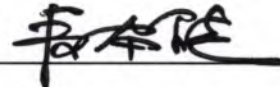
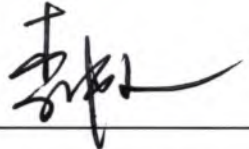


2023年6月财务报表

企业负责人：  _____

主管会计工作负责人：  _____

会计机构负责人：  _____

制 表 人：  _____

编制单位：江西省铁路航空投资集团有限公司

2023年7月



目 录

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



合并资产负债表

编制单位：江西省铁路航空投资集团有限公司

2023年6月30日

单位：元

资产	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额
流动资产：		
货币资金	13,615,138,843.78	17,790,168,219.43
交易性金融资产	26,121,243.20	29,202,198.70
应收票据	303,534,009.36	498,214,089.36
应收账款	1,092,929,811.81	972,419,025.08
预付款项	1,423,680,645.14	1,078,148,345.03
其他应收款	8,120,090,955.17	8,153,148,530.11
存货	1,866,698,684.74	1,930,857,190.61
合同资产		16,317,322.54
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	923,562,863.82	906,231,918.32
其他流动资产	1,433,878,803.75	1,205,197,504.26
流动资产合计	28,805,635,860.77	32,579,904,343.44
非流动资产：		
债权投资	14,346,008.80	
其他债权投资		
长期应收款	947,711,692.74	745,514,614.06
长期股权投资	350,618,442.23	295,832,865.95
其他权益工具投资	3,573,133,109.71	3,563,456,886.80
其他非流动金融资产	4,501,375,829.04	2,127,365,780.33
投资性房地产	317,310,671.27	233,934,090.85
固定资产	790,576,576.02	1,005,808,549.05
在建工程	26,396,339,394.23	23,215,932,436.73
使用权资产	4,207,453.43	2,492,178.27
无形资产	231,680,090.16	302,726,700.08
商誉	30,417,335.23	30,466,008.64
长期待摊费用	36,895,762.45	26,670,710.57
递延所得税资产	183,926,438.66	183,769,586.23
其他非流动资产	42,271,808,505.72	38,817,891,108.06
非流动资产合计	79,650,347,309.69	70,551,861,515.62
资产合计	108,455,983,170.46	103,131,765,859.06

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

编制单位：江西省铁路航空投资集团有限公司

2023年6月30日

单位：元

负债和所有者权益	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额
流动负债：		
短期借款	3,077,880,000.00	4,557,145,470.97
交易性金融负债	10,800,000.00	27,000,000.00
应付票据	315,491,719.50	253,145,021.18
应付账款	3,527,035,154.75	4,493,169,240.23
预收款项	63,459,005.17	90,138,561.68
合同负债	1,419,079,234.08	1,745,268,631.14
应付职工薪酬	37,381,986.51	47,769,985.59
应交税费	48,447,426.30	162,660,695.79
其他应付款	2,057,076,478.04	2,462,506,619.20
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,475,939,554.42	3,194,653,290.34
其他流动负债	46,771,149.15	72,104,703.30
流动负债合计	13,079,361,707.92	17,105,562,219.42
非流动负债：		
长期借款	23,434,560,346.04	15,688,309,473.28
应付债券	12,060,000,000.00	12,060,000,000.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,565,904.91	134,079.80
长期应付款	5,348,682,469.06	5,355,019,544.53
预计负债	2,530,830.60	2,530,830.60
递延收益	5,752,913,505.19	5,932,913,505.19
递延所得税负债	51,623,981.99	52,949,244.48
其他非流动负债		
非流动负债合计	46,655,877,037.79	39,091,856,677.88
负债合计	59,735,238,745.71	56,197,418,897.30
所有者权益：		
实收资本	20,286,777,272.28	20,286,777,272.28
其他权益工具		
资本公积	13,665,370,784.01	12,165,370,784.01
其他综合收益	137,914,241.99	139,597,294.81
盈余公积	532,083,051.16	532,083,051.16
未分配利润	2,385,204,709.65	2,321,539,766.20
归属于母公司所有者权益合计	37,007,350,059.09	35,445,368,168.46
少数股东权益	11,713,394,365.66	11,488,978,793.30
所有者权益合计	48,720,744,424.75	46,934,346,961.76
负债和所有者权益总计	108,455,983,170.46	103,131,765,859.06

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并利润表

编制单位：陕西省铁路航空投资集团有限公司

2023年1-6月

单位：元

项 目	本期金额	上年同期金额
一、营业总收入	3,581,012,428.51	3,062,145,574.76
二、营业总成本	3,498,043,845.98	3,376,141,086.85
其中：营业成本	3,415,140,470.96	3,079,178,921.89
税金及附加	4,999,270.75	7,425,881.49
销售费用	8,729,718.09	8,328,013.65
管理费用	102,846,229.94	84,055,466.46
财务费用	-33,671,843.76	197,152,803.36
其中：利息费用	180,889,120.04	252,217,733.43
利息收入	222,093,873.12	285,627,889.36
加：其他收益	63,998,755.00	471,872,632.05
投资收益（损失以“-”号填列）	28,701,085.00	12,544,822.89
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-3,080,955.50	192,086.45
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6,107,248.98	3,875,554.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）	745,382.32	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-22,176.70	318,623.82
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	179,417,921.63	174,808,207.14
加：营业外收入	784,635.38	13,387,204.70
减：营业外支出	117,204.63	15,601,432.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	180,085,352.38	172,593,979.76
减：所得税费用	18,266,992.67	14,122,872.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	161,818,359.71	158,471,107.35
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	161,818,359.71	158,471,107.35
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	63,664,943.45	202,511,407.01
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	98,153,416.26	-44,040,299.66
六、其他综合收益的税后净额	-1,683,052.82	5,991,884.17
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,683,052.82	5,991,884.17
1、不能重分类进损益的其他综合收益	-3,975,787.46	4,182,648.54
（1）其他权益工具投资公允价值变动	-3,975,787.46	4,182,648.54
2、将重分类进损益的其他综合收益	2,292,734.64	1,809,235.63
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益		
（3）外币财务报表折算差额	2,292,734.64	1,809,235.63
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	160,135,306.89	164,462,991.52
归属于母公司所有者的综合收益总额	61,981,890.63	208,503,291.18
归属于少数股东的综合收益总额	98,153,416.26	-44,040,299.66

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并现金流量表

编制单位：江西省铁路航空投资集团有限公司

2023年1-6月

单位：元

项 目	本期金额	上年同期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,934,010,936.48	3,594,035,721.90
收到的税费返还	738,252.47	1,437,011,749.66
收到其他与经营活动有关的现金	3,142,074,779.67	3,806,973,558.06
经营活动现金流入小计	6,076,823,968.62	8,838,021,029.62
购买商品、接受劳务支付的现金	2,834,284,561.50	3,621,598,157.97
支付给职工及为职工支付的现金	112,506,076.96	82,973,037.69
支付的各项税费	105,409,548.20	199,383,652.02
支付其他与经营活动有关的现金	2,551,948,791.74	2,710,954,086.46
经营活动现金流出小计	5,604,148,978.40	6,614,908,934.14
经营活动产生的现金流量净额	472,674,990.22	2,223,112,095.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	897,904,276.60	728,983,304.10
取得投资收益收到的现金	32,128,013.87	31,129,991.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	98,080.00	369,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	27,870,000.00	103,908,816.07
投资活动现金流入小计	958,000,370.47	864,391,111.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,957,679,014.12	4,332,865,427.09
投资支付的现金	7,080,189,631.79	2,113,035,233.66
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		31,997,719.92
支付其他与投资活动有关的现金	70,655,071.80	22,978,033.42
投资活动现金流出小计	12,108,523,717.71	6,500,876,414.09
投资活动产生的现金流量净额	-11,150,523,347.24	-5,636,485,302.68
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,760,500,000.00	59,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	260,500,000.00	59,000,000.00
取得借款收到的现金	11,452,268,522.87	7,164,262,687.37
收到其他与筹资活动有关的现金	8,076,991.67	6,354,000.00
筹资活动现金流入小计	13,220,845,514.54	7,229,616,687.37
偿还债务支付的现金	5,822,652,648.27	4,325,582,008.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	872,341,320.40	902,188,862.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		10,184,400.28
支付其他与筹资活动有关的现金	11,510,907.51	10,484,034.47
筹资活动现金流出小计	6,706,504,876.18	5,238,254,905.16
筹资活动产生的现金流量净额	6,514,340,638.36	1,991,361,782.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	203,556.84	-120,124.13
五、现金及现金等价物净增加额	-4,163,304,161.82	-1,422,131,549.12
加：年初现金及现金等价物余额	17,415,563,441.34	15,863,650,729.83
六、期末现金及现金等价物余额	13,252,259,279.52	14,441,519,180.71

企业负责人：



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

编制单位：江西省铁路航空投资集团有限公司

2023年1-6月

单位：元

项 目	行次	本期金额											少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益												
		实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	1	20,286,777,272.28	-	12,165,370,784.01	-	139,597,294.81	-	532,083,051.16	-	2,321,539,766.20	-	35,445,368,168.46	11,488,978,793.30	46,934,346,961.76
加：会计政策变更	2											-		
前期差错更正	3											-		
其他	4											-		
二、本年初余额	5	20,286,777,272.28	-	12,165,370,784.01	-	139,597,294.81	-	532,083,051.16	-	2,321,539,766.20	-	35,445,368,168.46	11,488,978,793.30	46,934,346,961.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	1,500,000,000.00	-	-1,683,052.82	-	-	-	63,664,943.45	-	1,561,981,890.63	224,415,572.36	1,786,397,462.99
（一）综合收益总额	7					-1,683,052.82				63,664,943.45		61,981,890.63	98,153,416.26	160,135,306.89
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	1,500,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,500,000,000.00	126,262,156.10	1,626,262,156.10
1.所有者投入的普通股	9	-	-	1,500,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,500,000,000.00	126,262,156.10	1,626,262,156.10
2.其他权益工具持有者投入资本	10											-		
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											-		
4.其他	12			-								-		
（三）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	17							-		-		-		
2.对所有者的分配	24									-		-		
3.其他	25									-		-		
（四）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	27	-	-	-								-		
2.盈余公积转增资本	28											-		
3.盈余公积弥补亏损	29											-		
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30											-		
5.其他	31											-		
四、本期期末余额	32	20,286,777,272.28	-	13,665,370,784.01	-	137,914,241.99	-	532,083,051.16	-	2,385,204,709.65	-	37,007,350,059.09	11,713,394,365.66	48,720,744,424.75

企业负责人：



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

2023年1-6月

单位：元

编制单位：江西省铁路航空投资集团有限公司

项 目	行次	2022年度金额											少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益												
		实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	1	20,277,585,643.08	-	8,028,562,413.21	-	146,927,568.57	-	490,642,664.63	-	2,325,074,315.99	-	31,268,792,605.48	12,588,532,610.66	43,857,325,216.14
加：会计政策变更	2	-										-		
前期差错更正	3	-										-		
其他	4	-										-		
二、本年年初余额	5	20,277,585,643.08	-	8,028,562,413.21	-	146,927,568.57	-	490,642,664.63	-	2,325,074,315.99	-	31,268,792,605.48	12,588,532,610.66	43,857,325,216.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	9,191,629.20	-	4,136,808,370.80	-	-7,330,273.76	-	41,440,386.53	-	-3,534,549.79	-	4,176,575,562.98	-1,099,553,817.36	3,077,021,745.62
（一）综合收益总额	7	-				-7,330,273.76				166,660,142.18		159,329,868.42	131,660,721.75	290,990,590.17
（二）所有者投入和减少资本	8	9,191,629.20	-	4,136,808,370.80	-	-	-	-	-	-	-	4,146,000,000.00	-1,005,625,272.41	3,140,374,727.59
1.所有者投入的普通股	9	9,191,629.20		4,136,808,370.80								4,146,000,000.00	-1,005,625,272.41	3,140,374,727.59
2.其他权益工具持有者投入资本	10											-		
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											-		
4.其他	12											-		
（三）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	41,440,386.53	-	-170,194,691.97	-	-128,754,305.44	-225,589,266.70	-354,343,572.14
1.提取盈余公积	17	-						41,440,386.53		-41,440,386.53		-		
2.对所有者的分配	24	-								-128,754,305.44		-128,754,305.44	-225,589,266.70	-354,343,572.14
3.其他	25	-										-		
（四）所有者权益内部结转	26	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	27											-		
2.盈余公积转增资本	28	-										-		
3.盈余公积弥补亏损	29	-										-		
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30											-		
5.其他	31	-										-		
四、本年年末余额	32	20,286,777,272.28	-	12,165,370,784.01	-	139,597,294.81	-	532,083,051.16	-	2,321,539,766.20	-	35,445,368,168.46	11,488,978,793.30	46,934,346,961.76

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表

编制单位：江西省铁路航空投资集团有限公司

2023年6月30日

单位：元

	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额
流动资产：		
货币资金	11,861,887,030.90	17,105,052,199.41
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款		
预付款项	741,864.93	433,504.02
合同资产		
其他应收款	8,675,219,435.47	8,875,784,114.57
存货		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,775,754.72	6,775,754.72
流动资产合计	20,544,624,086.02	25,988,045,572.72
非流动资产：		
债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,553,807,294.29	4,553,807,294.29
其他权益工具投资	2,396,724,957.97	2,402,026,007.92
其他非流动金融资产	4,501,375,829.04	2,127,365,780.33
投资性房地产		
固定资产	41,600,210.33	42,583,653.41
在建工程		
无形资产	159,496,103.28	161,478,825.08
商誉		
长期待摊费用		296,652.11
递延所得税资产	6,375,000.00	6,375,000.00
其他非流动资产	52,042,641,272.43	47,388,723,874.77
非流动资产合计	63,702,020,667.34	56,682,657,087.91
资产合计	84,246,644,753.36	82,670,702,660.63

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表（续）

编制单位：江西省铁路航空投资集团有限公司

2023年6月30日

单位：元

负债和所有者权益	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额
流动负债：		
短期借款	1,095,000,000.00	2,350,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	59,219,426.75	59,219,426.75
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬		9,094,776.00
应交税费	3,034,556.93	4,348,161.30
其他应付款	4,541,907,376.42	4,241,999,971.24
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,091,500,000.00	2,738,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	7,790,661,360.10	9,402,662,335.29
非流动负债：		
长期借款	12,160,184,400.00	10,335,684,400.00
应付债券	12,060,000,000.00	12,060,000,000.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	9,458,732,469.06	9,456,319,544.53
递延收益	5,752,913,505.19	5,932,913,505.19
递延所得税负债	51,623,981.99	52,949,244.48
其他非流动负债		
非流动负债合计	39,483,454,356.24	37,837,866,694.20
负债合计	47,274,115,716.34	47,240,529,029.49
所有者权益：		
实收资本	20,286,777,272.28	20,286,777,272.28
资本公积	13,614,168,026.14	12,114,168,026.14
其他综合收益	154,871,945.98	158,847,733.44
盈余公积	532,083,051.16	532,083,051.16
未分配利润	2,384,628,741.46	2,338,297,548.12
所有者权益合计	36,972,529,037.02	35,430,173,631.14
负债和所有者权益总计	84,246,644,753.36	82,670,702,660.63

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司利润表

编制单位：江西省铁路航空投资集团有限公司

2023年1-6月

单位：元

项 目	本期金额	上年同期金额
一、营业收入		
减：营业成本	2,492,093.59	1,754,949.74
税金及附加	1,307,945.03	1,328,333.46
销售费用		
管理费用	16,386,054.22	16,647,071.30
财务费用	-3,229,046.24	-23,711,780.83
其中：利息费用	226,002,619.98	86,753,228.82
利息收入	235,514,149.79	339,854,678.43
加：其他收益	63,051,133.63	470,024,911.10
投资收益（损失以“-”号填列）	344,386.31	25,526,641.32
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		318,623.82
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	46,438,473.34	499,851,602.57
加：营业外收入		293,150.83
减：营业外支出	107,280.00	1,020,796.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	46,331,193.34	499,123,957.35
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	46,331,193.34	499,123,957.35
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	46,331,193.34	499,123,957.35
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-3,975,787.46	4,182,648.54
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-3,975,787.46	4,182,648.54
（1）其他权益工具投资公允价值变动	-3,975,787.46	4,182,648.54
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
（1）可供出售金融资产公允价值变动损益		
六、综合收益总额	42,355,405.88	503,306,605.89

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司现金流量表

编制单位：江西省铁路航空投资集团有限公司

2023年1-6月

单位：元

项 目	本期金额	上年同期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,910,623,212.73	2,648,761,136.63
经营活动现金流入小计	2,910,623,212.73	2,648,761,136.63
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	28,460,243.26	19,100,995.70
支付的各项税费	4,827,796.02	3,730,975.26
支付其他与经营活动有关的现金	1,680,693,211.03	3,253,516,894.31
经营活动现金流出小计	1,713,981,250.31	3,276,348,865.27
经营活动产生的现金流量净额	1,196,641,962.42	-627,587,728.64
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		27,652,860.00
取得投资收益收到的现金	344,386.31	10,526,641.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		369,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	344,386.31	38,548,501.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	157,772.50	1,961,683.00
投资支付的现金	7,036,131,005.84	2,767,182,155.82
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	7,036,288,778.34	2,769,143,838.82
投资活动产生的现金流量净额	-7,035,944,392.03	-2,730,595,337.50
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,500,000,000.00	
取得借款收到的现金	3,870,000,000.00	5,388,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	5,370,000,000.00	5,388,000,000.00
偿还债务支付的现金	3,952,170,000.00	3,204,610,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	815,581,845.28	707,310,533.59
支付其他与筹资活动有关的现金	6,109,193.62	10,484,034.47
筹资活动现金流出小计	4,773,861,038.90	3,922,404,568.06
筹资活动产生的现金流量净额	596,138,961.10	1,465,595,431.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-5,243,163,468.51	-1,892,587,634.20
加：年初现金及现金等价物余额	16,861,615,883.41	15,630,279,786.75
六、期末现金及现金等价物余额	11,618,452,414.90	13,737,692,152.55

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

编制单位：江西省铁路航空投资集团有限公司

2023年1-6月

单位：元

项 目	行次	本期金额									
		实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	1	20,286,777,272.28		12,114,168,026.14		158,847,733.44		532,083,051.16	2,338,297,548.12		35,430,173,631.14
加：会计政策变更	2										-
前期差错更正	3										-
其他	4										-
二、本年初余额	5	20,286,777,272.28	-	12,114,168,026.14	-	158,847,733.44	-	532,083,051.16	2,338,297,548.12	-	35,430,173,631.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	1,500,000,000.00	-	-3,975,787.46	-	-	46,331,193.34	-	1,542,355,405.88
（一）综合收益总额	7					-3,975,787.46			46,331,193.34		42,355,405.88
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	1,500,000,000.00	-	-	-	-	-	-	1,500,000,000.00
1.所有者投入的普通股	9	-		1,500,000,000.00							1,500,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10										-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11										-
4.其他	12										-
（三）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	17							-	-		-
2.对所有者的分配	24								-		-
3.其他	25										-
（四）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	27	-		-							-
2.盈余公积转增资本	28										-
3.盈余公积弥补亏损	29										-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30										-
5.其他	31										-
四、本年年末余额	32	20,286,777,272.28	-	13,614,168,026.14	-	154,871,945.98	-	532,083,051.16	2,384,628,741.46	-	36,972,529,037.02

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：江西省铁路航空投资集团有限公司

2023年1-6月

单位：元

项 目	行次	2022年度金额									
		实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	1	20,277,585,643.08		7,977,359,655.34		169,632,829.44		490,642,664.63	3,905,431,620.03		32,820,652,412.52
加：会计政策变更	2										-
前期差错更正	3										-
其他	4										-
二、本年初余额	5	20,277,585,643.08	-	7,977,359,655.34	-	169,632,829.44	-	490,642,664.63	3,905,431,620.03	-	32,820,652,412.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	9,191,629.20	-	4,136,808,370.80	-	-10,785,096.00	-	41,440,386.53	-1,567,134,071.91	-	2,609,521,218.62
（一）综合收益总额	7					-10,785,096.00			414,403,865.25		403,618,769.25
（二）所有者投入和减少资本	8	9,191,629.20	-	4,136,808,370.80	-	-	-	-	-1,811,343,245.19	-	2,334,656,754.81
1.所有者投入的普通股	9	9,191,629.20		4,136,808,370.80	-	-	-	-	-		4,146,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10				-	-	-	-	-		-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11				-	-	-	-	-		-
4.其他	12				-	-	-	-	-1,811,343,245.19		-1,811,343,245.19
（三）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	41,440,386.53	-170,194,691.97	-	-128,754,305.44
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	41,440,386.53	-41,440,386.53		-
2.对所有者的分配	24	-	-	-	-	-	-	-	-128,754,305.44		-128,754,305.44
3.其他	25	-	-	-	-	-	-	-	-		-
（四）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	27										-
2.盈余公积转增资本	28										-
3.盈余公积弥补亏损	29										-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30										-
5.其他	31										-
四、本年年末余额	32	20,286,777,272.28	-	12,114,168,026.14	-	158,847,733.44	-	532,083,051.16	2,338,297,548.12	-	35,430,173,631.14

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



江西省铁路航空投资集团有限公司

2023 年 1-6 月财务报表附注

编制单位：江西省铁路航空投资集团有限公司

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

（一）基本情况

江西省铁路航空投资集团有限公司（以下简称“本公司”，在包括子公司时统称“本集团”）原为江西省地方铁路建设集团公司，于2007年11月28日经江西省市场监督管理局批准成立，公司现注册资本为人民币20,264,531,700.83元（未根据实缴资本及时办理变更登记）。截止2022年12月31日本公司实收资本20,286,777,272.28元，分别由本公司各股东投资：国开发展基金有限公司，出资额：3,722,964,383.17元，占18.3517%；投资人：江西省投资集团有限公司，出资额：523,059,778.24元，占2.5783%；投资人：江西省行政事业资产集团有限公司，出资额：1,601,361,037.87元，占7.8936%；投资人：江西省国有资本运营控股集团有限公司，出资额：14,439,392,073.00元，占71.1764%。注册地址为江西省南昌市红谷滩区樟树街555号，法定代表人为温治明，统一社会信用代码为913600006674989789，公司类型为其他有限责任公司。营业期限：2007年11月28日至长期。

（二）业务性质和主要经营活动

公司行业性质：航空运输业

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

（三）财务报表的批准

本财务报表由公司董事会于2023年8月25日批准报出。

（四）合并财务报表范围

公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定，包括公司、全部子公司的财务报表。纳入本年度合并报表范围的子公司共55家子公司。

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

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释、其他有关规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制财务报表。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

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

（五）企业合并

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

1、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付

出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、（十二）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

（六）合并财务报表

1、合并范围的确定原则

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

2、合并报表编制的原则、程序及方法

（1）合并报表编制的原则、程序及基本方法。所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采

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

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

(七) 现金及现金等价物

在编制现金流量表时，公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

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

(八) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务

公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合为本位币记账。

资产负债表日，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行折算，由此产生的折算差额，属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益；以公允价值模式计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，其折算差额作为公允价值变动损益或确认为其他综合收益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。

2、外币财务报表的折算

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

(九) 金融工具

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

1、金融资产的分类、确认和计量

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

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

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

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

(3) 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

3、金融资产终止确认

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

但是放弃了对该金融资产控制。

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

4、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，其公允价值变动中源于自身信用风险变动的部分计入其他综合收益，其余部分计入当期损益。金融负债源于企业自身信用风险变动产生的计入其他综合收益的累计利得或损失，在终止确认时不得转入当期损益。

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

5、金融负债的终止确认

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

6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(十) 预期信用损失的确认方法及会计处理方法

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，

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

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

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

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

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

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

信用风险特征组合的确定依据如下：

项目	确定组合的依据
以账龄表为基础预期信用损失组合	以账龄表为基础的应收账款
备用押金组合	缴纳的各类保证金及押金，回收风险较小
关联方往来组合	因关联方关系回收内险较小
政府项目组合	政府项目按计划付款，回收风险较小
应收保理费组合	按风险分类等级对本金计提，损失按 100%，可疑按 90%，正常按 1%

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

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
----	------

以账龄表为基础预期信用损失组合	预期信用损失
备用押金组合	如无客观证据发生减值的,不计提
关联方往来组合	如无客观证据发生减值的,不计提
政府项目组合	如无客观证据发生减值的,不计提
应收保理费组合	按分险分类等级计提,如损失按 100%、可疑 90%、正常 1%计提

本公司对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款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。应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定信用损失。本公司以共同风险特征为依据,按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

作为本公司信用风险管理的一部分,本公司利用应收账款账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失。因本集团内各公司所处行业不同及各公司客户各异,导致各公司面临的预期信用风险不同,故本集团以账龄为基础的预期信用损失准备计提比例以综合预期信用损失率表示,具体如下:

账 龄	综合预期信用损失率%
1 年以内	3.50
1-2 年	13.50
2-3 年	24.57
3-4 年	24.57
4-5 年	64.69
5 年以上	100.00

3、其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法:

本集团对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息,确定预期信用损失。信用损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

对于有客观证据表明其已发生信用减值的,如:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等,本集团将该其他应收款作为已发生信用减值的其他应收款并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于其他性质的其他应收款,作为具有类似信用风险特征的组合,本集团基于历史实际信用损失率计算预期信用损失,并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。

①单项计提坏账准备的其他应收款

本公司对于单独评估信用风险的其他应收款,包括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,单项计提坏账准备。

②按组合计提坏账准备的其他应收款

除单独评估信用风险的其他应收款外,本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。

信用风险特征组合的确定依据如下:

项目	确定组合的依据
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	以账龄表为基础的应收账款
备用押金组合	缴纳的各类保证金及押金，回收风险较小
关联方往来组合	因关联方关系回收内险较小
政府项目组合	政府项目按计划付款，回收风险较小

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用其他应收账龄为基础来评估各类应收款项的预期信用损失。因本集团内各公司所处行业不同及各公司客户各异，导致各公司面临的预期信用风险不同，故本集团以账龄为基础的预期信用损失准备计提比例以综合预期信用损失率表示，具体如下

账 龄	综合预期信用损失率%
1 年以内	0.50
1 至 2 年	17.39
2 至 3 年	32.99
3 至 4 年	64.77
4 至 5 年	83.03
5 年以上	100.00

4、对于应收款项融资，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于应收款项融资的信用风险特征，将其划分为以下组合：

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

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

（十一）存货

1、存货的分类

本公司存货分为：开发成本、劳务成本、原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、周转材料等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。

2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用

一次摊销法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

（十二）长期股权投资

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

1、长期股权投资的投资成本确定

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

2、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十三）投资性房地产

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

1、投资性房地产的确认

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

2、投资性房地产初始计量

（1）外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

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

3、投资性房地产的后续计量

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

4、投资性房地产的转换

公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、固定资产的初始计量

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

3、固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法。固定资产分类、折旧年限、预计净残值率和年折旧率如下表：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	8-40	5%	2.375-11.88
机器设备	4-18	5%	5.28-23.75
运输工具	6	5%	15.83
办公及电子设备	5-16	5%	5.94-19
信号设备	10-15	5%	6.34-9.5
其他	4-100	1%-6.5%	0.95-23.75

4、固定资产的后续支出

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

5、固定资产处置

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

（十五）在建工程

1、在建工程计价

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

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标

准，应符合下列情况之一：

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

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

(3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

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

（十六）借款费用

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

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

3、借款费用资本化金额的计算方法

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

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十七）生物资产

公司生物资产分为消耗性生物资产和生产性生物资产。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- （1）企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- （2）与该生物资产有关的经济利益或服务很可能流入企业；
- （3）该生物资产的成本能够可靠地计量。

生产性生物资产按照成本进行初始计量。外购的生产性生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生产性生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生产性生物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行繁殖的生产性生物资产，其成本的确定按照其达到预计生产经营目的前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

公司生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入当期损益。

公司对生产性生物资产计提折旧，折旧方法采用年限平均法。公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

生物资产的收获与处置：生物资产转变用途后的成本按转变用途时的账面价值确定；生物资产出售、毁损、盘亏时，将其处置收入扣除账面价值及相关税费后的余额计入当期损益。

（十八）无形资产及开发支出

1、无形资产的确认标准

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

2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

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

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

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

3、自行开发的无形资产

公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，

确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

4、无形资产的后续计量

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

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

(十九) 长期资产减值

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

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

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

上述长期资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十）长期待摊费用

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

（二十一）职工薪酬

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

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

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

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

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

（二十二）预计负债

1、预计负债的确认标准

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

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如

涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

（二十三）优先股、永续债等其他金融工具

1、金融负债和权益工具的划分

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

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

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

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

2、优先股、永续债的会计处理

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

（二十四）收入

1、收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制

权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

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

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

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

3、收入确认的具体方法

公司收入主要包括商品销售收入、技术服务收入等。

（1）商品销售收入。对于不需要安装的商品销售，在合同约定的标的物交付，买方验收合格出具验收单时确认销售收入；对于需要安装和检验的商品销售，在合同约定的标的物已交付并取得买方确认的安装验收报告时确认销售收入。

（2）技术服务收入。对于一次性提供的技术服务，在服务已经提供、取得客户签署的服务确认报告时确认收入；对于需要在一定期限内提供的技术服务，根据已签订的技术服务合同总金额及时间比例确认收入；对于工程项目服务，按照经客户确认的完工进度确认收入。

（二十五）政府补助

1、政府补助类型

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

2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

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

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

3、政府补助的计量

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

4、政府补助会计处理

公司采用总额法确认政府补助，具体处理：

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

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

（3）公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。②财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（二十七）租赁

1. 租赁的识别。

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

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

2. 租赁期的评估。

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

3. 作为承租人。

公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币 40,000 元的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

（1）作为经营租赁承租人。经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

4. 作为出租人。

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

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可

变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(二十八) 重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

本公司本报告期无重要会计政策变更

2、会计估计变更

本公司本报告期无重要会计政策变更

四、税项

(一) 主要税项及其税率

税 种	计税依据	税（费）率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、5%、6%、9%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%、25%

(二) 税收优惠及批文

根据《财政部 税务总局关于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 2023 年第 6 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不到 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。对个体工商户应纳税所得额不到 100 万元的部分，在现行优惠政策基础上，减半征收个人所得税。

本公司下属子公司江西赣铁物业有限公司、江西赣铁物产实业有限公司、江西赣铁防水保温工程有限公司、江西萍实铁路发展股份有限公司、南昌赣铁物产机械设备有限公司、江西赣铁仓储管理有限公司、赣冶国际贸易（上海）有限公司、江西省节能环保投资有限公司为小微企业。

五、合并财务报表主要项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 6 月 30 日；上期指 2022 年 1-6 月，本期指 2023 年 1-6 月。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	13,471,288,405.82	17,681,615,779.00
其他货币资金	143,850,437.96	108,552,440.43

合 计	13,615,138,843.78	17,790,168,219.43
其中：存放在境外的款项总额	7,822,557.44	4,868,538.75
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	362,879,564.26	374,604,778.09

注：期末受限制的资金 362,879,564.26 元，具体为①集团公司国开行回购履约保证金 218,434,616.00 元，国开行专项建设基金偿债准备金 25,000,000.00 元，合计人民币 243,434,616.00 元；②中泽地产 119,444,948.26 元系预售监管资金。

（二）交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
1. 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	26,121,243.20	29,202,198.70
其中：债务工具投资		
权益工具投资	26,121,243.20	29,202,198.70
其他		
2. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
合 计	26,121,243.20	29,202,198.70

（三）应收票据

1、票据类型

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,000,000.00	18,230,123.63
商业承兑汇票	298,534,009.36	479,983,965.73
减：减值准备		
合 计	303,534,009.36	498,214,089.36

（四）应收账款

1、应收账款分类

类 别	期末金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例%	金额	计提比例%
按单项评估计提预期信用损失的应收账款	201,407,963.82	15.22	201,407,963.82	100.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,121,974,055.28	84.78	29,044,243.47	2.59
其中：组合 1：关联方	447,972,772.37	33.85	-	-
组合 2：押金及备用金	-	-	-	-
组合 3：账龄组合	616,035,769.09	46.55	28,406,243.47	2.70
组合 4：政府项目	57,965,513.82	4.38	638,000.00	1.10
合 计	1,323,382,019.10	100.00	230,452,207.29	17.41

续:

类别	期初金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例%	金额	计提比例%
按单项评估计提预期信用损失的应收账款	262,534,010.61	21.78	199,518,059.52	76.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	942,584,984.37	78.22	33,181,910.38	3.48
其中: 组合 1: 关联方	172,464,168.35	14.31	-	-
组合 2: 押金及备用金	-	-	-	-
组合 3: 账龄组合	649,463,415.59	53.89	32,543,910.38	4.93
组合 4: 政府项目	55,655,202.82	4.62	-	-
组合 5: 保理款	65,002,197.61	5.39	638,000.00	1.00
合计	1,205,118,994.98	100.00	232,699,969.90	19.14

(1) 期末单项评估计提预期信用损失的应收账款

债务人名称	账面余额	预期信用损失	预期信用损失率(%)	计提理由
杭州业巨贸易有限公司	19,602,962.76	19,602,962.76	100.00	已进入诉讼, 多次终结执行程序, 未查封有效资产, 本着谨慎性原则, 按 100% 单项计提
江西锦润纺织印染有限公司、宏达纺织、鄱源纺织	65,587,702.22	65,587,702.22	100.00	
殷爱华	26,010.83	26,010.83	100.00	
浙江华夏建设集团有限公司南昌分公司	2,187,680.00	2,187,680.00	100.00	
江西省建工集团有限责任公司上海分公司	24,930,735.57	24,930,735.57	100.00	
江西科慧明科技有限公司	4,313,927.33	4,313,927.33	100.00	
江西雄鹰铝业股份有限公司	9,261,191.85	9,261,191.85	100.00	
江西东恒科技有限公司	22,838,721.53	22,838,721.53	100.00	
江西省永方电源有限公司	15,972,209.66	15,972,209.66	100.00	
黑龙江省绿色食品营销有限公司	34,645,542.77	34,645,542.77	100.00	
项成京	151,375.00	151,375.00	100.00	
江西合发实业有限公司	692,548.30	692,548.30	100.00	五年以上账龄难以收回
江西首星实业有限公司	1,197,356.00	1,197,356.00	100.00	
合计	201,407,963.82	201,407,963.82		

(2) 按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失
1 年以内	578,321,178.10	3.34	19,341,033.07	598,491,583.85	3.50	20,952,539.61
1 至 2 年	32,070,003.77	16.17	5,184,636.73	42,984,845.72	13.50	5,804,989.74
2 至 3 年	2,471,969.48	28.69	709,089.09	2,915,846.98	24.57	716,456.43
3 至 4 年	-	-	-	-	-	-
4 至 5 年	2,917.91	61.17	1,784.90	3,438.91	64.69	2,224.62

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失
5 年以上	3,169,699.83	100.00	3,169,699.68	5,067,700.13	100.00	5,067,699.98
合计	616,035,769.09		28,406,243.47	649,463,415.59		32,543,910.38

(3) 按欠款方归集的期末余额前 5 名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	账面余额	计提的预期信用损失金额	占应收账款总额比例%
中铁大桥局集团第五工程有限公司	非关联方	272,599,308.62	4,940,996.65	20.60
北京空港宏远物流有限公司	非关联方	217,485,000.00	-	16.43
宏远跨境贸易服务有限公司	非关联方	130,930,000.00	-	9.89
江西锦润纺织印染有限公司	非关联方	65,587,702.22	65,587,702.22	4.96
黑龙江省绿色食品营销有限公司	非关联方	34,645,542.77	34,645,542.77	2.62
合计		721,247,553.61	105,174,241.64	54.50

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄分析列示如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内(含 1 年)	1,418,169,359.13	99.61	1,071,064,651.48	99.34
1—2 年(含 2 年)	1,747,279.55	0.12	3,316,524.55	0.31
2—3 年(含 3 年)	988,563.14	0.07	988,563.14	0.09
3 年以上	2,775,443.32	0.19	2,778,605.86	0.26
合计	1,423,680,645.14	100.00	1,078,148,345.03	100.00

2、预付款项期末余额前 5 名客户列示如下：

单位名称	与公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例(%)	备注
中国铁路设计集团有限公司	非关联方	465,782,000.00	32.72	
北京永盛望物流有限公司	非关联方	134,940,000.00	9.48	
查浦曼航空信息咨询(上海)有限公司	非关联方	132,744,000.00	9.32	
北京纪友德诚商贸有限公司	非关联方	107,025,661.67	7.52	
安徽瞪羚能源供应链管理有限公司	非关联方	74,356,890.84	5.22	
合计		914,848,552.51	64.26	

(六) 其他应收款

性质	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	8,318,873,823.27	8,352,104,578.58
减：预期信用损失	198,782,868.10	198,956,048.47
合计	8,120,090,955.17	8,153,148,530.11

1、其他应收款项

种类	期末余额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项评估金额并计提预期信用损失的其他应收款	1,862,465,180.03	22.39	184,081,180.03	92.60
按组合计提预期信用损失其他应收款	6,456,408,643.24	77.61	14,701,688.07	7.40
其中：关联方往来组合	4,366,450,105.11	52.49	-	-
押金及备用金	93,683,897.37	1.13	7,311.18	0.00
账龄组合	1,376,850,545.96	16.55	14,694,376.89	7.39
政府项目组合	619,424,094.80	7.45	-	-
合计	8,318,873,823.27	100.00	198,782,868.10	100.00

续：

种类	期初余额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项评估计提预期信用损失的其他应收款	1,864,637,980.03	22.33	184,253,980.03	9.88
按信用风险特征组合计提预期信用损失的其他应收款项	6,487,466,598.55	77.67	14,702,068.44	0.23
其中：关联方往来组合	5,714,166,994.60	68.42		
备用金、押金组合	148,433,604.20	1.78		
账龄组合	31,007,718.40	0.37	14,702,068.44	47.41
政府项目组合	593,858,281.35	7.11		
合计	8,352,104,578.58	100.00	198,956,048.47	2.38

(1) 期末按单项评估计提预期信用损失的其他应收款

债务人名称	期末账面余额	预期信用损失备	计提比例(%)	计提理由
江西大唐国际抚州发电有限责任公司	1,678,384,000.00	-	-	若此款项无法收回，可以江西大唐国际抚州发电有限责任公司持有向莆铁路股份有限公司的股权抵作还款
北京赣人之家宾馆	25,500,000.00	25,500,000.00	100.00	预计难以收回，且账龄 5 年以上
新余赣铁置业有限公司	69,214,980.24	69,214,980.24	100.00	预计无法收回
卢立新	140,000.00	140,000.00	100.00	确定无法收回
江西首星实业有限公司	67,044,851.39	67,044,851.39	100.00	已进入诉讼，多次终结执行程序，未查封有效资产，本着谨慎性原则，按 100% 单项计提；
宜春市凌云鞋业有限公司	19,945,431.60	19,945,431.60	100.00	已进入诉讼，多次终结执行程序，未查封有效资产，本着谨慎性原则，按 100% 单项计提；
上海朱里士福里希乐器有限公司	2,199,916.80	2,199,916.80	100.00	执行中的诉讼标的

债务人名称	期末账面余额	预期信用损失备	计提比例 (%)	计提理由
江西锦润纺织印染有限公司、宏达纺织、鄱源纺织	36,000.00	36,000.00	100.00	已进入诉讼，多次终本，未查封有效资产，本着谨慎性原则，按100%单项计提；
合计	1,862,465,180.03	184,081,180.03		

(2) 按信用风险特征组合计提预期信用损失的其他应收款

采用账龄分析法计提预期信用损失的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额		预期信用损失
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	1,361,722,679.93	98.90	328,323.37
1至2年(含2年)	292,041.80	0.02	49,595.24
2至3年(含3年)	167,069.95	0.01	67,957.66
3至4年(含4年)	930,694.41	0.07	520,674.82
4至5年(含5年)	67,768.10	0.00	56,267.85
5年以上	13,670,291.77	0.99	13,671,557.95
合计	1,376,850,545.96	100.00	14,694,376.89

续：

账龄	期初余额		
	账面余额		预期信用损失
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	15,551,594.11	50.15	77,073.05
1至2年(含2年)	309,827.29	1.00	53,867.88
2至3年(含3年)	229,288.73	0.74	75,639.08
3至4年(含4年)	1,163,810.85	3.75	753,791.26
4至5年(含5年)	67,768.10	0.22	56,267.85
5年以上	13,685,429.32	44.14	13,685,429.32
合计	31,007,718.40	100.00	14,702,068.44

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	预期信用损失
兴铁产业投资基金	最低收益保证款	2,142,742,811.14	一年以内到五年	25.76	
江西大唐国际抚州发电有限责任公司	往来款	1,678,384,000.00	五年以上	20.18	
江西省铁路发展有限公司-九景衢铁路	借款	965,000,000.00	一年以内到五年	11.60	
江西省财政厅	代垫款项	363,990,000.00	一年以内	4.38	
江西中馨城市发展建设有限公司	借款及利息款	223,678,078.37	一年以内	2.69	
合计		5,373,794,889.51		64.61	

(七) 存货

1、存货分项列示如下：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	482,925.67		482,925.67	869,438.81		869,438.81
在产品				11,297.30		11,297.30
库存商品	471,430,081.18	15,838,312.64	455,591,768.54	228,262,907.13	16,583,694.96	211,679,212.17
周转材料				678.00		678.00
开发成本	1,403,249,274.10		1,403,249,274.10	1,708,552,276.77		1,708,552,276.77
其他	7,375,665.15	948.72	7,374,716.43	9,745,236.28	948.72	9,744,287.56
合 计	1,882,537,946.10	15,839,261.36	1,866,698,684.74	1,947,441,834.29	16,584,643.68	1,930,857,190.61

2、存货跌价准备：

(1) 明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
库存商品	1,217,443.98		745,382.32		472,061.66
开发产品	15,366,250.98				15,366,250.98
在途物资	948.72				948.72
合 计	16,584,643.68		745,382.32		15,839,261.36

(八) 合同资产

1、分类

类 别	期末金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例	金额	计提比例
商品销售合同—北京城建集团南昌技师学院项目	-		-	
合 计	-		-	

续：

类 别	期初金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例	金额	计提比例
商品销售合同—北京城建集团南昌技师学院项目	16,317,322.54	100.00	-	
合 计	16,317,322.54	100.00	-	

(九) 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
长期应收款-应收融资租赁款	923,562,863.82	906,231,918.32
合 计	923,562,863.82	906,231,918.32

(十) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税(含待认证进项税)	579,789,365.46	281,679,648.46
可供出售债务工具	684,314,636.80	764,990,437.94
预缴企业所得税	125,729.01	128,651.67
预缴增值税及附加税	169,629,567.64	154,212,406.63
其他	19,504.84	4,186,359.56
合 计	1,433,878,803.75	1,205,197,504.26

(十一) 债权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
上饶投资控股集团有限公司美元债项目	14,346,008.80		14,346,008.80	-		-
合 计	14,346,008.80		14,346,008.80	-		-

(十二) 长期应收款

1、长期应收款分类披露

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	2,031,130,570.28	32,042,550.30	1,999,088,019.98
其中：未实现融资收益	-127,813,463.42		-127,813,463.42
减：一年内到期的长期应收款	923,562,863.82		923,562,863.82
合 计	979,754,243.04	32,042,550.30	947,711,692.74

续：

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	1,683,789,082.68	32,042,550.30	1,651,746,532.38
其中：未实现融资收益	-114,750,152.65		-114,750,152.65
减：一年内到期的长期应收款	906,231,918.32		906,231,918.32
合 计	777,557,164.36	32,042,550.30	745,514,614.06

(十三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	期末余额	期初余额
对合营企业投资		
对联营企业投资	350,618,442.23	295,832,865.95
小 计	350,618,442.23	295,832,865.95
减：长期股权投资减值准备		
合 计	350,618,442.23	295,832,865.95

2、长期股权投资明细

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增减变动					
			追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	其他变动	
一、合营企业								
无								
二、联营企业								
江西省华赣环境集团新余生态环境产业有限公司	31,500,000.00	30,804,263.08						
江西赣铁绿城物业服务有限公司	1,470,000.00	2,944,658.73						
江西中馨城市发展建设有限公司	12,000,000.00	11,914,504.07						
江西省循天文化投资有限公司	60,000,000.00	60,002,917.02						
鄱阳县赣鄱高铁项目管理有限公司	12,000,000.00		12,000,000.00					
余干县高铁项目管理有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00					
江西南山御泉天然矿泉水有限公司	15,000,000.00							42,758,734.41
云上（江西）大数据发展有限公司	40,000,000.00	89,945,157.20						
福建中原港务有限公司	127,275,117.74	72,607,836.33			-3,423,684.00			
江西中车长客轨道车辆有限公司	21,000,000.00	27,014,055.39						
兴铁光华投资管理有限公司	5,650,000.00	599,474.13	-549,474.13					
江西省联绿环保科技有限公司	300,000.00	-						
合计	303,235,117.74	295,832,865.95	15,450,525.87	-3,423,684.00	-	-		42,758,734.41

续：

被投资单位	期末余额	减值准备期末余额	本期计提减值准备	期末净额	备注
一、合营企业					

被投资单位	期末余额	减值准备期末余额	本期计提减值准备	期末净额	备注
无					
二、联营企业					
江西省华赣环境集团新余生态环境产业有限公司	30,804,263.08			30,804,263.08	
江西赣铁绿城物业服务有限公司	2,944,658.73			2,944,658.73	
江西中馨城市发展建设有限公司	11,914,504.07			11,914,504.07	
江西省循天文化投资有限公司	60,002,917.02			60,002,917.02	
鄱阳县赣鄱高铁项目管理有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00	
余干县高铁项目管理有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00	
江西南山御泉天然矿泉水有限公司	42,758,734.41			42,758,734.41	
云上（江西）大数据发展有限公司	89,945,157.20			89,945,157.20	
福建中原港务有限公司	69,184,152.33			69,184,152.33	
江西中车长客轨道车辆有限公司	27,014,055.39			27,014,055.39	
兴铁光华投资管理有限公司	50,000.00			50,000.00	
江西省联绿环保科技有限公司	-			-	
合计	350,618,442.23			350,618,442.23	

备注：因联营企业江西省联绿环保科技有限公司上年度亏损 8,088,087.43 元，按 35% 计算承担的亏损份额 2,830,830.6 元，冲减账面长期股权投资余额 300,000.00 元至 0 元，对超额亏损 2,530,830.6 元确认为预计负债。

(十四) 其他权益工具投资

项目	投资成本	期初余额	期末余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额
南昌江佰泰投资咨询合伙企业（有限合伙）	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00		
兴铁产业投资基金（有限合伙）	1,300,000,000.00	1,300,000,000.00	1,300,000,000.00		
南昌农村商业银行股份有限公司	468,000,000.00	468,000,000.00	468,000,000.00		
江西省招标咨询集团公司	10,036,200.00	10,036,200.00	10,036,200.00		
福建江阴国际集装箱码头有限公司	74,456,830.00	74,456,830.00	74,456,830.00		
九江银行股份有限公司	137,736,000.00	349,532,977.92	344,231,927.97		
中节能环保投资发展有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00		
苏州工业园区国创开元二期投资中心（有限合伙）	921,098,370.28	921,098,370.28	905,231,873.95	26,642,220.17	
国创开元股权投资基金（有限合伙）（一期）	102,379,474.70	102,379,474.70	100,433,243.89	4,700,543.40	
苏州工业园区开元国创承运投资合伙企业（有限合伙）	3,182,434.66	3,182,434.66	3,182,434.66		
江西省鄱阳湖机场有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00		
南昌市兴旅发展管理合伙企业（有限合伙）	32,790,000.00	0.00	32,790,000.00		
兴铁一号产业投资基金（有限合伙）	28,494,321.31	28,494,321.31	28,494,321.31		
兴铁二号产业投资基金（有限合伙）	6,926,212.09	6,926,212.09	6,926,212.09		
兴铁三号产业投资基金（有限合伙）	4,319,126.86	4,319,126.86	4,319,126.86		
兴铁四号产业投资基金（有限合伙）	3,030,938.98	3,030,938.98	3,030,938.98		
兴铁产业投资基金（有限合伙）	25,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00		
赣江新区兴铁快线投资基金(有限合伙)	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00		
南昌长江三号投资管理合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	-	-		
合计	3,404,449,908.88	3,563,456,886.80	3,573,133,109.71	31,342,763.57	

注：本集团子公司中泽地产投资的南昌长江三号投资管理合伙企业（有限合伙）2020 年已全额计提减值，故年初账面价值为 0，该被投资单位目前尚未清算。

(十五) 其他非流动金融资产

类别	期末余额	期初余额
信托产品	4,501,375,829.04	2,127,365,780.33
合计	4,501,375,829.04	2,127,365,780.33

(十六) 投资性房地产

1、按成本模式进行后续计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	251,982,487.67	251,982,487.67
2. 本期增加金额	96,721,229.15	96,721,229.15
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	96,721,229.15	96,721,229.15
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额	2,197,264.80	2,197,264.80
(1) 处置		
(2) 其他转出	2,197,264.80	2,197,264.80
4. 期末余额	346,506,452.02	346,506,452.02
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	18,048,396.82	18,048,396.82
2. 本期增加金额	11,251,754.00	11,251,754.00
(1) 计提或摊销	11,251,754.00	11,251,754.00
3. 本期减少金额	104,370.07	104,370.07
(1) 处置		
(2) 其他转出	104,370.07	104,370.07
4. 期末余额	29,195,780.75	29,195,780.75
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	317,310,671.27	317,310,671.27
2. 期初账面价值	233,934,090.85	233,934,090.85

(十七) 固定资产

1、固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	线路	仪器仪表	其他	合 计
一、账面原值：									
1. 期初余额	304,427,537.75	79,580,380.65	14,199,317.27	9,858,765.39	16,515,927.53	680,808,397.54	127,110.23	24,852,633.03	1,130,370,069.39
2. 本期增加金额	-	343,539.82		214,472.92	232,814.87	57,268.93		116,482.00	964,578.54
3. 本期减少金额	127,050,286.37	72,522,648.51	1,230,698.21	284,410.97	1,043,952.39		246.36	1,440,698.03	203,572,940.84
4. 期末余额	177,377,251.38	7,401,271.96	12,968,619.06	9,788,827.34	15,704,790.01	680,865,666.47	126,863.87	23,528,417.00	927,761,707.09
二、累计折旧									-
1. 期初余额	26,140,365.67	2,853,352.52	8,132,627.25	6,049,322.07	10,396,368.08	70,830,132.66	49,720.80	109,631.29	124,561,520.34
2. 本期增加金额	6,088,550.76	873,455.35	544,655.56	658,777.23	883,139.09	5,376,770.61	134.53	112,562.24	14,538,045.37
3. 本期减少金额	258,647.44	575,085.00	507,234.76	64,846.79	400,631.60			107,989.05	1,914,434.64
4. 期末余额	31,970,268.99	3,151,722.87	8,170,048.05	6,643,252.51	10,878,875.57	76,206,903.27	49,855.33	114,204.48	137,185,131.07
三、减值准备									-
1. 期初余额									-
2. 本期增加金额									-
3. 本期减少金额									-
4. 期末余额									-
四、账面价值									-
1. 期末账面价值	145,406,982.39	4,249,549.09	4,798,571.01	3,145,574.83	4,825,914.44	604,658,763.20	77,008.54	23,414,212.52	790,576,576.02
2. 期初账面价值	278,287,172.08	76,727,028.13	6,066,690.02	3,809,443.32	6,119,559.45	609,978,264.88	77,389.43	24,743,001.74	1,005,808,549.05

(十八) 在建工程

1、在建工程项目基本情况

工程项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
瑞梅铁路	158,549,855.02		158,549,855.02	158,549,855.02		158,549,855.02
昌景黄铁路	25,832,424,652.24		25,832,424,652.24	22,652,020,614.74		22,652,020,614.74
鄱阳湖生态经济 区规划展示 馆项目	385,196,885.41		385,196,885.41	385,193,965.41		385,193,965.41
陈家岭水环境 综合整治工程	14,446,347.08		14,446,347.08	14,446,347.08		14,446,347.08
昌景黄铁路(余 干站)配套附属 设施(一期)	3,038,087.60		3,038,087.60	3,038,087.60		3,038,087.60
燕山生态项目 基地	649,395.88		649,395.88	649,395.88		649,395.88
漂流及游泳池 工程	2,034,171.00		2,034,171.00	2,034,171.00		2,034,171.00
合 计	26,396,339,394.23	-	26,396,339,394.23	23,215,932,436.73		23,215,932,436.73

(十九) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、成本：		
1. 上年年末余额	23,844,046.27	23,844,046.27
2. 会计政策变更		
3. 本期期初余额	23,844,046.27	23,844,046.27
4. 本期增加金额	3,712,405.53	3,712,405.53
5. 本期减少金额	3,931,357.92	3,931,357.92
6. 期末余额	24,029,613.74	24,029,613.74
二、累计折旧		
1. 上年年末余额	21,351,868.00	21,351,868.00
2. 会计政策变更		
3. 本期期初余额	21,351,868.00	21,351,868.00
4. 本期增加金额	1,478,328.72	1,478,328.72
5. 本期减少金额	3,412,556.27	3,412,556.27
6. 期末余额	19,822,160.31	19,822,160.31
三、账面价值		
1. 期末账面价值	4,207,453.43	4,207,453.43
2. 期初账面价值	2,492,178.27	2,492,178.27

(二十) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件	资产经营权	合 计
一、账面原值					
1. 期初余额	218,683,072.46	447,538.25	18,209,212.11	82,954,666.88	320,294,489.70

项目	土地使用权	专利权	软件	资产经营权	合计
2. 本期增加金额			748,831.98		749,837.44
(1) 购置			748,831.98		749,837.44
(2) 内部研发					-
(3) 企业合并增加					-
3. 本期减少金额	54,229,372.46	447,538.25	-	17,041,893.80	71,719,809.97
(1) 处置					-
(2) 企业合并减少	54,229,372.46	447,538.25		17,041,893.80	71,719,809.97
4. 期末余额	164,453,700.00	-	18,958,044.09	65,912,773.08	249,324,517.17
二、累计摊销					-
1. 期初余额	8,231,608.84	64,687.91	8,386,815.56	884,677.31	17,567,789.62
2. 本期增加金额	1,656,537.00		813,269.50		2,487,570.02
(1) 计提	1,656,537.00		813,269.50		2,487,570.02
3. 本期减少金额	2,146,579.34	64,687.91	-	181,901.86	2,410,932.63
(1) 处置					
(2) 企业合并减少	2,146,579.34	64,687.91		181,901.86	2,410,932.63
4. 期末余额	7,741,566.50	-	9,200,085.06	702,775.45	17,644,427.01
三、减值准备					-
1. 期初余额					-
2. 本期增加金额					-
(1) 计提					-
3. 本期减少金额					-
(1) 处置					-
4. 期末余额					-
四、账面价值					-
1. 期末账面价值	156,712,133.50	-	9,757,959.03	65,209,997.63	231,680,090.16
2. 期初账面价值	210,451,463.62	382,850.34	9,822,396.55	82,069,989.57	302,726,700.08

(二十一) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
江西省农业发展投资有限公司	3,525,995.62					3,525,995.62
江西南山御泉天然矿泉水有限公司	48,673.41				48,673.41	
兴国县兴泰石制工艺有限公司	26,891,339.61					26,891,339.61
合计	30,466,008.64				48,673.41	30,417,335.23

(二十二) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	5,680,171.13	3,492,137.49	1,860,465.64		7,311,842.98
大修理费	3,804,790.27		195,117.45		3,609,672.82
飞行员流转费	8,360,000.00	8,387,000.00			16,747,000.00
AOC 装修费及安装费	56,540.80		9,836.46		46,704.34
ILS 平台年费和账号设置费	43,323.98	488,648.00	54,294.22		477,677.76
矿产前期开采费用	8,725,884.39		23,019.84		8,702,864.55
合 计	26,670,710.57	12,367,785.49	2,142,733.61	-	36,895,762.45

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	178,922,927.43	715,187,588.94	180,581,422.87	722,325,691.48
可抵扣亏损				
内部交易未实现利润				
应付职工薪酬	1,922,555.73	7,687,618.23	1,529,945.67	6,119,782.69
交易性金融资产公允价值 变动	3,080,955.50	12,323,822.00	1,581,957.88	6,327,831.52
其他	-	-	76,259.81	305,039.20
小 计	183,926,438.66	735,199,029.17	183,769,586.23	735,078,344.89
递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金 融工具的估值				
计入其他综合收益的金融 资产公允价值变动				
非同一控制企业合并资产 评估增值				
其他权益工具投资公允价 值变动	51,623,981.99	206,495,927.97	52,949,244.48	211,796,977.92
小 计	51,623,981.99	206,495,927.97	52,949,244.48	211,796,977.92

(二十四) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
昌九城际铁路股份有限公司-昌九城际	1,462,176,404.42	1,462,176,404.42
向莆铁路股份有限公司-向莆铁路	1,620,000,000.00	1,620,000,000.00
衡茶吉铁路有限责任公司	364,617,200.00	364,617,200.00
京福闽赣铁路客运专线有限公司	920,104,944.11	920,104,944.11
赣龙复线铁路公司	900,841,487.46	900,841,487.46
昌九城际铁路股份有限公司-昌吉赣客专	6,980,734,200.00	6,980,734,200.00
浩吉铁路股份有限公司	897,558,100.00	897,558,100.00

项 目	期末余额	期初余额
昌九城际铁路股份有限公司-武九客专	2,250,626,000.00	2,250,626,000.00
向莆铁路股份有限公司-东站房项目	34,595,000.00	34,595,000.00
江西省铁路发展有限公司-昌景黄铁路项目	658,791,564.30	341,799,275.48
昌九城际铁路股份有限公司-安九客专	3,209,000,000.00	1,159,000,000.00
昌九城际铁路股份有限公司-赣深客专	3,377,000,000.00	3,377,000,000.00
向莆铁路股份有限公司-兴泉铁路项目	3,230,000,000.00	3,138,000,000.00
南昌省机场集团有限公司-南昌昌北机场 T2 航站楼 C 指廊延伸工程	446,000,000.00	446,000,000.00
南昌昌北国际机场有限公司-昌北机场三期扩建项目	214,220,000.00	190,870,000.00
昌九城际铁路股份有限公司-昌九客专	2,230,442,382.33	1,731,946,524.49
江西省铁路发展有限公司九龙大道	82,437,119.00	82,437,119.00
昌九城际铁路股份有限公司-西站站房高架匝道工程	21,656,836.06	21,656,836.06
江西省铁路发展有限公司-长赣铁路	52,334,092.00	52,334,092.00
江西省铁路发展有限公司-瑞梅铁路	720,433,034.67	247,353,783.67
江西省铁路发展有限公司-九景夔铁路	7,631,339,180.98	7,631,339,180.98
昌九城际铁路股份有限公司-昌九高铁项目	4,093,221,560.39	4,093,221,560.39
江西航空有限公司	800,000,000.00	800,000,000.00
预付设备款	73,679,400.00	73,679,400.00
小 计	42,271,808,505.72	38,817,891,108.06
减：减值准备	-	-
合 计	42,271,808,505.72	38,817,891,108.06

(二十五) 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款		89,250,335.46
抵押借款		
保证借款	457,380,000.00	345,000,000.00
信用借款	2,620,500,000.00	4,122,895,135.51
合 计	3,077,880,000.00	4,557,145,470.97

(二十六) 交易性金融负债

项 目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融负债	10,800,000.00	27,000,000.00
合 计	10,800,000.00	27,000,000.00

(二十七) 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	315,491,719.50	253,145,021.18
商业承兑汇票		
合 计	315,491,719.50	253,145,021.18

(二十八) 应付账款

1、应付账款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
商品款	409,818,254.08	386,848,308.96
工程款	2,292,655,210.31	4,090,741,106.48
劳务款	101,367,764.51	5,109,779.69
设备款	-	8,298,697.02
其他款项	723,193,925.85	2,171,348.08
合 计	3,527,035,154.75	4,493,169,240.23

(二十九) 预收款项

1、预收账款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	63,459,005.17	88,551,144.09
预收租赁款	-	438,800.48
预收基金管理费	-	1,148,617.11
合 计	63,459,005.17	90,138,561.68

(三十) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	43,721,485.34	243,943,706.00
预售房款	200,912,373.98	133,966,921.33
预收工程款	1,173,394,481.34	1,230,876,146.79
预收服务款	1,050,893.42	136,481,857.02
合 计	1,419,079,234.08	1,745,268,631.14

(三十一) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类

项 目	期末余额	期初余额
短期薪酬	37,320,676.12	44,242,161.14
离职后福利-设定提存计划	61,310.39	3,527,824.45
辞退福利		
一年内到期的其他长期福利		
合 计	37,381,986.51	47,769,985.59

2、短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	42,731,292.40	83,136,538.34	89,527,909.34	36,339,921.40
2、职工福利费	317,640.02	3,272,284.61	3,396,093.46	193,831.17
3、社会保险费	85,016.23	4,530,059.04	4,631,487.43	-16,412.16
其中：基本医疗保险费	82,971.08	4,391,307.58	4,486,432.00	-12,153.34

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	379.14	79,759.24	83,163.02	-3,024.64
生育保险费	1,666.01	58,992.22	61,892.41	-1,234.18
4、补充商业保险				
5、住房公积金	-70,590.08	6,999,205.88	6,998,769.80	-70,154.00
6、工会经费和职工教育经费	773,588.41	1,861,653.44	1,804,087.35	831,154.50
7、其他短期薪酬	405,214.16	608,658.73	971,537.68	42,335.21
合 计	44,242,161.14	100,408,400.04	107,329,885.06	37,320,676.12

3、离职后福利-设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	-3,074.33	5,776,112.00	5,802,114.33	-29,076.66
2、失业保险费	-212.71	178,547.63	178,283.43	51.49
3、年金缴费	3,531,111.49	1,785,531.08	5,226,307.01	90,335.56
合 计	3,527,824.45	7,740,190.71	11,206,704.77	61,310.39

(三十二) 应交税费

类 别	期末余额	期初余额
企业所得税	16,433,540.67	95,678,133.36
增值税	14,946,222.97	45,358,931.37
土地增值税	8,258,962.33	8,258,962.33
印花税	1,030,043.58	1,714,395.28
土地使用税	226,553.27	380,616.76
房产税	511,581.96	1,309,300.92
教育费附加	1,084,140.50	1,123,033.85
地方教育费附加	682,737.57	705,164.24
城市维护建设税	2,467,116.35	2,533,312.46
个人所得税	2,757,079.46	5,152,616.74
资源税	-	396,780.84
其他	49,447.64	49,447.64
合 计	48,447,426.30	162,660,695.79

(三十三) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	314,435,464.06	330,936,316.18
应付股利	-	-
其他应付款项	1,742,641,013.98	2,131,570,303.02
合 计	2,057,076,478.04	2,462,506,619.20

1、应付利息

类 别	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,092,682.97	1,127,664.29
企业债券利息	309,253,690.78	326,994,137.98
短期借款应付利息	4,089,090.31	2,814,513.91
合 计	314,435,464.06	330,936,316.18

2、应付股利

本报告期无应付股利。

3. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	53,240,709.62	82,246,397.92
押金	1,416,112.43	3,469,553.62
往来款	1,609,880,058.10	1,281,464,915.15
财政专项款		405,000,000.00
应付征拆款		46,266,363.16
职工社保款	7,433,672.14	6,347,741.80
预收购房诚意金		60,037.20
代垫费用	1,056,695.05	143,118,176.75
代收款项	22,367,226.69	139,223,941.10
质保金、验收款	129,466.26	133,067.24
应付工程款		8,842,396.42
应付服务费	10,000.00	983,380.82
其他	47,107,073.69	14,414,331.84
合 计	1,742,641,013.98	2,131,570,303.02

(三十四) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	763,753,253.45	864,781,583.35
一年内到期的应付债券	1,700,000,000.00	2,310,000,000.00
一年内到期的长期应付款	12,100,000.00	18,100,000.00
一年内到期的租赁负债	86,300.97	1,771,706.99
合 计	2,475,939,554.42	3,194,653,290.34

(三十五) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	46,771,149.15	72,104,703.30
合 计	46,771,149.15	72,104,703.30

(三十六) 长期借款

1、长期借款明细项目

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	816,818,899.03	1,041,180,456.63
抵押借款	-	24,300,000.00
保证借款	67,109,800.00	172,926,200.00
信用借款	23,314,384,900.46	15,314,684,400.00
小 计	24,198,313,599.49	16,553,091,056.63
减：一年内到期的长期借款	763,753,253.45	864,781,583.35
合 计	23,434,560,346.04	15,688,309,473.28

(三十七) 应付债券

1、应付债券分类

债券名称	期末余额	期初余额
一般企业债	60,000,000.00	60,000,000.00
一般中期票据	6,310,000,000.00	6,310,000,000.00
公司债	8,000,000,000.00	8,000,000,000.00
境外债		
小 计	14,370,000,000.00	14,370,000,000.00
减：一年内到期的应付债券	2,310,000,000.00	2,310,000,000.00
合 计	12,060,000,000.00	12,060,000,000.00

2、债券变动情况

债券类别	债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
境外债	江西铁 B2022	1,912,710,000.00	2019/2/21	3 年	1,912,710,000.00	
公司债	22 赣铁 01	2,000,000,000.00	2022/3/10	5 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
公司债	21 赣铁 01	2,000,000,000.00	2020/10/29	5 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
公司债	21 赣铁 02	2,000,000,000.00	2021/8/3	3 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
公司债	20 赣铁 01	2,000,000,000.00	2020/10/29	5 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
小 计		8,000,000,000.00			8,000,000,000.00	8,000,000,000.00
一般企业债	16 赣铁债 02	60,000,000.00	2016/3/28	10 年	2,000,000,000.00	60,000,000.00
一般中期票据	21 赣铁航 MTN001	2,000,000,000.00	2021/1/21	5 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
一般中期票据	21 赣铁航 MTN002	1,000,000,000.00	2021/3/18	7 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
一般中期票据	20 赣铁投 MTN001	1,000,000,000.00	2020/8/24	7 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
一般中期票据	20 赣铁投 MTN002	1,700,000,000.00	2020/10/29	3 年	1,700,000,000.00	1,700,000,000.00
一般中期票据	18 赣铁 MTN001	390,000,000.00	2018/2/2	5 年	1,000,000,000.00	390,000,000.00
一般中期票据	18 赣铁 MTN002	220,000,000.00	2018/3/19	5 年	1,300,000,000.00	220,000,000.00
小 计		6,310,000,000.00			8,000,000,000.00	6,310,000,000.00
合 计		16,282,710,000.00			19,912,710,000.00	14,370,000,000.00

续：

债券类别	债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
境外债	江西铁 4.85%B2022					
公司债	22 赣铁 01					2,000,000,000.00
公司债	21 赣铁 01					2,000,000,000.00
公司债	21 赣铁 02					2,000,000,000.00
公司债	20 赣铁 01					2,000,000,000.00
小计						8,000,000,000.00
一般企业债	16 赣铁债 02					60,000,000.00
一般中期票据	21 赣铁航 MTN001					2,000,000,000.00
一般中期票据	21 赣铁航 MTN002					1,000,000,000.00
一般中期票据	20 赣铁投 MTN001					1,000,000,000.00
一般中期票据	20 赣铁投 MTN002					1,700,000,000.00
一般中期票据	18 赣铁 MTN001					390,000,000.00
一般中期票据	18 赣铁 MTN002					220,000,000.00
小计	22 赣铁 01					6,310,000,000.00
合计						14,370,000,000.00

(三十八) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额	备注
长期租赁负债	5,565,904.91	1,905,786.79	
小 计	5,565,904.91	1,905,786.79	
减：一年内到期部分		1,771,706.99	
合 计	5,565,904.91	134,079.80	

(三十九) 长期应付款

1、长期应付款类别

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
长期应付款	5,057,700,000.00	3,750,000.00	12,500,000.00	5,048,950,000.00	
专项应付款	297,319,544.53	11,000,000.00	8,587,075.47	299,732,469.06	
小 计	5,355,019,544.53	14,750,000.00	21,087,075.47	5,348,682,469.06	
减：一年内到期部分	18,100,000.00		6,000,000.00	12,100,000.00	
合 计	5,336,919,544.53	14,750,000.00	15,087,075.47	5,336,582,469.06	

1、长期应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
建信资管	2,500,000,000.00			2,500,000,000.00
太平洋资管	2,500,000,000.00			2,500,000,000.00
赣州市自然资源局	37,500,000.00		12,500,000.00	25,000,000.00
融资租赁业务押金	20,200,000.00	3,750,000.00		23,950,000.00
小 计	5,057,700,000.00	3,750,000.00	12,500,000.00	5,048,950,000.00

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
减：一年内到期部分	18,100,000.00		6,000,000.00	12,100,000.00
合 计	5,039,600,000.00	3,750,000.00	6,500,000.00	5,036,850,000.00

2、专项应付款

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
鄱阳湖生态规划展示馆	201,000,000.00			201,000,000.00	
鄱阳湖展示馆升级改造工程	60,000,000.00			60,000,000.00	
陈家岭水环境综合整治工程	15,000,000.00			15,000,000.00	
鄱阳湖生态规划展示馆信息管理	1,000,000.00			1,000,000.00	
专项转移资金	10,000,000.00			10,000,000.00	
各沿线铁路项目前期工作经费	10,319,544.53	11,000,000.00	8,587,075.47	12,732,469.06	
合 计	297,319,544.53	11,000,000.00	8,587,075.47	299,732,469.06	

(四十) 预计负债

项 目	期末余额	期初余额	形成原因
应分担的被投资单位额外亏损	2,530,830.60	2,530,830.60	详见(十二)长期股权投资明细
合 计	2,530,830.60	2,530,830.60	

注：因联营企业江西省联绿环保科技有限公司上年度亏损 8,088,087.43 元，按 35% 计算承担的亏损份额 2,830,830.60 元，冲减账面长期股权投资余额 300,000.00 元至 0 元，对超额亏损 2,530,830.60 元确认为预计负债。

(四十一) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
政府补贴	5,932,913,505.19	460,000,000.00	640,000,000.00	5,752,913,505.19	
政府补助					
合 计	5,932,913,505.19	460,000,000.00	640,000,000.00	5,752,913,505.19	

2、政府补助项目情况

项 目	期初余额	本期新增	本期计入其他收益	本期计入营业外收入	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
政府补贴	5,932,913,505.19	460,000,000.00	230,000,000.00		410,000,000.00	5,752,913,505.19	与损益相关
其中： “江西省人民政府办公厅关于全省综合交通、铁路、电力、省级天然气管网、信息通信 5 个领域基础设施建设三年攻坚行动计划”利息补贴款	3,826,543,245.19	460,000,000.00	230,000,000.00		410,000,000.00	3,646,543,245.19	与损益相关
支持地方铁路建设、土地资产收益注入	2,106,370,260.00					2,106,370,260.00	与损益相关
合 计	5,932,913,505.19	460,000,000.00	230,000,000.00		410,000,000.00	5,752,913,505.19	

注：其他变动系本期计入损益（冲减财务费用）

(四十二) 实收资本（或股本）

项 目	期初余额		本年增减变动（+ -）					期末余额	
	金额	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例%
江西省行政事业资产集团有限公司	1,601,361,037.87	7.89						1,601,361,037.87	7.89
江西省国有资本运营控股集团有限公司	14,439,392,073.00	71.18						14,439,392,073.00	71.18
江西省投资集团有限公司	523,059,778.24	2.58						523,059,778.24	2.58
国开发展基金有限公司	3,722,964,383.17	18.35						3,722,964,383.17	18.35
合 计	20,286,777,272.28	100.00						20,286,777,272.28	100.00

(四十三) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实收资本（或股本）溢价	7,790,872,638.27			7,790,872,638.27
其他资本公积	4,374,498,145.74	1,500,000,000.00		5,874,498,145.74
合 计	12,165,370,784.01	1,500,000,000.00		13,665,370,784.01

(四十四) 其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	138,847,733.44	-3,975,787.46				-3,975,787.46		134,871,945.98
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益	-20,000,000.00							-20,000,000.00
其他权益工具投资公允价值变动	158,847,733.44	-3,975,787.46				-3,975,787.46		154,871,945.98
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	749,561.37	2,292,734.64				2,292,734.64		3,042,296.01
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	749,561.37	2,292,734.64				2,292,734.64		3,042,296.01
合 计	139,597,294.81	-1,683,052.82				-1,683,052.82		137,914,241.99

(四十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	532,083,051.16			532,083,051.16
任意盈余公积				
合计	532,083,051.16			532,083,051.16

(四十六) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	2,321,539,766.20	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	2,321,539,766.20	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	63,664,943.45	
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作实收资本(或股本)的普通股股利		
期末未分配利润	2,385,204,709.65	

(四十七) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,538,659,278.13	3,415,140,470.96	3,041,556,057.12	3,064,883,089.65
其他业务收入	42,353,150.38	-	20,589,517.64	14,295,832.24
合计	3,581,012,428.51	3,415,140,470.96	3,062,145,574.76	3,079,178,921.89

(1) 营业收入明细

序号	项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
1	国铁运营收入		136,028,379.09
2	铁路专用线收入	31,266,592.56	8,919,400.99
3	航空产业收入	11,416,485.80	149,154,064.89
4	金融股权、债权投资收益	30,161,045.51	30,779,908.81
5	基金管理费用收入	7,690,106.48	7,513,674.18
6	融资租赁收入	82,292,186.02	55,002,877.88
7	供应链等销售收入	760,604,782.42	1,800,322,794.09
8	其他收入	1,035,397,461.54	20,788,282.98
9	贸易收入	1,567,019,068.55	843,895,724.56
10	物管收入	5,196,783.17	2,845,616.58
11	运输服务收入	19,173,045.48	1,669,807.56
12	工程收入	27,430,491.77	3,883,928.48

序号	项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
13	保理业务收入	3,364,379.21	1,341,114.67
	合计	3,581,012,428.51	3,581,012,428.51

(四十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	796,250.74	1,553,216.17
教育费附加	345,007.10	421,225.30
房产税	1,579,742.32	1,778,147.30
土地使用税	630,723.03	329,971.65
车船使用税	1,140.00	-
印花税	1,232,711.64	2,847,245.34
地方教育费附加	229,567.87	294,354.43
水利建设基金	-	113.28
资源税	158,540.74	-
其他	25587.31	201,608.02
合计	4,999,270.75	7,425,881.49

(四十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	4,575.00	57,244.95
工资及福利费	4,726,886.03	4,838,166.95
广告宣传费	210,589.47	1,246,083.00
水电费	190,351.36	170,219.00
销售服务费	630,943.00	90,953.86
业务招待费	121,840.08	101,895.46
折旧与摊销	127,668.71	74,159.22
租赁费	114,763.49	190,310.5
其他	2,602,100.95	1,558,980.71
合计	8,729,718.09	8,328,013.65

(五十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	81,094,761.91	53,212,491.74
折旧费	3,999,643.97	6,243,523.05
聘请中介机构费	3,004,545.04	7,787,171.03
办公费	1,046,551.99	1,448,505.48
差旅费	1,922,845.98	1,564,814.56
无形资产摊销	2,396,619.75	3,027,355.91
外包服务费	1,328,383.49	3,326,425.35

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁费	1,752,122.41	841,817.71
车辆交通费	618,721.36	698,896.86
长期待摊费用及低值易耗品摊销	477,970.08	858,391.90
业务招待费	550,155.12	675,209.63
其他	4,653,908.84	4,370,863.24
合 计	102,846,229.94	84,055,466.46

(五十一) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	180,889,120.04	252,217,733.43
减：利息收入	222,093,873.12	285,627,889.36
汇兑损失	-	223,590,576.48
减：汇兑收益		
手续费支出	871,511.52	981,058.16
其他	6,661,397.80	5,991,324.65
合 计	-33,671,843.76	197,152,803.36

(五十二) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
代扣手续费返还	145,991.28	122,047.67	与收益相关
政府补贴	63,072,383.95	471,426,221.85	与收益相关
增值税加计抵减	779,176.79	324,362.54	与收益相关
其他	1,202.98	-	与收益相关
合 计	63,998,755.00	471,872,632.05	

(五十三) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,470,146.92	500,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	425,143.74
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	32,078,306.08	282,963.56
其他	-	11,336,715.59
合 计	28,701,085.00	12,544,822.89

(五十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-3,080,955.50	192,086.45
合 计	-3,080,955.50	192,086.45

(五十五) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款及其他应收款	2,420,748.98	816,654.02
其他金融工具信用减值损失	3,686,500.00	3,058,900.00
合 计	6,107,248.98	3,875,554.02

(五十六) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	745,382.32	-
合 计	745,382.32	-

(五十七) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产利得	-22,176.70	318,623.82
合 计	-22,176.70	318,623.82

(五十八) 营业外收入

1、分类情况

项 目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期	上期
政府补助	766,010.68	443,506.85	766,010.68	443,506.85
非流动资产报废毁损利得	0.50	831.68	0.50	831.68
违约金及罚款收入	6,600.00	6,589,851.27	6,600.00	6,589,851.27
其他	12,024.20	6,353,014.9	12,024.20	6,353,014.9
合 计	784,635.38	13,387,204.70	784,635.38	13,387,204.70

(五十九) 营业外支出

项 目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期	上期
对外捐赠	107,280.00	920,000.00	107,280.00	920,000.00
其中：公益性捐赠	107,280.00	920,000.00	107,280.00	920,000.00
违约金、滞纳金及罚款支出	3,060.68	14,441,227.52	3,060.68	14,441,227.52
其他	6,863.95	240,204.56	6,863.95	240,204.56
合 计	117,204.63	15,601,432.08	117,204.63	15,601,432.08

(六十) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	18,423,845.10	13,972,112.77
递延所得税费用	-156,852.43	150,759.64
合 计	18,266,992.67	14,122,872.41

(六十一) 现金流量表项目注释

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	63,664,943.45	202,511,407.01
加：资产减值准备	6,852,631.30	3,875,554.02
固定资产折旧	27,268,128.09	10,958,804.55
无形资产摊销	2,487,570.02	3,166,035.73
长期待摊费用摊销	2,142,733.61	1,444,902.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	22,176.70	-318,623.82
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-3,080,955.50	192,086.45
财务费用	180,889,120.04	252,217,733.43
投资损失	-28,701,085.00	-12,544,822.89
递延所得税资产减少	-156,852.43	326,227.42
递延所得税负债增加	-1,325,262.49	768,361.54
存货的减少	64,158,505.87	-193,964,066.10
经营性应收项目的减少	-94,774,874.77	-112,260,523.26
经营性应付项目的增加	253,228,211.33	2,066,739,018.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	472,674,990.22	2,223,112,095.48
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	13,252,259,279.52	17,415,563,441.34
减：现金的年初余额	17,415,563,441.34	15,863,650,729.83
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	-4,163,304,161.82	1,551,912,711.51

2、现金和现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	13,252,259,279.52	17,415,563,441.34
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	13,252,259,279.52	17,415,563,441.34
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	13,252,259,279.52	17,415,563,441.34
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(六十二) 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末余额（元/股）	所有权或使用权受限制的原因
货币资金	362,879,564.26	见注 1
其他非流动资产	4,643,000,000.00	
其中：持昌九城际铁路股份有限公司股份	4,643,000,000.00	见注 2、注 3
一年内到期的非流动资产及长期应收款	963,346,100.00	见注 4
合 计	5,969,225,664.26	

注 1：货币资金受限原因详见附注“五、（一）货币资金”明细。

注 2：其他非流动资产受限原因，详见附注“五、（三十五）长期借款”质押借款情况，具体的质押借款情况如下表：

质押权人	质押标的（受限资产）	取得的贷款金额	质押期限
国家开发银行	昌九城际铁路股份有限公司 184,300.00 万股股权	1,000,000,000.00	2008-05-15 至 2033-05-14

注 3：经江西省人民政府批准，国开发展基金有限公司于 2019 年 9 月将其投入的专项建设基金变更为股权投资，该事项由集团公司本部以其依法持有且可以出质的昌九城际铁路股份有限公司 280,000.00 万股股权向国开发展基金有限公司提供质押担保。

质押权人	质押标的（受限资产）	质押期限
国开发展基金有限公司	昌九城际铁路股份有限公司 40,000.00 万股股权	2015/09/15-2035/09/14
国开发展基金有限公司	昌九城际铁路股份有限公司 40,000.00 万股股权	2016/03/10-2036/03/09
国开发展基金有限公司	昌九城际铁路股份有限公司 40,000.00 万股股权	2016/04/29-2036/04/28
国开发展基金有限公司	昌九城际铁路股份有限公司 80,000.00 万股股权	2016/12/21-2036/12/20
国开发展基金有限公司	昌九城际铁路股份有限公司 80,000.00 万股股权	2016/12/21-2036/12/20

注 4：根据江西中盛融资租赁股份有限公司与北京银行、上饶银行、中国银行、交通银行、兴业银行、光大银行、邮储银行签订的质押合同，江西中盛融资租赁股份有限公司对外长期应收款进行质押。

质押权人	质押标的—长期应收款（受限资产）名称		长期应收款 余额（万元）	质押期限	
	客户名称	项目金额		起始日	到期日
北京银行凤凰洲支行	赣州市南康区域发家具产业智能制造有限责任公司	6000 万元回租项目	4,276.52	2023/5/23	2025/5/30
光大银行中山桥支行	江西沁庐酒店资产管理集团有限公司	10000 万元回租项目	5,342.87	2023/6/21	2024/6/20
交通银行股份有限公司江西省分行	于都振堃建材有限公司	10000 万元回租项目	1,837.07	2021/2/24	2024/2/24
	崇义林业股份有限公司	4000 万元回租项目	2,635.58	2022/9/8	2024/9/8
	江西百臻装饰工程有限公司	2000 万元回租项目（二期 a）	1,645.14	2022/9/23	2024/9/23
	信丰城投环境技术有限公司	3000 万元回租项目（二期 a）	2,406.58	2022/9/23	2025/9/23
上饶银行股份有限公司南昌分行营业部	吉安市井开区燕子窝砂石运营管理有限公司	8000 万元回租项目	1,495.53	2021/6/4	2024/6/4
	赣州市章贡区市容环境综合服务服务有限公司	8000 万元回租项目	2,921.72	2021/7/30	2024/7/30

质押权人	质押标的-长期应收款（受限资产）名称		长期应收款 余额(万元)	质押期限	
	客户名称	项目金额		起始日	到期日
	赣州市章贡区天益废料回收有限公司	2000 万元回租项目（a）	730.43	2021/7/30	2024/7/30
	安远县东江源旅游发展投资集团有限公司	6500 万元回租项目	2,397.21	2021/9/17	2024/9/17
	信丰城投环境技术有限公司	2000 万元回租项目（二期 b）	1,604.38	2022/9/23	2025/9/23
	江西省电子集团有限公司	12000 万元回租项目（二期）	14,329.46	2022/11/21	2025/11/21
	乐奥生活服务集团有限公司	12000 万元回租项目	14,055.78	2022/11/24	2025/11/24
	江西国力机动车驾驶员培训有限公司	6000 万元回租项目（二期）	7,027.89	2022/11/25	2025/11/25
	信丰城投环境技术有限公司	5000 万元回租项目（二期 c）	4,500.65	2023/1/6	2026/1/6
兴业银行南昌分行	贵溪德川实业有限公司	4000 万元回租项目（a）	3,193.53	2022/12/23	2024/12/23
	江西直升机有限公司	6000 万元回租项目	6,075.96	2023/1/18	2026/1/18
邮储银行南昌分行营业部	于都县盛阳新能源有限公司	4000 万元回租项目	2,165.44	2022/8/30	2023/8/30
中国银行股份有限公司南昌市西湖支行	赣州市章贡区天益废料回收有限公司 b	3000 万元回租项目（b）	1,095.45	2021/9/1	2024/9/1
	景德镇国新建设工程有限公司	7000 万元回租项目	2,585.80	2021/9/1	2024/9/1
	贵溪德川实业有限公司	4000 万元回租项目（b）	3,193.53	2022/12/27	2024/12/27
	鄱阳县鄱昌砂石有限公司	6000 万元回租项目	5,499.13	2023/1/9	2026/1/9
	江西省于都县自来水公司	5000 万元回租项目	5,318.96	2023/5/19	2025/5/19
合计			96,334.61		

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）其他原因的合并范围变动

1、江西赣城萍实矿业有限公司已完成工商注销，本期不再纳入合并范围。

2、根据 2023 年 1 月 17 日，江西省城镇投资集团有限公司与南昌市赛茜利贸易有限公司签署的《一致行动人协议之终止协议》，双方同意，自协议生效之日起，《一致行动人协议》终止执行；且江西省城镇投资集团有限公司自 2023 年 1 月起终止合并南山御泉财务报表。故江西南山御泉天然矿泉水有限公司本期不再纳入合并范围。

3、基于江西南山御泉天然矿泉水有限公司本期不再纳入合并范围，其全资子公司九江市中邦置业有限公司本期也不再纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
江西省铁路发展有限公司	江西南昌	江西景德镇	铁路建设及运营	78.8372		78.8372	4
江西中盛供应链金融股份有限公司	江西南昌	江西南昌	批发业	41.0000		41.0000	1
江西中唐贸易有限公司	江西南昌	江西南昌	批发业	100.0000		100.0000	1
江西省航空产业集团有限公司	江西南昌	江西南昌	商务服务业	60.0000		60.0000	1
江西国际货运航空有限公司	江西南昌	江西南昌	航空运输业	49.0000		49.0000	1
江西航投文旅发展有限公司	江西南昌	江西南昌	商业服务业	100.0000		100.0000	1
江西航投国际旅行社有限公司	江西南昌	江西南昌	商业服务业	100.0000		100.0000	1
内蒙古北方快线通用航空有限公司	内蒙古自治区鄂尔多斯市	内蒙古自治区鄂尔多斯市	航空运输业	60.0000		60.0000	1
江西省中融物资贸易集团有限公司	江西南昌	江西南昌	商务服务业	100.0000		100.0000	1
江西赣铁物流有限公司	江西南昌	江西南昌	批发业	100.0000		100.0000	1
江西赣铁防水保温工程有限公司	江西南昌	江西南昌	建筑装饰、装修和其他建筑业	100.0000		100.0000	1
江西赣铁仓储管理有限公司	江西南昌	江西南昌	装卸搬运和仓储业	100.0000		100.0000	1
江西萍实铁路发展股份有限公司	江西萍乡	江西萍乡	铁路运输业	51.0000		51.0000	2
江西赣铁物产实业有限公司	江西南昌	江西南昌	批发业	55.0000		55.0000	1
赣治国际贸易(上海)有限公司	中国上海	中国上海	批发业	60.0000		60.0000	1
江西樟新盐化铁路发展股份有限公司	江西樟树	江西樟树	铁路运输业	60.0000		60.0000	2
南昌赣铁物产机械设备有限公司	江西南昌	江西南昌	批发业	100.0000		100.0000	1
赣铁航首期投资(天津)合伙企业(有限合伙)	中国天津	中国天津	资本市场服务	10.0292		10.0292	1
兴铁资本投资管理有限公司	江西南昌	江西南昌	商务服务业	100.0000		100.0000	1
江西省节能环保投资有限公司	江西南昌	江西南昌	环保业	100.0000		100.0000	4
江西赣铁物业有限公司	江西南昌	江西南昌	房地产业	100.0000		100.0000	1
江西省中泽地产集团有限公司	江西南昌	江西南昌	房地产业	100.0000		100.0000	1
南昌赣铁置业有限公司	江西南昌	江西南昌	房地产业	100.0000		100.0000	1
萍乡赣铁置业有限公司	江西萍乡	江西萍乡	房地产业	100.0000		100.0000	1
景德镇市北鼎置业有限公司	江西景德镇	江西景德镇	房地产业	100.0000		100.0000	1
南昌赣铁艾溪湖置业有限公司	江西南昌	江西南昌	房地产业	100.0000		100.0000	1
江西省城镇建设投资集团有限公司	江西南昌	江西南昌	房屋建筑业	100.0000		100.0000	4
江西省赣城置业有限公司	江西南昌	江西南昌	房地产业	100.0000		100.0000	4
南昌赣城项目管理有限公司	江西南昌	江西南昌	房地产业	100.0000		100.0000	1
余干县高铁城市投资有限公司	江西上饶	江西上饶	商务服务业	85.0000		85.0000	1
江西省农业发展投资有限公司	江西南昌	江西南昌	商务服务业	100.0000		100.0000	4
江西省燕山高效生态农业园有限责任公司	江西九江	江西九江	农业	100.0000		100.0000	4

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
江西省中盛自然资源开发有限公司	江西南昌	江西南昌	其他采矿业	100.0000		100.0000	1
江西省中盛发展企业管理有限公司	江西南昌	江西南昌	商务服务业	100.0000		100.0000	1
江西省中正建材集团有限公司	江西南昌	江西南昌	建筑业	40.0000		40.0000	1
江西省金融管理集团有限公司	江西南昌	江西南昌	商务服务业	100.0000		100.0000	1
兴铁富江投资管理有限公司	江西南昌	江西南昌	商务服务业	100.0000		100.0000	1
兴铁江富（上海）股权投资管理有限公司	上海浦东	上海浦东	商务服务业	100.0000		100.0000	2
江西省中盛土地投资有限公司	江西南昌	江西南昌	土地管理业	48.0000		48.0000	4
江铁国际控股集团有限公司	中国香港	中国香港	商务服务业	100.0000		100.0000	1
兴铁香江投资有限公司	江西南昌	江西南昌	商务服务业	100.0000		100.0000	1
中国中盛证券有限公司	中国香港	中国香港	金融业	100.0000		100.0000	1
江西中盛融资租赁股份有限公司	江西南昌	江西南昌	租赁业	41.0000		41.0000	1
江西中租贸易有限公司	江西南昌	江西南昌	商务服务业	100.0000		100.0000	1
江铁国际融资租赁有限公司	上海自贸区	上海自贸区	租赁业	75.0000	25.0000	100.0000	1
景德镇赣铁置业有限公司	江西景德镇	江西景德镇	房地产业	100.0000		100.0000	1
江西中泽新大正物业股份有限公司	江西南昌	江西南昌	房地产业	45.0000		45.0000	1
江西中泽商业保理有限公司	江西南昌	江西南昌	其他金融业	41.0000		41.0000	1
江西省得旺地产开发有限公司	江西南昌	江西南昌	房地产业	100.0000		100.0000	1
江西省景鑫农业科技示范园有限公司	江西景德镇	江西景德镇	农业	51.0000		51.0000	1
兴国县兴泰石制工艺有限公司	江西赣州	江西赣州	其他制造业	60.0000		60.0000	3
江西省正广物资有限公司	江西南昌	江西南昌	建筑安装业	51.0000		51.0000	1
赣州市正贸物资有限公司	江西赣州	江西赣州	非金属矿物制品业	100.0000		100.0000	1
江西省赣盛石业有限公司	江西南昌	江西南昌	非金属矿物制品业	100.0000		100.0000	1
江西省赣盛矿产资源有限公司	江西南昌	江西南昌	非金属矿采选业	40.0000		40.0000	1

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

1、根据江西中盛供应链金融股份有限公司最新的公司章程，第十条各发起人一致同意由江西省铁路航空投资集团有限公司合并公司财务报表；第五十四条公司董事会由 11 名董事组成，其中：江西省铁路投资集团有限责任公司（持股 41%）推荐 4 名董事，江西顺悦投资集团有限公司（持股 10%）、弘基投资集团有限公司（持股 10%）、江西中煤投资集团有限公司（持股 10%）、江西赣电投资集团有限公司（持股 10%）、丰城市金马房地产有限公司（持股 10%）、国海建设有限公司（持股 9%）各推荐 1 名董事，设职工董事 1 名，董事会设董事长 1 名。基于上述情况，将江西中盛供应链金融股份有限公司纳入合并范围。

2、根据江西中盛融资租赁股份有限公司最新的公司章程，第十条各发起人一致同意由公司股东江

西省铁路投资集团有限责任公司合并公司财务报表；第五十四条江西省铁路投资集团有限责任公司可推荐 4 名董事候选人，江西省电子集团有限公司可推荐 2 名董事候选人，上海筑达投资发展有限公司可推荐 1 名董事候选人，弘基投资集团有限公司可推荐 1 名董事候选人，江西中煤投资集团有限公司可推荐 1 名董事候选人。根据本公司与江西中煤投资集团有限公司签署的一致行动人协议，在 2022 年 11 月 10 日至 2023 年 11 月 9 日，在任一方拟就有关中盛融资租赁公司经营发展的重大事项向股东会、董事会提出议案之前，或在行使股东大会或董事会等事项的表决权之前，一致行动人内部先对相关决议或表决事项进行协调，以对议案达成一致意见，出现意见不一致时，以本公司意见为准；双方在行使股东大会和董事会的表决权时，对所有表决事项均按照双方事先协调达成的一致意见采取一致行动，作出一致的表决意见。基于上述情况，将江西中盛融资租赁股份有限公司纳入合并范围。

3、赣铁航首期投资（天津）合伙企业（有限合伙）的公司章程第三条，本合伙企业由普通合伙人江西省中融物资贸易集团有限公司担任执行事务合伙人（“执行事务合伙人”），具体由其委派的代表执行合伙事务，执行事务合伙人委派的代表需经合伙人会议决议通过。执行事务合伙人对外代表本合伙企业，并执行合伙事务，其他合伙人不再执行本合伙企业事务，不得对外代表本合伙企业。协议所有规定均不构成有限合伙人向合伙企业介绍投资的责任或对有限合伙人其他投资行动的限制。有限合伙人行使本协议规定的任何权利均不应被视为构成有限合伙人参与管理或控制有限合伙的相关活动，从而引致有限合伙人被认定为根据法律或其他规定需要对合伙企业之债务承担连带责任的普通合伙人。

4、江西省中盛土地投资有限公司的公司章程，公司设董事会，董事会成员共 5 人。董事任期 3 年，任期届满，可连选连任。江西省金融管理集团有限公司提名 2 人、江西泰旺成农业投资有限公司提名 2 人、江西省皓志置业有限公司有限公司提名 1 人。董事会设董事长 1 人，由江西省金融管理集团有限公司提名，董事会选举产生；董事长任期 3 年，任期届满，连选可以连任。公司法定代表人由董事长担任。

5、本公司间接持股的全资子公司江西省中盛自然资源开发有限公司对江西省中正建材有限公司持股比例 40%，根据江西省中盛自然资源开发有限公司与江西省中春物资集团有限公司（持江西省中正建材有限公司股份比例 39%），双方合计持有江西省中正建材有限公司的股权比例为 79%，双方达成一致行动人协议，双方约定在行使表江西省赣盛矿产资源有限公司股东会和董事会的表决权时，对所有表决权事项均采取一致行动，作出一致的表决意见，若双方不能就股东会和董事会拟审议事项形成一致意见时，以江西省中盛自然资源开发有限公司的意见为最终意见，基于以上情况，将江西省中正建材有限公司纳入合并范围。

6、本公司下属全资子公司江西省航空产业集团有限公司（以下简称“航空产业集团”）对江西国际货运航空有限公司持股 49%，但根据江西省航空产业集团有限公司与赣州航宏企业管理中心（有限合

伙) (以下简称“赣州航宏有限合伙”) (持江西国际货运航空有限公司股权 7%), 双方合计持股 56%, 江西国际货运航空有限公司董事会由 7 名董事组成, 其中航空产业集团推荐 3 名董事, 赣州航宏有限合伙推荐 1 名董事, 双方合计推荐 4 名董事; 江西国际货运航空有限公司监事会有 5 名监事组成, 其中航空产业集团推荐 1 名监事, 赣州航宏有限合伙推荐 1 名监事, 双方为明确一致行使江西国际货运航空有限公司股东会、董事会、监事会权利过程中的权利和义务, 经协商一致, 达成协议如下: 双方同意, 在本协议有效期内, 在任一方拟就有关公司经营发展的重大事项向股东会、董事会、监事会提出议案之前, 或在行使股东大会、董事会、监事会等事项的表决权之前, 一致行动人内部先对相关议案或表决事项进行协调, 对议案达成一致意见; 若无法达成一致意见, 赣州航宏有限合伙同意以航空产业集团意见为准。基于上述情况, 将江西国际货运航空有限公司纳入合并范围。

7、本公司下属全资子公司江西省金融管理集团有限公司对江西中泽商业保理有限公司持股 41%, 比例虽不足半数, 但根据江西省金融管理集团有限公司 (以下简称“金融集团”) 与宏远控股集团有限公司 (以下简称“宏远集团”) (持江西中泽商业保理有限公司股份 10%), 双方合计持股 51%, 中泽商业保理董事会由 9 名董事组成, 其中金融集团推荐 4 名董事, 宏远集团方推荐 1 名董事, 双方合计推荐 5 名董事。双方为明确在一致行使中泽商业保理股东会和董事会权利过程中的权利和义务, 经协商一致, 达成协议如下: 一、双方同意, 在本协议有效期内, 在任一方拟就有关公司经营发展的重大事项向股东会、董事会提出议案之前, 或在行使股东会或董事会等事项的表决权之前, 一致行动人内部先对相关议案或表决事项进行协调, 以对议案达成一致意见; 出现意见不一致时, 以金融集团意见为准。二、双方在行使中泽商业保理公司股东会和董事会的表决权时, 对所有表决事项均按照双方事先协调达成的一致意见采取一致行动, 作出一致的表决意见。双方均须按照已形成的一致意见行使表决权。基于上述情况, 将江西中泽商业保理有限公司纳入合并范围。

8、本公司下属全资子公司江西省中盛自然资源开发有限公司虽持江西省赣盛矿产资源有限公司股份 40%, 但根据江西省中盛自然资源开发有限公司与江西省赣盛矿产资源有限公司另一股东江西筑矿贸易有限公司签订的一致行动人协议, 江西省中盛自然资源开发有限公司持 40% 股权, 江西筑矿贸易有限公司持股 30%, 双方合计持股 70%, 双方约定在行使表江西省赣盛矿产资源有限公司股东会和董事会的表决权时, 对所有表决权事项均采取一致行动, 作出一致的表决意见, 若双方不能就股东会和董事会拟审议事项形成一致意见时, 以江西省中盛自然资源开发有限公司的意见为最终意见。基于以上情况, 将江西省赣盛矿产资源有限公司纳入合并范围。

9、本公司下属全资子公司江西赣铁物业有限公司持江西中泽新大正物业股份有限公司持股比例 45%, 根据江西赣铁物业有限公司与南昌合益正企业管理中心 (有限合伙) (持江西中泽新大正物业股份有限公司比例 7%), 双方合计持有江西中泽新大正物业股份有限公司的股权比例为 52%, 达成协议:

双方在行使江西中泽新大正物业股份有限公司股东会和董事会的表决权时，对所有表决事项均采取一致行动，作出一致的表决意见。若双方能就股东会和董事会拟审议事项形成一致意见，则双方均须按照已形成的一致意见行使表决权，若双方不能就股东会和董事会拟审议事项形成一致意见时，以江西赣铁物业有限公司的意见为最终意见。基于上述情况，将江西中泽新大正物业股份有限公司纳入合并范围。

八、关联方及关联交易

（一）关联方

1、公司的母公司情况

本公司的最终控制方为江西省人民政府，同时江西省人民政府授权由江西省国有资本运营控股集团有限公司履行出资人职责。江西省国有资本运营控股集团有限公司对本公司期末的持股比例为 71.18%。

2、公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注七、在其他主体中的权益。

3、公司的合营和联营企业情况

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

合营或联营企业名称	与公司关系
江西省华赣环境集团新余生态环境产业有限公司	联营企业
江西赣铁绿城物业服务有限公司	联营企业
江西中馨城市发展建设有限公司	联营企业
江西省循天文化投资有限公司	联营企业
云上（江西）大数据发展有限公司	联营企业
福建中原港务有限公司	联营企业
江西中车长客轨道车辆有限公司	联营企业
兴铁光华投资管理有限公司	联营企业
江西省联绿环保科技有限公司	联营企业

（二）关联方交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西赣电投资集团有限公司	商品采购款	49,733,737.29	500,140,182.20
江西赣软贸易有限公司	商品采购款	333,880,827.80	-
江铜国际贸易有限公司	商品采购款	28,379,828.21	37,132,704.11
北京裕奕全利物流有限公司	商品采购款	20,762,916.69	16,026,828.00
北京文晖物流有限公司	商品采购款	21,053,552.20	12,005,208.00
北京通禾信物流有限公司	商品采购款	10,263,725.75	-

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京远赢天丞贸易有限公司	商品采购款	-	16,027,099.20
北京永盛望物流有限公司	商品采购款	-	16,003,642.80
北京德利伟佳商贸有限公司	商品采购款	-	20,007,678.40
江西中煤投资集团有限公司	商品采购款	1,727,065.34	393,600.89
江西省铁路航空投资集团有限公司食堂	食堂餐费	148,995.00	106,300.00
宜春市泽耀贸易有限公司	支付保理款		4,700,000.00
江西博众贸易有限公司	支付保理款		5,300,000.00
丰城市然古盛贸易有限公司	支付保理款		9,000,000.00
丰城市麦邑达建材有限公司	支付保理款	29,000,000.00	10,000,000.00
江西快线通勤航空有限公司	委托运输费	7,433,629.22	7,433,628.56
江西赣铁绿城物业服务有限公司	接受劳务	1,219,485.82	1,150,436.81

2、出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西康迅实业有限公司	出售商品	94,795,457.50	208,627,078.94
江西奕源矿业有限公司	出售商品	206,806,629.54	180,636,740.05
江西巨源矿业有限公司	出售商品	83,668,889.27	112,928,917.63
丰城市麦邑达建材有限公司	出售商品	28,410,727.27	37,169,615.77
北京空港宏远物流有限公司	出售商品	54,585,572.81	83,670,469.30
丰城金马地产有限公司	供应链服务费	2,905,660.38	6,213,509.44
江西雨帆生物能源有限公司	供应链服务费	898,584.91	1,316,150.95
宜春市泽耀贸易有限公司	保理服务费及利息收入	-	401,267.20
江西博众贸易有限公司	保理服务费及利息收入	-	452,492.80
丰城市然古盛贸易有限公司	保理服务费及利息收入	-	768,384.00
丰城市麦邑达建材有限公司	保理服务费及利息收入	2,388,882.14	853,760.00
宏远跨境贸易服务有限公司	航空国际货运代理收入	466,405,000.00	185,947,677.50
北京空港宏远物流有限公司	航空国际货运代理收入	221,205,000.00	-
四川省国际航空货运发展有限公司	航空国际货运代理收入	177,300,000.00	-
中国铁路南昌局集团有限公司南昌车站（九景衢项目）	运输收入	4,533,829.21	1,825,840.90
中国国家铁路集团有限公司（九景衢项目）	运输收入	215,038,405.63	134,202,538.19

3、关联担保情况

担保方	被担保方	担保总额	担保余额	担保期间	担保是否已经履行完毕
江西赣铁物流有限公司	福建中原港务有限公司	182,768,300.00	15,588,300.00	2012/11/09-2025/11/08	否
江西铁路航空投资集团有限公司	江西樟新盐化铁路发展股份有限公司	190,000,000.00	78,268,000.00	2009/12/11-2029/12/11	否
江西铁路航空投资集团有限公司	江西萍实铁路发展股份有限公司	240,000,000.00	12,000,000.00	2012/09/24-2024/09/24	否

江西省城镇建设投资集团有限公司	江西中馨城市发展建设有限公司	81,600,000.00	81,600,000.00	2022/12/16-2025/12/15	否
江西省城镇建设投资集团有限公司	江西南山御泉天然矿泉水有限公司	23,490,000.00	23,490,000.00	2022/10/19-2027/10/19	否
小计		717,858,300.00	210,946,300.00		

(三) 关联方应收应付款项

1、关联方应收、预付款项

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	预期信用损失	账面余额	预期信用损失
应收账款:				
江西省联绿环保科技有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	
国海建设有限公司	-	-	0.03	
宏远跨境贸易服务有限公司	130,930,000.00		139,004,168.32	
四川省国际航空货运发展有限公司	-		23,460,000.00	
江西奕源矿业有限公司	32,796,821.33			
江西康迅实业有限公司	21,085,257.00			
江西雨帆生物能源有限公司	952,500.00			
丰城市金马房地产有限公司	6,865,000.00			
丰城市麦邑达建材有限公司	27,858,194.04			
北京空港宏远物流有限公司	217,485,000.00			
合计	447,972,772.37		172,464,168.35	
应收票据:				
丰城市金马房地产有限公司	-		4,500,000.00	
国海建设有限公司	-		75,988,646.48	
江西巨源矿业有限公司	30,000,000.00			
江西奕源矿业有限公司	15,000,000.00			
江西康迅实业有限公司	15,000,000.00			
丰城市第八建筑工程有限公司	30,035,000.00			
南昌康年贸易有限公司	30,504,847.26			
丰城市麦邑达建材有限公司	39,432,000.00			
合计	159,971,847.26		80,488,646.48	
预付款项:				
萍乡市湘通投资有限公司	500,000.00		500,000.00	
江西赣电投资集团有限公司	151,607.70		151,607.70	
江西赣铁绿城物业服务有限公司	44,430.44		-	
江西赣钦贸易有限公司	21,031,980.00		-	
南昌泰越贸易有限公司	27,000,000.00		-	
合计	48,728,018.14		651,607.70	
其他应收款:				

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	预期信用损失	账面余额	预期信用损失
江西航空有限公司	256,909.07		219,747.67	
江西省华赣环境集团新余生态环境产业有限公司	11,845.56		11,845.56	
兴铁产业投资基金（有限合伙）	2,142,742,811.14		1,956,101,119.24	
福建中原港务有限公司	156,332,534.72		133,530,206.09	
萍乡市湘通投资有限公司	5,425,250.00		5,425,250.00	
江西中馨城市发展建设有限公司	223,678,078.37		255,298,522.82	
江西省循天文化投资有限公司	62,649,058.33		57,032,958.33	
九江市中邦置业有限公司	3,309,595.96		-	
江西南山御泉天然矿泉水有限公司	522,192.54		-	
江西省铁路发展有限公司-九景衢项目	1,527,027,959.17		3,081,450,137.15	
赣龙复线铁路公司	16,239.76		73,491.46	
光大兴陇信托有限责任公司信托业务	89,928,442.68		65,948,543.21	
江西快线通勤航空有限公司	63,209,613.44		66,557,612.22	
江西捷瑞航空技术有限公司	92,481,191.18		92,481,191.18	
新干县城乡建设投资开发有限责任公司	-		30,000.00	
江西赣铁绿城物业服务有限公司	18,099.58		6,369.67	
兴国县博苑农业开发有限公司	848,687.75		-	
合计	4,368,458,509.25		5,714,166,994.60	

2、关联方应付、预收款项

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款:		
江西赣电投资集团有限公司	16,292,612.80	98,750,000.92
江西中煤投资集团有限公司	49,591,447.62	-
江西赣钦贸易有限公司	17,679,539.59	-
合计	83,563,600.01	98,750,000.92
预收款项:		
中国国家铁路集团有限公司	20,940,000.00	6,781,975.69
兴铁产业投资基金（有限合伙）	-	330,579.00
丰城市金马房地产有限公司	-	2,376,000.00
江西奕源矿业有限公司	3,003,667.14	-
丰城市麦邑达建材有限公司	121,279.62	-
江西康迅实业有限公司	464,740.00	-
江西巨源矿业有限公司	2,500,711.41	-
合计	27,030,398.17	9,488,554.69
其他应付款:		
国海建设有限公司		4,942,794.57

项目名称	期末余额	期初余额
江西省景鑫农业科技示范园有限公司	880,526.00	-
江西赣铁绿城物业服务有限公司	47,787.74	-
萍乡市湘通投资有限公司	107,463,822.80	101,595,273.58
宏远控股集团有限公司	-	7,800,000.00
兴国县博苑农业开发有限公司	8,000,000.00	
江西省铁路航空投资集团有限公司食堂	996,659,512.50	
合计	1,113,051,649.04	114,338,068.15

九、或有事项

(一) 承诺事项

担保方	被担保方	担保总额	担保余额	担保期间	担保是否已经履行完毕
江西赣铁物流有限公司	福建中原港务有限公司	182,768,300.00	15,588,300.00	2012/11/09-2025/11/08	否
江西铁路航空投资集团有限公司	江西樟新盐化铁路发展股份有限公司	190,000,000.00	78,268,000.00	2009/12/11-2029/12/11	否
江西铁路航空投资集团有限公司	江西萍实铁路发展股份有限公司	240,000,000.00	12,000,000.00	2012/09/24-2024/09/24	否
江西省城镇建设投资集团有限公司	江西中馨城市发展建设有限公司	81,600,000.00	81,600,000.00	2022/12/16-2025/12/15	否
江西省城镇建设投资集团有限公司	江西西南山御泉天然矿泉水有限公司	23,490,000.00	23,490,000.00	2022/10/19-2027/10/19	否
小计		717,858,300.00	210,946,300.00		

(二) 或有事项

本公司之下属公司江西赣铁物流有限公司涉及的诉讼情况：

1、江西赣铁物流有限公司与黑龙江省绿色食品营销有限公司于 2017 年 5 月 8 日签订代理采购合同，根据代理采购合同我司共代理采购玉米 6,320 万元，此合同 2018 年 5 月 9 日已到期，对方共支付货款 4,376 万元、资金占用费 106.33 万元。赣铁物流于 2019 年 2 月 15 日向南昌中院提起诉讼。南昌中院于 2019 年 12 月 27 日作出 (2019) 赣 01 民初 93 号民事判决书，裁定：①绿色食品向赣铁物流支付代垫货款 1,944 万元、资金占用费 89,424 元、违约金(违约金以未清偿的代垫货款本金为基数，按日利率 1.5%/30 的标准自 2018 年 5 月 1 日起计算至全部清偿之日止)；②天津北大荒、蒋华粮库对绿色食品的上述第一项债务承担连带清偿责任；③保全保险费、律师费由赣铁物流承担，案件受理费、保全费共计 251,854 元，由赣铁物流负担 133,483 元，绿色食品、天津北大荒、蒋华粮库负担 118,371 元。

2022 年的清欠工作以推动质押物的评估拍卖、洽谈“以资抵债”方案为主。5 月，向南昌中院执行局递交《财产调查令申请书》，6 月前往南昌中院执行局沟通恢复执行的事宜；6 月 20 日联系蒋华粮库的法人，恳请其配合执行局的执行工作，并与原绿色食品项目负责人多次联系，沟通“以资抵债”方案。

海航汇票案件（绿色食品衍生案件）：因 1,500 万元承兑汇票到期后未能兑付，赣铁物流根据《票据法》于 2020 年 10 月向海南省第一中级人民法院提起诉讼，2021 年 3 月 8 日开庭审理后于 3 月 22 日

作出了（2020）琼 96 民初 716、717 号民事判决书，裁定：①绿色食品应于本判决生效之日起 30 日内给付 1,500 万元及利息；②海航集团有限公司、海航集团财务有限公司对第一项债务承担连带支付责任。2022 年 4 月 18 日，向海南第一中院申请对绿色食品强制执行；5 月 25 日，收到执行立案裁定；5 月 16 日，受领了海航集团破产重整的信托份额。根据海南海航二号信管服务有限公司 7 月 30 日公布的《2022 年上半年资产管理与处置报告》，截至 2022 年 6 月 30 日，海航信管及底层企业未发生资产处置事项。

2022 年当年回款 3 万元，还剩余 3,464.55 万元帐面本金。

截止 2023 年 6 月 30 日，还剩余 3,464.55 万元帐面本金。

2、2016 年 1 月 18 日至 2016 年 4 月 18 日，赣铁物流与江西锦润纺织印染有限公司（以下简称：锦润纺织）分别签订了四份《代理采购合同》；2016 年 1 月 18 日至 2016 年 12 月 14 日，赣铁物流与安义县宏达纺织有限公司（以下简称：宏达纺织）分别签订了五份《代理采购合同》；2017 年 3 月 1 日，赣铁物流与九江鄱源纺织有限公司（以下简称：鄱源纺织）签订了一份《代理采购合同》。截至 2018 年 4 月 30 日锦润纺织、鄱源纺织分别欠赣铁物流货款及资金占用费 5,240.57 万元、3,446.78 万元，宏达纺织多付赣铁物流货款及资金占用费 868.53 万元，锦润纺织、鄱源纺织尚拖欠赣铁物流货款及资金占用费合计 78,188,224.46 元。

2018 年 9 月 10 日赣铁物流向南昌中院申请诉讼财产保全，2018 年 9 月 17 日南昌中院作出查封公告（2018）赣 01 财保 13 号，查封了相关当事人的土地及房产。2018 年 9 月 30 日赣铁物流向南昌中院提起诉讼，2019 年 12 月 16 日南昌中院作出（2018）赣 01 民初 422 号判决，裁定：①锦润纺织于本判决生效后十日内支付赣铁物流货款及资金占用费合计 78,188,224.46 元及其后续资金占用费（后续资金占用费以 71,054,143.35 元为本金，自 2018 年 4 月 30 日起至付清之日止按照 13.2%年利率计算）；②宏达纺织、鄱源纺织、黄仁发、黄超、刘杨美、黄珊、黄蜜、梁媛媛、黄仁松对判决第一项承担连带清偿责任。

2020 年 1 月 16 日，锦润纺织、宏达纺织及鄱源纺织向省高院提起上诉，2020 年 6 月 8 日省高院作出（2020）赣民终 260 号民事判决书，裁定：维持原判。

2020 年 9 月 29 日，最高院第三巡回法庭经审查作出（2020）最高法民申 3162 号民事裁定书，裁定：驳回锦润纺织、宏达纺织、鄱源纺织的再审申请。

2022 年的清欠工作以督促锦润纺织按时履行和解协议、推动抵押物的评估拍卖工作为主。

5 月 17 日向南昌中院执行局申请了对锦润纺织的机器设备进行挂网拍卖。6 月 17 日，锦润纺织提出以江西新好景实业开发有限公司在安义县已完工的酒店（34000m²）用于抵债。但因其尚未被该酒店股东授权、且资产估价过高，该“以资抵债”方案推进存在很大不确定性。期间，赣铁物流再次向南昌中院提交恢复强制执行申请，8 月 2 日，收到南昌中院作出的（2022）赣 01 执恢 217 号之一执行裁定书，

裁定：拍卖锦润纺织名下设备。锦润纺织为此提出执行异议，法院将原定于 9 月 17 日的设备拍卖暂缓。9 月 26 日，南昌中院作出执行裁定，驳回锦润纺织提出的执行异议。10 月，锦润纺织向江西省高院申请复议，省高院尚未作出裁定。

2022 年当年回款 35 万元，还剩余 6,562.37 万元帐面本金。

截止 2023 年 6 月 30 日，还剩余 6,562.37 万元帐面本金。

十、资产负债表日后事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

性质	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	15,000,000.00	15,000,000.00
其他应收款项	8,685,719,435.47	8,886,284,114.57
减：预期信用损失	25,500,000.00	25,500,000.00
合计	8,675,219,435.47	8,875,784,114.57

1、应收股利

项目	期末余额	期初余额
江铁国际融资租赁有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
减：预期信用损失		
合计	15,000,000.00	15,000,000.00

2、其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
外部往来款	1,703,884,000.00	1,703,884,000.00
政府往来款	470,576,164.80	400,537,800.00
关联方往来款	6,319,844,155.02	6,780,826,457.84
押金及备用金	281,328.21	538,081.34
其他组合款	191,133,787.44	492,110.60
其他	-	5,664.79
减：预期信用损失	25,500,000.00	25,500,000.00
合计	8,660,219,435.47	8,860,784,114.57

(2) 其他应收款项分类

类别	期末金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提预期信用损失的其他应收款	1,703,884,000.00	19.62	25,500,000.00	1.50
按组合计提预期信用损失的其他应收款	6,981,835,435.47	80.38		
组合 1: 关联方往来组合	6,319,844,155.02	72.76		
押金及备用金	281,328.21	0.00		
账龄组合	191,133,787.44	2.20		
政府项目组合	470,576,164.80	5.42		
合计	8,685,719,435.47	100.00	25,500,000.00	0.29

续:

类别	期初金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提预期信用损失的其他应收款	1,703,884,000.00	19.59	25,500,000.00	1.50
按组合计提预期信用损失的其他应收款	7,182,400,114.57	80.83		
组合 1: 关联方往来组合	6,780,826,457.84	76.31		
押金及备用金	538,081.34	0.01		
账龄组合	497,775.39	0.01		
政府项目组合	400,537,800.00	4.51		
合计	8,886,284,114.57	100.00	25,500,000.00	0.29

(3) 单项计提预期信用损失金额的其他应收款单位情况

债务人名称	期末账面余额	预期信用损失金额	账龄	计提比例 (%)	理由
北京赣人之家宾馆	25,500,000.00	25,500,000.00	5 年以上	100.00	预计难以收回, 且账龄 5 年以上
江西大唐国际抚州发电有限责任公司	1,678,384,000.00		5 年以上		若无法收回, 可以江西大唐国际抚州发电有限责任公司持有向莆铁路股份有限公司的股权抵作还款
合计	1,703,884,000.00	25,500,000.00		100.00	

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	占其他应收款项余额的比例 (%)	预期信用损失
兴铁产业投资基金	最低收益保证款	2,142,742,811.14	24.67	-
江西大唐国际抚州发电有限责任公司	往来款	1,678,384,000.00	19.32	-
兴铁资本投资管理有限公司	借款	1,122,319,957.12	12.92	-
江西省铁路发展有限公司-九景衢铁路	借款	965,000,000.00	11.11	-
江西省中泽地产集团有限公司	借款	879,353,078.37	10.12	-
合计		6,787,799,846.63	78.14	

(二) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	期末余额	期初余额
对子公司投资	4,526,793,238.90	4,526,793,238.90
对合营企业投资		
对联营企业投资	27,014,055.39	27,014,055.39
小 计	4,553,807,294.29	4,553,807,294.29
减：长期股权投资减值准备		
合 计	4,553,807,294.29	4,553,807,294.29

2、长期股权投资明细

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增减变动				
			追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	其他变动
一、子公司							
江西省中泽地产集团有限公司	150,000,000.00	300,000,000.00					
江西赣铁物业有限公司	14,195,452.04	14,195,452.04					
江西省中融物资贸易集团有限公司	678,525,317.74	678,525,317.74					
江西省航空产业集团有限公司	729,722,805.60	729,722,805.60					
江西省城镇建设投资集团有限公司	583,377,111.13	583,377,111.13					
江西省节能环保投资有限公司	52,979,966.45	52,979,966.45					
江铁国际融资租赁有限公司	375,000,000.00	375,000,000.00					
江铁国际控股集团有限公司	205,474,980.00	205,474,980.00					
江西省金融管理集团有限公司	50,000,000.00	1,142,517,605.94					
赣铁航首期投资（天津）合伙企业（有限合伙）	445,000,000.00	445,000,000.00					
二、合营企业							
三、联营企业							
江西中车长客轨道车辆有限公司	21,000,000.00	27,014,055.39					
合 计	11,988,132,419.88	4,553,807,294.29					

续：

被投资单位	期末余额	减值准备期末余额	本期计提减值准备	期末净额	备注
一、子公司					
江西省中泽地产集团有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00	
江西赣铁物业有限公司	14,195,452.04			14,195,452.04	
江西省中融物资贸易集团有限	678,525,317.74			678,525,317.74	

被投资单位	期末余额	减值准备 期末余额	本期计提减 值准备	期末净额	备注
公司					
江西省航空产业集团有限公司	729,722,805.60			729,722,805.60	
江西省城镇建设投资集团有限 公司	583,377,111.13			583,377,111.13	
江西省节能环保投资有限公司	52,979,966.45			52,979,966.45	
江铁国际融资租赁有限公司	375,000,000.00			375,000,000.00	
江铁国际控股集团有限公司	205,474,980.00			205,474,980.00	
江西省金融管理集团有限公司	1,142,517,605.94			1,142,517,605.94	
赣铁航首期投资（天津）合伙 企业（有限合伙）	445,000,000.00			445,000,000.00	
二、合营企业					
三、联营企业					
江西中车长客轨道车辆有限公 司	27,014,055.39			27,014,055.39	
合 计	4,553,807,294.29			4,553,807,294.29	

(三) 其他权益工具投资

项目	投资成本	期初余额	期末余额	本期确 认的股 利收入	本期累计利得和损失 从其他综合收益转入 留存收益的金额
南昌江佰泰投资咨询合伙 企业（有限合伙）	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00		
兴铁产业投资基金一期 （有限合伙）	1,300,000,000.00	1,300,000,000.00	1,300,000,000.00		
南昌农村商业银行股份有 限公司	468,000,000.00	468,000,000.00	468,000,000.00		
江西省招标咨询集团公司	10,036,200.00	10,036,200.00	10,036,200.00		
九江银行股份有限公司	137,736,000.00	349,532,977.92	344,231,927.97		
福建江阴国际集装箱码头 有限公司	74,456,830.00	74,456,830.00	74,456,830.00		
合 计	2,190,229,030.00	2,402,026,007.92	2,396,724,957.97		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	-	-	-	-
其他业务	-	2,492,093.59	-	1,754,949.74
合 计	-	2,492,093.59	-	1,754,949.74

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	344,386.31	25,526,641.32
合 计	344,386.31	25,526,641.32

十三、补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金 额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-22,176.20
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
3、计入当期损益的政府补助	64,617,571.42
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
6、非货币性资产交换损益	
7、委托他人投资或管理资产的损益	
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
9、债务重组收益	
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-3,080,955.50
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
16、对外委托贷款取得的损益	
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
19、受托经营取得的托管费收入	
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	48,613.83
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	61,563,053.55
减：所得税影响额	15,390,763.39
少数股东权益影响额（税后）	26,695.54
合 计	46,145,594.62

江西省铁路航空投资集团有限公司

2023年8月25日