84,106,521.99
合 计	26,287,413,381.87		26,287,413,381.87	33,994,858,354.05		33,994,858,354.05

(2) 重大在建工程项目变动情况:

工程名称	预算数 (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	2,469,996,889.57	15,843,028,472.42		
地铁 3 号线	2,158,531.84	7,620,865,640.03	809,153,590.41			8,430,019,230.44
地铁 2 号线南延	426,376.78	2,431,658,797.74	450,952,146.12	2,882,610,943.86		
地铁 4 号线	3,082,982.59	8,824,592,208.04	5,816,182,840.06			14,640,775,048.10
青云谱 220 千伏输变电工程		162,956,054.19	20,259,555.19			183,215,609.38
艾溪湖隧道工程项目	227,973.54	397,267,742.18	991,954,126.64			1,389,221,868.82
象山路、叠山路道路综合改造提升工程	109,065.67	407,225,602.83	129,926,317.30			537,151,920.13
阳明路东变工程配套管沟工程	30,003.30	168,499,136.85				168,499,136.85
1 号线北延项目	1,095,993.06	3,701,690.57	54,755,677.62			58,457,368.19
2 号线东延项目	1,067,591.63	15,357,251.88	31,395,753.77			46,753,005.65
1 号线 1 期车辆增购及配套项目	62,315.45	94,208,856.49	171,856,418.97			266,065,275.46
其他待摊线路		310,553,964.41	4,864,821.36			315,418,785.77
中山西路地块项目	30,000.00	100,833,304.00	1,115,249.28			101,948,553.28
阳明管廊项目	47,816.80		81,973,893.87			81,973,893.87
其他项目		84,106,521.99	34,926,344.59	1,342,582.67	49,776,597.98	67,913,685.93
合 计		33,994,858,354.05	11,069,313,624.75	18,726,981,998.95	49,776,597.98	26,287,413,381.87

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	本期资本化年利率 (%)	资金来源	达到预计可使用状态的时间
------	----------	----------------	-----------	-----------	--------------	------	--------------

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 年利率(%)	资金来源	达到预计可使 用状态的时间
地铁 2 号线	100.00	99.18	2,353,578,554.30	244,160,713.65	4.07	自筹加贷 款	
地铁 3 号线	90.00	39.05	632,392,831.99	295,408,365.04	4.36	自筹加贷 款	
地铁 2 号线南延	100.00	67.61	-33,347,486.02	1,323,024.52	4.54	自筹加贷 款	
地铁 4 号线	80.00	47.49	270,088,351.97	207,145,724.82	4.59	自筹加贷 款	
青云谱 220 千伏输 变电工程						自筹	
艾溪湖隧道工程项 目	60.49	60.49				自筹	
象山路、叠山路道路 综合改造提升工程	49.25	49.25				自筹	
阳明路东变工程配 套管沟工程	56.16	56.16				自筹	
1 号线北延项目	0.53	0.53	1,065,320.50	1,065,320.50	4.65	自筹加贷 款	
2 号线东延项目	0.44	0.44	1,855,298.34	1,855,298.34	4.65	自筹加贷 款	
1 号线 1 期车辆增购 及配套项目	42.70	42.70				自筹	
其他待摊线路						自筹	
中山西路地块项目	33.98	33.98				自筹	
阳明管廊项目	17.14	17.14				自筹	
其他项目			511,965.00	511,965.00	4.65	自筹加贷 款	
合 计			3,226,144,836.08	751,470,411.87			

注：期末在建工程未出现减值情况。

(十四) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、成本：					
1.上年年末余额					
2.会计政策变更					
3.本期期初余额					
4.本期增加金额	1,190,707.55				1,190,707.55
5.本期减少金额					
6.期末余额	1,190,707.55				1,190,707.55
二、累计折旧					
1.上年年末余额					
2.会计政策变更					
3.本期期初余额					
4.本期增加金额	446,515.33				446,515.33
5.本期减少金额					
6.期末余额	446,515.33				446,515.33

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
三、账面价值					
1. 期末	744,192.22				744,192.22
2. 期初					

(十五) 无形资产

1、无形资产类别情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	18,870,643.48	2,421,835.61	15,407,818.00	5,884,661.09
其中：软件	3,813,825.48	2,421,835.61	351,000.00	5,884,661.09
土地使用权	14,776,818.00		14,776,818.00	
专利权	280,000.00		280,000.00	
二、累计摊销合计	4,615,824.61	1,041,532.92	2,241,664.76	3,415,692.77
其中：软件	2,503,523.74	1,041,532.92	129,363.89	3,415,692.77
土地使用权	2,028,300.91		2,028,300.91	
专利权	83,999.96		83,999.96	
三、减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
四、账面价值合计	14,254,818.87			2,468,968.32
其中：软件	1,310,301.74			2,468,968.32
土地使用权	12,748,517.09			
专利权	196,000.04			

(十六) 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	381,581.71	107,833.26		701,150.07
市行政中心维修工程	1,348,198.91	8,562,879.41	2,244,157.97		7,666,920.35
雄州路、新府路 A-E 楼消防及安防设施维修改造项目可研报告编制费	53,333.28		32,000.04		21,333.24
工作服费	6,218,065.36	11,458,558.28	6,506,617.34		11,170,006.30
应急抢险项目		42,883,501.15	7,926,068.33		34,957,432.82
运营大楼谈话室及纪检档案室改造项目		142,340.00	15,815.56		126,524.44
地铁整改项目		2,473,556.05	452,433.68		2,021,122.37
通风空调系统风水联动智能技术改造		270,380.98	7,510.58		262,870.40
1、2 号线视频监控扩容及改造可研报告及初步设计项目		561,555.99	15,598.78		545,957.21
凤凰家园装修工程	2,902,696.87		1,123,624.56		1,779,072.31
1 号线电客车架修费	74,426,376.30	59,340,000.00	22,023,200.00		111,743,176.30

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
厂区改造费用	2,454,447.39	1,391,250.65	550,418.33		3,295,279.71
办公区域改造费用	118,308.21	530,693.06	252,934.55		396,066.72
安全项目设计费	360,499.98		144,200.04		216,299.94
市行政中心维修工程款	5,286,424.64		1,950,953.04		3,335,471.60
地铁大厦景观提升改造工程项目		1,892,978.65	31,549.65		1,861,429.00
地铁大厦 20 楼食堂装修改造项目		3,272,963.00			3,272,963.00
地铁大厦备用电源外线新建工程		12,829,558.91	1,069,129.90		11,760,429.01
地铁大厦 17 楼装修改造及新建垃圾房工程项目		610,000.00	123,500.04		486,499.96
宿舍装修费用		62,233.34	1,037.22		61,196.12
合 计	93,595,752.56	146,664,031.18	44,578,582.87		195,681,200.87

(十七) 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	11,903,185.39	47,612,741.26	6,831,700.60	27,326,802.38
交易性金融资产	6,989,844.93	27,959,379.74	1,583,258.17	6,333,032.67
小 计	18,893,030.32	75,572,121.00	8,414,958.77	33,659,835.05
递延所得税负债：				
投资性房地产公允价值调整	245,953,655.94	983,814,623.77	211,572,738.13	846,290,952.50
小计	245,953,655.94	983,814,623.77	211,572,738.13	846,290,952.50

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	59,301,917.15	
可抵扣亏损	7,616,066.02	9,991,463.67
合 计	66,917,983.17	9,991,463.67

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2025 年	2,688,557.18	9,991,463.67	
2026 年	4,927,508.84		
合 计	7,616,066.02	9,991,463.67	

(十八) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
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	947,308,766.18	2,119,184,480.36

土地及拆迁补偿款	1,918,065,028.37	1,955,130,698.93
江西省铁路发展有限公司-南昌东站建设资金	625,000,000.00	
合 计	6,287,344,054.55	6,871,285,439.29

（十九）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		163,600,000.00
信用借款	2,252,405,555.57	2,132,112,222.21
合 计	2,252,405,555.57	2,295,712,222.21

（二十）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

（二十一）应付账款

1、应付账款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,244,380,480.43	2,535,477,358.27
1-2 年（含 2 年）	2,031,416,117.50	643,909,212.92
2-3 年（含 3 年）	607,500,894.93	470,595,365.58
3 年以上	909,883,632.79	878,406,646.81
合 计	6,793,181,125.65	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（江西）投资有限公司（原为南昌中铁投资有限公司）	417,786,128.68	尚未结清
中铁四局集团有限公司	240,584,693.71	尚未结清
中国铁建大桥工程局集团有限公司	177,705,821.40	尚未结清
南昌道桥工程总公司	145,878,998.25	尚未结清
中铁一局集团有限公司	120,816,687.26	尚未结清
合 计	1,102,772,329.30	

（二十二）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）	12,352,548.73	3,511,694.79
1 年以上	34,525,990.47	36,728,919.87
合 计	46,878,539.20	40,240,614.66

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
南昌市自然资源和规划局	34,497,212.90	租期尚未结束
合计	34,497,212.90	

(二十三) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	226,164,138.75	27,382,218.23
1 年以上	54,106,084.10	30,473,384.10
合 计	280,270,222.85	57,855,602.33

(二十四) 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	7,303,393.73	9,892,591.29
离职后福利-设定提存计划	444,497.28	3,366.60
辞退福利		
一年内到期的其他长期福利		
合 计	7,747,891.01	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	702,040,774.58	704,853,173.81	6,391,167.15
2、职工福利费		60,435,905.36	60,435,905.36	
3、社会保险费		32,675,663.11	32,673,337.35	2,325.76
其中：基本医疗保险费		25,934,743.81	25,934,743.81	
补充医疗保险费		1,742,268.67	1,742,268.67	
工伤保险费		1,633,244.27	1,630,918.51	2,325.76
生育保险费		3,365,406.36	3,365,406.36	
4、补充商业保险				
5、住房公积金		52,275,943.40	52,275,943.40	
6、工会经费和职工教育经费	689,024.91	17,950,265.33	17,729,389.42	909,900.82
7、其他短期薪酬				
合 计	9,892,591.29	865,378,551.78	867,967,749.34	7,303,393.73

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		69,505,379.87	69,319,409.95	185,969.92
2、失业保险费		2,046,907.76	2,041,094.47	5,813.29
3、年金缴费	3,366.60	57,578,408.42	57,329,060.95	252,714.07
合 计	3,366.60	129,130,696.05	128,689,565.37	444,497.28

(二十五) 应交税费

类 别	期末余额	期初余额
增值税	10,326,929.58	9,627,559.01
企业所得税	3,662,743.58	4,820,107.00
城市维护建设税	592,956.02	388,304.39
房产税	7,509,223.87	8,666,389.41
土地使用税	4,202,744.69	4,047,271.14
个人所得税	430,293.10	1,853,453.02
教育费附加	423,537.06	270,286.95
土地增值税	67,466,502.07	140,716,848.54
契税	11,770,377.00	
其他税费	1,106,215.45	531,471.37
合 计	107,491,522.42	170,921,690.83

(二十六) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		2,240,000.00
应付股利		7,750,000.00
其他应付款项	1,734,719,414.83	1,215,245,354.36
合 计	1,734,719,414.83	1,225,235,354.36

1、应付利息

类别	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		2,240,000.00
合 计		2,240,000.00

2、其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	212,973,815.58	304,712,884.75
水电费	5,216.54	600.00
往来款	1,518,723,044.29	887,677,531.45
其他费用	3,017,338.42	22,854,338.16
合计	1,734,719,414.83	1,215,245,354.36

(2) 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	666,769,205.96	1-2 年, 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	2-3 年	押金	工程未结算
江西省洪城一卡通投资有限公司	20,000,000.00	3 年以上	消费款保证金	合同仍在履行, 未到期

单位名称	期末余额	账龄	款项性质	未偿还或未结转的原因
合 计	924,469,205.96			

(二十七) 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	3,264,815,365.67	1,613,677,202.42
一年内到期的应付债券	194,685,672.06	638,356,024.09
一年内到期的长期应付款	632,677,360.23	586,221,136.99
一年内到期的其他长期负债	603,167.82	
合 计	4,092,781,565.78	2,838,254,363.50

(二十八) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
短期应付债券	3,998,689,301.80	
销售商品收到的待转销项税	28,829,931.78	
合 计	4,027,519,233.58	

短期应付债券的增减变动情况

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
21 南昌轨交 GN004	1,000,000,000.00	2021-8-31	270 天	1,000,000,000.00
21 南昌轨交 GN006	500,000,000.00	2021-12-10	270 天	500,000,000.00
21 南昌轨交 GN001	500,000,000.00	2021-4-12	270 天	500,000,000.00
21 南昌轨交 GN003	500,000,000.00	2021-7-16	270 天	500,000,000.00
21 南昌轨交 GN005	500,000,000.00	2021-11-11	270 天	500,000,000.00
21 南昌轨交 GN002	1,000,000,000.00	2021-4-29	270 天	1,000,000,000.00
合 计	4,000,000,000.00			4,000,000,000.00

续

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
21 南昌轨交 GN004		1,000,000,000.00	8,100,000.00	-402,372.12		999,597,627.88
21 南昌轨交 GN006		500,000,000.00	714,112.90	-354,237.29		499,645,762.71
21 南昌轨交 GN001		500,000,000.00	9,803,064.52	-15,575.70		499,984,424.30
21 南昌轨交 GN003		500,000,000.00	6,123,655.91	-141,479.23		499,858,520.77
21 南昌轨交 GN005		500,000,000.00	1,761,693.55	-313,046.91		499,686,953.09
21 南昌轨交 GN002		1,000,000,000.00	19,018,817.19	-83,986.95		999,916,013.05
合 计		4,000,000,000.00	45,521,344.07	-1,310,698.20		3,998,689,301.80

(二十九) 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
------	------	------

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	20,873,003,200.00	19,023,100,000.00
抵押借款	400,000,000.00	
保证借款	1,000,000,000.00	1,500,000,000.00
信用借款	4,461,881,316.31	3,958,907,971.86
应付利息	32,462,659.15	30,401,302.42
小 计	26,767,347,175.46	24,512,409,274.28
减：一年内到期的长期借款	3,264,815,365.67	1,613,677,202.42
合 计	23,502,531,809.79	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	1,083,500,000.00	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	4,935,200,000.00	
3	中国农业银行江西省分行	1,566,000,000.00	
4	中国银行江西省分行	1,882,915,000.00	
5	中国工商银行股份有限公司南昌阳明 路支行	1,305,000,000.00	
6	交通银行江西省分行	466,085,000.00	
7	中国建设银行江西省分行	946,000,000.00	
8	国家开发银行江西省分行	1,299,764,000.00	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	547,204,000.00	
10	中国银行江西省分行	247,204,000.00	
11	中国邮政储蓄银行江西省分行	623,364,000.00	
12	中国建设银行江西省分行	92,064,000.00	
13	国家开发银行江西省分行	1,770,763,192.00	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
14	中国农业银行南昌青山湖支行营业部	162,439,208.00	
15	中国银行南昌市东湖支行	212,886,192.00	
16	中国工商银行股份有限公司南昌阳明 路支行	109,939,208.00	
17	中国邮政储蓄银行江西省分行	142,939,208.00	
18	中国建设银行南昌东湖支行	115,136,192.00	
19	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成后 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
20	中国农业银行江西省分行	146,550,000.00	
21	中国银行江西省分行	325,900,000.00	
22	中国工商银行股份有限公司江西省分 行	90,200,000.00	
23	中国邮政储蓄银行江西省分行	175,900,000.00	
24	中国建设银行江西省分行	146,550,000.00	
25	国家开发银行江西省分行	250,100,000.00	本公司合法享有南昌市轨道交 通 1 号线北延工程项目建成后 全部票款收费权以及其他项下 全部权益与收益形成的应收账款 （包括但不限于工程建成后的

序号	贷款金融机构名称	借款金额	借款性质及说明
			全部票款收费收入、《成本规制办法》项下南昌市财政局支付的票款补贴资金及其他资金等) 提供质押担保
26	国家开发银行江西省分行	120,100,000.00	本公司合法享有南昌市轨道交通 1 号线东延工程项目建成后全部票款收费权以及其项下全部权益与收益形成的应收账款 (包括但不限于工程建成后的全部票款收费收入、《成本规制办法》项下南昌市财政局支付的票款补贴资金及其他资金等) 提供质押担保
27	国家开发银行江西省分行	520,100,000.00	本公司合法享有南昌市轨道交通 2 号线东延工程项目建成后全部票款收费权以及其项下全部权益与收益形成的应收账款 (包括但不限于工程建成后的全部票款收费收入、《成本规制办法》项下南昌市财政局支付的票款补贴资金及其他资金等) 提供质押担保
	合 计	20,873,003,200.00	

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（质押借款）2,059,396,800.00 元列报在“一年内到期的非流动负债”项目中。

3、抵押借款

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	400,000,000.00	南昌轨道交通产业园一期建成后形成的全部资产（包括 6 宗国有土地使用权、建筑物和其他地上附着物）赣（2021）新建区不动产权第 0003540 号、赣（2021）新建区不动产权第 0003541 号、赣（2021）新建区不动产权第 0003542 号、赣（2021）新建区不动产权第 0003543 号、赣（2021）新建区不动产权第 0003544 号、赣（2021）新建区不动产权第 0003545 号
	合 计	400,000,000.00	

4、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 13 日、2021 年 5 月 13 日分别还款 5 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（保证借款）1,000,000,000.00 元列报在“一年内到期的非流动负债”项目中。

5、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轨道交通 2 号线一期工程项目的转贷协议》，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 12 月 31 日，借款余额 164,628,548.64 美元，折合人民币贷款 1,049,622,237.51 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 12 月 31 日，借款余额 55,993,888.78 欧元，折合人民币贷款 404,259,078.80 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 12 月 31 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%，2021 年 6 月偿还本金 500,000 元，12 月偿还本金 200,500,000 元，借款余额为 298,000,000.00 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 31 日、2020 年 9 月 17 日、2020 年 10 月 27 日、2021 年 3 月 30 日、2021 年 5 月 21 日分别提款 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）172,955,906.52 元列报在“一年内到期的非流动负债”项目中。

（三十）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	1,945,084,389.22	1,942,790,485.78
18 南昌轨交 MTN001	499,900,499.99	499,758,847.90
19 南昌轨交 MTN001	1,499,580,031.01	1,499,320,594.71
2020 年公开发行绿色公司债券	1,992,805,956.98	1,991,045,847.98
20 南昌轨交绿色债	1,991,217,884.82	1,990,454,972.71
20 南昌轨交 GN001		499,630,137.00

债券名称	期末余额	期初余额
21 南昌轨交 MTN001	999,540,567.44	
应付利息	194,685,672.06	138,725,887.09
小 计	9,122,815,001.52	8,561,726,773.17
减：一年内到期的应付债券	194,685,672.06	638,356,024.09
合 计	8,928,129,329.46	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		1,942,790,485.78
18 南昌轨交 MTN001	500,000,000.00	2018-1-29	5 年		499,758,847.90
19 南昌轨交 MTN001	1,500,000,000.00	2019-1-23	5 年		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		1,991,045,847.98
20 南昌轨交绿色债	2,000,000,000.00	2020-9-22	5 年		1,990,454,972.71
20 南昌轨交 GN001	500,000,000.00	2020-12-20	270 天		499,630,137.00
21 南昌轨交 MTN001	1,000,000,000.00	2021-9-22	5 年		
合 计	11,100,000,000.00				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		84,710,000.04	2,293,903.44		1,945,084,389.22
18 南昌轨交 MTN001		30,500,000.00	141,652.09		499,900,499.99
19 南昌轨交 MTN001		64,200,000.00	259,436.30		1,499,580,031.01
2020 年公开发行绿色公司债券		77,800,000.00	1,760,109.00		1,992,805,956.98
20 南昌轨交绿色债		87,000,000.00	762,912.11		1,991,217,884.82
20 南昌轨交 GN001		9,061,643.84	369,863.00	500,000,000.00	
21 南昌轨交 MTN001	1,000,000,000.00	10,438,440.86	-459,432.56		999,540,567.44
合 计	1,000,000,000.00	363,710,084.74	5,128,443.38	500,000,000.00	8,928,129,329.46

注：1、公司于 2021 年 9 月 22 日发行第一期中期票据（21 南昌轨交 MTN001）10 亿元，证券简称“21 南昌轨交 MTN001”，计息方式附息固定利率，发行票面利率 3.77%，5 年期，由中国光大银行股份有限公司担任主承销商。

（三十一）长期应付款

1、长期应付款类别

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
地铁项目管理分公司应付融资租赁款	599,573,155.41		159,939,293.85	439,633,861.56	
农银应付融资租赁款	699,705,567.94		95,907,291.48	603,798,276.46	
上实应付融资租赁款	1,703,405,974.09		164,711,689.63	1,538,694,284.46	
小 计	3,002,684,697.44		420,558,274.96	2,582,126,422.48	

减：一年内到期部分	586,221,136.99			632,677,360.23	
合计	2,416,463,560.45			1,949,449,062.25	

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	备注
防疫专项经费	25,689,832.00	48,000.00	20,494,500.00	5,243,332.00	
合计	25,689,832.00	48,000.00	20,494,500.00	5,243,332.00	

(三十二) 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
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		262,703.77	199,727.99	
合 计	462,431.76		262,703.77	199,727.99	

(三十三) 实收资本（或股本）

项目	期初余额		本年增减变动（+ -）					期末余额	
	金额	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例（%）
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	100.00
合计	2,615,180,000.00	100.00						2,615,180,000.00	100.00

(三十四) 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	转股条件	转换情况
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

（三十五）资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实收资本（或股本）溢价	36,974,564,958.89	3,767,115,400.00		40,741,680,358.89
其他资本公积	-163,903,194.95	692,153.24		-163,211,041.71
合 计	36,810,661,763.94	3,767,807,553.24		40,578,469,317.18

注：1、根据南昌市财政局洪财债指[2021]9 号文件，公司本期共收到南昌市财政局拨付 3,700,000,000.00 元债券资金作为轨道建设资本金。

2、根据南昌市人民政府办公厅抄告单洪府厅字[2018]713 号，对南昌轨道交通集团每年上缴的国有资本收益采取“即征即返”方式，返还资金作为国有资本全额注入本公司，本公司 2021 年度共收到南昌市财政局拨付 67,115,400.00 元作为轨道建设资本金。

3、其他资本公积本期增加系公司联营企业其他权益变动增加所致。

（三十六）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	税后归属于少数股东	
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								

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	税后归属于少数股东	
价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	109,561,890.90	-20,134,218.47			-4,798,265.47	-15,335,953.00		94,225,937.90
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	-20,134,218.47			-4,798,265.47	-15,335,953.00		94,225,937.90
其他综合收益合计	109,561,890.90	-20,134,218.47			-4,798,265.47	-15,335,953.00		94,225,937.90

注：1、子公司南昌轨道交通地产开发有限公司本期根据经审计的南昌地铁大厦项目竣工财务决算审核报告调整投资性房地产的初始成本 53,373,004.58 元，对应调增转入投资性房地产的初始成本 53,373,004.58 元，调减初始公允价值变动损益明细 53,373,004.58 元，对应调减其他综合收益 3,764,626.44 元，其他综合收益余额不足冲减的部分转入公允价值变动收益。

2、公司本期将部分地铁上盖物业转入投资性房地产，2022 年 4 月 2 日经北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）（北方亚事评报字[2022]第 16-026 号）评估作价为评估净值 51,703,700.00 元，其中：评估增值的上盖物业 2,255,846.52 元扣除递延所得税负债后计入其他综合收益 1,691,884.89 元。

3、公司本期因出售部分地铁上盖物业，转出投资性房地产成本 26,106,524.94 元，转出公允价值变动损益明细 17,684,281.94 元，对应减少其他综合收益 4,321,941.25 元。

4、公司本期因补缴地铁时代广场 18 号楼写字楼契税及印花税 11,921,693.61 元，对应调增转入投资性房地产的初始成本 11,921,693.61 元，调减初始公允价值变动损益明细 11,921,693.61 元，对应调减其他综合收益 8,941,270.20 元。

（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	670,277,603.78	156,646,620.00		826,924,223.78

合计	670,277,603.78	156,646,620.00	826,924,223.78
----	----------------	----------------	----------------

(三十八) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	6,328,399,742.02	
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	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,698,597,359.56	
减：提取法定盈余公积	156,646,620.00	
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	430,352,825.00	
转作实收资本（或股本）的普通股股利		
其他（永续债的利息）	25,000,000.00	
期末未分配利润	7,414,997,656.58	

(三十九) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	3,248,381,678.40	3,457,245,600.94	1,205,503,294.92	1,280,058,816.56
混凝土业务	2,242,195.78	2,554,650.98	231,159,143.40	168,717,328.93
物业管理业务	10,284,516.68	6,874,014.70	7,132,781.15	3,134,411.84
广告业务	10,953,927.82	2,822,987.91	11,467,468.56	2,824,174.95
地块管理业务	1,246,717.53	42,916.08	1,657,279.87	234,548.75
材料贸易业务	2,749,536,469.88	2,705,974,896.81	545,034,349.18	537,903,233.83
文化产品收入	490,731.49	469,278.82	691,352.11	61,479.56
站点资源再开发收入	3,006,515.05	1,826,159.09	2,775,849.28	1,640,223.56
资产委托经营收益	144,670,022.85	4,371,311.09	144,670,022.85	3,110,337.77
影视制作收入	1,856,302.99	1,396,134.28	1,428,160.35	670,667.29
设计研究收入	10,293,138.20	6,883,338.99	5,131,896.24	4,622,139.37
砂石销售	2,542,696.87	2,646,283.76	1,205,825.23	1,115,976.60
土石方工程	3,082,545.63	2,454,365.27	1,001,271.02	631,537.01
管片业务	13,503,803.53	10,909,722.69	83,327,818.09	66,432,591.27
票务业务	272,130,121.89	693,012,468.52	164,992,504.70	486,115,454.89
轨枕业务	6,994,891.66	6,500,493.46		
工程技术咨询等服务	8,486,633.54	4,625,495.64		
其他	7,060,447.01	3,881,082.85	3,827,572.89	2,844,710.94
二、其他业务小计	261,840,443.68	86,873,770.26	723,988,586.72	453,278,440.14
上盖物业出让收入	122,461,081.47	59,847,896.60	610,026,738.61	397,857,177.53
资源类业务	49,186,213.92	9,751,666.62	24,411,449.10	1,206,419.93
租赁业务	87,012,269.25	17,016,562.58	36,562,935.27	5,113,142.60

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
咨询业务	849.06		109,528.46	
利息收入业务	280,820.75		46,914,954.97	44,833,055.56
其他业务	2,899,209.23	257,644.46	5,962,980.31	4,268,644.52
合计	3,510,222,122.08	3,544,119,371.20	1,929,491,881.64	1,733,337,256.70

(四十) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
资源税	76,280.91	36,174.76
城市维护建设税	1,673,921.97	1,570,298.27
教育费附加	759,521.18	672,916.35
地方教育费附加	506,349.42	448,610.22
房产税	41,523,964.64	34,907,415.30
土地使用税	15,805,601.54	14,735,205.68
车船使用税	10,669.15	24,788.17
印花税	7,263,395.04	2,143,959.56
合 计	67,619,703.85	54,539,368.31

(四十一) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费		27,942,551.94
广告费	1,280,843.66	633,858.94
职工薪酬	8,286,553.81	6,099,279.63
折旧费	5,023.05	1,524.14
差旅费	43,627.09	37,834.98
办公费	1,237.90	12,989.97
租赁费		3,897,372.00
其他	435,009.90	205,595.96
合 计	10,052,295.41	38,831,007.56

(四十二) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	62,356,639.80	68,114,548.39
劳动保护费	569,129.31	1,987,062.45
租赁费	322,415.57	54,082.76
水电费	1,149,989.65	1,321,245.08
固定资产折旧	32,336,366.83	32,069,274.47
无形资产摊销	209,133.25	576,190.22
业务招待费	324,257.11	2,549,103.53
办公费	629,747.09	1,113,315.79
低值易耗品摊销	270,783.33	251,417.75

项 目	本期发生额	上期发生额
印刷费	87,367.14	93,127.44
业务宣传费	776,264.03	2,048,424.61
会议费	425,553.03	460,776.12
培训费	980,362.11	501,293.44
邮电费	620,597.18	92,392.50
差旅费	568,635.04	916,718.14
报刊费	114,407.10	160,943.20
车辆使用费	468,384.26	549,049.85
咨询费	3,791,069.92	6,606,933.38
诉讼费	998,186.49	164,769.19
审计费	790,175.75	495,696.21
修理费	54,425.94	195,554.84
企业财产保险费	91,609.40	317,972.16
运杂费		545,560.00
劳务费	2,702,139.47	2,645,830.49
其他	7,465,918.49	10,112,686.24
合计	118,103,557.29	133,943,968.25

(四十三) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,361,677.56	
固定资产折旧	5,643.36	
材料费	80,735.44	
技术服务费	171,786.41	
合计	1,619,842.77	

(四十四) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	14,834,776.65	20,442,561.58
减：利息收入	8,671,707.79	5,847,543.33
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	58,541.22	1,164,012.93
其他	2,032,857.34	3,361,089.91
合 计	8,254,467.42	19,120,121.09

(四十五) 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	1,033,531,653.65	323,600,038.51	与收益相关
运营补贴	398,808,000.00	179,402,000.00	与收益相关
物业费专项补助	1,000,000.00	1,000,000.00	与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
加计抵减额	761,077.24	101,953.81	与收益相关
个税手续费返还	164,127.01	99,610.15	
“南昌地铁列车 1 号线抢险救援系统研究”的科研经费	262,703.77		与收益相关
职业技能提升行动申领补贴	8,297,900.00		与收益相关
职业技能竞赛基地补助	200,000.00		与收益相关
安全生产奖励金	30,000.00		与收益相关
城镇土地使用税退税	2,412.40		与收益相关
南昌市红谷滩新区党群工作部博士后科研工作补助资金	100,000.00		与收益相关
合计	1,443,157,874.07	504,203,602.47	

注：根据南昌市人民政府办公厅洪府厅字（2009）390 号文《关于印发南昌市轨道交通发展专项资金管理办法的通知》、南昌市人民政府洪府（2013）8 号文《南昌市人民政府印发关于配置土地资源保障轨道交通建设决定的通知》、南昌市人民政府办公厅洪府厅字（2013）122 号文《关于同意南昌轨道交通建设资金计提和管理暂行办法的批复》，公司于 2021 年度收到企业发展基金 1,033,531,653.65 元。

（四十六）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	76,007,518.62	965,828.49
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产期间取得的投资收益	-9,625.04	-7,272,024.05
处置可供出售金融资产的投资收益		2,110,339.30
其他权益工具投资持有期间的投资收益	346,000.00	
其他	1,366,384.93	683,828.77
合 计	77,710,278.51	-3,512,027.49

（四十七）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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-21,970,220.43	
按公允价值计量的投资性房地产	156,734,159.59	141,887,319.46
合 计	134,763,939.16	141,887,319.46

（四十八）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-83,501,372.02	
合 计	-83,501,372.02	

（四十九）资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-13,036,480.15
合 计		-13,036,480.15

(五十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产变卖收益		295,053.36
合 计		295,053.36

(五十一) 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	1,333.34	1,284,953.10	1,333.34	1,284,953.10
捐赠利得		8,079.79		8,079.79
违约赔偿收入	96,158.65	521,936.56	96,158.65	521,936.56
其他利得	393,727,958.06	3,668,692.18	393,727,958.06	3,668,692.18
合 计	393,825,450.05	5,483,661.63	393,825,450.05	5,483,661.63

注：其他利得主要为公司本期无偿取得青山湖万象汇商业中心 12#购物中心，金额 392,345,900.00 元，系根据南昌市国土资源局与南昌地产开发有限公司及华海投资（香港）有限公司签订的《国有建设用地使用权出让合同》第十三条及其变更协议，项目公司（宗地竞得人）需无偿提供不低于 2 万平方米的购物中心给轨道集团持有，本期青山湖万象汇商业中心 12#购物中心已交付给本公司。

(五十二) 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	12,494,089.00	37,893,205.05	12,494,089.00	37,893,205.05
非流动资产损坏报废损失	161,949.56	131,636.32	161,949.56	131,636.32
赔偿金、违约金及罚款支出	922.03	213,425.78	922.03	213,425.78
其他	15,877.49	872,494.93	15,877.49	872,494.93
合 计	12,672,838.08	39,110,762.08	12,672,838.08	39,110,762.08

(五十三) 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	17,587,255.59	7,453,473.62
递延所得税费用	26,781,576.12	31,029,428.89
合 计	44,368,831.71	38,482,902.51

(五十四) 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：		

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	1,669,367,384.12	507,447,624.42
加：资产减值准备	83,501,372.02	13,036,480.15
固定资产折旧	42,991,906.58	84,425,949.27
无形资产摊销	1,041,532.92	799,259.34
长期待摊费用摊销	44,578,582.87	13,729,487.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		-295,053.36
固定资产报废损失	161,949.56	131,636.32
公允价值变动损失	-134,763,939.16	-141,887,319.46
财务费用	14,834,776.65	20,442,561.58
投资损失	-77,710,278.51	3,512,027.49
递延所得税资产减少	-10,478,071.55	-4,659,967.95
递延所得税负债增加	34,380,917.81	51,753,709.49
存货的减少	-108,513,623.59	1,296,431,818.57
经营性应收项目的减少	-1,934,307,769.10	-998,199,268.04
经营性应付项目的增加	434,922,851.00	-579,017,967.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	60,007,591.62	267,650,977.29
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	4,687,555,837.92	4,280,387,771.32
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	407,168,066.60	352,747,627.51

2、现金和现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	4,687,555,837.92	4,280,387,771.32
其中：库存现金	8,922.00	28,800.60
可随时用于支付的银行存款	4,687,546,915.92	4,280,358,970.72
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	4,687,555,837.92	4,280,387,771.32
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		

(五十五) 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、（四）应收账款、（七）存货、（十二）固定资产和（二十九）长期借款披露。

六、合并范围的变更

（一）其他原因的合并范围变动

本公司本期新增合并范围 3 户，具体为：信德管理公司、轨道工程公司、南昌轨道交通文化发展有限公司。前述公司均为新设公司

本期减少合并范围 3 户，具体为：兰叶公司、田园开发、南昌轨道交通文化发展有限公司。其中：本期兰叶公司股东解除一致行动人《声明书》的约定，资产经营公司失去对兰叶公司控制权；田园开发、南昌轨道交通文化发展有限公司在本期注销，已在工商备案。

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
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		50.00	50.00	非同一控制

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		
			筑五金销售；水泥制品销售；				
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
南昌轨道信德供应链管理有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	进出口代理，技术进出口，货物进出口；供应链管理，国际货物运输代理，技术服务等		75.50	100.00	投资设立
南昌轨道交通工程有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	各类工程建设活动，房地产开发经营，建筑劳务分包；园林绿化工程施工等	67.00		67.00	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	5,045.20	2,522.60	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

子公司名称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额	纳入合并范围原因
南昌轨道能源贸易有限责任公司	50.00	50.00	2,213,308.03		52,478,748.70	实际控制

4、重要非全资子公司的主要财务信息

项 目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
	能源公司	能源公司
流动资产	1,165,704,138.84	100,942,839.20
非流动资产	896,271.20	13,605.31
资产合计	1,166,600,410.04	100,956,444.51
流动负债	1,120,944,829.78	425,563.16
非流动负债		

项 目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
	能源公司	能源公司
负债合计	1,120,944,829.78	425,563.16
营业收入	2,550,035,888.95	109,806,813.88
净利润	-54,875,301.09	530,881.35
综合收益	-54,875,301.09	530,881.35
经营活动现金流量	-859,663,641.15	-97,991,917.06

(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	是	45.00		45.00	权益法

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		
			系统集成服务等。					
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
南昌轨道产业私募基金管理有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	私募股权投资基金管理，投资管理、咨询，受托资产管理等	是	40.00		40.00	权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额 / 本期发生额		期初余额 / 上期发生额	
	江西瑞禾润置房地产开发有限公司	南昌地铁时代置业有限公司	江西瑞禾润置房地产开发有限公司	南昌地铁时代置业有限公司
流动资产	914,120,071.39	1,036,600,979.22	2,059,333,293.71	1,050,731,961.20
其中：现金和现金等价物	271,819,194.01	4,683,526.83	273,146,870.45	48,195,282.82
非流动资产	639,274,948.26	13,921,403.10	371,667,838.27	1,639,093.18
资产合计	1,553,395,019.65	1,050,522,382.32	2,431,001,131.98	1,052,371,054.38
流动负债	802,223,044.76	574,865,261.32	1,845,226,520.71	539,795,123.42
非流动负债	-3,485,105.37			
负债合计	798,737,939.39	574,865,261.32	1,845,226,520.71	539,795,123.42
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	754,657,080.26	475,657,121.00	585,774,611.27	512,575,930.96
按持股比例计算的净资产份额	369,781,969.33	190,262,848.40	287,029,559.52	205,030,372.38
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他			-255.81	1,050,984.73
对合营企业权益投资的账面价值	369,781,969.33	190,262,848.40	287,029,303.71	206,081,357.11
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	1,475,038,776.30	141,220,292.95	30,992.68	7,545,319.03
财务费用	-2,799,724.67	-37,488.08	-6,910,202.96	-438,111.01
所得税费用	50,258,758.18	-12,293,045.34	-5,738,977.56	-1,705,272.31
净利润	150,369,048.86	-36,918,809.96	-17,455,034.55	-5,146,807.31
其他综合收益				
综合收益总额	150,369,048.86	-36,918,809.96	-17,455,034.55	-5,146,807.31

项 目	期末余额 / 本期发生额		期初余额 / 上期发生额	
	江西瑞禾润置 房地产开发有 限公司	南昌地铁时代 置业有限公司	江西瑞禾润置 房地产开发有 限公司	南昌地铁时代 置业有限公司
本期收到的来自合营企业的股利				

八、关联方及关联交易

(一) 关联方

1、公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	母公司对公司的持股比例(%)	母公司对公司的表决权比例(%)
南昌市国有资产监督管理委员会	N/A	江西省南昌市	N/A	N/A	100.00	100.00

2、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、公司的合营和联营企业情况

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。本期与公司发生关联方交易，或前期与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
江西兰叶新型材料科技有限公司	子公司联营单位
南昌轨道产业私募基金管理有限公司	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	子公司股东之一
南京钦城能源有限公司	子公司股东之一
南昌市第三建设工程有限责任公司	原子公司股东之一
南京兰叶建设集团有限公司	原子公司股东之一
林倩	原子公司股东之一
刘大林	原子公司股东之一
刘涛	原子公司股东之一

(二) 关联方交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 销售/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	定价政策	本期发生额	上期发生额
南昌市第三建设工程有限责任公司	销售商品	销售混凝土	市场价		2,956,387.18
江西瑞禾润置房地产开发有限公司	提供服务	房屋租赁	市场价	658,548.56	548,790.47
江西鹭鹭行科技有限公司	提供服务	房屋租赁	市场价	367,263.81	173,534.30
南昌江报轨道广告传媒有限公司	提供服务	房屋租赁	市场价	510,703.82	394,667.62
南昌江报轨道广告传媒有限公司	提供服务	广告租赁	市场价		14,103.77
南昌江报轨道广告传媒有限公司	提供资源	媒体经营权费	市场价	14,318,807.38	13,982,137.82
广州地铁设计研究院股份有限公司	提供服务	房屋租赁	市场价		732,990.47
广州地铁设计研究院股份有限公司	提供服务	设计研究收入	市场价		416,037.74

(2) 采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	定价政策	本期发生额	上期发生额
南昌市城市规划设计研究总院	接受劳务	设计研究	市场价	2,431,501.90	2,506,053.79
南昌江报轨道广告传媒有限公司	采购商品	电费	市场价	3,844,279.50	

2、向关联方收取资金占用费

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西瑞禾润置房地产开发有限公司	资金占用费	53,287.50	
南京钦城能源有限公司	资金占用费	13,281,736.13	
南昌地铁时代置业有限公司	资金占用费	280,820.75	

(三) 关联方应收应付款项

1、关联方应收、预付款项

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	预期信用损失	账面余额	预期信用损失
应收账款:				
南昌三建建设集团有限公司			18,140,548.16	
江西省洪城一卡通投资有限公司	3,931,305.11		1,015,591.43	
南昌江报轨道广告传媒有限公司			7,382,100.00	
合 计	3,931,305.11		26,538,239.59	
其他应收款:				
南昌地铁时代置业有限公司	65,331,074.82		48,331,074.82	
江西兰叶新型材料科技有限公司	150,830.16			
南京兰叶建设集团有限公司			55,323.39	
南昌广播电视台			29,742.96	

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	预期信用损失	账面余额	预期信用损失
合 计	65,481,904.98		48,416,141.17	
应收利息				
南昌地铁时代置业有限公司	297,670.00			
合 计	297,670.00			

2、关联方应付、预收款项

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
南昌三建建设集团有限公司		299,862.98
江西鹭鹭行科技有限公司		300,488.57
江西瑞禾润房地产开发有限公司		109,758.09
合 计		710,109.64
预收款项：		
江西鹭鹭行科技有限公司	33,387.62	
江西瑞禾润房地产开发有限公司	109,758.09	
合 计	143,145.71	
其他应付款：		
江西中车长客轨道车辆有限公司		5,200.00
江西省洪城一卡通投资有限公司	20,010,000.00	20,000.00
南京兰叶建设集团有限公司		2,917,937.58
广州地铁设计研究院股份有限公司		888,545.45
南昌市城市规划设计研究总院		421,785.71
江西瑞禾润房地产开发有限公司	172,869.00	172,869.00
江西鹭鹭行科技有限公司	114,111.00	105,171.00
南昌江报轨道广告传媒有限公司	152,505.00	152,505.00
南京钦城能源有限公司	345,000,000.00	
南昌广播电视台	225,873.34	
合 计	365,675,358.34	4,684,013.74
其他应付款-应付股利：		
南昌三建建设集团有限公司		2,250,000.00
南京兰叶建设集团有限公司		2,000,000.00
林倩		1,500,000.00
刘大林		1,000,000.00
刘涛		1,000,000.00
合 计		7,750,000.00

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 10.3115 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、本公司与中国光大银行股份有限公司南昌分行签订了轨道交通 4 号线一期工程项目下的农民工工资保证金《农民工工资保函》，保函担保金额为人民币 8,085.40 万元。保函有效期为 2021 年 5 月 11 日至 2023 年 5 月 11 日，担保到期自动解除法律效力。

5、本公司与中国农业银行股份有限公司南昌分行签订了轨道交通 3 号线项目的农民工工资保证金《农民工工资保函》，保函担保金额为人民币 1,277.41 万元。保函有效期为 2021 年 5 月 24 日至 2022 年 5 月 7 日，担保到期自动解除法律效力。

6、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其与上海城建市政工程（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。2021 年 12 月 27 日，南昌市中级人民法院驳回广州建

恒公司的诉讼请求。

2022 年 1 月 20 日，广州建恒机电设备安装有限公司向江西省高级人民法院提起上诉，尚未正式开庭审理。

7、公司子公司供应链公司起诉中油广西田东石油化工有限公司、中油广西田东石油化工有限公司销售有限公司合同纠纷一案，江西省南昌市中级人民法院于 2022 年 3 月 3 日受理，目前案件正在审理中。

8、公司子公司资产公司起诉丁蓓、王林、徐驰、镇江市佳钦商贸有限公司、王磊、赵忠新、常州佳钦商贸有限公司、常州金坛玉见餐饮文化有限公司、廊坊中油华通油品销售有限责任公司、南京钦城能源有限公司、江苏盈丰收农副产品有限公司合同纠纷一案，江西省南昌市中级人民法院于 2021 年 12 月 22 日受理，目前案件正在审理中。

除存在上述或有事项外，截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

公司于 2022 年 3 月 30 日面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）15 亿元，证券简称“22 洪轨 01”，计息方式附息固定利率，发行票面利率 3.65%，5 年期，由主承销商中信证券股份有限公司、海通证券股份有限公司和平安证券股份有限公司以余额包销的方式承销。

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。

十一、其他重要事项

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款分类披露

类 别	期末金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
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	256,516,741.02	100.00	33,742,206.29	13.15
其中：组合 1：账龄组合	248,931,435.91	97.04	33,742,206.29	13.55
组合 2：关联方组合	7,585,305.11	2.96		
合 计	256,516,741.02	100.00	33,742,206.29	13.15
类 别	期初金额			

类 别	期末金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
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
其中：组合 1：账龄组合	161,679,606.51	94.02	13,444,050.35	8.32
组合 2：关联方组合	10,279,652.35	5.98		
合 计	171,959,258.86	100.00	13,444,050.35	7.82

(2) 按组合计提预期信用损失的应收账款

①组合 1：账龄组合

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	90,763,377.65			116,866,105.36		
1 至 2 年	113,354,557.11	10.00	11,335,455.71			
2 至 3 年				44,813,501.15	30.00	13,444,050.35
3 至 5 年	44,813,501.15	50.00	22,406,750.58			
合计	248,931,435.91	13.55	33,742,206.29	161,679,606.51	8.32	13,444,050.35

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 20,298,155.94 元。

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	10,917,877.74	42.56
江西省卫生计生委干部培训中心	非关联方	73,482,578.80		28.65
江西报业传媒地铁文化广告有限公司	非关联方	44,813,501.15	22,406,750.58	17.47
南昌铜锣湾广场投资有限公司	非关联方	10,370,000.00		4.04
江西省洪城一卡通投资有限公司	非关联方	3,931,305.11		1.53
合 计		241,776,162.42	33,324,628.32	94.25

(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	2,798,437,571.76	1,928,280,817.58
减：预期信用损失	8,400,000.00	6,900,000.00
合 计	2,790,037,571.76	1,921,380,817.58

1、其他应收款项

(1) 其他应收款项分类

类 别	期末金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提预期信用损失的其他应收款	2,778,743,715.62	99.30		
按组合计提预期信用损失的其他应收款	19,693,856.14	0.70	8,400,000.00	42.65
其中：组合 1：账龄组合	14,287,160.31	0.51	8,400,000.00	58.79
组合 2：关联方组合	5,406,695.83	0.19		
合 计	2,798,437,571.76	100.00	8,400,000.00	0.30
类 别	期初金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提预期信用损失的其他应收款	1,894,930,326.61	98.27		
按组合计提预期信用损失的其他应收款	33,350,490.97	1.73	6,900,000.00	20.69
其中：组合 1：账龄组合	28,036,864.40	1.45	6,900,000.00	24.61
组合 2：关联方组合	5,313,626.57	0.28		
合 计	1,928,280,817.58	100.00	6,900,000.00	0.36

(2) 期末单项评估计提预期信用损失的其他应收款

债务人名称	账面余额	预期信用损失	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
上实融资租赁有限公司	20,000,000.00		4-5 年		融资租赁押金
南昌工业控股集团有限公司	250,000,000.00		3-4 年		预计能收回
南昌市国金工业投资有限公司	750,000,000.00		2-3 年		预计能收回
南昌市劳动监察局	449,620.15		1 年以内		农民工保障金
应收轨道交通发展专项资金	1,749,805,852.95		1 年以内、1-2 年		洪府厅抄字[2019]441 号
江西银行八一支行	5,109,647.52		3-4 年		保证金
南昌服饰研究所	2,000,000.00		2-3 年		预计可以收回
南昌市东湖区工业企业资产经营公司	1,000,000.00		2-3 年		预计可以收回
中交隧道工程局有限公司	239,995.00		4-5 年		农民工保障金
中交隧道工程局有限公司	138,600.00		2-3 年		押金
合 计	2,778,743,715.62				

(3) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

①组合 1：账龄组合

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

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	3,287,160.31			18,036,864.40		
1 至 2 年	1,000,000.00	10	100,000.00	1,000,000.00	10.00	100,000.00
2 至 3 年	1,000,000.00	30	300,000.00	1,000,000.00	30.00	300,000.00
3 至 5 年	2,000,000.00	50	1,000,000.00	3,000,000.00	50.00	1,500,000.00
5 年以上	7,000,000.00	100	7,000,000.00	5,000,000.00	100.00	5,000,000.00
合计	14,287,160.31	58.79	8,400,000.00	28,036,864.40	24.61	6,900,000.00

(4) 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
保证金及押金	91,298,892.28	157,864,904.41
往来款	1,954,393,969.56	1,001,397,560.30
其他	752,744,709.92	769,018,352.87
小计	2,798,437,571.76	1,928,280,817.58
减：预期信用损失	8,400,000.00	6,900,000.00
合计	2,790,037,571.76	1,921,380,817.58

(5) 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	984,004,665.81	35.16		793,096,143.08	41.13	
1 至 2 年	775,339,537.18	27.71	100,000.00	836,302,194.18	43.37	100,000.00
2 至 3 年	754,138,600.00	26.95	300,000.00	269,465,900.10	13.97	300,000.00
3 至 5 年	277,954,768.77	9.93	1,000,000.00	24,416,580.22	1.27	1,500,000.00
5 年以上	7,000,000.00	0.25	7,000,000.00	5,000,000.00	0.26	5,000,000.00
合计	2,798,437,571.76	100.00	8,400,000.00	1,928,280,817.58	100.00	6,900,000.00

(6) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	6,900,000.00			6,900,000.00
期初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,500,000.00			1,500,000.00
本期转回				
本期转销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期核销				
其他变动				
期末余额	8,400,000.00			8,400,000.00

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例(%)	预期信用损失
应收轨道交通发展专项资金	地铁 1、2 号线融资利息	1,749,805,852.95	1 年以内、1-2 年	62.53	
南昌市国金工业投资有限公司	往来款	750,000,000.00	2-3 年	26.80	
南昌工业控股集团有限公司	往来款	250,000,000.00	3-4 年	8.93	
上实融资租赁有限公司	押金	20,000,000.00	4-5 年	0.71	
江西银行八一支行	保证金	5,109,647.52	1 年以内	0.18	
合计		2,774,915,500.47		99.15	

(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		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	18,441,020,972.38		18,441,020,972.38	17,331,020,972.38		17,331,020,972.38
对联营、合营企业投资	114,178,180.64		114,178,180.64	87,312,350.13		87,312,350.13
合计	18,555,199,153.02		18,555,199,153.02	17,418,333,322.51		17,418,333,322.51

2、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南昌轨道交通地产开发有限公司	1,933,000,000.00	50,000,000.00		1,983,000,000.00		
南昌轨道交通资产经营有限公司	210,000,000.00	150,000,000.00		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	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	150,000,000.00		160,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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	100,000,000.00	400,000,000.00		500,000,000.00		
南昌轨道交通集团产业投资管理有限公司	110,000,000.00	350,000,000.00		460,000,000.00		
南昌轨道交通集团转贷服务有限公司	60,000,000.00	40,000,000.00		100,000,000.00		
南昌轨道交通集团工程技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	17,331,020,972.38	1,140,000,000.00	30,000,000.00	18,441,020,972.38		

3、对联营、合营企业投资

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
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		3,650,186.55		
江西中车长客轨道车辆有限公司	22,000,000.00	25,474,643.56		2,958,393.96		692,153.24
江西鹭鹭行科技有限公司	4,500,000.00	4,534,569.54		449,981.90		
南昌轨道产业私募基金管理有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00	-884,885.14		
合计	86,500,000.00	87,312,350.13	20,000,000.00	6,173,677.27		692,153.24

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
二、联营企业					
江西省洪城一卡通投资有限公司	60,953,323.58			60,953,323.58	
江西中车长客轨道车辆有限公司	29,125,190.76			29,125,190.76	
江西鹭鹭行科技有限公司	4,984,551.44			4,984,551.44	
南昌轨道产业私募基金管理有限公司	19,115,114.86			19,115,114.86	

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
合 计	114,178,180.64			114,178,180.64	

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	512,413,919.09	865,245,430.64
其中：主营业务收入	279,930,799.07	170,488,287.39
其他业务收入	232,483,120.02	694,757,143.25
营业成本	800,085,159.30	948,354,317.77
其中：主营业务成本	723,289,545.74	504,456,614.75
其他业务成本	76,795,613.56	443,897,703.02

(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	72,339,120.59	72,181,297.04
权益法核算的长期股权投资收益	6,173,677.27	10,078,671.25
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产期间取得的投资收益	-9,625.04	-7,272,024.05
其他权益工具投资持有期间的投资收益	346,000.00	
处置可供出售金融资产的投资收益		2,110,339.30
其他		140,000.00
合计	78,849,172.82	77,238,283.54





统一社会信用代码

91110108089662085K

营业执照



扫描二维码或“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张先云

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询；税务咨询；管理咨询；会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2014年01月02日

合伙期限 2014年01月02日至长期

主要经营场所 北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326

登记机关

2021年02月01日



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

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：张先云

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000267

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0087号

批准执业日期：2013年12月16日



证书序号：0011978

说明

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

发证机关：北京市财政局

二〇一三年十一月七日

中华人民共和国财政部制



证书编号：360100010014
No. of Certificate

批准注册协会：江西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2000 年 04 月 30 日
Date of Issuance /y /m /d



姓 名	全秀娟
Full name	
性 别	女
Sex	
出生日期	64年09月17日
Date of birth	
工作单位	江西恒信会计师事务所
Working unit	
身份证号码	360102196409174442
Identity card No.	

2012.3.23
2004年3月10日

2007年3月30日
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2010.3.4

2006年3月10日
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration



注意：事项
一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。
2011.5.9

NOTES

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

江西天翔会计师事务所
北京中恒通会计师事务所
(特殊普通合伙)
2016.9.6



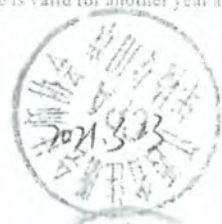
姓名	杨普
Sex	男
Date of birth	1971 年 10 月 05 日
Working unit	西兴华会计师事务所(特)
Identity card No	360102711005001



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110102070079
No. of Certificate
批准注册协会: 江西注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2010 年 07 月 20 日
Date of Issuance



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

同意调出

Agree the holder to be transferred from



同意调入

Agree the holder to be transferred to

中兴华会计师事务所
(特殊普通合伙) 河南分所

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2016 年 8 月 29 日
/y /m /d

北京中恒天源会计师事务所
(特殊普通合伙) 河南分所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2016 年 8 月 29 日
/y /m /d