

合并资产负债表

2022年6月30日

编制单位：南昌市交通投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		22,906,256,973.79	29,535,022,721.73
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产		779,324,110.10	815,152,503.32
衍生金融资产			
应收票据		276,934,477.84	302,128,524.03
应收账款		5,335,002,440.42	6,230,191,392.41
应收款项融资		609,873,313.54	550,043,182.92
预付款项		5,092,601,549.22	2,940,439,107.29
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款		11,970,660,497.61	11,857,851,669.05
其中：应收股利			
△买入返售金融资产			
存货		42,067,919,299.21	41,444,189,059.99
其中：原材料		226,120,088.27	2,015,058,850.79
库存商品(产成品)		297,449,734.07	2,376,161,161.52
合同资产		45,061,457.06	138,558,874.97
持有待售资产		34,508,314.62	34,508,314.62
一年内到期的非流动资产		369,285,439.72	368,981,195.46
其他流动资产		6,855,495,298.38	8,545,056,609.87
流动资产合计		96,342,923,171.51	102,762,123,155.66
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资		1,146,974,065.53	1,403,205,340.06
其他债权投资		231,629,800.31	162,100,000.00
长期应收款		1,273,342,719.29	1,757,192,750.26
长期股权投资		7,637,088,774.88	7,562,464,754.17
其他权益工具投资		1,434,989,321.92	1,455,531,870.82
其他非流动金融资产		636,530,349.95	634,404,407.80
投资性房地产		20,137,988,442.38	20,487,766,808.75
固定资产		53,433,420,965.98	54,113,059,215.42
其中：固定资产原价		67,150,068,552.84	67,083,473,810.68
累计折旧		13,303,259,941.01	12,557,026,949.41
固定资产减值准备		414,799,032.85	414,799,032.85
在建工程		34,254,274,266.16	30,792,319,929.11
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		420,843,017.32	463,007,108.21
无形资产		2,862,086,203.48	2,938,745,353.74
开发支出		1,056,855,466.23	816,054,951.02
商誉		1,368,790,717.67	1,368,790,717.67
长期待摊费用		544,597,941.78	602,333,738.65
递延所得税资产		1,556,623,778.19	1,484,341,227.34
其他非流动资产		17,894,270,969.44	16,775,974,291.25
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		145,890,306,800.51	142,817,292,464.27
资产总计		242,233,229,972.02	245,579,415,619.93

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表(续)

2022年6月30日

编制单位: 南昌市交通投资集团有限公司

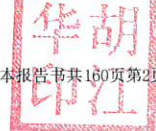
金额单位: 人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动负债:			
短期借款		10,762,221,123.70	11,625,787,415.28
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债		5,432,067.00	10,704,619.00
应付票据		1,994,897,450.02	2,828,760,599.74
应付账款		21,556,010,514.73	23,926,301,577.08
预收款项		482,015,636.98	495,156,229.90
合同负债		6,005,277,115.37	6,054,609,468.15
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬		1,046,176,751.88	1,324,350,751.90
其中: 应付工资		708,621,504.30	985,558,281.50
应付福利费		46,697,048.52	46,934,034.42
#其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费		712,598,291.06	955,034,143.04
其中: 应交税金		710,438,417.28	947,586,609.88
其他应付款		12,580,019,007.62	11,500,892,188.33
其中: 应付股利			8,381,506.72
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		7,814,729,050.88	9,552,528,650.45
其他流动负债		6,683,677,225.88	9,651,615,218.10
流动负债合计		69,643,054,235.12	77,925,740,860.97
非流动负债:			
△保险合同准备金			
长期借款		34,459,964,130.33	32,535,567,596.57
应付债券		25,700,449,150.85	21,593,129,329.46
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		269,585,233.47	334,846,450.66
长期应付款		6,615,155,602.05	6,860,076,291.22
长期应付职工薪酬		53,747,262.71	55,684,000.00
预计负债		412,229,943.03	386,510,365.54
递延收益		1,602,050,243.57	1,660,682,339.25
递延所得税负债		389,392,912.75	417,852,452.70
其他非流动负债		1,338,661,598.94	1,339,503,076.99
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		70,841,236,077.70	65,183,851,902.39
负 债 合 计		140,484,290,312.82	143,109,592,763.36
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		1,544,140,000.00	1,544,140,000.00
国家资本		1,389,726,000.00	1,389,726,000.00
国有法人资本		154,414,000.00	154,414,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减: 已归还投资			
实收资本(或股本)净额		1,544,140,000.00	1,544,140,000.00
其他权益工具		500,000,000.00	997,284,905.65
其中: 优先股			
永续债		500,000,000.00	997,284,905.65
资本公积		70,182,709,073.42	70,349,591,202.72
减: 库存股			
其他综合收益		-59,612.83	
其中: 外币报表折算差额			
专项储备		20,315,802.29	19,338,582.44
盈余公积		266,764,896.63	266,764,896.63
其中: 法定公积金		266,764,896.63	266,764,896.63
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润		12,000,165,159.74	12,116,477,367.61
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		84,514,035,319.25	85,293,596,955.05
*少数股东权益		17,234,904,339.95	17,176,225,901.52
所有者权益(或股东权益)合计		101,748,939,659.20	102,469,822,856.57
负债和所有者权益(或股东权益)总计		242,233,229,972.02	245,579,415,619.93

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并利润表

2022年1-6月

编制单位：南昌市交通投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		33,844,068,745.97	5,320,587,915.20
其中：营业收入		33,844,068,745.97	5,320,587,915.20
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		34,097,742,865.05	5,087,873,991.63
其中：营业成本		29,698,575,578.58	4,496,046,352.93
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		591,692,945.56	49,477,325.26
销售费用		1,096,289,168.19	25,308,030.40
管理费用		1,259,507,214.39	166,137,525.62
研发费用		1,101,010,806.50	65,517,518.79
财务费用		350,667,151.83	285,387,238.63
其中：利息费用		535,650,951.44	354,371,397.31
利息收入		271,767,443.81	67,914,507.09
汇兑净损失（净收益以“-”填列）			
其他			
加：其他收益		682,954,447.07	24,398,564.03
投资收益（损失以“-”号填列）		131,169,826.48	175,448,983.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		71,786,121.10	119,173,484.78
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）		-144,880,355.96	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		22,606,766.79	-10,833,194.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-71,376,110.16	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		396,920,304.99	-1,524,229.12
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		763,720,760.13	420,204,047.64
加：营业外收入		64,524,583.73	122,742,968.30
其中：政府补助		631,009.81	996,950.00
减：营业外支出		52,778,437.93	2,210,522.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		775,466,905.93	540,736,493.68
减：所得税费用		172,838,805.83	173,182,484.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		602,628,100.10	367,554,008.80
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		12,771,136.96	3,449,143.03
*少数股东损益		589,856,963.14	364,104,865.77
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		602,628,100.10	367,554,008.80
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-59,612.83	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-59,612.83	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-59,612.83	
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		-59,612.83	
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
☆3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
*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		602,568,487.27	367,554,008.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		12,711,524.13	3,449,143.03
*归属于少数股东的综合收益总额		589,856,963.14	364,104,865.77
八、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2022年1-6月

编制单位：南昌交通投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		32,902,257,874.27	4,980,580,608.49
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,444,918,763.13	17,228,017.78
收到其他与经营活动有关的现金		4,411,402,044.00	3,076,061,368.29
经营活动现金流入小计		38,758,578,681.40	8,073,869,994.56
购买商品、接受劳务支付的现金		31,243,734,696.19	4,731,984,034.63
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		3,090,235,520.18	197,675,815.77
支付的各项税费		2,300,262,315.50	400,893,220.31
支付其他与经营活动有关的现金		4,999,150,417.68	5,110,482,051.01
经营活动现金流出小计		41,633,382,949.55	10,441,035,121.72
经营活动产生的现金流量净额	八（六十三）	-2,874,804,268.15	-2,367,165,127.16
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金		1,220,382,537.50	70,527,016.92
取得投资收益收到的现金		319,194,189.44	145,759,751.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		788,898,836.92	1,324,563,389.74
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		52,467,909.17	1,362,706.71
收到其他与投资活动有关的现金		275,370,403.72	470,818,210.89
投资活动现金流入小计		2,656,313,876.75	2,013,031,075.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,371,427,124.34	881,390,031.38
投资支付的现金		1,723,819,794.12	367,698,537.36
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		5,000,000.00	56,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		109,999,907.42	121,097,768.72
投资活动现金流出小计		8,210,246,825.88	1,426,686,337.46
投资活动产生的现金流量净额		-5,553,932,949.13	586,344,738.49
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金		435,736,900.00	30,720,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			30,720,000.00
取得借款收到的现金		19,493,934,084.42	5,903,937,512.53
收到其他与筹资活动有关的现金		255,459,717.79	246,454,614.34
筹资活动现金流入小计		20,185,130,702.21	6,181,112,126.87
偿还债务支付的现金		16,301,284,038.39	4,685,437,440.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,777,488,383.64	563,161,723.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		793,329,378.90	55,872,658.06
筹资活动现金流出小计		18,872,101,800.93	5,304,471,822.18
筹资活动产生的现金流量净额		1,313,028,901.28	876,640,304.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,705,589.94	
五、现金及现金等价物净增加额		-7,111,002,726.06	-904,180,083.98
加：期初现金及现金等价物余额		28,563,799,429.84	4,099,548,948.69
六、期末现金及现金等价物余额		21,452,796,703.78	3,195,368,864.71

单位负责人：

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

2022年1-6月

编制单位：南昌市交通投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	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	△一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,544,140,000.00		997,284,905.65		70,349,591,202.72			19,338,582.44	266,764,896.63		12,116,477,367.61	85,293,596,955.05	17,176,225,901.52	102,469,822,856.57
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年年初余额	1,544,140,000.00		997,284,905.65		70,349,591,202.72			19,338,582.44	266,764,896.63		12,116,477,367.61	85,293,596,955.05	17,176,225,901.52	102,469,822,856.57
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）			-497,284,905.65		-166,882,129.30		-59,612.83	977,219.85			-116,312,207.87	-779,561,635.80	58,678,438.43	-720,883,197.37
（一）综合收益总额							-59,612.83				12,771,136.96	12,711,524.13	589,856,963.14	602,568,487.27
（二）所有者投入和减少资本			-497,284,905.65		-166,882,129.30							-664,167,034.95	-531,178,524.71	-1,195,345,559.66
1、所有者投入的普通股					13,155,988.60							13,155,988.60	13,000,000.00	26,155,988.60
2、其他权益工具持有者投入资本			-497,284,905.65									-497,284,905.65		-497,284,905.65
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他					-180,038,117.90							-180,038,117.90	-544,178,524.71	-724,216,642.61
（三）专项储备提取和使用								977,219.85				977,219.85		977,219.85
1、提取专项储备								977,219.85				977,219.85		977,219.85
2、使用专项储备														
（四）利润分配											-129,083,344.83	-129,083,344.83		-129,083,344.83
1、提取盈余公积														
其中：法定公积金														
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
△2、提取一般风险准备														
3、对所有者（或股东）的分配											-254,614,924.00	-254,614,924.00		-254,614,924.00
4、其他											125,531,579.17	125,531,579.17		125,531,579.17
（五）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、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														
四、本年年末余额	1,544,140,000.00		500,000,000.00		70,182,709,073.42		-59,612.83	20,315,802.29	266,764,896.63		12,000,165,159.74	84,514,035,319.25	17,234,904,339.95	101,748,939,659.20

单位负责人：

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：南昌市交通投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	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	△一般 风险准 备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,544,140,000.00		800,000,000.00		67,534,590,145.41			21,460,385.77	266,764,896.63		10,297,651,641.04	80,464,607,068.85	16,773,669,759.78	97,238,276,828.63
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他			497,284,905.65								-10,794,285.21	486,490,620.44	3,209.77	
二、本年初余额	1,544,140,000.00		1,297,284,905.65		67,534,590,145.41			21,460,385.77	266,764,896.63		10,286,857,355.83	80,951,097,689.29	16,773,672,969.55	97,724,770,658.84
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-300,000,000.00		2,815,001,057.31			-2,121,803.33			1,829,620,011.78	4,342,499,265.76	402,552,931.97	4,745,052,197.73
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	2,332,663,236.78	2,332,663,236.78	1,029,273,514.57	3,361,936,751.35
（二）所有者投入和减少资本			-300,000,000.00		2,815,001,057.31						2,515,001,057.31	-626,720,582.60	1,888,280,474.71	1,888,280,474.71
1、所有者投入的普通股		—	—	—	2,815,001,057.31	—	—	—	—	—	—	2,815,001,057.31	40,450,000.00	2,855,451,057.31
2、其他权益工具持有者投入资本			-300,000,000.00			—	—	—	—	—	—	-300,000,000.00		-300,000,000.00
3、股份支付计入所有者权益的金额		—	—	—		—	—	—	—	—	—			
4、其他		—	—	—		—	—	—	—	—	—			
（三）专项储备提取和使用		—	—	—				-2,121,803.33				-2,121,803.33	-667,170,582.60	-667,170,582.60
1、提取专项储备	—	—	—	—	—	—	—		—	—	—			-2,121,803.33
2、使用专项储备	—	—	—	—	—	—	—	-2,121,803.33	—	—	—	-2,121,803.33		-2,121,803.33
（四）利润分配											-503,043,225.00	-503,043,225.00		-503,043,225.00
1、提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—			—	
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—			—	
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—			—	
#储备基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—			—	
#企业发展基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—			—	
#利润归还投资	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—			—	
☆2、提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—			—	
3、对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-503,043,225.00	-503,043,225.00		-503,043,225.00
4、其他														
（五）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		—	
2、盈余公积转增资本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		—	
3、盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		—	
4、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													—	
四、本年年末余额	1,544,140,000.00		997,284,905.65		70,349,591,202.72			19,338,582.44	266,764,896.63		12,116,477,367.61	85,293,596,955.05	17,176,225,901.52	102,469,822,856.57

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表

2022年6月30日

编制单位：南昌市交通投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,885,461,065.30	2,232,881,830.48
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产		114,320,902.06	114,320,902.06
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		35,643,080.28	51,514,789.93
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款		10,578,534,495.21	10,209,995,575.64
其中：应收股利			
△买入返售金融资产			
存货		23,223,958,827.44	22,716,710,199.66
其中：原材料			
库存商品(产成品)		10,879,886.27	10,879,886.27
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		7,086,046.54	24,845,039.84
流动资产合计		35,845,004,416.83	35,350,268,337.61
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		4,921,283,907.70	5,413,953,520.47
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		152,380,000.00	152,380,000.00
投资性房地产		157,327,250.00	157,327,250.00
固定资产		23,388,535.68	23,732,991.84
其中：固定资产原价		29,370,724.25	29,306,171.72
累计折旧		5,982,188.57	5,573,179.88
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,586,449.57	2,671,218.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,634,208.37	1,649,182.56
其他非流动资产		239,837,788.00	239,837,788.00
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		5,498,438,139.32	5,991,551,951.46
资产总计		41,343,442,556.15	41,341,820,289.07

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



本报告书共160页第7页



资产负债表(续)

2022年6月30日

编制单位：南昌市交通投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款		1,067,560,646.66	1,165,958,208.33
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		219,741,614.37	240,511,614.37
预收款项		33,225,000.00	
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬		7,884,493.31	13,714,628.46
其中：应付工资		7,884,493.31	13,714,628.46
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费		5,186,657.59	5,253,009.08
其中：应交税金		5,158,959.11	5,239,043.94
其他应付款		1,548,359,767.04	2,239,525,810.76
其中：应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,217,566,145.36	2,410,673,356.95
其他流动负债			
流动负债合计		4,099,524,324.33	6,075,636,627.95
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款		1,175,000,000.00	1,245,000,000.00
应付债券		13,775,000,000.00	11,665,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		793,263,448.51	815,538,834.17
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		140,060.27	77,612.73
递延所得税负债		13,201,944.26	13,025,340.15
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		15,756,605,453.04	13,738,641,787.05
负 债 合 计		19,856,129,777.37	19,814,278,415.00
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,544,140,000.00	1,544,140,000.00
国家资本		1,389,726,000.00	1,389,726,000.00
国有法人资本		154,414,000.00	154,414,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		1,544,140,000.00	1,544,140,000.00
其他权益工具		500,000,000.00	500,000,000.00
其中：优先股			
永续债		500,000,000.00	500,000,000.00
资本公积		17,133,178,358.34	17,123,891,458.34
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		266,764,896.63	266,764,896.63
其中：法定公积金		266,764,896.63	266,764,896.63
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润		2,043,229,523.81	2,092,745,519.10
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		21,487,312,778.78	21,527,541,874.07
*少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		21,487,312,778.78	21,527,541,874.07
负债和所有者权益（或股东权益）总计		41,343,442,556.15	41,341,820,289.07

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表

2022年1-6月

编制单位：南昌市交通投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		273,453,749.38	206,555,611.88
其中：营业收入		273,453,749.38	206,555,611.88
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		417,407,701.79	363,693,034.93
其中：营业成本		281,957,561.76	209,410,710.20
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		8,104,758.07	7,940,640.80
销售费用		2,911.65	
管理费用		16,184,402.87	8,552,974.05
研发费用			
财务费用		111,158,067.44	137,788,709.88
其中：利息费用			
利息收入			
汇兑净损失（净收益以“-”填列）			
其他			
加：其他收益		28,345.86	13,153.86
投资收益（损失以“-”号填列）		95,192,102.84	7,070,202.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,692,924.56	
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		78,896.75	-511,322.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-48,654,606.96	-150,565,388.48
加：营业外收入			2,616.02
其中：政府补助			
减：营业外支出		669,810.03	1,315,268.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-49,324,416.99	-151,878,041.10
减：所得税费用		191,578.30	245,406.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-49,515,995.29	-152,123,447.64
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		-49,515,995.29	-152,123,447.64
*少数股东损益			
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		-49,515,995.29	-152,123,447.64
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
☆3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
*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		-49,515,995.29	-152,123,447.64
归属于母公司所有者的综合收益总额		-49,515,995.29	-152,123,447.64
*归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

2022年1-6月

编制单位：南昌市交通投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		345,186,315.59	873,185,662.48
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		106,524,760.82	857,512,017.42
经营活动现金流入小计		451,711,076.41	1,730,697,679.90
购买商品、接受劳务支付的现金		832,207,200.05	992,918,287.33
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		11,647,943.99	6,265,709.01
支付的各项税费		9,270,194.19	8,878,079.70
支付其他与经营活动有关的现金		1,130,830,577.17	1,741,980,800.45
经营活动现金流出小计		1,983,955,915.40	2,750,042,876.49
经营活动产生的现金流量净额	十二（六）	-1,532,244,838.99	-1,019,345,196.59
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金		586,084,134.66	2,029,775.99
取得投资收益收到的现金		74,330,831.02	6,683,118.87
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			
投资活动现金流入小计		660,414,965.68	8,712,894.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		64,552.53	7,079.21
投资支付的现金		109,286,900.00	189,130,000.00
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		109,351,452.53	189,137,079.21
投资活动产生的现金流量净额		551,063,513.15	-180,424,184.35
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金		9,286,900.00	
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		2,600,000,000.00	2,670,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			194,724,614.34
筹资活动现金流入小计		2,609,286,900.00	2,864,724,614.34
偿还债务支付的现金		1,848,000,000.00	1,684,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		97,526,339.34	158,897,021.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		30,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		1,975,526,339.34	1,842,897,021.03
筹资活动产生的现金流量净额		633,760,560.66	1,021,827,593.31
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		-347,420,765.18	-177,941,787.63
加：期初现金及现金等价物余额		2,232,881,830.48	1,622,497,041.12
六、期末现金及现金等价物余额		1,885,461,065.30	1,444,555,253.49

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



本报告书共160页第10页





所有者权益变动表

2022年1-6月

编制单位：南昌市交通投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年金额												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本 (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	△一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,544,140,000.00		500,000,000.00		17,123,891,458.34				266,764,896.63		2,092,745,519.10	21,527,541,874.07		21,527,541,874.07
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他														
二、本年年初余额	1,544,140,000.00		500,000,000.00		17,123,891,458.34				266,764,896.63		2,092,745,519.10	21,527,541,874.07		21,527,541,874.07
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）					9,286,900.00						-49,515,995.29	-40,229,095.29		-40,229,095.29
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-49,515,995.29	-49,515,995.29		-49,515,995.29
（二）所有者投入和减少资本					9,286,900.00						9,286,900.00	9,286,900.00		9,286,900.00
1、所有者投入的普通股		—	—	—	9,286,900.00	—	—	—	—	—	—	9,286,900.00		9,286,900.00
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		—	—	—		—	—	—	—	—	—	—		—
（三）专项储备提取和使用		—	—	—		—	—	—	—	—	—	—		—
1、提取专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		—
2、使用专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		—
（四）利润分配														
1、提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
#储备基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
#企业发展基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
#利润归还投资	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
△2、提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3、对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4、其他														
（五）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2、盈余公积转增资本（或股本）		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3、盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4、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														
四、本年年末余额	1,544,140,000.00		500,000,000.00		17,133,178,358.34				266,764,896.63		2,043,229,523.81	21,487,312,778.78		21,487,312,778.78

单位负责人：

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：南昌市交通投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年金额												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本 (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	△一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,544,140,000.00		800,000,000.00		17,105,614,558.34				266,764,896.63		2,236,087,974.32	21,952,607,429.29		21,952,607,429.29
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他											-12,247,598.28	-12,247,598.28		
二、本年初余额	1,544,140,000.00		800,000,000.00		17,105,614,558.34				266,764,896.63		2,223,840,376.04	21,940,359,831.01		21,940,359,831.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-300,000,000.00		18,276,900.00						-131,094,856.94	-412,817,956.94		-412,817,956.94
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-111,477,456.94	-111,477,456.94		-111,477,456.94
（二）所有者投入和减少资本			-300,000,000.00		18,276,900.00							-281,723,100.00		-281,723,100.00
1、所有者投入的普通股		—	—	—	18,276,900.00	—	—	—	—	—	—	18,276,900.00		18,276,900.00
2、其他权益工具持有者投入资本			-300,000,000.00			—	—	—	—	—	—	-300,000,000.00		-300,000,000.00
3、股份支付计入所有者权益的金额		—	—	—		—	—	—	—	—	—			
4、其他		—	—	—										
（三）专项储备提取和使用		—	—	—										
1、提取专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—			
2、使用专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—			
（四）利润分配											-19,617,400.00	-19,617,400.00		-19,617,400.00
1、提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—			—	
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—			—	
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—			—	
#储备基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—			—	
#企业发展基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—			—	
#利润归还投资	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—			—	
△2、提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—			—	
3、对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-19,617,400.00	-19,617,400.00		-19,617,400.00
4、其他														
（五）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）		—	—	—		—	—	—	—	—	—		—	
2、盈余公积转增资本（或股本）		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		—	
3、盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—			—	
4、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														
四、本年年末余额	1,544,140,000.00		500,000,000.00		17,123,891,458.34				266,764,896.63		2,092,745,519.10	21,527,541,874.07		21,527,541,874.07

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





南昌市交通投资集团有限公司
2022年度第二季度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、企业的基本情况

南昌市交通投资集团有限公司以下简称:“南昌交投公司”、“本公司”、“公司”, 南昌市交通投资集团有限公司及其所有子公司以下合称为“本集团”。

南昌市交通投资集团有限公司前身为南昌水利投资发展有限公司, 系由南昌市人民政府独家出资组建, 成立于 2006 年 6 月 8 日, 原注册资本 7,500 万元, 2010 年增加注册资本 35,000 万元, 2012 年增加注册资本 80,000 万元, 2013 年增加注册资本 3,500 万元, 2014 年增加注册资本 28,414 万元, 经过历次增资后的注册资本为 154,414 万元、实收资本为 154,414 万元。2015 年 7 月 24 日经南昌市市场和质量监督管理局登记, 为公司换发《企业法人营业执照》, 社会统一信用代码号为 91360100789701399W, 期限从 2006 年 6 月 8 日至 2056 年 6 月 7 日。2021 年 3 月 18 日, 根据股东会决议和修改后的章程, 本公司在南昌市人民政府行政审批局办理了“企业类型变更、投资人(股权)变更”的相关手续【企业类型由“有限责任公司(国有独资)”变更为“有限责任公司(国有控股)”、投资人(股权)由“南昌市国有资产监督管理委员会(出资额: 154,414 万, 占 100%)”变更为“南昌市国有资产监督管理委员会(出资额: 138,972.6 万, 占 90%)”、新增股东“江西省行政事业资产集团有限公司(出资额: 15,441.4 万, 占 10%)”】。2022 年 6 月 14 日, 原“南昌水利投资发展有限公司”正式更名为“南昌市交通投资集团有限公司”。

法定住所: 江西省南昌市东湖区三经路北端西侧水天一色小区 5 栋 22 层。法定代表人: 陈洪海。

经营范围: 水利建设和城市基础设施项目的建设、管理、经营; 项目投资咨询策划及可行性研究; 城市综合开发、旅游开发; 房地产开发与经营; 房屋室内外装修; 资产经营管理; 广告设计、制作、发布; 国内贸易; 财务咨询、企业管理咨询服务(依法需经批准的项目, 需经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司最终控制方是南昌市国有资产监督管理委员会。

公司治理结构: 南昌交投公司设董事会、监事会, 按公司章程规定举行定期和临时会议, 按各自的权限对相关的重大事项作出决策。



二、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2022 年 6 月 30 日的财务状况及 2022 年度 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

（一） 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二） 记账本位币

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

（三） 记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（四） 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、 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

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，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五

十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）“合并财务报表的编制方法”2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十四）“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）。

（五） 合并财务报表编制方法

1、 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

2、 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并，其自合并当期期

初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司拟采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

本集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十四）“长期股权投资”或本附注四、（九）“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十四）“长期股权投资”、2、（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投

资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（六） 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十四）“长期股权投资”、2、

（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

2、 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3、 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，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作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变

动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

（九） 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、 金融资产的分类、确认和计量

本集团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，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1） 以摊余成本计量的金融资产

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

（2） 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

（3） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

2、金融负债的分类、确认和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3、金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和

报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

5、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7、权益工具

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

此类公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。此类公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（十） 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对信用风险显著不同的应收票据单项评估信用风险，如：应收关联方票据；已有明显迹象表明承兑人很可能无法履行承兑义务的应收票据等。除了单项评估信用风险的应收票据外，基于其信用风险特征，将应收票据划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征

（十一） 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1、应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本集团对信用风险显著不同的应收账款单项评估信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1	根据应收款项性质

项 目	确定组合的依据
组合 2	除单独测试并单独计提坏账准备的应收款项外，按以应收款项的账龄作为信用风险特征

2、其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。本集团对信用风险显著不同的其他应收款单项评估信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
组合 2	除单独测试并单独计提坏账准备的应收款项外，按以应收款项的账龄作为信用风险特征

（十二） 存货

1、 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、发出商品、产成品、库存商品、工程施工（合同履约成本）、开发商品、开发成本、土地等。

2、 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

房地产开发企业

存货按成本进行初始计量。存货主要包括库存材料、在建开发产品（开发成本）、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。

3、 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度为永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法/分次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十三） 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、（九）“金融工具”。

（十四） 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，但对于其中属于非交易性的，在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（九）“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团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。

1、 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第

22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2、 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，本集团财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1） 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2） 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会

计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）“合并财务报表编制的方法”、2 中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投

资单位的控制之前,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,如果上述交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

3、长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、(二十一)“非流动非金融资产减值”。

(十五) 投资性房地产

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

本集团对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。

对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) 本集团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。

本集团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。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，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，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以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。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

（十六） 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	40.00	5.00	2.38	直线折旧法
机器设备	10.00	5.00	9.50	直线折旧法

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
运输工具	5.00	5.00	19.00	直线折旧法
电子设备	3.00-5.00	5.00	19-31.67	直线折旧法
其他设备	3.00	5.00	31.67	直线折旧法

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3、 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十一）“非流动非金融资产减值”。

4、 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十七） 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十一）非流动非金融资产减值。

（十八） 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已

经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十九） 无形资产

1、 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2、 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命

命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

3、研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十一)“非流动非金融资产减值”。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的主要长期待摊费用项目的内容、摊销方法和摊销年限如下。

- (1) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(3) 融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

(二十一) 非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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、商誉等非流动非金融资产，本集团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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

(二十二) 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团

在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十三） 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

（二十四） 应付债券

本集团发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本集团发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）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。

（二十五） 预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

本集团产生的预计负债主要事项及原因：

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）未决诉讼

（3）产品质量保证

（4）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（二十六） 优先股、永续债等其他金融工具

1、 永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

（1） 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2） 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团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结算该金融工

具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2、 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、（十八）“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

（二十七） 收入

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；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；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，

当履约进度不能合理确定时，本集团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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团作为社会资本方与政府方订立 PPP 项目合同，并提供建设、运营、维护等多项服务，本集团识别合同中的单项履约义务，将交易价格按照各项履约义务的单独售价的相对比例分摊至各项履约义务。在提供建造服务或将项目发包给其他方时，确定本集团的身份是主要责任人还是代理人，并进行会计处理，确认合同资产。

本集团在项目运营期间向获取公共产品和服务的对象收取的费用不构成一项无条件收取现金的权利的，在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产；在项目运营期间满足有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）条件的，在拥有收取该对价的权利（该权利仅取决于时间流逝的因素）时确认为应收款项。在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，本集团将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额，超过有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）的差额，确认为无形资产。PPP 项目资产达到预定可使用状态后，本集团确认与运营服务相关的收入。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

（一）房地产销售收入

本集团的房地产开发产品销售合同仅包含一个单项履约义务，在满足以下条件时确认收入：（1）与客户签订了销售合同；（2）房地产开发产品已经建造完成并取得了竣工验收备案表；（3）取得了买方的付款证明；（4）买方接到书面交房通知书、办理了交房手续。

（二）提供服务或场地租金收入

在经营期内各个期间按直线法平均确认。

（三）建造收入

本集团与客户之间的建造合同，由于客户能够控制本集团履约过程中的在建资产，本集

团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团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。如果于任何时间估计完成合同的成本超过合同剩余金额，则应确认亏损合同。

（四）物业及服务收入

物业及服务收入在提供物业及服务过程中确认。

（五）商品销售收入

本集团销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，集团在该时点确认收入实现。集团给予客户的信用期通常与行业惯例一致，不存在重大融资成分。在履行了合同中的履约义务，客户取得相关商品或服务的控制权时，确认相关的商品销售收入。

（六）利息收入

利息收入按照实际利率或协议利率法确认。

（七）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。

（二十八） 合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团就超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（一）本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的

剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述（一）减（二）的差额高于该资产账面价值的，本集团转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十九） 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理方法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理方法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损

失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（三十） 递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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。

（三十一） 租赁

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

1、 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物、机器设备。

（1） 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

（2） 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十六）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

（3） 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

2、 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（1） 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

（2） 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（三十二） 持有待售

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

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

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1） 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高

于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出

售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（三十三） 公允价值计量

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和/或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

1、 公允价值计量的资产和负债

本集团本年末采用公允价值计量的资产主要包括交易性金融资产、其他权益工具投资其他非流动金融资产、投资性房地产等。

2、 估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本集团使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

公允价值计量基于输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第二层次输入值包括：①活跃市场中类似资产或负债的报价。②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。③除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲线、隐含波动率、信用利差等。④市场验证的输入值。第三层次输入值是不可观察输入值，本集团只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

本集团在以公允价值计量资产和负债时，首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

3、 会计处理方法

本集团以公允价值计量相关资产或负债、公允价值变动应当计入当期损益还是其他综合收益等会计处理问题，由要求或允许本集团采用公允价值进行计量或披露的其他相关会计准则规范，参见本附注四中其他部分相关内容。

（三十四） 资产证券化业务

在运用证券化金融资产的会计政策时，本集团已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本集团对该实体行使控制权的程度：

当本集团已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本集团予以终止确认该金融资产；当本集团保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本集团继续确认该金融资产；如本集团并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本集团考虑对该金融资产是否存在控制。如果本集团并未保留控制权，本集团终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本集团保留控制权，则根据对金

融资产的继续涉入程度确认金融资产。

五、 会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

（一） 会计政策变更

本集团报告期内无应披露的会计政策变更。

（二） 会计估计变更

本集团报告期内无应披露的会计估计变更事项。

（三） 重要前期差错更正

本集团报告期内无应披露的重要前期差错更正等事项。

六、 税项

（一） 主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按5%、6%、9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。或者直接按3%的税率计算增值税，不得抵扣进项税额。
消费税	应纳税销售额的3%、5%及9%计缴消费税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的1%、5%、7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的12.5%、15%、25%计缴。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴。
土地使用税	按土地使用面积的3.5元—18元计缴。

（二） 税收优惠及批文

1. 根据2020年12月29日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于浙江省2020年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字(2020) 251号），铂瑞环境公司通过高新技术企业资格审核，自2020年度起三年内企业所得税减按15%的税率计缴。

2. 根据2020年12月2日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于江苏省2020年第三批高新技术企业备案的复函》（国科火字(2021) 41号），新港热电公司通过高新技术企业资格审核，自2020年度起三年内企业所得税减按15%的税率计缴。

3. 根据2021年12月16日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于对浙江省2021年认定的第一批高新技术企业进行备案的函》（国科火字(2022) 13号），东港热电公司、遂昌汇金公司和研究院公司通过高新技术企业资格审核，自2021年度起三年内企业所得税减按15%的税率计缴。

4. 根据2021年12月13日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于公示江苏省2021年度第一批高新技术企业名单的通知》（苏高企协（2021）34号），江苏热电公司和常安能源公司通过高新技术企业资格审核，自2021年度起三年内企业所得税减按15%的税率计缴。

5. 根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知（财税[2015]78号文件），自2015年7月1日起，遂昌汇金公司自产的资源综合利用产品，按13%的法定税率征收增值税后，对30%的部分实行即征即退政策。

6. 根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十三条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十九条以及国家财政部、税务总局、发改委、生态环境部联合发布《资源综合利用企业所得税优惠目录（2021年版）》，自2021年1月1日起，遂昌汇金公司自产的资源综合利用产品，减按90%计入收入总额。

7. 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，所属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。

8、根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%/9%。同时，对所属子公司江铃汽车集团有限公司内作为生产性服务业纳税人，自2019年4月1日至2021年12月31日，按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额；对公司及其子公司作为生活性服务业纳税人，自2019年4月1日至2019年9月30日按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额，自2019年10月1日至2021年12月31日按照当期可抵扣进项税额加计15%抵减应纳税额。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	南昌水天投资集团有限公司	二级	境内非金融企业	南昌	南昌	投资管理、资产管理	150,000.00	100.00	100.00	150,000.00	设立取得
2	南昌南水投资集团有限公司	二级	境内非金融企业	南昌	南昌	水利水电项目和城市基础设施项目的投资、建设、经营及管理	70,000.00	100.00	100.00	70,000.00	设立取得
3	南昌水投商务服务有限公司	二级	境内非金融企业	南昌	南昌	物业管理；房屋维修；水电安装；清洁服务；建筑劳务分包；	41,497.00	100.00	100.00	41,497.00	设立取得
4	南昌市第八建筑工程有限公司	二级	境内非金融企业	南昌	南昌	房屋建筑工程施工总承包、建筑装饰装修工程	214.34	100.00	100.00	214.34	同一控制下的企业合并
5	南昌农业控股集团有限公司	二级	境内非金融企业	南昌	南昌	农业、林业的开发；农业项目投资；农业产业基金投资与管理；	1,100.00	100.00	100.00	1,100.00	设立取得
6	南昌绿谷现代农业综合开发有限公司	二级	境内非金融企业	南昌	南昌	水利水电工程；园林绿化工程；建筑工程；市政公用工程；房地产开发经营	2,810.00	100.00	100.00	2,810.00	设立取得
7	南昌市水投物业管理有限公司	二	境内非金融企业	南昌	南昌	物业管理	1,700.00	100.00	100.00	1,700.00	设立取得

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的 表决权 (%)	投资额	取得方式
	司	级	融子企业								
8	南昌水投项目管理有限公司	二级	境内非金融子企业	南昌	南昌	项目规划	50,000.00	100.00	100.00	50,000.00	设立取得
9	南昌市青美市政建设工程有限公司	二级	境内非金融子企业	南昌	南昌	市政工程项目和城市基础设施项目的建设	10,000.00	89.00	89.00	8,900.00	设立取得
10	抚州市廖坊金川水利投资有限公司	二级	境内非金融子企业	抚州	抚州	水利水电项目和城市基础设施项目的投资、建设、经营及管理	20,812.00	81.00	81.00	16,857.70	设立取得
11	南昌绿谷文化产业有限公司	二级	境内非金融子企业	南昌	南昌	文化产品展览服务；农业技术推广服务；房地产开发经营	4,030.20	51.00	51.00	2,055.4	设立取得
12	江西省赣抚尾闾整治有限公司	二级	境内非金融子企业	南昌	南昌	水利水电项目和城市基础设施项目的投资、建设、经营及管理	0.00	100.00	100.00	0.00	设立取得
13	南昌轨道交通集团有限公司	二级	境内非金融子企业	南昌	南昌	轨道交通项目的工程投资、建设、运营	261,518.00	100.00	100.00	261,518.00	无偿划转
14	江西国控汽车投资有限公司	二级	境内非金融子企业	南昌	南昌	汽车及相关产业投资、销售、管理及服务	10,000.00	90.65	90.65	10,000.00	无偿划转

(二) 母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上表决权但未能对其形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	未纳入合并范围原因
1	深圳唯恩水投环保投资合伙企业(有限合伙)	99.75		1,200.00 万元	1,197.67 万元	四级	注 1
2	深圳水险投资合伙企业 (有限合伙)	99.75		20,000.00 万元	19,950.00 万元	四级	注 2
3	上海鼎澜投资中心 (有限合伙)	99.01		30,300.00 万元	30,000.00 万元	二级	注 3
4	深圳市鼎津投资合伙企业 (有限合伙)	99.98		6,501.00 万元	36,500.00 万元	四级	注 4
5	深圳唯恩枫和置业合伙企业 (有限合伙)	99.99		166,000.00 万元	159,502.56 万元	四级	注 5

注1：本公司的子公司投资深圳唯恩水投环保投资合伙企业(有限合伙) 1,197.67万元，占股本的99.75%，为第一大股东，根据合伙协议该公司的全体合伙人委托普通合伙人深圳市唯恩投资控股有限公司为执行合伙事务的合伙人，本公司在日常的经营管理中不能够对该公司实现控制。

注2：本公司的子公司投资深圳水险投资合伙企业 (有限合伙) 19,950.00万元，占股本的99.75%，为第一大股东，根据合伙协议该公司的全体合伙人委托普通合伙人中科红樟投资 (深圳) 有限公司为执行合伙事务的合伙人，本公司在日常的经营管理中不能够对该公司实现控制。

注3：本公司投资上海鼎澜投资中心 (有限合伙) 30,000万元，占股本的99.01%，本公司为第一大股东，根据合伙协议该公司的全体合伙人委托普通合伙人上海昌懋投资管理有限公司为执行合伙事务的合伙人，本公司在日常的经营管理中不能够对该公司实现控制。

注4：本公司投资深圳市鼎津投资合伙企业 (有限合伙) 36,500万元，占股本的99.98%，本公司为第一大股东，根据合伙协议该公司的全体合伙人委托普通合伙人上海昌懋投资管理有限公司为执行合伙事务的合伙人，本公司在日常的经营管理中不能够对该公司实现控制。

注5：本公司投资深圳唯恩枫和置业合伙企业 (有限合伙) 159,502.56万元，占股本的99.9977%，本公司为第一大股东，根据合伙协议该公司的全体合伙人委托普通合伙人中科红樟投资 (深圳) 有限公司为执行合伙事务的合伙人，本公司在日常的经营管理中不能够对该公司实现控制。

(三) 本年不再纳入合并范围的原子公司

本集团本期无不再纳入合并范围的原子公司事项。

(四) 本年新纳入合并范围的主体

序号	主体名称	年末净资产	本年净利润	控制的性质
1	江西国控汽车投资有限公司	22,219,910,836.26	569,566,313.86	政府划拨
2	南昌轨道交通集团有限公司	51,189,307,537.23	-110,773,523.19	政府划拨

(五) 本年发生的同一控制下企业合并情况

1、2022 年 6 月 21 日,根据《南昌市人民政府办公室关于江西国控汽车投资有限公司股权划归南昌市交通投资集团有限公司的复函》(洪府办字〔2022〕383 号),同意将市国资委持有的江西国控汽车投资有限公司 90.65%股权划归南昌市交通投资集团有限公司并管理,划转基准日为 2021 年 12 月 31 日。

2、2022 年 6 月 21 日,根据《南昌市人民政府办公室关于南昌轨道交通集团有限公司整体划归南昌市交通投资集团有限公司的复函》(洪府办字〔2022〕382 号),批复同意将市国资委持有的南昌轨道交通集团有限公司整体划归南昌市交通投资集团有限公司并管理,划转基准日为 2021 年 12 月 31 日。

(六) 本年发生的非同一控制下企业合并情况

本集团本期无非同一控制下的合并事项。

八、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2022 年 1 月 1 日，“年末”指 2022 年 6 月 30 日，“上年”指 2021 年度，“本年”指 2022 年度 1-6 月。

(一) 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	1,534,381.73	342,359.55
银行存款	5,644,474,179.53	26,477,122,942.55
其他货币资金	1,019,300,639.46	3,057,557,419.63
江铃集团	16,240,947,773.07	
合 计	22,906,256,973.79	29,535,022,721.73

注：其他货币资金主要是七天通知存款、保证金和结构性存款。

受限制的货币资金明细如下：

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	606,374,330.88	653,077,252.95
按揭保证金		127,691,260.37
履约保证金	4,733,336.88	5,979,828.03
借款保证金	741,086,094.39	18,640,000.00
用于担保的定期存款或通知存款	89,755,914.13	138,238,694.27
因诉讼被法院冻结资金	1,093,189.97	1,596,281.17
监管资金		25,355,975.10
信用证保证金	600,000.00	600,000.00
其他	87,000.00	44,000.00
存出投资款	9,730,403.76	
合 计	1,453,460,270.01	971,223,291.89

(二) 交易性金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	779,324,110.10	815,152,503.32

项 目	年末公允价值	年初公允价值
其中：债务工具投资		95,419,700.00
权益工具投资	180,020,900.90	201,089,465.49
其他		518,643,337.83
江铃集团	599,303,209.20	
合 计	779,324,110.10	815,152,503.32

(三) 应收票据

种 类	年末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	151,031,258.22		151,031,258.22	146,725,304.41		146,725,304.41
商业承兑汇票	125,903,219.62		125,903,219.62	155,403,219.62		155,403,219.62
合 计	276,934,477.84		276,934,477.84	302,128,524.03		302,128,524.03

(四) 应收账款

1、应收账款基本情况

(1) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	125,811,317.00	2.30	39,922,417.00	31.73	85,888,900.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,698,340,177.62	31.11	84,207,630.72	4.96	1,614,132,546.90
其中：账龄组合	1,698,340,177.62	31.11	84,207,630.72	4.96	1,614,132,546.90
江铃集团	3,634,980,993.52	66.59			3,634,980,993.52
合 计	5,459,132,488.14	—	124,130,047.72	—	5,335,002,440.42

续上

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	316,554,494.20	4.72	230,665,594.20	72.87	85,888,900.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,383,430,850.15	95.28	239,128,357.74	3.75	6,144,302,492.41
其中：账龄组合	6,383,430,850.15	95.28	239,128,357.74	3.75	6,144,302,492.41
合 计	6,699,985,344.35	—	469,793,951.94	—	6,230,191,392.41

(2) 按账龄披露应收账款

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,136,869,694.41	5,070,434,181.35
1 至 2 年	355,162,009.19	531,931,953.34
2 至 3 年	89,635,387.23	520,752,010.57
3 至 4 年	99,577,955.18	291,240,483.27
4 至 5 年	57,838,148.61	9,247,238.62
5 年以上	85,068,300.00	276,379,477.20
江铃集团	3,634,980,993.52	
小 计	5,459,132,488.14	6,699,985,344.35
减：坏账准备	124,130,047.72	469,793,951.94
合 计	5,335,002,440.42	6,230,191,392.41

2、年末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
浙江城建煤气热电设计院有限公司	16,806,417.00	16,806,417.00	100.00	政府单位，风险较小

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
武安市裕华钢铁有限公司	23,074,000.00	23,074,000.00	100.00	逾期款项, 诉讼已判决, 款项难以收回
南昌市社会福利院	810,000.00			政府单位, 风险较小
南昌市民政局	242,600.00			政府单位, 风险较小
南昌县政府	84,836,300.00			逾期款项, 难以收回
重庆航天职业技术学院	42,000.00	42,000.00	100.00	预计将作为项目质量赔款, 无法收回
合 计	125,811,317.00	39,922,417.00	—	—

3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	1,159,234,687.13	21.23	10,361,044.10	5,069,225,010.19	75.67	49,668,126.28
1-2 年 (含 2 年)	331,861,616.47	6.08	17,473,110.30	520,827,726.48	7.77	44,793,536.07
2-3 年 (含 3 年)	89,518,187.23	1.64	16,158,312.66	520,752,010.57	7.77	72,249,686.96
3 年以上	117,725,686.79	2.16	40,215,163.66	272,626,102.91	4.07	72,417,008.43
合 计	1,698,340,177.62	—	84,207,630.72	6,383,430,850.15	—	239,128,357.74

4、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
河北唐银钢铁有限公司	110,418,239.31	2.02	3,312,547.18
南昌县政府	84,836,300.00	1.55	
上海市建工设计研究总院有限公司	70,218,393.63	1.29	702,183.94
进贤城市建设投资发展集团有限公司	63,490,000.00	1.16	634,900.00

债务人名称	账面余额	占应收账款合 计的比例 (%)	坏账准备
中建商品混凝土有限公司建材分公司	58,136,052.04	1.06	
合 计	387,098,984.98	7.08	4,649,631.12

(五) 应收款项融资

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	609,873,313.54	550,043,182.92
合 计	609,873,313.54	550,043,182.92

(六) 预付款项

1、按账龄列示

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账 准备	账面余额		坏账 准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	2,275,556,285.48	44.68		2,322,019,111.57	78.96	
1-2 年 (含 2 年)	373,077,178.06	7.33		292,754,902.67	9.96	
2-3 年 (含 3 年)	61,336,172.50	1.2		145,707,850.43	4.96	
3 年以上	92,125,862.18	1.81		179,957,242.62	6.12	
江铃集团	2,290,506,051.00	44.98				
合 计	5,092,601,549.22	100.00		2,940,439,107.29	100.00	

2、账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
阳新金洋投资开发有限公司	江西省鸿厦工程建设 有限公司	129,691,625.78	1 年以内、1-2 年、2-3 年	工程款
南昌水投贸易有限公司	江西省平凡物产贸易 有限公司	75,000,000.00	1 至 2 年	
南昌水投贸易有限公司	沅江荣信建材有限公	59,635,570.00	1 至 2 年	

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
	司			
南昌水投贸易有限公司	江西景恒实业有限公司	41,231,981.24	1 至 2 年	
浙江富春江环保热电股份有限公司	浙江冀能贸易有限公司	36,534,550.97	1-2 年以及 1 年内	系公司考虑煤炭价格未来趋势, 提前锁定部分煤炭价格和数量
南昌水投项目管理集团有限公司	广东省水利水电第三工程局有限公司	31,034,195.17	2 至 3 年、3 年以上	预付工程款
合 计		373,127,923.16	—	—

3、按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
中国水利水电第八工程局有限公司	1,357,739,642.00	26.66	
江西省鸿厦工程建设有限公司	129,691,625.78	2.55	
江西农牌粮油饲料有限公司	88,255,027.54	1.73	
江西省平凡物产贸易有限公司	75,000,000.00	1.47	
沅江荣信建材有限公司	66,699,503.24	1.31	
合 计	1,717,385,798.56	33.72	

(七) 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	109,459,239.42	145,501,225.71
应收股利		
其他应收款项	11,861,201,258.19	11,712,350,443.34
合 计	11,970,660,497.61	11,857,851,669.05

1、应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	年末余额	年初余额
定期存款	268,486.67	55,550,445.00
委托贷款	36,489,529.27	15,509,664.95
债权投资	17,123,614.61	22,767,242.87
其他	55,577,608.87	51,673,872.89
合 计	109,459,239.42	145,501,225.71

2、其他应收款项

(1) 其他应收款项基本情况

①按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	6,178,721,506.36	51.41	88,957,732.45	1.44	6,089,763,773.91
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,602,885,908.26	21.66	68,238,568.21	2.62	2,534,647,340.05
江铃集团	3,236,790,144.23	26.93			3,236,790,144.23
合 计	12,018,397,558.85	——	157,196,300.66	——	11,861,201,258.19

续上

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	5,830,362,423.15	48.79	89,506,995.86	1.54	5,740,855,427.29

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	6,120,325,959.10	51.21	148,830,943.05	2.43	5,971,495,016.05
合 计	11,950,688,382.25	—	238,337,938.91	—	11,712,350,443.34

②按账龄披露其他应收款项

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	3,481,882,599.10	10,145,509,994.18
1 至 2 年	3,133,044,813.40	1,028,880,516.93
2 至 3 年	773,945,437.43	384,974,210.31
3 至 4 年	1,215,343,124.90	319,661,762.76
4 至 5 年	77,100,371.45	24,932,860.54
5 年以上	100,291,068.34	46,729,037.53
江铃集团	3,236,790,144.23	
小 计	12,018,397,558.85	11,950,688,382.25
减: 坏账准备	157,196,300.66	238,337,938.91
合 计	11,861,201,258.19	11,712,350,443.34

(2) 单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
南昌住房公积金管理中心	28,000.00			政府单位, 收回风险小
市政府住房制度改革办公室	15,161,800.00			政府单位, 收回风险小
南昌市水务局	1,140,000.00			政府单位, 收回风险小

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
江西省住房公积金管理中心	1,009,000.00			政府往来, 收回风险小
南昌市财政局(农名工保证金)	20,633,887.70			政府往来, 收回风险小
上港物流金属仓储(上海)有限公司	5,000.00			押金
中铁三局集团有限公司昌景黄铁路C J H Z Q J X-2标项目部	50,000.00			保证金
中铁三局集团第二工程有限公司	70,000.00			保证金
江西省易达通建材有限公司	30,000,000.00			保证金
上饶市运思采建材有限公司	20,000,000.00			保证金
益阳市银进砂石经营有限公司沅江分公司	45,000,000.00			保证金
大唐滨州发电有限公司	80,000.00			保证金
汨罗市文旅集团有限公司	10,000,000.00			保证金
溧阳市人民法院	79,416,921.00	23,825,076.30	30.00	预计纠纷款项支出, 详见十一、承诺及或有事项(一)所述
武安市裕华钢铁有限公司	5,830,739.00	5,830,739.00	100.00	逾期款项, 诉讼已判决, 款项难以收回
腾退补偿款及电力指标款	925,872,147.81			政府单位无风险
农民工工资保障金	1,530,721.44			政府单位无风险
南昌市财政局	1,541,689.58			政府全资单位无风险
莲花县清理拖欠农民工工资工作领导小组办公室	2,000,000.00			政府单位无风险
上饶市广信城投集团有限公司	380,000,000.00			政府全资单位无风险
南昌市财政局	1,541,689.58			政府单位无风险

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
南昌财政局	3,970,000.00			财政补贴
南昌市新建区劳动保障监察执法大队	3,636,600.00			预计可以收回
江西省南昌市中级人民法院	111,403.00			预计可以收回
南昌市西湖区桃花镇人民政府	2,842,111.73			预计可以收回
南昌市城市管理和综合执法局	224,000.00			预计可以收回
南昌市渔业船舶修造厂	450,000.00			托管单位
南昌市新溪桥菜场	144,916.69			托管单位
南昌市蛟桥集贸市场物业管理中心	3,878,337.91			托管单位
南昌市炼钢辅助材料厂	320,000.00			托管单位
南昌市羊子巷菜场	321,086.05			托管单位
南昌市蔬菜肉食制品公司	65,190.40			托管单位
南昌市蔬菜副食品总公司	228,896.18			托管单位
国网江西省电力公司南昌供电分公司	800,000.00			保证金
华宇(福建)置业集团有限公司	3,700,000.00			垫付工程款
建信养老金管理有限责任公司	30,000.00			保证金
江西洪城环境股份有限公司	126,055.85			预计可以收回
江西建工第一建筑有限责任公司	10,285.00			预计可以收回
江西新鸿鹏建材有限公司	16,214.12			预计可以收回
江西亚东水泥有限公司南昌分公司	85,913.76			预计可以收回
南昌方大海鸥实业有限公司	16,758.08			预计可以收回
南昌赣昌砂石有限公司	50,000.00			保证金

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
南昌市城市规划设计研究总院	30,600.00			保证金
南昌市洪城房产测绘中心	56,863.00			保证金
南昌市璐钰霖科技有限公司	5,000.00			保证金
南昌市西湖区立成科技电脑经营部	8,000.00			押金
中建电子商务有限责任公司	200,000.00			押金
中建交通建设集团有限公司	100,000.00			保证金
中铁大桥局集团有限公司	100,000.00			保证金
中铁电气化局集团有限公司	11,620,515.00			预计可以收回
中铁二局第六工程有限公司	50,000.00			保证金
中铁二院工程集团有限责任公司	187,182.00			保证金
中铁广州工程局集团有限公司	300,000.00			保证金
中铁建工集团有限公司	50,000.00			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			保证金
中铁十一局集团城市轨道交通工程有限公司物资设备租赁中心	10,000.00			保证金
中铁隧道集团二处有限公司	100,000.00			预计可以收回
中铁五局集团第一工程有限责任公司	2,814,520.28			保证金
中铁五局集团有限公司物资招标交易中心	50,000.00			保证金
中铁一局集团城市轨道交通工程有限公司	50,000.00			保证金

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
中铁一局集团有限公司	170,000.00			保证金
上实融资租赁有限公司	20,000,000.00			融资租赁押金
南昌工业控股集团有限公司	250,000,000.00			预计能收回
南昌市国金工业投资有限公司	750,000,000.00			预计能收回
南昌市劳动监察局	449,620.15			农民工保障金
应收轨道交通发展专项资金	2,378,531,799.18			洪府厅抄字[2019]441号
江西银行八一支行	5,109,647.52			保证金
南昌服饰研究所	2,000,000.00			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			预计可以收回
中交隧道工程局有限公司	239,995.00			农民工保障金
中交隧道工程局有限公司	138,600.00			押金
中油广西田东石油化工总厂有限公司	1,133,082,957.17	59,301,917.15	5.23	预计部分款项难以收回
九江银行股份有限公司南昌分行营业部	9,116,942.18			保证金
江西财经大学工商管理学院	50,000.00			预付款
江西银行南昌地铁时代广场支行	955,500.00			保证金
芦溪县城市建设投资发展有限公司	50,000,000.00			保证金
员工备用金	4,400.00			保证金
合 计	6,178,721,506.36	88,957,732.45	—	—

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	1,012,870,890.56	8.43	9,214,443.38	4,517,877,173.50	37.8	40,448,292.76
1-2 年 (含 2 年)	717,095,945.81	5.97	9,730,342.16	905,428,494.79	7.58	10,650,019.61
2-3 年 (含 3 年)	276,675,580.66	2.3	6,450,919.19	379,138,645.96	3.17	6,859,267.06
3 年以上	596,243,491.23	4.96	42,842,863.48	317,881,644.85	2.66	90,873,363.62
合 计	2,602,885,908.26	21.66	68,238,568.21	6,120,325,959.10	51.21	148,830,943.05

②其他应收款项坏账准备计提情况

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)	
年初余额	147,250,019.52	1,580,923.53	89,506,995.86	238,337,938.91
本年计提				
本年转回	80,592,374.84		549,263.41	81,141,638.25
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	66,657,644.68	1,580,923.53	88,957,732.45	157,196,300.66

(4) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
应收轨道交通发展专项资金	地铁 1、2 号线融资利息	2,378,531,799.18	1 年以内、1-2 年、2-3 年	19.79	
中油广西田东石油化工总厂有限公司	预付购货款	1,133,082,957.17	1-2 年	9.43	59,301,917.15
腾退补偿款及电力指标款	补偿款	925,872,147.81	1 年以内	7.70	
南昌市国金工业投资有限公司	往来款	750,000,000.00	3-4 年	6.24	
东投地产集团有限公司	往来款	363,033,825.32	1 年以内, 1-2 年	3.02	3,630,338.25
合 计	—	5,550,520,729.48	—	46.18	62,932,255.40

(八) 存货

1、 存货分类

项 目	年末数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	226,120,088.27		226,120,088.27
在产品	262,792,367.40		262,792,367.40
发出商品	6,997,828.24		6,997,828.24
库存商品 (产成品)	302,747,472.13	5,297,738.06	297,449,734.07
周转材料 (包装物、低值易耗品等)	33,795,483.58		33,795,483.58
合同履约成本	6,895,607,866.56		6,895,607,866.56
开发成本	5,191,511,607.31		5,191,511,607.31
其他	16,775,223,265.39		16,775,223,265.39
其中: 尚未开发的土地储备	16,731,762,486.25		16,731,762,486.25

项 目	年末数		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成本 减值准备	账面价值
江铃集团	12,378,421,058.39		12,378,421,058.39
合 计	42,073,217,037.27	5,297,738.06	42,067,919,299.21

续上

项 目	年初数		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	2,098,695,957.92	83,637,107.13	2,015,058,850.79
在产品	1,240,225,064.73	1,487,681.61	1,238,737,383.12
发出商品	153,386,473.44		153,386,473.44
库存商品（产成品）	2,392,453,575.99	16,292,414.47	2,376,161,161.52
周转材料（包装物、低值易耗品等）	133,963,551.63	4,443,955.00	129,519,596.63
合同履约成本	6,124,774,507.00		6,124,774,507.00
开发成本	12,523,972,439.68		12,523,972,439.68
其他	16,885,738,284.18	3,159,636.37	16,882,578,647.81
其中：尚未开发的土地储备	16,731,762,486.25		16,731,762,486.25
合 计	41,553,209,854.57	109,020,794.58	41,444,189,059.99

(九) 合同资产

1、合同资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程施工	10,447,030.37		10,447,030.37	103,513,318.28		103,513,318.28
应收质保金	15,057,729.80	5,342,346.59	9,715,383.21	15,951,989.80	5,805,476.59	10,146,513.21
应收货款	25,669,116.99	770,073.51	24,899,043.48	25,669,116.99	770,073.51	24,899,043.48
合 计	51,173,877.16	6,112,420.10	45,061,457.06	145,134,425.07	6,575,550.10	138,558,874.97

2、合同资产减值准备

项 目	年初余额	本年增加	本年转销/核销	年末余额	原因
按组合计提	6,575,550.10		463,130.00	6,112,420.10	
合 计	6,575,550.10		463,130.00	6,112,420.10	——

(十) 持有待售资产

项 目	年末账面价值	年末公允价值	预计处置费用	时间安排
新业园收储项目	34,508,314.62	202,028,766.00	0.00	2022 年
合 计	34,508,314.62	202,028,766.00	0.00	—

注：赣（2019）南昌市不动产全第 0147642 号、第 0148664 号、第 0150583 号、赣（2020）南昌市不动产权 0003828 号土地使用权已签署国有土地使用权收储合同，土地收购价款 20202.8766 万元。

(十一) 一年内到期的非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期应收款	368,540,397.26	368,236,153.00
其他	745,042.46	745,042.46
合 计	369,285,439.72	368,981,195.46

(十二) 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣税金及预缴税金	1,724,313,792.05	4,019,406,897.21
理财产品		
预付租赁费等	75,452.75	114,166.70
短期贷款	26,213,930.55	4,195,176,905.21
委托贷款及资金拆借	424,149,513.08	325,948,304.89
待摊费用	5,451,584.99	4,410,335.86
江铃集团	4,675,291,024.96	
合 计	6,855,495,298.38	8,545,056,609.87

(十三) 债权投资

1、 债权投资情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
民生证券融智 18 号单一资产管理计划				250,000,000.00		250,000,000.00
深圳唯恩枫和置业合伙企业（有限合伙）	224,320,000.00		224,320,000.00	217,920,000.00		217,920,000.00
其他债权投资	922,654,065.53		922,654,065.53	935,285,340.06		935,285,340.06
合 计	1,146,974,065.53		1,146,974,065.53	1,403,205,340.06		1,403,205,340.06

(十四) 其他债权投资

1、 其他债权投资情况

项 目	年末余额	年初余额
其他债权投资	231,629,800.31	162,100,000.00
合 计	231,629,800.31	162,100,000.00

(十五) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项 目	年末余额			年初余额			年末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	91,263,169.34	5,220,344.02	86,042,825.32	109,505,062.34	5,220,344.02	104,284,718.32	
融资租赁款				1,346,464,451.42	6,186,757.00	1,340,277,694.42	
其他	298,290,849.23		298,290,849.23	312,630,337.52		312,630,337.52	
江铃集团	889,009,044.74		889,009,044.74				
合 计	1,278,563,063.31	5,220,344.02	1,273,342,719.29	1,768,599,851.28	11,407,101.02	1,757,192,750.26	

注：1、ppp 项目青云谱区“美丽青云谱·幸福新家园”环境综合整治一期工程产生，该工程由政府主体南昌市青云谱区城市管理局及社会主体方南昌市交通投资集团有限公司、上海

市政工程设计研究院（集团）有限公司、江西省建工集团有限责任公司共同完成，项目投资规模约为 500,000,000.00 元整，按照工程进度目前已确认长期应收南昌市青云谱区城市管理局 298,290,849.23 元。

（十六） 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资				
对合营企业投资	203,621,851.95	864,000.40		204,485,852.35
对联营企业投资	7,466,615,350.00	112,180,020.32	38,420,000.00	7,540,375,370.32
小 计	7,670,237,201.95	113,044,020.71	38,420,000.00	7,744,861,222.66
减：长期股权投资减值准备	107,772,447.78			107,772,447.78
合 计	7,562,464,754.17	113,044,020.71	38,420,000.00	7,637,088,774.88

2、长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	年初余额	本年增减变动							年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		其他
合 计		7,670,237,201.95	46,786,900.00		65,839,059.64			38,420,000.00		418,061.07	7,744,861,222.66
一、合营企业		203,621,851.95			864,000.40						204,485,852.35
江西省久隆建设开发有限公司	权益法	49,907,262.85			-736.64						49,906,526.22
浙江华西铂瑞重工有限公司	权益法	6,571,422.18			864,737.03						7,436,159.21
南昌银轮热交换系统有限公司	权益法	25,357,897.17									25,357,897.17
南昌华翔汽车零部件有限公司	权益法	121,785,269.75									121,785,269.75
二、联营企业		7,466,615,350.00	46,786,900.00		64,975,059.25			38,420,000.00		418,061.07	7,540,375,370.32
上海昌懋投资管理有限公司	权益法	17,241,050.01			-511,035.47					412,300.00	17,142,314.54
上海鼎湖投资中心（有限合伙）	权益法	332,400,206.62			11,009,353.11						343,409,559.73
上海璞星资产管理有限公司	权益法										0.00
上海璞钰投资中心	权益法										0.00
江西水都实业股份有限公司	权益法	1,528,555.64			-132,265.81						1,396,289.83
南昌经城综合建设开发有限公司	权益法	22,575,121.69			-12,135.81						22,562,985.88

被投资单位	核算方法	年初余额	本年增减变动								年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
南昌赣昌砂石有限公司	权益法	586,698,597.30			-12,116,321.62						574,582,275.68
聊城市赣岳投资有限公司	权益法	1,892,810.47			-1,275,644.66					5,761.07	622,926.88
江西洪城城北污水处理有限公司	权益法	4,923,499.77	9,286,900.00		1,121,518.17						15,331,917.94
江西省现代农业博览园有限公司	权益法	54,089,011.25			2,880,576.64						56,969,587.89
南昌水投供应链管理有限公司	权益法	2,956,049.22			2,465,985.04						5,422,034.26
市政公用置业发展有限公司	权益法	4,656,775.03			48,856.15						4,705,631.18
江西易柏步食品集团有限公司	权益法	400,237.36			221.23						400,458.59
江西华东粮食农产品交易大市场有限责任公司	权益法		10,500,000.00		-72,400.30						10,427,599.70
南昌赣鄱珍奇植物园有限公司	权益法	21,457,000.00									21,457,000.00
江西南水新力物业服务有限公司	权益法	412,020.30			-2,656.70						409,363.60
江西元亨体育发展有限公司	权益法	10,897,146.46			-48,117.89						10,849,028.57

被投资单位	核算方法	年初余额	本年增减变动							年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
南昌水投建材有限公司	权益法	21,424,289.61			479,211.23					21,903,500.84
深圳唯恩水投环保投资合伙企业(有限合伙)	权益法	14,203,290.48			-16.41					14,203,274.07
深圳水验投资合伙企业(有限合伙)	权益法	199,503,732.01			3,085,996.91					202,589,728.92
上海永涵堂中医药投资有限公司	权益法	14,790,511.63			765,536.56					15,556,048.19
厦门南水房地产开发有限公司	权益法	121,256,105.24			-1,240,364.76					120,015,740.48
江西水泉房地产开发有限公司	权益法	139,488,471.90			6,368,913.99					145,857,385.89
江西省南水融投项目管理有限责任公司	权益法	87,154,308.30			-2,943,139.56					84,211,168.74
江西金越房地产开发有限公司	权益法	21,563,170.29			-897,803.63					20,665,366.66
上饶市洪旭置业有限公司	权益法	77,129,000.00			6,029,534.82					83,158,534.82
江西东屹置业有限公司	权益法	7,079,313.38			2,172,464.57					9,251,777.95
鄱阳县东南置业有限公司	权益法	78,917,506.79			-5,054,639.14					73,862,867.65

被投资单位	核算方法	年初余额	本年增减变动								年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
福建安溪联创世纪置业有限公司	权益法	564,427.30			-58,673.20						505,754.10
宜春东投置业有限公司	权益法	18,269,482.82			-2,693,996.96						15,575,485.86
鄱阳县东耀置业有限公司	权益法		2,000,000.00								2,000,000.00
新余东合南兴项目管理有限公司	权益法	19,996,867.05			-1,034,235.45						18,962,631.60
江西省佳全置业有限公司	权益法	76,372,599.61			-2,529,552.55						73,843,047.06
江西崇海置业有限公司	权益法	1,217,472.55			-1,217,472.55						0.00
吉安浩源置业有限公司	权益法	4,222,317.34			-2,438,889.17						1,783,428.17
南昌象湖梅湖风景区投资开发有限公司	权益法	21,900,626.25			-964,585.50						20,936,040.75
江西省斐然乐程娱乐有限公司	权益法	1,313,019.11			-118,594.88						1,194,424.23
南昌市智慧平台建设管理有限公司	权益法	459,318.75			-81,683.16						377,635.59
南昌市城投城市宫廊建设有限公司	权益法	17,586,956.57			-8,308.32						17,578,648.25

被投资单位	核算方法	年初余额	本年增减变动							年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
公司										
江西川清清环境科技有限公司	权益法	181,198.24			53,443.19					234,641.43
共青城申集水投环保产业投资合伙企业（有限合伙）	权益法	74,468,175.72			194,801.63					74,662,977.35
深圳市鼎洋投资合伙企业（有限合伙）	权益法	366,005,121.91			-70,947.61					365,934,174.30
深圳唯愿枫和置业合伙企业（有限合伙）	权益法	1,596,591,509.32			-1,102,390.74					1,595,489,118.58
深圳市昌喻投资合伙企业（有限合伙）	权益法	150,000,000.00			2,320.59					150,002,320.59
杭州富阳永通小额贷款有限公司	权益法	147,474,372.09			1,569,731.42			1,500,000.00		147,544,103.51
杭州万石成长投资合伙企业（有限合伙）	权益法	0.00								0.00
浙江三星热电有限公司	权益法	72,927,321.53			296,455.11			36,920,000.00		36,303,776.64

被投资单位	核算方法	年初余额	本年增减变动								年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
南通紫石固废处置有限公司	权益法	9,416,315.71									9,416,315.71
台州临港热电有限公司	权益法	239,220,796.09			1,053,875.91						240,274,672.00
南昌县富燃能源有限公司	联营单位		5,000,000.00								5,000,000.00
嘉兴雨水投资合伙企业（有限合伙）公司	权益法	40,025,734.53			6.01						40,025,740.54
江西省洪城一卡通投资有限公司	权益法	60,953,323.58									60,953,323.58
江西中车长客轨道交通车辆有限公司	权益法	29,125,190.76									29,125,190.76
南昌地铁时代置业有限公司	权益法	190,262,848.40									190,262,848.40
江西瑞禾润置房地产开发有限公司	权益法	369,781,969.33			-4,623,833.12						365,158,136.21
南昌江报轨道交通广告传媒有限公司	权益法	4,138,846.33									4,138,846.33

被投资单位	核算方法	年初余额	本年增减变动							年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
江西赣鹰行科技有限公司	权益法	4,984,551.44								4,984,551.44
江西兰叶新型材料科技有限公司	权益法	28,901,691.28								28,901,691.28
南昌轨道产业私募基金管理有限公司	权益法	19,115,114.86								19,115,114.86
江西中铁工程装备有限公司	权益法		20,000,000.00							20,000,000.00
江西国控科技投资有限公司	权益法	166,622.26			-119,044.49					47,577.77
江铃控股有限公司	权益法	141,390,640.77								141,390,640.77
江西新能源汽车空调机有限公司	权益法	172,373,606.59								172,373,606.59
南昌江铃集团胜维德赫华翔汽车装备有限公司	权益法	430,687,246.34								430,687,246.34
格特拉克(江西)传动系统有限公司	权益法	995,544,156.28								995,544,156.28
南昌宝江钢材加工配送有限公司	权益法	106,886,657.23								106,886,657.23

被投资单位	核算方法	年初余额	本年增减变动								年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
南昌佛吉亚排气控制技术有限公司	权益法	77,391,785.48									77,391,785.48
江西江铃集团特种专用车有限公司	权益法	29,211,889.15									29,211,889.15
帝宝交通器材（南昌）有限公司	权益法	56,871,185.23									56,871,185.23
南昌中宝汽车零部件有限公司	权益法	16,277,771.91									16,277,771.91
江西江铃集团凌云汽车科技有限公司	权益法	20,647,959.24									20,647,959.24
江西易至行汽车运营服务有限公司	权益法	6,000,000.00									6,000,000.00
云南德宝新能源发展有限公司	权益法	2,664,988.60			-419,858.49						2,245,130.11
江西如约出行科技有限公司	权益法	385,891.70			-85,743.51						300,148.19
江铃集团（本期变动）					67,250,608.42						67,250,608.42

(十七) 其他权益工具投资

项目名称	期末余额	年初余额	本期确认的股利收入	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
其他权益工具投资	1,434,989,321.92	1,455,531,870.82			长期持有，因此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	
合 计	1,434,989,321.92	1,455,531,870.82				

(十八) 其他非流动金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
权益工具投资	484,150,349.95	453,024,407.80
其他	152,380,000.00	181,380,000.00
合 计	636,530,349.95	634,404,407.80

(十九) 投资性房地产

1、以成本计量

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	1,016,657,626.56			1,016,657,626.56
其中：房屋、建筑物	1,013,599,246.56			1,013,599,246.56
土地使用权	3,058,380.00			3,058,380.00
二、累计折旧（摊销）	66,975,450.81	12,896,863.24		79,872,314.05
合计				
其中：房屋、建筑物	66,355,343.79	12,896,863.24		79,252,207.03
土地使用权	620,107.02			620,107.02
三、账面净值合计	949,682,175.75	—	—	936,785,312.51
其中：房屋、建筑物	947,243,902.77	—	—	934,347,039.53
土地使用权	2,438,272.98	—	—	2,438,272.98

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
四、减值准备累计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
土地使用权				
五、账面价值合计	949,682,175.75	—	—	936,785,312.51
其中：房屋、建筑物	947,243,902.77	—	—	934,347,039.53
土地使用权	2,438,272.98	—	—	2,438,272.98

2、以公允价值计量

项 目	年初公允价值	本年增加				本年减少		年末公允价值
		购置	自用房地产或存货 转入	公允价值变动损 益	其他	处置	转为自用 房地产	
一、成本合计	18,538,414,233.19		87,792,563.35			319,698,018.90		18,306,508,777.64
其中：房屋、建筑物	15,984,721,546.68		87,792,563.35			119,891,196.63		15,952,622,913.40
土地使用权	2,553,692,686.51					199,806,822.27		2,353,885,864.24
二、公允价值变动合计	999,670,399.81			-104,976,047.58				894,694,352.23
其中：房屋、建筑物	-277,886,613.68			-29,014,503.92				-306,901,117.60
土地使用权	1,277,557,013.49			-75,961,543.66				1,201,595,469.83
三、账面价值合计	19,538,084,633.00		87,792,563.35	-104,976,047.58		319,698,018.90		19,201,203,129.87
其中：房屋、建筑物	15,706,834,933.00		87,792,563.35	-29,014,503.92		119,891,196.63		15,645,721,795.80
土地使用权	3,831,249,700.00			-75,961,543.66		199,806,822.27		3,555,481,334.07

(二十) 固定资产

项 目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	53,432,009,578.98	54,111,647,828.42
固定资产清理	1,411,387.00	1,411,387.00
合 计	53,433,420,965.98	54,113,059,215.42

1、 固定资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	67,083,473,810.68	74,103,782.38	7,509,040.22	67,150,068,552.84
土地资产	39,861,189,440.60			39,861,189,440.60
房屋及建筑物	8,584,003,199.38	10,098,105.17		8,594,101,304.55
机器设备	10,162,133,966.07	58,812,600.81	2,997,203.49	10,217,949,363.39
运输工具	554,282,694.15	537,394.40	4,041,076.16	550,779,012.39
电子设备及其他	7,921,864,510.48	4,655,682.00	470,760.57	7,926,049,431.91
二、累计折旧合计	12,557,026,949.41	750,328,051.44	4,095,059.84	13,303,259,941.01
土地资产				
房屋及建筑物	2,113,143,005.34	134,527,987.38		2,247,670,992.72
机器设备	4,835,869,077.70	326,834,445.71	1,476,578.13	5,161,226,945.28
运输工具	319,127,588.38	23,819,086.13	2,290,655.89	340,656,018.62
电子设备及其他	5,288,887,277.99	265,146,532.23	327,825.82	5,553,705,984.40
三、账面净值合计	54,526,446,861.27	—	—	53,846,808,611.83
土地资产	39,861,189,440.6			39,861,189,440.60
房屋及建筑物	6,470,860,194.0	—	—	6,346,430,311.83
机器设备	5,326,264,888.4	—	—	5,056,722,418.12
运输工具	235,155,105.8	—	—	210,122,993.77
电子设备及其他	2,632,977,232.5	—	—	2,372,343,447.52
四、减值准备合计	414,799,032.85			414,799,032.85
土地资产				
房屋及建筑物	44,799,581.60			44,799,581.60
机器设备	13,594,269.25			13,594,269.25

运输工具	2,833,467.00			2,833,467.00
电子设备及其他	353,571,715.00			353,571,715.00
五、账面价值合计	54,111,647,828.42	—	—	53,432,009,578.98
土地资产	39,861,189,440.60			39,861,189,440.60
房屋及建筑物	6,426,060,612.44	—	—	6,301,630,730.23
机器设备	5,312,670,619.12	—	—	5,043,128,148.87
运输工具	232,321,638.77	—	—	207,289,526.77
电子设备及其他	2,279,405,517.49	—	—	2,018,771,732.52

2、 固定资产清理情况

项 目	年末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
运输工具	280,051.00	280,051.00	已到使用年限,报废
机器设备	35,315.00	35,315.00	已到使用年限,报废
电子设备	1,096,021.00	1,096,021.00	已到使用年限,报废
合 计	1,411,387.00	1,411,387.00	—

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
富春环保公司的房屋建筑物	5,527,283.70	权证尚在筹备办理中
江苏热电公司的房屋建筑物	9,660,604.90	已完工运营,权证尚在筹备办理中
新港热电公司的房屋建筑物	24,814,488.76	建造手续不完整,正在补充手续过程中
铂瑞万载公司的房屋建筑物	56,712,461.49	尚未办理消防验收
铂瑞能源(新干)有限公司 (以下简称铂瑞(新干)公 司)的房屋建筑物	139,367,766.75	尚未办理竣工决算及消防验收
合 计	236,082,605.60	

(二十一) 在建工程

项 目	年末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额
江西昌宇建设工程有限公司	3,954,371.93		3,954,371.93	3,954,371.93
珍奇植物园项目	2,671,226.43		2,671,226.43	2,483,301.90
园艺天地项目	32,021,159.54		32,021,159.54	30,987,093.06
绿谷园艺名优品种示范项目				10,628.71
赣抚尾间综合整治工程	1,042,611,254.59		1,042,611,254.59	507,113,559.83
观察水库岸线综合治理工程	6,145,722.43		6,145,722.43	6,145,722.43
安义县斐然休闲农业基地改扩建项目	12,794,944.59		12,794,944.59	12,794,944.59
会所附属楼	7,075,396.89		7,075,396.89	7,075,396.89
安义县 2016 年农村一二三产业融合项目	24,613,703.56		24,613,703.56	11,390,071.50
2015 年都市现代农业示范区基础设施设施观察水库岸线改造建设 项目	576,804.88		576,804.88	262,350.88
安义县斐然休闲渔业示范基地建设项目	550,129.40		550,129.40	550,129.40
生态园住宅区及会所附属楼	441,953.67		441,953.67	441,953.67

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南昌绿谷两区一廊项目	346,811.60		346,811.60	346,811.60		346,811.60
观察水库水生态修复及治理工程	164,654.81		164,654.81	164,654.81		164,654.81
南昌菜园小型农业田水利设施建设项目	160,878.34		160,878.34	160,878.34		160,878.34
会所旁厨房建设	80,613.89		80,613.89	80,613.89		80,613.89
酒窖	73,942.98		73,942.98	73,942.98		73,942.98
安义县观察至小岭公路改造工程	33,909.91		33,909.91	33,909.91		33,909.91
山上房建	3,000.00		3,000.00	3,000.00		3,000.00
智能玻璃温室改造提升及配套设施建设工程	195,902.78		195,902.78	195,902.78		195,902.78
2020 斐然休闲农业精品园项目	9,135,124.04		9,135,124.04	7,347,865.82		7,347,865.82
南昌市 2020 年山水林田湖草（绿谷）项目-南昌菜园改造提升项目工程	3,205,485.53		3,205,485.53	3,205,485.53		3,205,485.53
南昌市安义县果疏省级现代农业产业园项目-斐然公司蔬菜休闲采摘、认种示范基地建设项目	1,207,810.05		1,207,810.05	290,704.91		290,704.91
南昌菜园斐然农乐园项目	71,908.94		71,908.94			

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南塘湖引水活化工程	9,390,797.41		9,390,797.41	9,390,797.41		9,390,797.41
全息投影展厅项目				375,138.24		375,138.24
港区桩基工程	1,478,286.14		1,478,286.14			
南昌港东新港区姚湾作业区综合码头项目	798,756,920.31		798,756,920.31	666,236,026.66		666,236,026.66
铂瑞能源（万载）有限公司工业园区热电联产项目	10,619,514.14		10,619,514.14	1,455,810.55		1,455,810.55
铂瑞（南昌）公司工业园区热电联产项目	495,282,201.53		495,282,201.53	477,145,163.97		477,145,163.97
铂瑞（新干）公司工业园区热电联产项目				1,500,972.14		1,500,972.14
铂瑞（义乌）工业园区热电联产项目	171,259,999.50		171,259,999.50	98,986,531.52		98,986,531.52
常安能源公司热电联产二期项目	186,731,545.96		186,731,545.96	176,235,490.17		176,235,490.17
圣源实业年产 10 万吨食品包装纸技术改造项目	224,231,935.93		224,231,935.93	220,283,650.79		220,283,650.79
常安能源公司一期项目项目	177,908.35		177,908.35	177,908.35		177,908.35
铂瑞（诏安）公司热电联产项目	5,396,125.99		5,396,125.99	5,396,125.99		5,396,125.99
铂瑞（会昌）公司热电联产项目	2,256,279.88		2,256,279.88	2,213,854.36		2,213,854.36
江苏热电公司北片区热电联产项目	114,400.00		114,400.00	114,400.00		114,400.00

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江苏热电公司昆仑北线改造	74,405,650.68		74,405,650.68	53,364,173.02		53,364,173.02
天江园项目	60,749,941.68		60,749,941.68	32,223,129.12		32,223,129.12
南水装配厂房建设	18,823,400.28		18,823,400.28	18,157,806.86		18,157,806.86
零星工程	29,601,432.84		29,601,432.84	26,503,380.94		26,503,380.94
地铁 3 号线	8,782,130,272.14		8,782,130,272.14	8,430,019,230.44		8,430,019,230.44
地铁 4 号线	15,894,038,965.09		15,894,038,965.09	14,640,775,048.10		14,640,775,048.10
青云谱 220 千伏 输变电工程	183,218,691.57		183,218,691.57	183,215,609.38		183,215,609.38
艾溪湖隧道工程项目	1,693,932,728.05		1,693,932,728.05	1,389,221,868.82		1,389,221,868.82
象山路、登山路道 路综合改造提升工程	539,100,074.25		539,100,074.25	537,151,920.13		537,151,920.13
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	392,902,404.47		392,902,404.47	58,457,368.19		58,457,368.19
2 号线东延项目	166,693,560.12		166,693,560.12	46,753,005.65		46,753,005.65
1 号线 1 期车辆增 购及配套项目	301,422,123.46		301,422,123.46	266,065,275.46		266,065,275.46
其他待摊线路	345,322,901.35		345,322,901.35	315,418,785.77		315,418,785.77

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中山西路地块项目	103,849,821.72		103,849,821.72	101,948,553.28		101,948,553.28
阳明管廊项目	81,976,806.49		81,976,806.49	81,973,893.87		81,973,893.87
其他项目	60,408,902.67		60,408,902.67	67,913,685.93		67,913,685.93
I 号线东延	72,183,893.41		72,183,893.41			
装修费用	5,060.16		5,060.16	753,741.01		753,741.01
其他零星及待安装工程				240,905,606.76	691,646.00	240,213,960.76
富山新工厂投资项目				56,875,765.00		56,875,765.00
其他建设工程				609,295,516.11		609,295,516.11
发动机建设项目				29,111,510.80		29,111,510.80
白车身开发项目				97,906,947.08		97,906,947.08
整车产能投资项目				648,413,389.54		648,413,389.54
CX756 项目				50,714,716.00		50,714,716.00
水电改造项目				60,756,772.28		60,756,772.28
厂房改造				29,540,747.06		29,540,747.06

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
小蓝 600 亩三期规划建设				1,858,797.00		1,858,797.00
碰撞模拟实验室				4,535.00		4,535.00
二期厂房				1,661,991.25		1,661,991.25
JF8/CX743 项目				66,095,659.00		66,095,659.00
E300 项目				2,495,793.10		2,495,793.10
小蓝厂区产能投资项目				224,333,050.80		224,333,050.80
江铃集团	2,231,175,872.96		2,231,175,872.96			
合 计	34,254,274,266.16		34,254,274,266.16	30,793,011,575.11	691,646.00	30,792,319,929.11

1、重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
南昌港东新港区姚湾作业区综合码头项目	2,400,000,000.00	683,798,721.76	166,209,789.62	31,637,168.14		818,371,343.24	34.10	34.10	59,546,653.65	14,498,471.84	8.00	其他
江西省赣抚尾闾整治有限公司	17,064,000,000.00	514,516,205.11	535,497,694.76			1,050,013,899.87	6.15	6.15	45,167,361.12	961,250.01	3.95	其他
地铁 3 号线	21,585,318,400.00	8,430,019,230.44	352,111,041.70			8,782,130,272.14	40.69	40.69	801,068,308.60	168,675,476.61	4.36	自筹 加贷款
地铁 4 号线	30,829,825,900.00	14,640,775,048.10	1,253,263,916.99			15,894,038,965.09	51.55	51.55	381,489,234.08	111,400,882.11	4.59	自筹 加贷款

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
艾溪湖隧道工程项目	2,279,735,400.00	1,389,221,868.82	304,710,859.23			1,693,932,728.05	74.3	74.3	0.00	0.00		自筹
1 号线北延项目	10,959,930,600.00	58,457,368.19	334,445,036.28			392,902,404.47	3.58	3.58	7,226,920.50	6,161,600.00	4.65	自筹 加贷
合 计		25,716,788,442.42	2,946,238,338.58	31,637,168.14		28,631,389,612.86			1,294,498,477.95	301,697,680.57		款

(二十二) 使用权资产

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、账面原值合计	548,605,031.73	5,230,172.71		553,835,204.44
其中：土地使用权				
房屋及建筑物	438,605,031.73	5,230,172.71		443,835,204.44
机器运输办公设备	110,000,000.00			110,000,000.00
其他				
二、累计折旧合计	85,597,923.52	47,394,263.60		132,992,187.12
其中：土地使用权				
房屋及建筑物	63,724,614.84	43,910,783.60		107,635,398.44
机器运输办公设备	21,873,308.68	3,483,480.00		25,356,788.68
其他				
三、账面净值合计	463,007,108.21			420,843,017.32
其中：土地使用权				
房屋及建筑物	374,880,416.89			336,199,806.00
机器运输办公设备	88,126,691.32			84,643,211.32
其他				
四、减值准备合计				
其中：土地使用权				
房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
其他				
五、账面价值合计	463,007,108.21			420,843,017.32
其中：土地使用权				
房屋及建筑物	374,880,416.89			336,199,806.00
机器运输办公设备	88,126,691.32			84,643,211.32
其他				

(二十三) 无形资产

1、无形资产分类

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	4,194,610,592.46	10,398,277.67	1,970,945.77	4,203,037,924.36
其中：土地使用权	2,167,246,098.32	10,006,155.00	1,970,945.77	2,175,281,307.55
其他	2,027,364,494.14	392,122.67		2,027,756,616.81
二、累计摊销合计	1,217,058,277.72	85,086,482.16		1,302,144,759.88
其中：土地使用权	317,833,236.34	11,652,807.16		329,486,043.50
其他	899,225,041.38	73,433,675.00		972,658,716.38
三、减值准备合计	38,806,961.00			38,806,961.00
其中：土地使用权				
其他	38,806,961.00			38,806,961.00
四、账面价值合计	2,938,745,353.74	—	—	2,862,086,203.48
其中：土地使用权	1,849,412,861.98	—	—	1,845,795,264.05
其他	1,089,332,491.76	—	—	1,016,290,939.43

(二十四) 开发支出

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
研究开发支出	361,726,196.58	240,588,767.25	211,747.96				602,526,711.79
汽车相关产品开发项目	37,042,685.52						37,042,685.52
新能源汽车平台开发及产业化应用项目	417,286,068.92						417,286,068.92
合 计	816,054,951.02	240,588,767.25	211,747.96				1,056,855,466.23

(二十五) 商誉

1、商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
东港热电公司	169,888,161.51			169,888,161.51
新港热电公司	102,994,087.54			102,994,087.54
常安能源公司	86,463,409.69			86,463,409.69
铂瑞环境公司	14,777,390.32			14,777,390.32
遂昌汇金公司	273,446,063.11			273,446,063.11
富春环保公司	579,326,385.59			579,326,385.59
江铃新动力汽车制造有限公司	17,762,525.45			17,762,525.45
江西江铃集团晶马汽车有限公司	15,767,918.13			15,767,918.13
江西省福翔汽车有限公司	6,167.41			6,167.41
九江福沃汽车有限公司	1,234,049.37			1,234,049.37
九江江丰汽车有限公司	3,241,837.00			3,241,837.00
九江福万通汽车有限公司	2,384,269.09			2,384,269.09
江铃汽车集团江西工程建设有限公司	2,729,465.08			2,729,465.08
江铃汽车股份有限公司	142,571,120.85			142,571,120.85
江西江铃集团深铃汽车零部件有限公司	55,324.81			55,324.81
合 计	1,412,648,174.95			1,412,648,174.95

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
东港热电公司	11,277,527.56			11,277,527.56
新港热电公司	32,579,929.72			32,579,929.72
合 计	43,857,457.28			43,857,457.28

(二十六) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
排污权有偿使用费	4,399,455.07		915,745.26		3,483,709.81	
修缮费	26,542,247.92	7,042,763.84	6,139,696.73		27,445,315.03	
建造师补贴	194,291.00		69,200.00		125,091.00	
办公楼装修费用	701,150.07		48,835.02		652,315.05	
市行政中心维修工程	7,666,920.35	3,335,471.60			11,002,391.95	
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	21,333.24	1,461,116.40	256,915.05		1,225,534.59	
工作服装费	11,170,006.30	1,390,912.56	2,971,142.20		9,589,776.66	
应急抢险项目	34957432.82	3,732,582.94	4,352,508.77		34,337,506.99	
运营大楼谈话室及纪检档案室改造项目	126524.44		30,042.32		96,482.12	
地铁整改项目	2021122.37		27,275.84		1,993,846.53	
通风空调系统风水联动智能技术改造	262870.4		30,042.32		232,828.08	
1、2 号线视频监控系统扩容及改造可研报告及初步设计项目	545957.21		93,592.68		452,364.53	
凤凰家园装修工程	1,779,072.31		561,812.28		1,217,260.03	
1 号线电客车架修费	111,743,176.30		13,040,760.00		98,702,416.30	
厂区改造费用	3,295,279.71	378,499.62	333,220.95		3,340,558.38	
办公区域改造费用	396,066.72	91,974.36	74,195.60		413,845.48	
安全项目设计费	216,299.94		72,100.02		144,199.92	

项 目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
市行政中心维修工程款	3,335,471.60		1,549,501.09		1,785,970.51	
地铁大厦景观提升改造工 程项目	1861429		189,297.90		1,672,131.10	
地铁大厦 20 楼食堂装修 改造项目	3272963	14,987.20	328,795.02		2,959,155.18	
地铁大厦备用电源外线新 建工程	11760429.01		1,282,955.88		10,477,473.13	
地铁大厦 17 楼装修改造 及新建垃圾房工程项目	486499.96		98,207.80		388,292.16	
宿舍装修费用	61196.12				61,196.12	
用友软件	160,951.10		83,414.79		77,536.31	
充电桩检测费摊销	130804.25				130,804.25	
交流桩平台费用摊销	50943.4				50,943.40	
工装	13,814,455.70		566,598.25		13,247,857.45	
夹具	70,475,641.58		7,945,359.66		62,530,281.92	
装修工程	39,042,485.16		2,587,700.22		36,454,784.94	
模具	251,388,927.76		31,173,213.59		220,215,714.17	
已提足折旧设备的改造费用	452,334.84		361,976.15		90,358.69	
合 计	602,333,738.65	17,448,308.52	75,184,105.39		544,597,941.78	

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
一、递延所得税资产	1,556,623,778.19	432,870,462.16	1,484,341,227.34	8,150,955,924.06
资产减值准备	33,237,358.80	155,959,191.81	244,714,178.97	1,505,735,329.92
可抵扣亏损	50,843,349.56	241,238,381.77	367,108,332.65	2,360,683,307.60
内部交易未实现利润	875,092.03	5,413,846.72	112,104,639.20	580,036,263.20
交易性金融资产	18,506,873.63		6,989,844.93	27,959,379.74
投资性房地产公允价值变动	1,075,562.80	4,302,251.21	2,042,379.89	8,169,519.54
暂估成本及费用	2,065,080.99	8,260,323.97	2,065,080.99	8,260,323.97
递延收益	2,877,677.95	14,060,519.65	2,944,661.79	14,451,078.55
预计负债	548,858.12	3,635,947.03	1,167,802,657.34	5,329,523,729.83
固定资产折旧			697,194.58	4,647,963.71
相互抵消			-422,127,743.00	-1,688,510,972.00
江铃集团	1,446,593,924.31			
二、递延所得税负债	389,392,912.75	1,381,686,001.62	417,852,452.70	1,696,254,078.85
金融资产公允价值变动			73,964.20	295,856.80
投资性房地产公允价值变动	344,128,628.09	1,376,514,512.38	371,498,975.33	1,485,995,901.33
计入其他综合收益的其他金 融资产公允价值变动			21,659,731.98	86,638,927.92
固定资产折旧	1,292,872.31	5,171,489.24		
其他			24619781.19	123323392.8
江铃集团	43,971,412.35			

(二十八) 其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
合同履约成本	1,406,749,919.93	1,379,034,247.18
土地指标款	239,837,788.00	239,837,788.00
委托贷款及资金拆借	4,810,127,388.16	4,631,504,458.99
预付定制软件款		140,707.96
预付工程款、设备款	131,075,642.30	128,161,948.65
预付购房款		
预付投资款	30,000,000.00	30,000,000.00
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	1,316,611,673.20	947,308,766.18
土地及拆迁补偿款	2,025,305,408.37	1,918,065,028.37
江西省铁路发展有限公司- 南昌东站建设资金	625,000,000.00	625,000,000.00
中长期贷款（江铃集团）	4,512,592,889.48	4,079,951,085.92
合 计	17,894,270,969.44	16,775,974,291.25

(二十九) 短期借款

1、短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款	-	116,400,000.00
抵押借款	596,115,510.00	518,059,608.20
保证借款	128,862,899.00	2,592,673,744.13
信用借款	4,285,560,646.66	8,398,654,062.95
江铃集团	5,751,682,068.04	
合 计	10,762,221,123.70	11,625,787,415.28

2、已逾期未偿还的短期借款情况

本集团报告期内无此事项。

(三十) 衍生金融负债

项 目	年末余额	年初余额
远期外汇合同	5,432,067.00	10,704,619.00
合 计	5,432,067.00	10,704,619.00

(三十一) 应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	50,946,342.03	40,190.00
银行承兑汇票	1,943,951,107.99	2,828,720,409.74
合 计	1,994,897,450.02	2,828,760,599.74

注：本年末已到期未支付的应付票据总额为 0 元（上年末：0 元）。

(三十二) 应付账款

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	4,655,384,759.01	18,447,850,564.93
1-2 年（含 2 年）	1,429,525,327.47	2,635,076,748.74
2-3 年（含 3 年）	825,511,607.35	1,163,459,694.29
3 年以上	1,761,910,705.04	1,679,914,569.12
江铃集团	12,883,678,115.86	
合 计	21,556,010,514.73	23,926,301,577.08

其中：账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
中铁（江西）投资有限公司（原为南昌中铁投资有限公司）	541,276,318.83	尚未结清
中铁十四局集团有限公司	398,620,304.17	尚未结清
中铁一局集团有限公司	278,237,287.67	尚未结清
中铁四局集团有限公司	254,619,744.98	尚未结清
中国铁建大桥工程局集团有限公司	180,767,017.40	尚未结清
江西省水利水电建设有限公司	150,212,427.81	尚未达到合同约定付款条件
中国水利水电第八工程局有限公司	120,205,776.82	尚未达到合同约定付款条件

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
SF 新建区财政局	65,450,000.00	尚未达到合同约定付款条件
江西省鸿厦建设工程有限公司	78,844,819.34	尚未达到合同约定付款条件
中国中铁隧道集团有限公司	27,810,067.90	尚未达到合同约定付款条件
山东菏泽黄河工程局	27,440,000.00	尚未达到合同约定付款条件
SF 进贤县财政局	23,330,115.00	尚未达到合同约定付款条件
南昌市水利电力建设公司	23,124,524.29	尚未达到合同约定付款条件
江西嘉业建设工程集团公司	28,002,192.40	尚未达到合同约定付款条件
合 计	2,197,940,596.61	—

(三十三) 预收款项

1、 预收款项账龄情况

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	3,855,912.63	21,846,808.60
1 年以上	478,159,724.35	473,309,421.30
合 计	482,015,636.98	495,156,229.90

2、 账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	年末余额	未结转原因
抚州市廖坊灌区投资有限公司	437,482,909.26	尚未达到结算时点
南昌市自然资源和规划局	34,497,212.90	租期尚未结束
合 计	471,980,122.16	—

(三十四) 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预售账款	829,505,499.77	5,687,158,563.13
工程施工结算	65,556,321.57	347,545,384.63
劳务服务费	5,719,275.06	2,006,628.69
其他	119,328,212.23	17,898,891.70
江铃集团	4,985,167,806.74	
合 计	6,005,277,115.37	6,054,609,468.15

(三十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,144,921,328.97	2,813,501,266.98	3,091,408,405.31	867,014,190.64
二、离职后福利-设定 提存计划	176,764,246.93	61,207,820.50	61,474,682.19	176,497,385.24
三、辞退福利	2,665,176.00	101,467.00	101,467.00	2,665,176.00
四、一年内到期的其他 福利				
五、其他				
合 计	1,324,350,751.90	2,874,810,554.48	3,152,984,554.50	1,046,176,751.88

2、短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴 和补贴	985,558,281.50	2,690,328,799.26	2,967,265,576.46	708,621,504.30
二、职工福利费	46,934,034.42	47,954,245.05	48,191,230.95	46,697,048.52
三、社会保险费	19,815,061.11	27,409,476.66	27,264,718.11	19,959,819.66
其中：医疗保险费	14,474,412.29	22,327,994.01	22,228,162.02	14,574,244.28
工伤保险费	4,116,090.50	1,426,321.48	1,380,565.88	4,161,846.10
生育保险费	1,224,558.32	1,960,866.99	1,961,696.03	1,223,729.28
其他		1,694,294.18	1,694,294.18	0.00
四、住房公积金	1,116,295.62	34,421,103.12	34,389,001.12	1,148,397.62
五、工会经费和职工教 育经费	91,486,801.52	12,058,897.84	13,007,605.73	90,538,093.63
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	10,854.80	1,328,745.05	1,290,272.94	49,326.91
合 计	1,144,921,328.97	2,813,501,266.98	3,091,408,405.31	867,014,190.64

3、 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险	167,947,552.78	49,058,445.12	49,072,426.17	167,933,571.73
二、失业保险费	5,270,940.92	1,570,943.11	1,571,109.68	5,270,774.35
三、企业年金缴费	525,122.05	10,578,432.27	10,831,146.34	272,407.98
四、其他	3,020,631.18			3,020,631.18
合 计	176,764,246.93	61,207,820.50	61,474,682.19	176,497,385.24

(三十六) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	99,519,921.27	179,953,765.07
消费税		86,618,130.47
资源税		
企业所得税	150,004,638.88	473,063,532.20
城市维护建设税	2,633,167.34	15,041,920.85
房产税	14,766,923.45	18,729,982.38
土地使用税	14,106,914.62	17,828,233.02
个人所得税	9,345,864.13	5,402,257.84
教育费附加（含地方教育费附加）	2,159,873.78	7,447,533.16
其他税费	58,878,765.91	150,948,788.05
江铃集团	361,182,221.68	
合 计	712,598,291.06	955,034,143.04

(三十七) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	2,028,433.34	63,843,201.13
应付股利		8,381,506.72
其他应付款项	12,577,990,574.28	11,428,667,480.48
合 计	12,580,019,007.62	11,500,892,188.33

1、 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		14,797,327.69
企业债券利息		
短期借款应付利息	891,766.67	21,982,606.40
应付吸收存款利息		24,439,329.50
其他利息	1,136,666.67	2,623,937.54
合 计	2,028,433.34	63,843,201.13

2、 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利		6,463,836.00
划分为权益工具的优先股/永续债股利		
其他		1,917,670.72
合 计		8,381,506.72

3、 其他应付款项

①按款项性质列示其他应付款项

项目	年末余额	年初余额
保证金及押金	318,812,198.74	541,917,686.15
股权款		122,694,829.08
往来及暂借款	3,044,460,772.31	5,802,341,712.88
职工未领取工资	107,651.61	126,623.27
已计提尚未支付的其他各项费用	16,255,009.34	86,293,110.18
代扣代缴社会保险及住房公积金等	4,078,000.44	2,769,718.10
代收代付及暂收款	917,653.72	22,928,409.67
促销费		2,808,238,514.69
研发项目费用		888,663,476.00
工程款		633,068,790.48
商品运输费		312,383,854.43
广告及新产品策划费		153,725,106.00

项目	年末余额	年初余额
商标管理费		15,572,521.00
其他	259,934,881.25	37,943,128.55
江铃集团	8,933,424,406.87	
合计	12,577,990,574.28	11,428,667,480.48

②账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
南昌市财政局	864,772,181.68	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	未催收
江西驰南贸易有限责任公司	85,018,004.49	未结算
深圳唯恩枫和置业合伙企业（有限合伙）	84,700,000.00	未结算
上饶市洪旭置业有限公司	79,515,186.66	未结算
鄱阳县东南置业有限公司	78,605,800.00	未结算
南昌市电影发行放映公司	60,000,000.00	工程未结算
江西省水利水电建设有限公司	59,392,588.36	未结算
南昌城建集团有限公司（五联花园项目）	54,345,082.21	未结算
南昌市丁公路菜场	45,617,728.05	改制未完成
江西工控商贸发展有限公司	40,000,000.00	未结算
江西省傲祺置业有限公司	35,096,957.62	未结算
南昌市国资置业有限公司	30,000,000.00	未结算
江西省南昌糖烟酒副食品批发公司	27,700,000.00	工程未结算
阳新县城镇建设投资开发有限公司太阳城项目部	21,343,594.96	未结算
江西省洪城一卡通投资有限公司	20,000,000.00	合同仍在履行，未到期
合 计	1,736,107,124.03	—

(三十八) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款【附注八、(四十)】	2,124,983,765.87	7,786,344,998.16

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的应付债券【附注八、(四十一)】	1,102,629,716.98	984,591,844.29
一年内到期的租赁负债【附注八、(四十二)】		103,955,583.73
一年内到期的长期应付款【附注八、(四十三)】	684,233,524.95	632,677,360.23
一年内到期的其他长期负债		44,958,864.04
江铃集团	3,902,882,043.08	
合计	7,814,729,050.88	9,552,528,650.45

(三十九) 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
预提费用		
吸收存款		3,805,373,245.13
贴现负债		824,130,213.40
待转销项税额	176,407,611.91	994,331,099.77
未终止确认应收票据		29,091,358.00
短期应付债券	3,498,756,670.14	3,998,689,301.80
江铃集团	3,008,512,943.83	
合计	6,683,677,225.88	9,651,615,218.10

(四十) 长期借款

1、长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额	年末利率区间
质押借款	21,655,147,913.89	22,211,955,691.44	4%-5.15%
抵押借款	1,369,328,575.80	3,502,098,419.86	5.85%-7.2%
保证借款	1,254,462,150.00	1,666,441,352.21	4.74%-5%
信用借款	12,306,009,256.51	12,941,417,131.22	4%-6.18%
小计	36,584,947,896.20	40,321,912,594.73	
减：一年内到期部分 【附注八、(三十八)】	2,124,983,765.87	7,786,344,998.16	
合计	34,459,964,130.33	32,535,567,596.57	

(四十一) 应付债券

1、应付债券

项 目	年末余额	年初余额	备注
PPN002 私募债-(浦发银行)	500,000,000.00	500,000,000.00	注 1
民生银行 20 南昌水投 PPN001 债券	200,000,000.00	200,000,000.00	注 2
民生银行 20 南昌水投 PPN002 债券	400,000,000.00	400,000,000.00	注 3
民生银行 20 南昌水投 PPN003 债券 (疫情防控债)	150,000,000.00	150,000,000.00	注 4
浦发银行 20 南昌水投 PPN004	500,000,000.00	500,000,000.00	注 5
民生银行 20 南昌水投 PPN005 债券 11.4	850,000,000.00	850,000,000.00	注 6
民生银行 21 南昌水投 PPN001	400,000,000.00	400,000,000.00	注 7
南昌水投 MTN001 (中票) --中期票据-利息支出 (华夏银行)			
南昌水投 MTN001 (中票) -- (中期票据-北京银行) (海通证券 10 亿中期票据)	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	注 8
南昌水投 MTN001 (中票) -- (中期票据-北京银行)			
南昌水投 MTN002 (中票) -- (中期票据-北京银行) (海通证券)	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	注 9
广发银行私募债 19 南昌水投 PPN001	1,210,000,000.00	1,300,000,000.00	注 10
北京银行 20 赣南昌水投 ZR001 债	500,000,000.00	500,000,000.00	注 11
北京银行 21 赣南昌水投 ZR001 债	100,000,000.00	100,000,000.00	注 12
广发银行 20 赣南昌水投 ZR002 债	265,000,000.00	265,000,000.00	注 13
民生银行公司债 3+2 期	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	注 14
民生银行双品种公司债	1,100,000,000.00	1,100,000,000.00	注 15
民生银行双品种公司债-北京银行	400,000,000.00	400,000,000.00	注 15
21 南昌水投 MTN001 中票 (15 亿) -北京银行 (固定期限 5 年, 强制固定付息)	750,000,000.00	750,000,000.00	注 16
21 南昌水投 MTN001 中票 (15 亿) -建设银行 (固定期限 5 年, 强制固定付息)	750,000,000.00	750,000,000.00	注 16
21 南昌水投 MTN002 中票 5 亿-北京银行 (固定期限	250,000,000.00	250,000,000.00	注 17

项 目	年末余额	年初余额	备注
5 年，强制固定付息)			
21 南昌水投 MTN002 中票 5 亿-建设银行(固定期限 5 年，强制固定付息)	250,000,000.00	250,000,000.00	注 17
15 洪轨债 02	1,946,325,554.37	1,945,084,389.22	
18 南昌轨交 MTN001	499,438,388.95	499,900,499.99	
19 南昌轨交 MTN001	1,498,207,957.43	1,499,580,031.01	
2020 年公开发行绿色公司债券	1,993,708,750.46	1,992,805,956.98	
20 南昌轨交绿色债	1,991,656,474.85	1,991,217,884.82	
21 南昌轨交 MTN001	999,827,396.31	999,540,567.44	注 18
江铃汽车集团有限公司 2020 年度第一期中期票据	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	
22 南昌轨交 MTN001	499,659,925.34		注 22
22 南昌水投 PPN001 债券本金	1,000,000,000.00		注 19
22 南水债(IB2280084)12 亿	1,200,000,000.00		注 20
22 洪轨 01	1,496,624,703.14		注 21
债券利息	602,629,716.98	484,591,844.29	
小 计	26,803,078,867.83	22,577,721,173.75	
减：一年内到期部分【附注九、(三十九)】	1,102,629,716.98	984,591,844.29	
合 计	25,700,449,150.85	21,593,129,329.46	

注 1：2019 年 8 月 12 日发行“PPN002 私募债”500,000,000.00 元，期限为 3 年，利率为 4.26%。

注 2：2020 年 1 月 16 日发行“20 南昌水投 PPN001”200,000,000.00 元，期限 5 年，每年付息，利率为 4%。

注 3：2020 年 3 月 4 日发行“南昌水投 PPN002”400,000,000.00 元，期限 5 年，每年付息，利率为 3.75%。

注 4：2020 年 3 月 24 日发行“20 南昌水投(疫情防控债) PPN003”150,000,000.00 元，期限 5 年，每年付息，利率为 4.00%。

注 5：2020 年 6 月 23 日发行“20 南昌水投 PPN004”500,000,000.00 元，期限 5 年，每年付息，利率为 4.19%。

注 6：2020 年 11 月 3 日发行“20 南昌水投 PPN005”850,000,000.00 元，期限 5 年，每年付息，利率为 4.40%。

注 7：2021 年 1 月 6 日发行“民生银行 21 南昌水投 PPN001”400,000,000.00 元，期限 5 年，每年付息，利率为 4.37 %。

注 8：2019 年 3 月 1 日发行“19 南昌水投 MIN001”1,000,000,000.00 元，期限为 5 年，利率为 4.70%。

注 9：2020 年 9 月 10 日发行“20 南昌水投 MTN002”1,000,000,000.00 元，期限 5 年，每年付息，利率为 4.62%。

注 10：2019 年 1 月 30 日发行“广发银行私募债 19 南昌水投 PPN001”1,300,000,000.00 元，期限为 5 年，利率为 6%。

注 11：2020 年 6 月 29 日发行“20 赣南昌水投 ZR001”500,000,000.00 元，期限为 3 年，利率 5.50%。

注 12：2021 年 3 月 29 日发行“21 赣南昌水投 ZR001”100,000,000.00 元，期限为 3 年，利率 5.50%。

注 13：2020 年 9 月 25 日发行“20 赣南昌水投 ZR002”265,000,000.00 元，期限为 3 年，利率为 5.12%。

注 14：2020 年 11 月 12 日发行“民生银行公司债 3+2 期”1,500,000,000.00 元，付息日为 2021 年至 2025 年每年的 11 月 11 日，本期债券分为两个品种，品种一为 5 年期，品种一债券简称为“20 南水 01”；品种二为 5 年期，附第 3 年末发行人票面利率调整选择权和投资者回售选择权，品种二债券简称为“20 南水 02”，本期债券品种一的票面利率预设区间为 4.5 %-5.8 %，品种二的票面利率预设区间为 4%-5%，最终票面利率由发行人和簿记管理人根据簿记建档结果确定。

注 15：2021 年 1 月 20 日发行“民生银行双品种公司债”1,100,000,000.00 元，期限为 5 年，利率为 4.78%；400,000,000.00 元，期限为 5 年，利率为 4.27%。

注 16：2021 年 10 月 19 日发行“21 南昌水投 MTN001”1,500,000,000.00 元，期限为 3 年，利率为 3.90%。

注 17：2021 年 11 月 3 日发行“21 南昌水投 MTN002”500,000,000.00 元，期限为 3 年，利率为 3.65%。

注 18：轨道交通 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。

注 19：2022 年 3 月 28 日发行“22 南昌水投 PPN001” 1,000,000,000.00 元，期限为 3 年，利率为 3.78%。

注 20：2022 年 3 月 7 日发行“22 南水债(IB2280084)” 1,200,000,000.00 元，期限为 7 年，利率为 3.96%。

注 21：2022 年 3 月 31 日发行“22 洪轨 01” 1,500,000,000.00 元，期限为 5 年，利率为 3.65%。

注 22：2022 年 3 月 23 日发行“22 南昌轨交 MTN001” 500,000,000.00 元，期限为 5 年，利率为 3.53%。

2、应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
PPN002 私募债(浦发银行)	500,000,000.00	2019-8-12	3	500,000,000.00	500,000,000.00					500,000,000.00
民生银行 20 南昌水投 PPN001	200,000,000.00	2020-1-20	5	200,000,000.00	200,000,000.00					200,000,000.00
债券										
民生银行 20 南昌水投 PPN002	400,000,000.00	2020-3-5	5	400,000,000.00	400,000,000.00					400,000,000.00
债券										
民生银行 20 南昌水投 PPN003	150,000,000.00	2020-3-25	5	150,000,000.00	150,000,000.00					150,000,000.00
债券(疫情防控债)										
浦发银行 20 南昌水投 PPN004	500,000,000.00	2020-6-24	5	500,000,000.00	500,000,000.00					500,000,000.00
民生银行 20 南昌水投 PPN005	850,000,000.00	2020-11-4	5	850,000,000.00	850,000,000.00					850,000,000.00
债券 11.4										
民生银行 21 南昌水投 PPN001	400,000,000.00	2021-1-6	5	400,000,000.00	400,000,000.00					400,000,000.00
南昌水投 MTN001(中票)-(中期票据 北京银行) (海通证券 10 亿中期票据)	1,000,000,000.00	2019-3-1	5	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00
南昌水投 MTN002(中票)-(中	1,000,000,000.00	2020-9-10	5	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
期票据-北京银行) (海通证券)										
江右私募债 2019001 号-江西联合股权交易中心有限公司	1,300,000,000.00	2019-1-30	5	1,300,000,000.00	1,300,000,000.00				90,000,000.00	1,210,000,000.00
北京银行 20 赣南昌水投 ZR001 债	500,000,000.00	2020-6-29	5	500,000,000.00	500,000,000.00					500,000,000.00
北京银行 21 赣南昌水投 ZR001 债	100,000,000.00	2021-3-29	3	100,000,000.00	100,000,000.00					100,000,000.00
广发银行 20 赣南昌水投 ZR002 债	265,000,000.00	2020-9-25	3	265,000,000.00	265,000,000.00					265,000,000.00
民生银行公司债 3+2 期	1,500,000,000.00	2020-11-12	5	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00					1,500,000,000.00
民生银行双品种公司债	1,100,000,000.00	2021-1-20	5	1,100,000,000.00	1,100,000,000.00					1,100,000,000.00
民生银行双品种公司债-北京银行	400,000,000.00	2021-1-20	5	400,000,000.00	400,000,000.00					400,000,000.00
21 南昌水投 MTN001 中票 (15 亿) -北京银行) (固定期限 5 年, 强制固定付息)	750,000,000.00	2021-10-19	3	750,000,000.00	750,000,000.00					750,000,000.00

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
21 南昌水投 MTN001 中票（15 亿）-建设银行（固定期限 5 年，强制固定付息）	750,000,000.00	2021-10-19	3	750,000,000.00	750,000,000.00					750,000,000.00
21 南昌水投 MTN002 中票 5 亿-北京银行（固定期限 5 年，强制固定付息）	250,000,000.00	2021-11-3	3	250,000,000.00	250,000,000.00					250,000,000.00
21 南昌水投 MTN002 中票 5 亿-建设银行（固定期限 5 年，强制固定付息）	250,000,000.00	2021-11-3	3	250,000,000.00	250,000,000.00					250,000,000.00
15 洪轨债 02	3,600,000,000.00	2015-8-3	15	3,600,000,000.00	1,945,084,389.22		42,355,000.02	41,113,834.87		1,946,325,554.37
18 南昌轨交 MTN001	500,000,000.00	2018-1-29	5	500,000,000.00	499,900,499.99		15,250,000.00	15,712,111.04		499,438,388.95
19 南昌轨交 MTN001	1,500,000,000.00	2019-1-23	5	1,500,000,000.00	1,499,580,031.01		32,100,000.00	33,472,073.58		1,498,207,957.43
2020 年公开发行绿色公司债券	2,000,000,000.00	2020-9-22	5	2,000,000,000.00	1,992,805,956.98		38,900,000.00	37,997,206.52		1,993,708,750.46
20 南昌轨交绿色债	2,000,000,000.00	2020-9-22	5	2,000,000,000.00	1,991,217,884.82		43,500,000.00	43,061,409.97		1,991,656,474.85
21 南昌轨交 MTN001	1,000,000,000.00	2021-9-22	5	1,000,000,000.00	999,540,567.44		18,850,000.00	18,563,171.13		999,827,396.31
22 南昌水投 PPN001 债券本金	1,000,000,000.00	2022/3/28	3	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00				1,000,000,000.00

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
22 南水债(BB2280084)12 亿	1,200,000,000.00	2022/3/7	7	1,200,000,000.00		1,200,000,000.00				1,200,000,000.00
江铃汽车集团有限公司 2020 年度第一期中期票据	1,000,000,000.00	2020-10-19	5	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00
22 南昌轨道交通 MTN001	500,000,000.00	2022-2-23	5	500,000,000.00		500,000,000.00	6,226,527.78	6,566,602.44		499,659,925.34
22 铁轨 01	1,500,000,000.00	2022-3-31	5	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	13,535,416.67	16,910,713.53		1,496,624,703.14
债券利息					484,591,844.29		118,037,872.69			602,629,716.98
合计	27,965,000,000.00			27,965,000,000.00	22,577,721,173.75	4,200,000,000.00	328,754,817.16	213,397,123.08	90,000,000.00	26,803,078,867.83

(四十二) 租赁负债

项 目	年末余额	年初余额
租赁付款额	275,117,264.49	441,053,834.53
减：未确认的融资费用	5,532,031.02	2,251,800.14
重分类至一年内到期的非流动负债		103,955,583.73
【附注八、（三十八）】		
租赁负债净额	269,585,233.47	334,846,450.66

(四十三) 长期应付款

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款项	6,268,923,389.91	178,318,242.57	419,811,771.74	6,027,429,860.74
专项应付款	591,152,901.31	700,000.00	4,127,160.00	587,725,741.31
合 计	6,860,076,291.22	179,018,242.57	423,938,931.74	6,615,155,602.05

1、长期应付款项年末余额最大的前五项

项 目	年末余额	年初余额
南昌市水利综合服务中心	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
上实应付融资租赁款	1,455,050,399.04	1,538,694,284.46
平安国际融资租赁（天津）有限公司	565,809,911.28	581,085,296.94
农银应付融资租赁款	555,724,957.52	603,798,276.46
工银应付融资租赁款	355,673,210.90	439,633,861.56
小 计	5,932,258,478.74	6,163,211,719.42
减：一年内到期长期应付款	684,233,524.95	632,677,360.23
合 计	5,248,024,953.79	5,530,534,359.19

2、专项应付款年末余额最大的前五项

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
南昌市水利综合服务中心	420,000,000.00			420,000,000.00
江西省财政厅	160,000,000.00			160,000,000.00
南昌市财政局市本级国家金库南昌中心支库		700,000.00		700,000.00

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
防疫专项经费	5,243,332.00		4,127,160.00	1,116,172.00
南昌市国有资产监督管理委员会	5,909,569.31			5,909,569.31
合 计	591,152,901.31	700,000.00	4,127,160.00	587,725,741.31

(四十四) 长期应付职工薪酬

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	55,684,000.00		1,936,737.29	53,747,262.71
合 计	55,684,000.00		1,936,737.29	53,747,262.71

(四十五) 预计负债

项 目	年末余额	年初余额
保修义务		40,682,042.00
未决诉讼		
产品质量保证	3,635,947.03	285,215,907.68
重组义务		10,622,659.36
模具供应商损失		23,551,292.04
待执行的亏损合同		19,705,141.00
其他	4,117,911.74	6,733,323.46
江铃集团	404,476,084.26	
合 计	412,229,943.03	386,510,365.54

(四十六) 递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入损益	返还	
政府补助	1,660,682,339.25	62,447.54	58,694,543.22		1,602,050,243.57
其中：维稳补贴	77,612.73	62,447.54			140,060.27

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入损益	返还	
溪霞园区拨付南昌绿谷园艺天地项目工程补助款	45,456,842.35		774,206.70		44,682,635.65
天江园乐邻里项目中央预算内投资拨付款	30,000,000.00				30,000,000.00
建造船舶补贴	2,629,005.04		136,796.16		2,492,208.88
重大科技攻关项目一“南昌地铁列车 1 号线抢险救援系统研究”	199,727.99		80,568.18		119,159.81
其他政府补助（富春环保股份有限公司）	11,126,402.71		1,849,991.60		9,276,411.11
其他政府补助（江铃集团）	1,571,192,748.43		55,852,980.58		1,515,339,767.85

（四十七） 其他非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
南昌市滕王阁城市发展基金二期（有限合伙）	1,219,000,000.00	1,219,000,000.00
将于一年以后结转收入的合同负债	118,936,170.95	119,777,649.00
未实现售后租回损益	725,427.99	725,427.99
合 计	1,338,661,598.94	1,339,503,076.99

（四十八） 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合 计	1,544,140,000.00	100			1,544,140,000.00	100
南昌市国有资产监督管理委员会	1,389,726,000.00	90			1,389,726,000.00	90

投资者名称	年初余额		本年 增加	本年 减少	年末余额	
	投资金额	所占 比例 (%)			投资金额	所占 比例 (%)
江西省行政事业资产集团有限公司	154,414,000.00	10			154,414,000.00	10

(四十九) 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续中票	10,000,000.00	997,284,905.65			5,000,000.00	497,284,905.65	5,000,000.00	500,000,000.00
合 计	10,000,000.00	997,284,905.65			5,000,000.00	497,284,905.65	5,000,000.00	500,000,000.00

(五十) 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、资本(或股本)溢价	70,111,532,234.48	149,286,900.00	317,268,483.46	69,943,550,651.02
二、其他资本公积	238,058,968.24	3,869,088.60	2,769,634.44	239,158,422.40
合 计	70,349,591,202.72	153,155,988.60	320,038,117.90	70,182,709,073.42

(五十一) 专项储备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	备注
安全生产费	19,338,582.44	977,219.85		20,315,802.29	
合计	19,338,582.44	977,219.85		20,315,802.29	

(五十二) 盈余公积

项 目	年初余额	本年 增加	本年 减少	年末余额	变动原因、 依据
法定盈余公积金	266,764,896.63			266,764,896.63	
任意盈余公积金					
其他					
合 计	266,764,896.63			266,764,896.63	—

注：(1) 根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

(2) 本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

(五十三) 未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
上年年末余额	12,116,477,367.61	10,297,651,641.04
年初调整金额		-10,794,285.21
本年年初余额	12,116,477,367.61	10,286,857,355.83
本年增加额	12,771,136.96	2,332,663,236.78
其中：本年净利润转入	12,771,136.96	2,332,663,236.78
其他调整因素		
本年减少额	129,083,344.83	503,043,225.00
其中：本年提取盈余公积数【附注八、（五十二）】		
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数	254,614,924.00	503,043,225.00
转增资本		
其他减少	-125,531,579.17	
本年年末余额	12,000,165,159.74	12,116,477,367.61

(五十四) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
房地产	1,156,651,968.87	881,406,269.70	4,821,656,408.01	3,741,219,367.09
混凝土业务	5,607,290.74	4,797,611.74	2,242,195.78	2,554,650.98
建造收入	804,592,521.65	757,908,104.59	1,700,775,670.40	1,590,965,810.54
票务业务	106,657,203.64	400,259,892.66	272,130,121.89	693,012,468.52
其他服务收入	172,960,124.64	89,410,074.78	488,366,486.29	168,962,575.07
受托加工及其他			256,533,794.31	236,334,790.63
委托贷款及利息收入	111,720,172.78	154,617,670.15	516,768,800.07	507,202,872.08
资源类业务	25,097,187.61	1,273.58	49,186,213.92	9,751,666.62
租赁及物业	85,070,666.69	31,065,167.71	289,115,979.50	125,402,432.22
商品销售	2,701,503,676.62	2,326,847,489.01	69,300,564,593.58	60,922,712,173.07
其他	176,790,475.51	139,579,831.89	3,641,711,970.48	2,531,424,765.14
江铃集团	28,497,417,457.22	24,912,682,192.77		
合计	33,844,068,745.97	29,698,575,578.58	81,339,052,234.23	70,529,543,571.96

(五十五) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
包装费	-	
运输费	16,907.24	33,834,711.61
装卸费	-	768,562.86
仓储保管费	2,735.48	54,975,642.44
展览费	334,368.18	689,151.30
广告费	112,413.55	323,384,414.73
销售服务费	6,038,747.23	1,251,880,376.90
空置房费	69,585.81	
职工薪酬	7,388,711.37	446,982,391.32

项 目	本年发生额	上年发生额
折旧费	698,858.85	64,339,325.38
修理费		3,318,297.41
租赁费		10,863,657.58
办公费	14,652.45	8,382,126.46
差旅费	390,782.91	17,405,304.90
业务招待费	776,649.18	11,788,033.51
业务宣传费	260,919.18	22,394,172.71
其他	2,117,590.88	237,780,055.43
江铃集团	1,078,066,245.88	
合 计	1,096,289,168.19	2,488,786,224.54

2、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	124,760,702.28	1,568,933,971.49
保险费(不含社会保险)	100,711.83	13,609,960.21
折旧费	19,779,443.74	414,226,692.49
修理费	350,872.77	83,255,516.01
无形资产摊销	8,116,292.76	25,694,122.29
业务招待费	7,815,330.39	27,565,278.18
差旅费	1,262,345.40	60,844,697.32
办公费	4,828,440.22	84,519,800.74
会议费	21,083.34	588,399.68
诉讼费	3,076,671.28	1,332,798.16
中介机构费	9,400,850.36	3,565,415.33
咨询费	4,005,936.62	86,284,557.48
技术转让费	1,221,733.76	26,462,557.88
车辆使用及交通费	1,782,841.15	52,202,169.91
租赁费	4,837,595.27	19,116,582.43

项 目	本年发生额	上年发生额
党建工作经费	709,196.94	2,496,815.81
其他	27,960,309.05	445,536,184.65
江铃集团	1,039,476,857.23	
合 计	1,259,507,214.39	2,916,235,520.06

3、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资及福利	13,993,193.29	843,207,433.69
设计费		545,901,249.59
技术开发费		242,445,810.02
材料费	46,493,376.14	478,048,111.37
折旧摊销费	6,204,831.27	248,736,453.73
其他	6,811,788.03	256,069,218.76
江铃集团	1,027,507,617.77	
合 计	1,101,010,806.50	2,614,408,277.16

4、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	535,650,951.44	1,055,609,497.25
减：利息收入	271,767,443.81	322,204,766.03
汇兑损益	2,088,730.04	-22,794,433.26
其他	84,694,914.16	58,110,417.71
合 计	350,667,151.83	768,720,715.67

(五十六) 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助	682,954,447.07	2,555,989,652.86
合 计	682,954,447.07	2,555,989,652.86

(五十七) 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	71,786,121.10	214,447,134.90
处置长期股权投资产生的投资收益	-27,146,165.25	114,282,706.39
处置划分为持有待售资产的长期股权投资产生的投资收益		-12,701,966.45
交易性金融资产持有期间的投资收益		12,171,025.89
处置交易性金融资产取得的投资收益		10,131,646.75
其他权益工具投资持有期间的投资收益		346,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益（旧金融工具准则适用）		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益（旧金融工具准则适用）		
持有至到期投资在持有期间的投资收益（旧金融工具准则适用）		
处置持有至到期投资取得的投资收益（旧金融工具准则适用）		
可供出售金融资产等取得的投资收益（旧金融工具准则适用）		
处置可供出售金融资产取得的投资收益（旧金融工具准则适用）		
债权投资持有期间的利息收益	2,705,286.86	16,475,694.49
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间的投资收益		
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益	4,776,266.44	114,565,552.77
处置其他债权投资取得的投资收益		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		298,495,066.7

项 目	本年发生额	上年发生额
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）		
债务重组产生的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他	79,048,317.33	161,878,366.79
合 计	131,169,826.48	558,336,668.23

(五十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-39,904,308.38	-23,858,232.65
衍生金融资产		
其他非流动金融资产		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产	-104,976,047.58	146,707,969.26
其他		
合 计	-144,880,355.96	122,849,736.61

(五十九) 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	22,606,766.79	-143,147,983.42
债权投资信用减值损失		
其他债权投资减值损失		
其他		2,447,474.04
合 计	22,606,766.79	-140,700,509.38

(六十) 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失（旧金融工具准则适用）		

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失		-52,223,848.98
合同资产减值损失		182,226.43
合同取得成本减值损失		
合同履约成本减值损失		
持有待售资产减值损失		
长期股权投资减值损失		-25,450,692.35
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		-59,487,208.54
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
使用权资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		-10,909,356.31
江铃集团	-71,376,110.16	
其他减值损失		-75,407,728.10
合 计	-71,376,110.16	-223,296,607.85

(六十一) 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
持有待售的非流动资产处置利得		-32,744,814.47	
处置固定资产收益	480,839.40	21,200,509.71	480,839.40
处置无形资产收益		-48,645,129.85	
其他		10,518,476.19	
江铃集团	396,439,465.59		396,439,465.59
合 计	396,920,304.99	-49,670,958.42	396,920,304.99

(六十二) 营业外收入

1、 营业外收入类别

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	60,451.66	36,932,878.80	60,451.66
违约金及罚款	944,294.87	17,970,864.11	944,294.87
与企业日常活动无关的政府补助	631,009.81	20,263,899.93	631,009.81
无法支付的款项	51,692.27	4,441,383.38	51,692.27
江铃集团	61,008,262.19		61,008,262.19
其他	1,828,872.93	406,532,715.35	1,828,872.93
合 计	64,524,583.73	486,141,741.57	64,524,583.73

2、 与企业日常活动无关的政府补助明细

项 目	本年发生额	上年发生额
工业园区支持企业建设资金		3,000.00
南昌市新建区公共就业人才服务局补贴		14.21
政府补助及扶持资金		1,122,031.27
出口补助		13,000,000.00
财政税费返还		340,840.00
财政拨款		934,157.46
科技补贴		266,800.00
政府奖励资金		1,045,000.00
个税返还		4,401.37
安全生产标准化奖励		40,000.00
南昌市节能监察中心转款		10,000.00
收经开区利息补贴		34,062.00
疫情贷款贴息补贴		921,326.00
稳岗补贴	13,469.38	462,934.77
维稳补贴	15,215.75	
南昌市工伤和职工失业保险服务中心失业保险稳岗补贴	57,273.53	
列收南昌市湾里管理局罗亭镇苗木补偿款	403,548.00	

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助	9,401.50	
与企业日常活动无关的政府补助	132,101.65	
其他		2,079,332.85
合 计	631,009.81	20,263,899.93

(六十三) 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	40,127.30	26,365,689.17	40,127.30
违约金及罚款支出	307,914.63	2,235,349.55	307,914.63
对外捐赠支出	507,143.80	16,142,764.00	507,143.80
江铃集团	3,954,855.38		3,954,855.38
其他	47,968,396.82	49,237,785.30	47,968,396.82
合 计	52,778,437.93	93,981,588.02	52,778,437.93

(六十四) 所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	273,580,896.63	719,165,538.55
递延所得税调整	-100,742,090.80	-173,650,348.51
合 计	172,838,805.83	545,515,190.04

(六十五) 合并现金流量表

1、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	602,628,100.10	3,361,936,751.35
加：资产减值损失	71,376,110.16	223,296,607.85
信用资产减值损失	-22,606,766.79	140,700,509.38
固定资产折旧、使用权资产、油气资产折耗、	794,926,829.56	1,873,830,018.19

补充资料	本年发生额	上年发生额
生产性生物资产折旧		
无形资产摊销	81,505,424.41	282,270,449.57
长期待摊费用摊销	74,631,898.12	205,989,310.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失（收益以“-”号填列）	-396,920,304.99	49,670,958.42
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,572,623.62	24,776,139.43
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	144,880,355.96	-122,849,736.61
财务费用（收益以“-”号填列）	535,650,951.44	1,055,609,497.25
投资损失（收益以“-”号填列）	-131,169,826.48	-558,336,668.23
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-72,282,550.85	-113,763,916.39
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-28,459,539.95	-75,599,127.60
存货的减少（增加以“-”号填列）	-22,427,671.82	-1,078,287,260.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	129,642,856.98	-3,811,456,191.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,638,752,757.62	6,039,371,562.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,874,804,268.15	7,497,158,903.49
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		—
现金的年末余额	21,452,796,703.78	28,563,799,429.84
减：现金的年初余额	28,563,799,429.84	24,332,106,901.80
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	-7,111,002,726.06	4,231,692,528.04

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	21,452,796,703.78	28,563,799,429.84
其中：库存现金	1,534,381.73	342,359.55
可随时用于支付的银行存款	5,625,830,265.02	26,321,658,395.77
可随时用于支付的其他货币资金	16,802,272.04	2,241,798,674.52
江铃集团	15,808,629,784.99	
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	21,452,796,703.78	28,563,799,429.84
其中：母公司或集团内子公司使用受限 制的现金及现金等价物		