

南昌市交通投资集团有限公司

审计报告

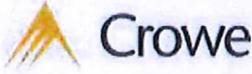
国富审字(2024)36020005号

目 录

一、 审计报告

二、 财务报表

合并资产负债表	1
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5
资产负债表	7
利润表	9
现金流量表	10
所有者权益变动表	11
财务报表附注	13



北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）

通讯地址：北京市海淀区西四环中路16号院2号楼3层

电话：010-88216011

邮政编码：100036

审计报告

国富审字[2024]36020005号

南昌市交通投资集团有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了南昌市交通投资集团有限公司（以下简称“南昌交投公司”）财务报表，包括2023年12月31日的合并及公司资产负债表，2023年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了南昌交投公司2023年12月31日合并及公司的财务状况以及2023年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。



产品销售收入确认

1、事项描述

南昌交投公司 2023 年度实现营业总收入 819.02 亿元，其中：产品销售收入 620.08 亿元，占收入总额比重为 75.71%。由于产品销售收入是南昌交投公司收入的主要来源，在收入确认方面可能存在重大错报风险，因此我们将产品销售收入确认为关键审计事项。

关于产品销售收入确认会计政策详见财务报表附注四、(二十九)，关于产品销售收入的披露详见财务报表附注八、(五十六)。

2、审计应对

①了解与产品销售收入相关的内部控制，测试关键内部控制设计和运行的有效性；

②通过复核销售协议关键条款等途径，检查产品销售收入确认会计政策是否符合会计准则规定；

③执行分层次分析性程序，分析收入、成本以及毛利与上年同期的变动情况，询问销售部门人员及管理层，调查异常变动原因；

④抽样选取重大客户，对产品销售收入实施函证程序；

⑤执行产品销售收入细节测试：包括关键项目测试和代表性样本测试。对于关键样本和代表性样本，我们检查了收入确认的支持性证据，如合同/订单、发货凭证、客户签收单据、发票、记账凭证等；

⑥执行产品销售收入截止性测试，检查客户签收情况，识别产品销售收入是否记录在恰当的会计期间。

四、其他信息

南昌交投公司管理层对其他信息负责。其他信息包括南昌交投公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。



基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

南昌交投公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估南昌交投公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算南昌交投公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督南昌交投公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计



证据,就可能导致对南昌交投公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致南昌交投公司不能持续经营。

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

(六)就南昌交投公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明,并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项,以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:
(项目合伙人)



吕金保

中国注册会计师:



喻璨

2024年4月28日



合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：南昌市交通投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	八（一）	26,445,486,400.01	27,621,740,051.38
交易性金融资产	八（二）	2,363,071,759.97	1,427,752,768.23
衍生金融资产	八（三）		2,972,698.00
应收票据	八（四）	383,777,699.20	798,717,678.50
应收账款	八（五）	10,121,038,648.89	9,796,935,937.16
应收款项融资	八（六）	91,642,132.79	380,418,965.24
预付款项	八（七）	3,641,556,803.13	5,670,026,657.50
应收资金集中管理款			
其他应收款	八（八）	17,587,741,058.78	14,720,854,134.78
其中：应收股利			
存货	八（九）	44,834,941,094.13	45,516,445,114.85
其中：原材料		1,625,884,294.79	2,051,514,681.95
库存商品(产成品)		3,527,976,023.53	3,806,414,538.49
合同资产	八（十）	343,172,930.15	645,967,513.94
持有待售资产	八（十一）	34,508,314.62	34,508,314.62
一年内到期的非流动资产	八（十二）	570,312,455.02	611,166,031.21
其他流动资产	八（十三）	7,169,216,684.17	7,148,466,545.29
流动资产合计		113,586,465,980.86	114,375,972,410.70
非流动资产：			
债权投资	八（十四）	224,358,078.65	302,080,000.00
其他债权投资	八（十五）	80,541,591.84	
长期应收款	八（十六）	641,531,389.93	1,245,399,290.30
长期股权投资	八（十七）	5,355,125,666.71	6,787,443,008.68
其他权益工具投资	八（十八）	1,542,889,130.71	2,156,432,944.88
其他非流动金融资产	八（十九）	1,113,309,158.52	732,668,051.49
投资性房地产	八（二十）	21,873,643,717.26	21,399,927,872.19
固定资产	八（二十一）	87,036,790,717.30	66,243,223,899.29
其中：固定资产原价		104,805,292,793.61	82,230,768,426.01
累计折旧		17,094,136,465.25	15,563,649,107.57
固定资产减值准备		675,011,517.26	424,678,552.46
在建工程	八（二十二）	14,637,675,498.52	28,012,518,635.95
生产性生物资产	八（二十三）	1,200,000.00	
油气资产			
使用权资产	八（二十四）	253,131,266.36	312,842,004.26
无形资产	八（二十五）	5,290,948,392.07	4,699,268,003.91
开发支出	八（二十六）	1,197,065,698.63	1,474,031,401.17
商誉	八（二十七）	193,434,568.60	198,148,295.07
长期待摊费用	八（二十八）	785,568,371.07	810,576,845.51
递延所得税资产	八（二十九）	1,839,996,953.35	1,595,789,031.03
其他非流动资产	八（三十）	23,196,887,595.58	17,909,654,330.91
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		165,264,097,795.10	153,880,003,614.64
资产总计		278,850,563,775.96	268,255,976,025.34

单位负责人：



主管会计工作负责人：

本报告书共223页第100页

李冲

会计机构负责人：



合并资产负债表(续)

2023年12月31日

编制单位：南昌市交通投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	八（三十一）	15,826,045,460.72	16,662,673,637.79
交易性金融负债			
衍生金融负债	八（三十二）	459,306.00	
应付票据	八（三十三）	2,480,799,127.35	4,972,832,181.22
应付账款	八（三十四）	25,662,539,865.59	21,392,605,098.88
预收款项	八（三十五）	571,603,582.03	630,500,949.61
合同负债	八（三十六）	5,901,323,894.45	5,963,932,571.32
应付职工薪酬	八（三十七）	1,798,800,639.60	1,784,101,532.89
其中：应付工资		1,573,399,413.58	1,196,212,853.03
应付福利费		1,022,123.47	66,618,978.97
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	八（三十八）	882,808,566.44	1,419,286,610.87
其中：应交税金		877,500,629.41	1,411,297,877.96
其他应付款	八（三十九）	14,123,628,575.38	15,216,934,782.08
其中：应付股利		47,847,971.48	70,864,339.82
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八（四十）	12,698,835,506.90	5,857,177,511.93
其他流动负债	八（四十一）	4,402,842,385.97	7,677,852,479.77
流动负债合计		84,349,686,910.43	81,577,897,356.36
非流动负债：			
长期借款	八（四十二）	41,601,462,857.69	39,138,233,388.29
应付债券	八（四十三）	26,093,883,333.81	26,936,567,378.58
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	八（四十四）	175,810,022.25	267,153,021.19
长期应付款	八（四十五）	17,002,982,273.57	15,066,475,801.20
长期应付职工薪酬	八（四十六）	120,272,655.43	51,293,000.00
预计负债	八（四十七）	517,657,684.46	462,933,546.44
递延收益	八（四十八）	1,766,678,357.31	1,848,593,638.80
递延所得税负债	八（二十九）	595,828,689.60	629,579,225.37
其他非流动负债	八（四十九）	1,097,084,923.78	1,338,832,302.78
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		88,971,660,797.90	85,739,661,302.65
负 债 合 计		173,321,347,708.33	167,317,558,659.01
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	八（五十）	1,544,140,000.00	1,544,140,000.00
国家资本		1,389,726,000.00	1,389,726,000.00
国有法人资本		154,414,000.00	154,414,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		1,544,140,000.00	1,544,140,000.00
其他权益工具	八（五十一）	1,363,000,000.00	500,000,000.00
其中：优先股			
永续债		1,363,000,000.00	500,000,000.00
资本公积	八（五十二）	80,198,759,464.52	74,936,025,999.13
减：库存股			
其他综合收益		475,481,191.57	452,533,943.64
其中：外币报表折算差额		-2,970,205.42	-5,112,160.30
专项储备	八（五十三）	32,388,227.64	20,989,926.73
盈余公积	八（五十四）	71,753,252.30	71,753,252.30
其中：法定公积金		71,753,252.30	71,753,252.30
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
未分配利润	八（五十五）	7,215,166,955.96	7,904,541,455.81
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		90,900,689,091.99	85,429,984,577.61
*少数股东权益		14,628,526,975.64	15,508,432,788.72
所有者权益（或股东权益）合计		105,529,216,067.63	100,938,417,366.33
负债和所有者权益（或股东权益）总计		278,850,563,775.96	268,255,976,025.34

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



李冲
本报古书共223页第2页



合并利润表

2023年度

编制单位：南昌市交通投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		81,902,320,103.43	82,548,366,278.34
其中：营业收入	八（五十六）	81,902,320,103.43	82,548,366,278.34
二、营业总成本		83,951,167,302.27	85,423,580,397.19
其中：营业成本	八（五十六）	73,432,980,437.91	74,789,650,720.37
税金及附加		1,498,123,281.21	1,440,931,286.69
销售费用	八（五十七）	2,775,520,571.26	2,644,455,839.06
管理费用	八（五十七）	3,357,134,884.53	3,423,212,922.18
研发费用	八（五十七）	1,982,361,802.81	2,217,487,926.14
财务费用	八（五十七）	905,046,324.55	907,841,702.75
其中：利息费用		1,311,200,642.75	1,292,395,713.94
利息收入		421,895,598.44	452,650,580.57
汇兑净损失（净收益以“-”填列）		-18,563,880.53	-2,247,755.71
其他			
加：其他收益	八（五十八）	3,721,039,575.80	3,789,351,540.29
投资收益（损失以“-”号填列）	八（五十九）	379,923,229.02	346,531,803.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		274,266,569.43	181,634,069.20
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八（六十）	-239,904,573.80	-109,588,791.13
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八（六十一）	-403,807,338.22	-391,758,669.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八（六十二）	-741,193,246.32	-95,378,486.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八（六十三）	20,474,550.96	494,345,103.31
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		687,684,998.60	1,158,288,381.12
加：营业外收入	八（六十四）	111,777,500.61	230,054,638.66
其中：政府补助		34,891,365.77	77,997,735.71
减：营业外支出	八（六十五）	241,499,129.46	92,970,090.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		557,963,369.75	1,295,372,929.75
减：所得税费用	八（六十六）	-43,641,885.35	409,178,135.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		601,605,255.10	886,194,794.05
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		7,304,973.87	199,400,087.46
*少数股东损益		594,300,281.23	686,794,706.59
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		601,605,255.10	886,194,794.05
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		22,585,961.73	9,745,428.31
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		22,947,247.93	9,745,428.31
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-53,663,241.79	398,974.86
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益		-250,852.59	
3、其他权益工具投资公允价值变动		-53,412,389.20	398,974.86
4、企业自身信用风险公允价值变动			
6、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		76,610,489.72	9,346,453.45
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-3,022,388.38	
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备		243,549.72	
5、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6、外币财务报表折算差额		3,518,971.76	
7、其他		75,870,356.62	9,346,453.45
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-361,286.20	
七、综合收益总额		624,191,216.83	895,940,222.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		30,252,221.80	209,145,515.77
*归属于少数股东的综合收益总额		593,938,995.03	686,794,706.59

单位负责人：



主管会计工作负责人：

李中

会计机构负责人：



合并现金流量表

2023年度

编制单位：南昌市交通投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
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		81,147,365,478.17	86,623,767,420.08
收到的税费返还		2,698,227,526.38	2,828,700,554.26
收到其他与经营活动有关的现金		17,672,618,735.89	17,338,455,207.44
经营活动现金流入小计		101,518,211,740.44	106,790,923,181.78
购买商品、接受劳务支付的现金		64,380,999,813.14	76,574,022,891.89
支付给职工及为职工支付的现金		7,515,514,555.15	7,173,590,907.13
支付的各项税费		4,542,700,567.73	3,936,825,566.50
支付其他与经营活动有关的现金		20,279,919,550.92	19,994,927,372.53
经营活动现金流出小计		96,719,134,486.94	107,679,366,738.05
经营活动产生的现金流量净额	八（六十七）	4,799,077,253.50	-888,443,556.27
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金		2,153,193,161.58	1,993,340,071.32
取得投资收益收到的现金		826,887,616.40	651,319,080.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		67,461,838.12	970,695,868.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		60,900,000.00	218,858,431.37
收到其他与投资活动有关的现金		561,461,418.44	256,088,863.27
投资活动现金流入小计		3,669,904,034.54	4,090,302,314.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,438,815,044.91	13,718,827,276.03
投资支付的现金		3,018,009,363.94	2,424,949,123.50
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		1,566,657,529.40	576,408,076.43
投资活动现金流出小计		18,023,481,938.25	16,720,184,475.96
投资活动产生的现金流量净额		-14,353,577,903.71	-12,629,882,161.67
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金		4,965,990,841.08	3,299,941,464.50
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		213,705,336.32	210,504,522.92
取得借款收到的现金		52,192,367,616.92	47,569,849,918.14
收到其他与筹资活动有关的现金		1,309,815,119.51	1,559,989,583.91
筹资活动现金流入小计		58,468,173,577.51	52,429,780,966.55
偿还债务支付的现金		41,353,131,714.81	38,776,134,462.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,756,176,488.34	4,096,706,771.12
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		356,578,950.26	31,933,466.21
支付其他与筹资活动有关的现金		2,230,164,801.38	2,328,825,753.20
筹资活动现金流出小计		48,339,473,004.53	45,201,666,986.98
筹资活动产生的现金流量净额		10,128,700,572.98	7,228,113,979.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,920,259.44	-12,679,867.21
五、现金及现金等价物净增加额		578,120,182.21	-6,302,891,605.58
加：期初现金及现金等价物余额		24,215,700,913.58	30,518,592,519.16
六、期末现金及现金等价物余额		24,793,821,095.79	24,215,700,913.58

单位负责人：



主管会计工作负责人：

李中

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

2023年度

编制单位：南昌市交通投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年金额												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一股风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,544,140,000.00		500,000,000.00		74,936,025,999.13		452,533,943.64	20,989,926.73	71,753,252.30		7,904,541,455.81	85,429,984,577.61	15,508,432,788.72	100,938,417,366.33
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	1,544,140,000.00		500,000,000.00		74,936,025,999.13		452,533,943.64	20,989,926.73	71,753,252.30		7,904,541,455.81	85,429,984,577.61	15,508,432,788.72	100,938,417,366.33
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			863,000,000.00		5,262,733,465.39		22,947,247.93	11,398,300.91			-689,374,499.85	5,470,704,514.38	-879,905,813.08	4,590,798,701.30
（一）综合收益总额							92,774,799.88				7,304,973.87	100,079,773.75	593,938,995.03	694,018,768.78
（二）所有者投入和减少资本			863,000,000.00		5,265,439,484.13							6,128,439,484.13	-1,111,533,506.78	5,016,905,977.35
1、所有者投入的普通股					470,793,542.94							470,793,542.94	213,705,336.32	684,498,879.26
2、其他权益工具持有者投入资本			863,000,000.00									863,000,000.00		863,000,000.00
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他					4,794,645,941.19							4,794,645,941.19	-1,325,238,843.10	3,469,407,098.09
（三）专项储备提取和使用								11,398,300.91				11,398,300.91	-1,410,187.02	9,988,113.89
1、提取专项储备								49,955,827.41				49,955,827.41	9,560,038.48	59,515,865.89
2、使用专项储备								-38,557,526.50				-38,557,526.50	-10,970,225.50	-49,527,752.00
（四）利润分配											-766,507,025.67	-766,507,025.67	-360,901,114.31	-1,127,408,139.98
1、提取盈余公积														
其中：法定公积金														
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
△2、提取一股风险准备														
3、对所有者（或股东）的分配											-747,326,930.88		-360,901,114.31	-360,901,114.31
4、其他											-19,180,094.79	-19,180,094.79		-19,180,094.79
（五）所有者权益内部结转					-2,706,018.74		-69,827,551.95				69,827,551.95	-2,706,018.74		-2,706,018.74
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益							-69,827,551.95				69,827,551.95			
6、其他					-2,706,018.74							-2,706,018.74		-2,706,018.74
四、本年年末余额	1,544,140,000.00		1,363,000,000.00		80,198,759,464.52		475,481,191.57	32,388,227.64	71,753,252.30		7,215,166,955.96	90,900,689,091.99	14,628,526,975.64	105,529,216,067.63

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



李中



合并所有者权益变动表（续）

2023年度

编制单位：南昌市交通投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润			小计
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	1,544,140,000.00		997,284,905.65		72,808,998,588.66		442,788,515.33	37,983,891.96	26,528,719.74		9,043,819,791.27	84,901,544,412.61	14,821,407,702.47	99,722,952,115.08
加：会计政策变更											81,421.90	81,421.90		81,421.90
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	1,544,140,000.00		997,284,905.65		72,808,998,588.66		442,788,515.33	37,983,891.96	26,528,719.74		9,043,901,213.17	84,901,625,834.51	14,821,407,702.47	99,723,033,536.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-497,284,905.65		2,127,027,410.47		9,745,428.31	-16,993,965.23	45,224,532.56		-1,139,359,757.36	528,358,743.10	687,025,086.25	1,215,383,829.35
（一）综合收益总额							9,745,428.31				199,400,087.46	209,145,515.77	686,794,706.59	895,940,222.36
（二）所有者投入和减少资本			-497,284,905.65		2,126,455,420.62							1,629,170,514.97	30,149,592.14	1,659,320,107.11
1、所有者投入的普通股					2,202,753,160.74							2,202,753,160.74	210,504,522.92	2,413,257,683.66
2、其他权益工具持有者投入资本			-497,284,905.65									-497,284,905.65		-497,284,905.65
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他					-76,297,740.12							-76,297,740.12	-180,354,930.78	-256,652,670.90
（三）专项储备提取和使用								-16,993,965.23				-16,993,965.23	1,742,275.18	-15,251,690.05
1、提取专项储备								15,706,177.62				15,706,177.62	17,382,947.29	33,089,124.91
2、使用专项储备								-32,700,142.84				-32,700,142.84	-15,640,672.11	-48,340,814.96
（四）利润分配									45,224,532.56		-1,338,759,844.82	-1,293,535,312.26	-31,644,732.57	-1,325,180,044.83
1、提取盈余公积									45,224,532.56		-45,224,532.56			
其中：法定公积金									45,224,532.56		-45,224,532.56			
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
2、提取一般风险准备														
3、对所有者（或股东）的分配											-575,291,686.69	-575,291,686.69	-31,644,732.57	-606,936,419.26
4、其他											-718,243,625.57	-718,243,625.57		-718,243,625.57
（五）所有者权益内部结转					571,989.85							571,989.85	-16,755.09	555,234.76
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他					571,989.85							571,989.85	-16,755.09	555,234.76
四、本年年末余额	1,544,140,000.00		500,000,000.00		74,936,025,999.13		452,533,943.64	20,989,926.73	71,753,252.30		7,904,541,455.81	85,429,984,577.61	15,508,432,788.72	100,938,417,366.33

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



李冲



资产负债表

2023年12月31日

编制单位：南昌市交通投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		706,233,357.76	1,202,196,069.61
交易性金融资产		807,944,526.01	114,320,902.06
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		320,785,195.22	419,875,206.93
应收资金集中管理款			
其他应收款	十二（一）	20,432,812,462.64	16,207,353,379.92
其中：应收股利			
存货		27,609,455,954.95	27,219,447,547.84
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		11,822,536.12	11,916,594.82
流动资产合计		49,889,054,032.70	45,175,109,701.18
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（二）	73,140,176,007.59	72,317,607,755.92
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		152,380,000.00	152,380,000.00
投资性房地产		156,428,100.00	156,864,400.00
固定资产		22,891,079.66	23,095,889.28
其中：固定资产原价		30,153,137.16	29,487,179.28
累计折旧		7,262,057.50	6,391,290.00
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,650,516.82	2,574,812.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,338,766.00	1,681,067.82
其他非流动资产		210,072,140.50	206,717,788.00
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		73,695,936,610.57	72,860,921,713.59
资产总计		123,584,990,643.27	118,036,031,414.77

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



李冲
本报告书共22页第7页



资产负债表(续)

2023年12月31日

编制单位: 南昌市交通投资集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		5,104,520,833.31	2,509,703,662.10
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,550,754.00	2,996,501.00
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		26,965,869.15	17,177,009.14
其中: 应付工资		23,085,718.21	17,177,009.14
应付福利费			
#其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费		6,218,395.49	5,350,952.61
其中: 应交税金		6,200,388.58	5,332,945.70
其他应付款		5,326,035,204.23	4,043,457,760.66
其中: 应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,043,125,748.66	876,840,922.18
其他流动负债		1,628,027.77	
流动负债合计		15,510,044,832.61	7,455,526,807.69
非流动负债:			
长期借款		1,945,000,000.00	2,450,000,000.00
应付债券		10,505,000,000.00	13,510,000,000.00
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		7,255,840,105.17	7,412,862,960.40
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		188,686.61	141,206.69
递延所得税负债		14,276,058.16	13,647,380.41
其他非流动负债			
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		19,720,304,849.94	23,386,651,547.50
负债合计		35,230,349,682.55	30,842,178,355.19
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		1,544,140,000.00	1,544,140,000.00
国家资本		1,389,726,000.00	1,389,726,000.00
国有法人资本		154,414,000.00	154,414,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减: 已归还投资			
实收资本(或股本)净额		1,544,140,000.00	1,544,140,000.00
其他权益工具		1,363,000,000.00	500,000,000.00
其中: 优先股			
永续债		1,363,000,000.00	500,000,000.00
资本公积		85,354,309,520.34	84,823,822,722.77
减: 库存股			
其他综合收益			
其中: 外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		71,753,252.30	71,753,252.30
其中: 法定公积金		71,753,252.30	71,753,252.30
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润		21,438,188.08	254,137,084.51
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		88,354,640,960.72	87,193,853,059.58
*少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		88,354,640,960.72	87,193,853,059.58
负债和所有者权益(或股东权益)总计		123,584,990,643.27	118,036,031,414.77

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



本报告书共223页第5页



利润表

2023年度

编制单位：南昌市交通投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		489,950,048.50	564,423,573.00
其中：营业收入	十二（三）	489,950,048.50	564,423,573.00
二、营业总成本		910,048,792.63	775,600,319.48
其中：营业成本	十二（三）	502,293,948.22	582,055,641.61
税金及附加		16,327,498.00	16,280,287.96
销售费用			
管理费用		67,332,947.26	43,569,582.24
研发费用			
财务费用		324,094,399.15	133,694,807.67
其中：利息费用		331,430,182.02	149,271,332.31
利息收入		20,860,591.64	37,895,703.20
汇兑净损失（净收益以“-”填列）			
其他			
加：其他收益		180,057,530.00	530,515,932.15
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（四）	13,882,373.85	134,752,130.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,303,597.75	4,179,493.88
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-436,300.00	-462,850.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,630,792.72	-93,175.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		50,514.20	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-233,175,418.80	453,535,290.64
加：营业外收入		1,447,514.17	
其中：政府补助			
减：营业外支出		2,000,012.23	699,810.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-233,727,916.86	452,835,480.61
减：所得税费用		-1,029,020.43	590,155.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-232,698,896.43	452,245,325.61
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		-232,698,896.43	452,245,325.61
*少数股东损益			
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		-232,698,896.43	452,245,325.61
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
6、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-232,698,896.43	452,245,325.61
归属于母公司所有者的综合收益总额		-232,698,896.43	452,245,325.61
*归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



本报告书共223页第9页





现金流量表

2023年度

编制单位：南昌市交通投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
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		515,251,216.09	598,552,417.29
收到的税费返还			16,740,244.57
收到其他与经营活动有关的现金		999,412,830.01	1,859,561,854.79
经营活动现金流入小计		1,514,664,046.10	2,474,854,516.65
购买商品、接受劳务支付的现金		669,416,416.41	1,164,480,320.09
支付给职工及为职工支付的现金		30,918,079.46	16,363,344.66
支付的各项税费		16,759,999.75	17,713,892.97
支付其他与经营活动有关的现金		4,063,224,661.20	5,344,333,779.16
经营活动现金流出小计		4,780,319,156.82	6,542,891,336.88
经营活动产生的现金流量净额	十二（五）	-3,265,655,110.72	-4,068,036,820.23
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金			600,000,000.00
取得投资收益收到的现金		9,578,776.10	79,133,340.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,514.20	33,120,000.00
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		9,629,290.30	712,253,340.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,752,334.48	357,998.71
投资支付的现金		1,257,051,865.57	461,975,897.98
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		1,266,804,200.05	462,333,896.69
投资活动产生的现金流量净额		-1,257,174,909.75	249,919,443.99
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金		380,151,300.00	130,418,000.00
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		14,033,000,000.00	6,300,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		14,413,151,300.00	6,430,418,000.00
偿还债务支付的现金		9,893,000,000.00	3,492,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		341,292,305.60	90,986,384.63
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		160,000,000.00	60,000,000.00
筹资活动现金流出小计		10,394,292,305.60	3,642,986,384.63
筹资活动产生的现金流量净额		4,018,858,994.40	2,787,431,615.37
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		-503,971,026.07	-1,030,685,760.87
加：期初现金及现金等价物余额		1,202,196,069.61	2,232,881,830.48
六、期末现金及现金等价物余额		698,225,043.54	1,202,196,069.61

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of the chief accountant.





所有者权益变动表 2023年度

编制单位：南昌交通投资集团有限公司

金额单位：人民币元

目	本年金额											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,544,140,000.00		500,000,000.00		84,823,822,722.77				71,753,252.30		254,137,084.51	87,193,853,059.58		87,193,853,059.58
加：会计政策变更	—													
前期差错更正	—													
其他														
二、本年初余额	1,544,140,000.00		500,000,000.00		84,823,822,722.77				71,753,252.30		254,137,084.51	87,193,853,059.58		87,193,853,059.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			863,000,000.00		530,486,797.57						-232,698,896.43	1,160,787,901.14		1,160,787,901.14
（一）综合收益总额											-232,698,896.43	-232,698,896.43		-232,698,896.43
（二）所有者投入和减少资本			863,000,000.00		530,486,797.57							1,393,486,797.57		1,393,486,797.57
1、所有者投入的普通股					462,879,493.34							462,879,493.34		462,879,493.34
2、其他权益工具持有者投入资本			863,000,000.00									863,000,000.00		863,000,000.00
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他					67,607,304.23							67,607,304.23		67,607,304.23
（三）专项储备提取和使用														
1、提取专项储备														
2、使用专项储备														
（四）利润分配														
1、提取盈余公积														
其中：法定公积金														
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
△2、提取一般风险准备														
3、对所有者（或股东）的分配														
4、其他														
（五）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
四、本年年末余额	1,544,140,000.00		1,363,000,000.00		85,354,309,520.34				71,753,252.30		21,438,188.08	88,354,640,960.72		88,354,640,960.72

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



李中



所有者权益变动表（续）

2023年度

编制单位：南昌市交通投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年金额											少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,544,140,000.00		500,000,000.00		84,693,404,722.77				26,528,719.74		-129,806,408.54	86,634,267,033.97		86,634,267,033.97
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	1,544,140,000.00		500,000,000.00		84,693,404,722.77				26,528,719.74		-129,806,408.54	86,634,267,033.97		86,634,267,033.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					130,418,000.00				45,224,532.56		383,943,493.05	559,586,025.61		559,586,025.61
（一）综合收益总额											452,245,325.61	452,245,325.61		452,245,325.61
（二）所有者投入和减少资本					130,418,000.00							130,418,000.00		130,418,000.00
1、所有者投入的普通股					130,418,000.00							130,418,000.00		130,418,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他														
（三）专项储备提取和使用														
1、提取专项储备														
2、使用专项储备														
（四）利润分配									45,224,532.56		-68,301,832.56	-23,077,300.00		-23,077,300.00
1、提取盈余公积									45,224,532.56		-45,224,532.56			
其中：法定公积金									45,224,532.56		-45,224,532.56			
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
△2、提取一般风险准备														
3、对所有者（或股东）的分配											-23,077,300.00	-23,077,300.00		-23,077,300.00
4、其他														
（五）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
四、本年年末余额	1,544,140,000.00		500,000,000.00		84,823,822,722.77				71,753,252.30		254,137,084.51	87,193,853,059.58		87,193,853,059.58

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



李冲



南昌市交通投资集团有限公司

2023年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)



一、企业的基本情况

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

南昌市交通投资集团有限公司由南昌市人民政府独家出资组建，成立于2006年6月8日，原注册资本7,500万元，2010年增加注册资本35,000万元，2012年增加注册资本80,000万元，2013年增加注册资本3,500万元，2014年增加注册资本28,414万元，经过历次增资后的注册资本为154,414万元、实收资本为154,414万元。公司原名南昌水利投资发展有限公司，2022年6月14日经南昌市市场监督管理局批准，变更公司名称为南昌市交通投资集团有限公司，并换发《企业法人营业执照》，社会统一信用代码号为91360100789701399W，期限从2006年6月8日至2056年6月7日。

注册地址：江西省南昌市东湖区三经路北端西侧水天一色小区5栋22层。法定代表人：章勇。

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

本公司最终控制方是南昌市国有资产监督管理委员会。

公司治理结构：南昌市交通投资集团有限公司设董事会、监事会，按公司章程规定举行定期和临时会议，按各自的权限对相关的重大事项作出决策。

母公司以及集团总部的名称：本公司的母公司为南昌市交通投资集团有限公司，所属的集团总部为南昌市交通投资集团有限公司。

二、财务报表的编制基础

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



则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

（一） 会计期间

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

（二） 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

（三） 记账基础和计价原则

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

（四） 企业合并

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

1、 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产

账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）“合并财务报表的编制方法”2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十五）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

（五） 合并财务报表编制方法

1、 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

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

2、 合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司拟采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合

并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

本集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十五）“长期股权投资”或本附注四、（九）“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十五）“长期股权投资”、2、（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（六） 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、(十五)“长期股权投资”、2、(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易的折算方法

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

2、 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

3、 外币财务报表的折算方法

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

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

（九） 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

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

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2、金融负债的分类、确认和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

（2）其他金融负债

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

3、金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同

资产等其他适用项目，下同)的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

4、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

平。

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

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

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

5、金融负债的终止确认

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

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

6、金融资产和金融负债的抵销

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

7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

（十）套期工具

为规避某些风险，本集团把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本集团采用套期会计方法进行处理。本集团的套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期，本集团作为现金流量套期/公允价值套期处理。

本集团在套期开始时，正式指定套期工具与被套期项目，并准备关于套期关系和本集团从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。此外，在套期开始及之后，本集团会持续地对套期有效性进行评估。

1、公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得和损失计入其他综合收益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。如果被套期项目是以公允价值计量的，则被套期项目因被套期风险形成的利得或损失，无需调整被套期项目的账面价值，相关利得和损失计入当期损益或者其他综合收益。

当本集团撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

2、现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失中属于套期有效的部分作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果预期交易使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本集团将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。除此之外的现金流量套期，本集团在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

当本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，已计入其他综合收益的累计现金流量套期储备，在未来现金流量预期仍会发生时予以保留，在未来现金流量预期不再发生时，从其

他综合收益中转出，计入当期损益。

3、境外经营净投资套期

境外经营净投资的套期采用与现金流量套期类似的方法进行核算。套期工具的利得或损失中，属于套期有效的部分确认为其他综合收益，套期无效部分的利得或损失则计入当期损益。

已计入其他综合收益的利得和损失，在处置境外经营时，自其他综合收益转出，计入当期损益。

（十一） 应收票据

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

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

（十二） 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1、应收账款

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	

项 目	确定组合的依据
组合 1	根据应收款项性质
组合 2	除单独测试并单独计提坏账准备的应收款项外，按以应收款项的账龄作为信用风险特征

2、其他应收款

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

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

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

（十三） 存货

1、 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、库存商品（产成品）、周转材料（包装物、低值易耗品等）、合同履约成本、消耗性生物资产、其他等。

2、 存货取得和发出的计价方法

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

房地产开发企业有关存货政策的披露：

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

3、 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估

计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

4、 存货的盘存制度为永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

（十四） 合同资产

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

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

（十五） 长期股权投资

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

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的

制定。

1、 投资成本的确定

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直

接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2、 后续计量及损益确认方法

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

（1） 成本法核算的长期股权投资

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

（2） 权益法核算的长期股权投资

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

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

构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本集团首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

（3）收购少数股权

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

（4）处置长期股权投资

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

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

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

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

3、长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、（二十三）“非流动非金融资产减值”。

（十六） 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用

于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本集团对投资性房地产采用成本模式/公允价值模式进行后续计量。

本集团对投资性房地产采用成本模式/公允价值模式进行后续计量。

投资性房地产采用成本模式进行后续计量的：

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、二十一“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的：

对采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：

- (1) 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。
- (2) 本集团能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。
- (3) 本集团投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素为：

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

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

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作

为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

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

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

（十七） 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

2、 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

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

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
土地资产				
房屋及建筑物	20-45	0-10	2-5	直线法
机器设备	3-20	0-10	4.5-33.33	直线法
运输工具	3-15	0-10	6-33.33	直线法
电子设备	3-15	0-10	6-33.33	直线法
其他	3-15	0-10	6-33.33	直线法

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

3、 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十三）“非流动非金融资产减值”。

4、 其他说明

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

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

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

(十八) 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十三)非流动非金融资产减值。

(十九) 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使

用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

（二十） 生物资产

1、 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在入库前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在入库后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用个别计价法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

消耗性生物资产有活跃交易市场，而且本集团能够从交易市场上取得同类或类似消耗性生物资产的市场价格及其他相关信息，从而对消耗性生物资产的公允价值作出合理估计；或虽不存在活跃市场，但本集团采用市场同类产品价格，有确凿证据表明其公允价值可以可靠计量，本集团对消耗性生物资产采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

2、 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产有活跃的交易市场，且本集团能够从交易市场上取得同类或类似生产性生物资产的市场价格及其他相关信息，从而对生产性生物资产的公允价值作出合理估计；对

于不存在活跃交易市场的生产性生物资产，若本集团采用市场同类产品价格，有确凿证据表明其公允价值可以可靠计量，本集团对消耗性生物资产采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动计入当期损益。生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率（%）
树木	26	5	3.85

本集团至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

3、公益性生物资产

公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。公益性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造的公益性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

公益性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

公益性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

如果公益性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产/生产性生物资产，其改变用途后

的成本按改变用途时的账面价值确定。

（二十一） 无形资产

1、 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

2、 无形资产的摊销

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

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

3、 研究与开发支出

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十三）“非流动非金融资产减值”。

（二十二） 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。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。

（二十三） 非流动非金融资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协

议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

（二十四） 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十五） 职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁

减而提出给予补偿的建议,在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

(二十六) 应付债券

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

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

(二十七) 预计负债

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

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

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

本集团产生的预计负债主要事项及原因:

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同

变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

- (2) 未决诉讼
- (3) 产品质量保证
- (4) 重组义务

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

（二十八） 优先股、永续债等其他金融工具

1、 永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

（2） 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

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

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

2、 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、（十九）“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

（二十九） 收入

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

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

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

（1）房地产销售收入

房地产销售在房产完工并验收合格，达到销售合同约定的交付条件，在客户取得相关商品或服务控制权时点，确认销售收入的实现。

（2）建造收入

本集团与客户之间的建造合同，由于客户能够控制本集团履约过程中的在建资产，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。如果于任何时间估计完成合同的成本超过合同剩余金额，则应确认亏损合同。

（3）商品销售收入

集团销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，集团在该时点确认收入实现。集团给予客户的信用期通常与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

（4）道路旅客运输收入

道路旅客运输收入是指公司持有线路经营权，为广大旅客提供人员及随身行李的汽车运输服务，在与相关车站结算后的全部票款确认收入。

（5）货物运输收入

本公司与托运方依据彼此商定的服务期间及货物批量签订定期运输合同。在提供运输劳务并取得收讫价款或索取价款的凭据后确认收入。

（6）地铁票务收入

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

（7）物业及服务收入

物业及服务收入在提供物业及服务过程内各个期间按直线法确认收入。

（8）租金收入

租金收入在租期内按直线法平均确认。

（9）利息收入

利息收入按照实际利率或协议利率法确认。

（三十） 合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团就超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（一）本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述（一）减（二）的差额高于该资产账面价值的，本集团转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十一） 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与

资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（三十二） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（三十三） 租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

1、 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物、机器设备。

(1) 初始计量

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

(2) 后续计量

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

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

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

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

2、 本集团作为出租人

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

(1) 经营租赁

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

（2）融资租赁

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

（三十四） 持有待售及终止经营

1、持有待售

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

2、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本集团在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

（三十五） 公允价值计量

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

1、 公允价值计量的资产和负债

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

2、 估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本集团使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

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

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第二层次输入值包括：①活跃市场中类似资产或负债的报价。②非活跃市场中相同或类似资产或

负债的报价。③除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲线、隐含波动率、信用利差等。④市场验证的输入值。第三层次输入值是不可观察输入值，本集团只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

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

3、 会计处理方法

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

（三十六） 资产证券化业务

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

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

五、 会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

（一） 会计政策变更

1、 《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号问题一：

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本集团对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应

的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定，本集团决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定，并在 2023 年度财务报表中对 2022 年 1 月 1 日之后发生的该等单项交易追溯应用，该变更对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022 年 12 月 31 日)	变更前 2022 年 12 月 31 日余额	变更后 2023 年 1 月 1 日余额	影响数
递延所得税资产	1,594,811,362.36	1,595,789,031.03	977,668.67
递延所得税负债	628,605,533.89	629,579,225.37	973,691.48
未分配利润	7,904,548,140.80	7,904,541,455.81	-6,684.99
少数股东权益	15,508,422,126.54	15,508,432,788.72	10,662.18

(二) 会计估计变更

子公司江西长运股份有限公司按照《企业会计准则第 4 号—固定资产》的规定，“企业至少应当于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核”以及“使用寿命预计数与原先估计数有差异的，应当调整固定资产使用寿命”的规定，公司根据固定资产的性质和使用情况对各类固定资产的预计使用年限进行了复核和重新确定。

鉴于公司所处经济环境和资产购建技术条件已经发生了较大变化，公司道路旅客运输业务受到抑制，运营车辆行驶里程逐年下降，车辆的磨损率大幅降低，使用寿命明显提高。为了更加客观公正地反映公司财务状况和经营成果，使资产折旧年限与资产使用寿命更加接近，认为需要对道路客运营运车辆和公交车辆的预计使用年限进行调整。其中：道路客运营运车辆折旧年限由 3-5 年变更为 8 年；公交车辆折旧年限由 6 年变更为 8 年。本次会计估计变更自 2023 年 4 月 1 日开始执行。该事项经过公司第十届董事会第七次会议审议通过。

根据《企业会计准则第 28 号--会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，本次固定资产折旧年限的调整属于会计估计变更，应当采用未来适用法进行处理，无需进行追溯调整。

本次会计估计变更影响 2023 年度合并会计报表项目及金额如下：

受影响的报表项目	影响金额
累计折旧减少	50,699,486.59
营业成本减少	50,699,486.59
所得税费用减少	2,293,198.57

受影响的报表项目	影响金额
合并净利润增加	39,884,785.87
归属于母公司所有者的净利润增加	31,732,431.68

(三) 重要前期差错更正

本集团 2023 年度无应披露的重要前期差错更正等事项。

六、 税项

(一) 主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按3%、5%、6%、9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。或者直接按3%的税率计算增值税，不得抵扣进项税额。
消费税	按应纳税销售额的3%、5%、9%计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的1%、5%、7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴。
土地使用税	按土地使用面积的3.5元—18元计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、20%、25%计缴。

(二) 税收优惠及批文

1、根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2022年第13号)，自2022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超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

2、根据财政部税务总局国家发展改革委公告2020年第23号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。赣州方通客运股份有限公司及其子公司于都县永发公共交通有限公司两家公司主营业

务收入符合《产业结构调整指导目录》之规定，自2021年1月1日至2030年12月31日，减按15%的税率征收企业所得税。

3、根据财政部税务总局《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财税【2022】4号），将《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》（财税【2019】21号）、《财政部税务总局关于继续对城市公交站场道路客运站场城市轨道交通系统减免城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税〔2019〕11号）中规定的税收优惠政策延长至2023年12月31日。

4、根据国家税务总局《关于房产税和城镇土地使用税困难减免税有关事项的公告》（财税【2022】第2号），对从事主营业务属于国家《产业结构调整指导目录》中鼓励类产业，从事国家及省级重点建设项目、扶持发展项目，从事救助、救济、教育、科学、文化、卫生、体育、环境保护、社会公共设施建设和其他社会公共福利事业等公益事业，或者从事自来水生产供应、公共交通、电气热供应、邮电通讯、园林绿化、餐饮、住宿等生活服务业，发生严重亏损，缴纳房产税、城镇土地使用税确有困难的。给予当期享受困难减免。

5、根据财政部税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财税2022年第10号），对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。

本公司子公司南昌齿轮锻造有限责任公司被认定为江西省2023年度高新技术企业，江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局2023年12月8日颁发《高新技术企业证书》，证书编号GR202336001516，有效期三年，公司2023年度至2025年度企业所得税适用税率为15%。

本公司子公司南昌江铃集团联成汽车零部件有限公司被认定为江西省2023年度高新技术企业，江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局2023年11月22日颁发《高新技术企业证书》，证书编号GR202336000936，有效期三年，公司2023年度至2025年度企业所得税适用税率为15%。

本公司子公司江西晟威汽车零部件有限公司被认定为江西省2021年度高新技术企业，江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局2021年12月15日颁发《高新技术企业证书》，证书编号GR202136001039，有效期三年，公司2021年度至2023年度企业所得税适用税率为15%。

本公司子公司抚州申铃汽车配件有限责任公司被认定为江西省2023年度高新技术企业，江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局2023年11月22日颁发《高新技术企业证书》，证书编号GR202336001200，有效期三年，公司2023年度至2025年度企业所得税适用税率为15%。

本公司子公司江西江铃集团车桥齿轮有限责任公司被认定为江西省2023年度高新技术企业，江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局2023年11月22日颁发《高新技术企业证书》，证书编号GR202336000283，有效期三年，公司2023年度至2025年度企业所得税适用税率为15%。

本公司子公司江西江铃集团深铃汽车零部件有限公司被认定为江西省2021年度高新技术企业，江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局2021年12月3日颁发《高新技术企业证书》，证书编号GR202136000075，有效期三年，公司2021年度至2023年度企业所得税适用税率为15%。

本公司子公司南昌江铃集团车架有限责任公司被认定为江西省2020年度高新技术企业，江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局2020年9月14日颁发《高新技术企业证书》，证书编号GR202036001294，有效期三年，公司2020年度至2022年度企业所得税适用税率为15%。

本公司子公司江西铃瑞再生资源开发有限公司被认定为江西省2021年度高新技术企业，江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局2021年12月15日颁发《高新技术企业证书》，证书编号GR202136001178，有效期三年，公司2021年度至2023年度企业所得税适用税率为15%。

本公司子公司南昌江铃集团协和传动技术有限公司被认定为江西省2021年度高新技术企业，江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局2021年11月3日颁发《高新技术企业证书》，证书编号GR202136000587，有效期三年，公司2021年度至2023年度企业所得税适用税率为15%。

本公司子公司江西五十铃发动机有限公司被认定为江西省2021年度高新技术企业，江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局2021年11月3日颁发《高新技术企业证书》，证书编号GR202136000604，有效期三年，公司2021年度至2023年度企业所得税适用税率为15%。

本公司子公司南昌江铃华翔汽车零部件有限公司被认定为江西省2021年度高新技术企业，江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局2021年12月15日颁发《高

高新技术企业证书》，证书编号GR202136001346，有效期三年，公司2021年度至2023年度企业所得税适用税率为15%。

本公司子公司江铃汽车集团江西工程建设有限公司被认定为江西省2023年度高新技术企业，江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局2023年11月22日颁发《高新技术企业证书》，证书编号GR202336000589，有效期三年，公司2023年度至2025年度企业所得税适用税率为15%。

本公司子公司江西江铃李尔内饰系统有限公司被认定为江西省2023年度高新技术企业，江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局2023年11月22日颁发《高新技术企业证书》，证书编号GR202336000115，有效期三年，公司2023年度至2025年度企业所得税适用税率为15%。

本公司子公司江西五十铃汽车有限公司被认定为江西省2023年度高新技术企业，江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局2023年11月22日颁发《高新技术企业证书》，证书编号GR202336001247，有效期三年，公司2023年度至2025年度企业所得税适用税率为15%。

本公司子公司江西江铃集团晶马汽车有限公司被认定为江西省2023年度高新技术企业，江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局2023年12月8日颁发《高新技术企业证书》，证书编号GR202336002098，有效期三年，公司2023年度至2025年度企业所得税适用税率为15%。

本公司子公司南昌友星电子电器有限公司被认定为江西省2021年度高新技术企业，江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局2021年11月3日颁发《高新技术企业证书》，证书编号GR202136000523，有效期三年，公司2021年度至2023年度企业所得税适用税率为15%。

本公司子公司江西铃格有色金属加工有限公司被认定为江西省2023年度高新技术企业，江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局2023年11月22日颁发《高新技术企业证书》，证书编号GR202336000847，有效期三年，公司2023年度至2025年度企业所得税适用税率为15%。

本公司子公司江西明芳汽车部件工业有限公司被认定为江西省2023年度高新技术企业，江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局2023年11月22日颁发《高新技术企业证书》，证书编号GR202336000387，有效期三年，公司2023年度至2025年度企业所得税适用税率为15%。

本公司子公司江铃汽车股份有限公司被认定为江西省2021年度高新技术企业，江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局2021年11月3日颁发《高新技术企业证书》，证书编号GR202136000363，有效期三年，公司2021年度至2023年度企业所得税适用税率为15%。

七、 企业合并及合并财务报表

(一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	江西长运集团有限公司	二级	境内非金融子企业	江西省 南昌市	江西	交通运输、仓储和邮政业	40,388.12 万元	100	100	27,946.48 万元	同一控制下的企业合并
2	江西南昌公共交通运输集团有限责任公司	二级	境内非金融子企业	江西省 南昌市	江西	交通运输	157,070.00 万元	100	100	229,010.14 万元	同一控制下的企业合并
3	江西南昌旅游集团有限公司	二级	境内非金融子企业	江西省 南昌市	江西	旅游服务	59,193.00 万元	90	90	88,280.75 万元	同一控制下的企业合并
4	南昌赣昌砂石有限公司	二级	境内非金融子企业	江西省 南昌市	江西	河道采砂	3,000.00 万元	80	80	156,452.96 万元	同一控制下的企业合并
5	南昌水投项目管理集团有限公司	二级	境内非金融子企业	江西省 南昌市	江西	港口服务	50,000.00 万元	100	100	50,000.00 万元	投资设立
6	南昌南水投资集团有限公司	二级	境内非金融子企业	江西省 南昌市	江西	房地产开发及投资	70,000.00 万元	100	100	70,000.00 万元	投资设立
7	南昌水天投资集团有	二级	境内非金融	江西省	江西	金融投资	150,000.00 万元	100	100	150,000.00 万元	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
	限公司		子企业	南昌市							
8	江西国控汽车投资有限公司	二级	境内非金融子企业	江西省 南昌市	江西	汽车及相关产业	10,000.00 万元	90.65	90.65	1,125,539.79 万元	同一控制下的企业合并
9	南昌市第八建筑工程有限公司	二级	境内非金融子企业	江西省 南昌市	江西	建筑工程	214.35 万元	100	100	214.35 万元	同一控制下的企业合并
10	江西省洪城一卡通投资有限公司	二级	境内非金融子企业	江西省 南昌市	江西	IC卡制作及服务	10,000.00 万元	90.5	90.5	7,349.48 万元	同一控制下的企业合并
11	江西华赣文化旅游传媒集团有限公司	二级	境内非金融子企业	江西省 南昌市	江西	文化传媒	15,000.00 万元	84.3333	84.3333		同一控制下的企业合并
12	南昌市青美市政建设工程有限公司	二级	境内非金融子企业	江西省 南昌市	江西	市政工程	10,000.00 万元	89	89	8,900.00 万元	投资设立
13	抚州市廖坊金川水利投资有限公司	二级	境内非金融子企业	江西省 抚州市	江西	水利建设	20,812.00 万元	81	81	16,857.70 万元	投资设立
14	南昌市通旅城市服务有限公司	二级	境内非金融子企业	江西省 南昌市	江西	物业服务	1,700.00 万元	100	100	1,700.00 万元	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
15	南昌云鼎市政大数据建设应用有限公司	二级	境内非金融子企业	江西省 南昌市	江西	网络安全及软件开发	5,000.00 万元	100	100	5,100.97 万元	同一控制下的企业合并
16	南昌市怡景旅游投资有限公司	二级	境内非金融子企业	江西省 南昌市	江西	商务服务	500.00 万元	100	100	2,129.86 万元	同一控制下的企业合并
17	江西省赣抚尾闾整治有限公司	二级	境内非金融子企业	江西省 南昌市	江西	建筑	-	100	100		投资设立
18	南昌市交投建材有限公司	二级	境内非金融子企业	江西省 南昌市	江西	工程建设、装修	10,000.00 万元	65	65	6,500.19 万元	投资设立
19	南昌轨道交通集团有限公司	二级	境内非金融子企业	江西省 南昌市	江西	轨道工程投资建设	261,518.00 万元	100	100	5,249,442.33 万元	同一控制下的企业合并
20	国营南昌肉类联合加工厂	二级	境内非金融子企业	江西省 南昌市	江西	冷链仓储物流	1,644.34 万元	100	100	7,783.82 万元	同一控制下的企业合并
21	南昌交投出租旅游运输集团有限公司	二级	境内非金融子企业	江西省 南昌市	江西	出租运输	500.00 万元	100	100	6,758.65 万元	同一控制下的企业合并
22	南昌雄州商业管理有	二级	境内非金融	江西省	江西	管理服务		100	100	2.09 万元	同一控制下

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
	限公司		子企业	南昌市							的企业合并
23	南昌交投水运有限公司	二级	境内非金融子企业	江西省 南昌市	江西	水路运输	17,000.00 万元	100	100	16,802.95 万元	同一控制下的企业合并
24	江西旭云交通信息技术有限公司	二级	境内非金融子企业	江西省 南昌市	江西	信息系统集成服务	750.00 万元	40	40	400.00 万元	投资设立
25	南昌市东南物流产业园发展有限公司	二级	境内非金融子企业	江西省 南昌市	江西	物流集成运输	10,000.00 万元	100	100	10,063.84 万元	同一控制下的企业合并

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	江西北斗云智慧科技有限公司	36	36	1,000.00 万元	360.00 万元	三级子公司	注1
2	江西璞尚供应链管理有限公司	40	40	10,000.00 万元	293.47 万元	四级子公司	注2
3	江西省金控外贸集团股份有限公司	26.92	26.92	27,300.00 万元	1,188.79 万元	四级子公司	注3
4	苇禾国际商业保理有限公司	36	36	10,000.00 万元	3,600 万元	四级子公司	注4

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
5	江西齐天物资有限公司	40	40	3,000.00 万元	1,200 万元	四级子公司	注5
6	江西长运股份有限公司	23.09	23.09	28,447.68 万元	3,283.84 万元	三级子公司	第一大股东
7	江西南水装配式建筑科技有限公司	40	40	5,000.00 万元	2,000.00 万元	三级子公司	签订一致行动人
8	江西旭云交通信息技术有限公司	40	40	5,000.00 万元	400.00 万元	二级子公司	注6

注 1、根据 2016 年第一次股东大会暨第一届董事会第一次会议与公司章程规定，江西北斗云智慧科技有限公司经营权由一卡通有限公司实际控制，纳入合并一卡通公司合并报表。

注 2：纳入合并范围的子公司中，江西璞尚供应链管理有限公司由本公司、南昌金泰国际贸易有限公司、南昌知晓进出口贸易有限公司共同设立组建，注册资本 10,000 万元。本公司认缴注册资本金 4,000 万元，持股比例 40%；南昌金泰国际贸易有限公司认缴注册资本金 4,000 万元，持股比例 40%；萍乡市诸易商贸有限公司认缴注册资本金 2,000 万元，持股比例 20%。依据本公司与萍乡市诸易商贸有限公司签订的《表决权委托协议》，萍乡市诸易商贸有限公司自愿将其所持有的公司股权对应的全部表决权委托给本公司，故本公司对江西璞尚供应链管理有限公司实现绝对控股。

注 3：纳入合并范围的子公司中，江西省金控外贸集团股份有限公司由本公司、江西省金控外贸集团股份有限公司、江西省本鑫实业有限公司、江西省金融控股有限公司共同设立组建，注册资本 27,300 万元。本公司认缴持股比例 7,350 万元，持股比例 26.9231%；南昌金泰国际贸易有限公司认缴注册资本金 7,100 万元，持股比例 26.0073%；江西省本鑫实业有限公司认缴注册资本金 6,850 万元，持股比例 25.0916%；江西省金融控股有限公司认缴注册资本金 6,000 万元，持股比例 21.9780%。依据本公司与南昌金泰国际贸易有限公司签订的《表决权委托协议》，南昌金泰国际贸易有限公司自愿将其所持有的公司股权对应的全部表决权委托给本公司，故本公司对江西省金控外贸集团股份有限公司实现绝对控股。

注 4：纳入合并范围的子公司中，苇禾国际商业保理有限公司由本公司、江西中文传媒蓝海国际投资有限公司、江西东旭投资集团有限公司、江西省

铁建建设有限公司、南昌三建建设集团有限公司、上海嘉融投资管理有限公司共同设立组建，注册资本 10,000 万元。本公司认缴持股比例 3,600 万元，持股比例 36%；江西中文传媒蓝海国际投资有限公司认缴注册资本金 2,000 万元，持股比例 20%；江西东旭投资集团有限公司认缴注册资本金 1,400 万元，持股比例 14%；江西省铁建建设有限公司认缴注册资本金 1,100 万元，持股比例 11%；南昌三建建设集团有限公司认缴注册资本金 1,000 万元，持股比例 10%；上海嘉融投资管理有限公司认缴注册资本金 900 万元，持股比例 9%。依据本公司与江西省铁建建设有限公司、南昌三建建设集团有限公司签订的《表决权委托协议》，江西省铁建建设有限公司、南昌三建建设集团有限公司自愿将其所持有的公司股权对应的全部表决权委托给本公司，故本公司对苇禾国际商业保理有限公司实现绝对控股。

注 5：纳入合并范围的子公司中，江西齐天物资有限公司由本公司、江西普发实业有限公司、江西新道贸易发展有限公司共同设立组建，注册资本 3,000 万元。本公司认缴注册资本金 1,200 万元，持股比例 40%；江西普发实业有限公司认缴注册资本金 900 万元，持股比例 30%；江西新道贸易发展有限公司认缴注册资本金 900 万元，持股比例 30%。依据本公司与江西普发实业有限公司签订的《表决权委托协议》，江西普发实业有限公司自愿将其所持有的公司股权对应的全部表决权委托给本公司，故本公司对江西齐天物资有限公司实现绝对控股。

注 6：根据公司设立时的合作协议约定：江西旭云交通信息技术有限公司董事会设立 7 名成员，其中：南昌市交通投资集团有限公司委派 4 名（含董事长 1 名）；另外两名股东分别委派 1 名董事，职工代表董事 1 名。董事会决议表决，实行一人一票，应由全体董事所代表表决二分之一以上同意即可通过。根据公司董事会决议，南昌市交通投资集团有限公司实际控制公司董事会，从而能够控制江西旭云交通信息技术有限公司的生产经营活动。

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

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	未纳入合并范围原因
1	深圳唯恩水投环保投资合伙企业(有限合伙)	99.75		30,000.00 万元	1,197.67 万元	四级	注 1
2	深圳水险投资合伙企业 (有限合伙)	99.75		20,000.00 万元	19,950.00 万元	四级	注 2
3	上海鼎澜投资中心 (有限合伙)	99.01		30,300.00 万元	30,000.00 万元	二级	注 3
4	深圳市鼎洋投资合伙企业 (有限合伙)	99.98		6,501.00 万元	36,500.00 万元	四级	注 4
5	嘉兴雨水投资合伙企业 (有限合伙)	69.93		10,010 万元	4,000.00 万元	四级	注 5

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

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

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

注4：本公司投资深圳市鼎洋投资合伙企业 (有限合伙) 36,500.00万元，占股本的99.98%，本公司为第一大股东，根据合伙协议该公司的全体合伙人委托普通合伙人上海昌懋投资管理有限公司为执行合伙事务的合伙人，本公司在日常的经营管理中不能够对该公司实现控制。

注5：本公司投资嘉兴雨水投资合伙企业 (有限合伙) 公司4,000.00万元，占股本的69.93%，本公司为第一大股东，根据合伙协议该公司的全体合伙

人委托普通合伙人赣州春雨资产管理有限公司为执行合伙事务的合伙人，本公司在日常的经营管理中不能够对该公司实现控制。

(四) 重要非全资子公司情况

1、 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当年归属于少数股东的损益	当年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	江西南昌旅游集团有限公司	10	-14,357,580.64	9,558,627.66	420,838,442.44
2	南昌赣昌砂石有限公司	20	28,382,949.59		454,386,490.04
3	江西国控汽车投资有限公司	9.35	607,242,066.11	869,300.00	12,272,131,584.81

2、 主要财务信息

项 目	本年数			上年数		
	企业1	企业2	企业3	企业1	企业2	企业3
流动资产	7,064,886,767.71	1,746,651,525.43	44,333,332,950.06	8,112,865,255.38	1,569,051,105.94	46,846,784,250.41
非流动资产	3,841,914,354.38	465,774,840.79	24,984,303,708.00	3,694,869,236.88	510,993,802.06	26,398,588,675.71
资产合计	10,906,801,122.09	2,212,426,366.22	69,317,636,658.06	11,807,734,492.26	2,080,044,908.00	73,245,372,926.12
流动负债	6,765,339,554.34	375,554,382.32	40,181,206,471.43	8,344,223,428.63	369,059,200.23	41,692,329,095.06
非流动负债	2,552,135,789.59	16,572,659.22	5,904,990,375.37	2,001,673,020.15	21,158,288.70	9,134,684,056.73

项 目	本年数			上年数		
	企业1	企业2	企业3	企业1	企业2	企业3
负债合计	9,317,475,343.93	392,127,041.54	46,086,196,846.80	10,345,896,448.78	390,217,488.93	50,827,013,151.79
营业收入	6,739,872,406.63	729,421,033.25	66,482,288,954.82	6,025,267,517.83	532,659,519.15	65,081,367,340.51
净利润	-163,707,290.50	149,772,316.12	882,159,231.27	47,873,657.35	80,617,155.71	550,021,746.16
综合收益总额	-163,707,290.50	149,772,316.12	829,378,237.02	47,873,657.35	80,617,155.71	550,021,746.16
经营活动现金流量	500,542,649.81	-198,233,666.81	5,864,134,375.15	41,090,104.16	-935,722,434.69	2,765,000,852.46

注：企业 1:代表江西南昌旅游集团有限公司；企业 2 代表南昌赣昌砂石有限公司；企业 3 代表江西国控汽车投资有限公司。

（五） 子公司与母公司会计期间不一致的说明

本集团本年度不存在该情况。

（六） 本年不再纳入合并范围的原子公司

1、 本年不再纳入合并范围原子公司的情况

原子公司名称	注册地	业务性质	持股比例（%）	享有的表决权比例（%）	本年内不再成为子公司的原因
华泰建设工程有限公司	江西省南昌市	建筑施工	40	40	一致行动人协议到期

原子公司名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	享有的表决权比例 (%)	本年内不再成为子公司的原因
瑞金东投置业有限公司	江西省瑞金市	房地产	40	40	一致行动人协议到期
南昌市云栖谷房地产开发有限公司	江西省南昌市	房地产	45	45	一致行动人协议到期
阳新金洋投资开发有限公司	阳新县	房地产	45	45	一致行动人协议到期
云南嘉铃汽车服务有限公司	云南昆明	租赁业	100	100	注销
南昌赣昌新材料有限公司	江西省南昌市	批发业	51	51	2023年8月已股权转让

2、原子公司在处置日和上一会计期间资产负债表日的财务状况

原子公司名称	处置日	处置日			2022 年 12 月 31 日		
		资产总额	负债总额	所有者权益总额	资产总额	负债总额	所有者权益总额
华泰建设工程有限公司	2023-1-1	1,431,623,696.14	1,150,284,320.27	281,339,375.87	1,431,623,696.14	1,150,284,320.27	281,339,375.87
瑞金东投置业有限公司	2023-1-1	819,675,217.82	152,156,551.05	667,518,666.77	819,675,217.82	152,156,551.05	667,518,666.77
南昌市云栖谷房地产开发有限公司	2023-1-1	145,914,101.81	125,335,955.88	20,578,145.93	145,914,101.81	125,335,955.88	20,578,145.93
阳新金洋投资开发有限公司	2023-1-1	967,790,268.05	422,868,483.16	544,921,784.89	967,790,268.05	422,868,483.16	544,921,784.89

原子公司名称	处置日	处置日			2022 年 12 月 31 日		
		资产总额	负债总额	所有者权益总额	资产总额	负债总额	所有者权益总额
云南嘉铃汽车服务有限公司	2023-11-22				7,652,153.93	56,572.66	7,595,581.27
南昌赣昌新材料有限公司	2023-8-1-	24,373,200.30	5,194,932.79	19,178,267.51	24,411,673.34	5,194,932.79	19,216,740.55

3、原子公司本年年初至处置日的经营成果

原子公司名称	处置日	本年初至处置日		
		收入	费用	净利润
华泰建设工程有限公司	2023-1-1			
瑞金东投置业有限公司	2023-1-1			
南昌市云栖谷房地产开发有限公司	2023-1-1			
阳新金洋投资开发有限公司	2023-1-1			
云南嘉铃汽车服务有限公司	2023-11-22		-668.62	2,404,418.73
南昌赣昌新材料有限公司	2023-8-1		38,473.04	-38,473.04

(七) 本年新纳入合并范围的主体

序号	主体名称	年末净资产	本年净利润	控制的性质
1	南昌恒成置业有限公司	5,955,056.15	-4,044,943.85	新设立
2	南昌肉联食品集团有限公司	83,878,656.11	9,006,252.91	同一控制下企业合并
3	江西大众交通运输有限公司	22,109,398.56	536,426.55	非同一控制下企业合并
4	江西旭云交通信息技术有限公司	7,311,329.49	-188,670.51	新设立
5	深圳唯恩枫和置业合伙企业（有限合伙）	1,652,624,000.74	11,698,891.82	非同一控制下企业合并

(八) 本年发生的同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	合并日确定依据	账面净资产	交易对价	实际控制人	本年初至合并日的相关情况			
						收入	净利润	现金净增加额	经营活动现金流量净额
南昌肉联食品集团有限公司	2023-1-1	清产核资批复	83,878,656.11	无偿转入	南昌市国资委				

(九) 本年发生的非同一控制下企业合并情况

公司名称	购买日	购买前持有被购买方的权益比例	企业合并中取得被购买方的权益比例	购买日确定依据	账面净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉		购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
						金额	确定方法		金额	确定方法		
江西大众交通运输有限公司	2023-8-31	40	60	注①	14,545,961.40	14,772,000.00	注②	14,772,000.00		注③	7,246,368.37	536,426.55
深圳唯恩枫和置业合伙企业(有限合伙)	2023-9-31	99.9988	0.0012	股让协议	1,601,792,231.49			无偿转让				6,145,767.38

注：①此项企业合并中取得的被购买方的权益比例为 60%，收购款于 2023 年 8 月底之前支付，购买日的确定依据为股权的变更登记手续完成是在 2023 年 8 月份；②可辨认净资产公允价值的确定方法为按“赣中磊评报字 [2023] 第 032”评估报告确定，评估基准日为 2023 年 2 月 28 日；③由于公允价值与交易对价差异很小因而不确定商誉。

八、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2023 年 1 月 1 日，“年末”指 2023 年 12 月 31 日，“上年”指 2022 年度，“本年”指 2023 年度。

（一）货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	331,281.67	760,941.44
银行存款	25,153,777,957.88	22,548,977,571.29
其他货币资金	1,291,377,160.46	5,072,001,538.65
合 计	26,445,486,400.01	27,621,740,051.38

受限制的货币资金明细如下：

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	731,971,408.19	1,237,035,397.68
履约保证金	266,038,268.45	1,481,389,210.06
用于担保的定期存款或通知存款	26,530,000.00	552,265,169.68
因诉讼被法院冻结资金	75,255,250.43	41,335,491.63
大额存单	150,000,000.00	
法定存款准备金	313,140,894.79	
还款保证金	10,062,794.88	
信用证保证金	2,700,012.08	
监管资金	71,908,290.72	93,349,830.67
其他	4,058,384.68	664,038.08
合 计	1,651,665,304.22	3,406,039,137.80

（二）交易性金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,363,071,759.97	1,427,752,768.23
其中：债务工具投资	2,994,447.00	54,608,079.85
权益工具投资	1,771,412,422.68	870,467,720.44
其他	588,664,890.29	502,676,967.94

项 目	年末公允价值	年初公允价值
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	-	-
其他	-	-
合 计	2,363,071,759.97	1,427,752,768.23

(三) 衍生金融资产

项 目	年末余额	年初余额
远期外汇合同		2,972,698.00
合 计		2,972,698.00

(四) 应收票据

1、 应收票据分类

种 类	年末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	247,713,055.74		247,713,055.74	481,662,221.43		481,662,221.43
商业承兑 汇票	136,322,207.46	257,564.00	136,064,643.46	317,533,878.07	478,421.00	317,055,457.07
合 计	384,035,263.20	257,564.00	383,777,699.20	799,196,099.50	478,421.00	798,717,678.50

2、 应收票据坏账准备

种 类	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提 坏账准备	1,600,000.00	0.42	240,000.00	15.00	1,360,000.00
按组合计提 坏账准备	382,435,263.20	99.58	17,564.00		382,417,699.20
合 计	384,035,263.20	100.00	257,564.00		383,777,699.20

(续)

种 类	年初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	32,576,975.60	4.08	160,000.00	0.49	32,416,975.60
按组合计提坏账准备	766,619,123.90	95.92	318,421.00	0.04	766,300,702.90
合 计	799,196,099.50	100.00	478,421.00		798,717,678.50

(1) 按单项计提坏账准备的应收票据

名 称	年末数			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
中盛环球建筑集团有限公司	1,600,000.00	240,000.00	15.00	预计发生部分损失
合 计	1,600,000.00	240,000.00	—	—

(2) 按组合计提坏账准备的应收票据

名 称	年末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
商业承兑汇票小计	134,722,207.46	17,564.00	0.19
银行承兑汇票小计	247,713,055.74	-	—
合 计	382,435,263.20	17,564.00	—

(3) 本年计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动情况				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据	160,000.00	80,000.00				240,000.00
按组合计提预期信用损失的应收票据	318,421.00		300,857.00			17,564.00

其中：银行承兑 汇票					
商业承兑汇票	318,421.00		300,857.00		17,564.00
合计	478,421.00	80,000.00	300,857.00		257,564.00

3、 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	14,008,824.00	51,775,648.01
商业承兑汇票	9,200,000.00	
合 计	23,208,824.00	51,775,648.01

(五) 应收账款

1、 应收账款基本情况

(1) 按账龄披露应收账款

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	7,107,306,207.89	8,433,439,249.15
1 至 2 年	2,445,187,525.90	651,075,332.13
2 至 3 年	395,994,384.34	328,350,835.32
3 年以上	1,332,056,610.31	1,323,355,588.03
小计	11,280,544,728.44	10,736,221,004.63
减：坏账准备	1,159,506,079.55	939,285,067.47
合 计	10,121,038,648.89	9,796,935,937.16

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率/计 提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的 应收账款	3,279,872,482.61	29.08	794,943,948.02	24.24	2,484,928,534.59

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,000,672,245.83	70.92	364,562,131.53	4.56	7,636,110,114.30
其中：账龄组合	8,000,672,245.83	70.92	364,562,131.53	4.56	7,636,110,114.30
合计	11,280,544,728.44	100.00	1,159,506,079.55		10,121,038,648.89

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	920,485,027.96	8.57	335,187,123.65	36.41	585,297,904.31
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,815,735,976.67	91.43	604,097,943.82	6.15	9,211,638,032.85
其中：账龄组合	9,815,735,976.67	91.43	604,097,943.82	6.15	9,211,638,032.85
合计	10,736,221,004.63	100.00	939,285,067.47		9,796,935,937.16

2、年末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
江苏木多多电子商务有限公司	167,492,270.55			2024 年 1 月份已收回
鹰潭鼎辰科技有限公司	89,951,008.22			2024 年 1 月份已收回
南昌高新技术产业开发区管理 管委会	684,699,821.35			政府单位

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
南昌市财政局	504,699,821.36			政府单位
江西绳金塔综合开发有限公司	90,691,685.00	2,720,750.55	3.00	托管单位
滕王阁艺演有限公司	1,281,574.66	38,447.24	3.00	预计可能损失
如皋市亚曼汽车有限公司	62,803,144.44	62,803,144.44	100.00	本金利息都未支付,该企业已资不抵债
于都县福兴房地产建设开发有限公司	37,000,000.00	37,000,000.00	100.00	失信被执行人,按照账面金额扣减担保物价值后的金额计提坏账
于都诚鑫建筑有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	100.00	
方媛	28,000,000.00	28,000,000.00	100.00	按照账面金额扣减担保物价值后的金额计提坏账
金华青年智慧汽车有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	本金利息都未付,该企业已资不抵债
杭州易辰汽车工业有限公司	2,355,232.00	1,884,185.60	80.00	正在清算,按可收回金额计算
深圳市骏业天建材有限公司	1,350,000.00	1,350,000.00	100.00	法院执行无可执行财产,已终止执行
深圳市旺佳塑胶制品厂	80,000.00	80,000.00	100.00	法院执行无可执行财产,已终止执行
黑龙江润扬物流有限公司	213,922.00	213,922.00	100.00	企业破产清算,预计无法收回
湖北盛世德璐传媒有限公司	4,305,316.00	2,236,816.00	51.95	预计无法收回
巴士在线科技有限公司	1,117,725.00	1,117,725.00	100.00	预计无法收回
深圳市文华影视有限公司	9,998,724.00	9,998,724.00	100.00	预计无法收回
南昌市青云谱区城市管理局	54,950,000.00			政府单位
上海置换汽车	532,000.00	532,000.00	100.00	预计无法收回
潜山东老木业有限公司	5,058,349.06	2,746,179.94	54.29	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
江西勤德实业有限公司	13,640,000.00	2,387,000.00	17.50	涉及诉讼, 按坏账政策计提
南昌市高新福顺楼酒店有限公司	2,900,400.00	1,015,140.00	35.00	涉及诉讼, 按坏账政策计提
江西吉贡茶叶有限公司	2,611,422.00	913,997.70	35.00	涉及诉讼, 按坏账政策计提
新余市伊尚文化创意有限责任公司	2,296,000.00	401,800.00	17.50	涉及诉讼, 按坏账政策计提
南昌盈信实业有限公司	1,500,000.00	225,000.00	15.00	对方公司经营不善, 预计无法完全收回货款, 根据预计可收回金额计提。
江西昌乾建筑工程有限公司	7,630,000.00	1,144,500.00	15.00	对方公司经营不善, 预计无法完全收回货款, 根据预计可收回金额计提。
江西省朝晖城市建设工程有限公司	14,000,000.00	2,100,000.00	15.00	对方公司经营不善, 预计无法完全收回货款, 根据预计可收回金额计提。
江西帝雅建设工程有限公司	19,800,000.00	198,000.00	1.00	项目结算中
南昌市辉烁机械设备有限公司	9,500,000.00	95,000.00	1.00	项目结算中
江西省虹兆实业有限公司	29,500,000.00	295,000.00	1.00	项目结算中
江西省鸿厦建设工程有限公司	165,533,049.13	1,655,330.49	1.00	项目结算中
江西省福晓建筑工程有限公司	29,500,000.00	295,000.00	1.00	项目结算中
江西应伍兵贸易有限公司	10,000,000.00	100,000.00	1.00	项目结算中
江西高华装饰有限公司	8,850,678.05	1,327,601.71	15.00	对方公司经营不善, 预计无法完全收回货款, 根据预计可收回金额计提。
江西卓顺建设工程有限公司	18,000,000.00	180,000.00	1.00	项目结算中
南昌市豪丰纸业有限公司	30,000,000.00	300,000.00	1.00	项目结算中
江西赣仲外贸发展有限公司	10,595,100.61			托管单位

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
江西省汉氏贵金属有限公司	123,686,491.33	1,236,864.91	1.00	项目结算中
江西省文昊新材料有限公司	216,129,019.54	2,161,290.20	1.00	项目结算中
南昌白金翰实业有限公司	71,471.32	39,309.23	55.00	对方公司经营不善, 预计无法完全收回货款, 根据预计可收回金额计提。
江西福聚建筑劳务有限公司	8,053,220.78	80,532.21	1.00	项目结算中
资溪县卫生健康委员会	2,024,928.83	0.00		政府单位
南昌市民政局	242,600.00	0.00		政府单位
南昌市红谷滩区城市管理局	790,800.00	0.00		政府单位
南昌市第十九中学	255,847.25	0.00		政府单位
南昌市第十二中学	248,267.40	0.00		政府单位
南昌路兴交通工程监理咨询有限公司	84,372.16	0.00		托管单位
应收补贴款	548,498,024.05	401,008,066.73	73.11	预计无法收回
应收整车账款	72,230,000.00	72,230,000.00	100.00	预计无法收回
江西大乘汽车有限公司	41,295,320.62	21,295,320.61	51.57	对方公司经营不善, 预计无法完全收回货款, 根据预计可收回金额计提。
应收新能源补贴款	37,924,214.00	37,924,214.00	100.00	预计无法收回
江西正邦科技股份有限公司	37,038,517.75	37,038,517.75	100.00	预计无法收回
江铃控股有限公司	12,104,575.84	3,643,477.33	30.10	对方公司经营不善, 预计无法完全收回货款, 根据预计可收回金额计提。
云南力帆骏马车辆有限公司	7,778,365.99	7,778,365.99	100.00	预计无法收回
昆明市昆域汽车销售有限公司	5,348,855.34	5,348,855.34	100.00	预计无法收回
南昌陆风汽车营销有限公司	2,384,426.70	717,712.44	30.10	对方公司经营不善, 预计无法完全收回货款, 根据预计

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
				可收回金额计提。
江西江铃集团晶马重型装备有限公司	588,737.00	588,737.00	100.00	预计无法收回
河南力霸液压机械集团有限公司	385,817.00	385,817.00	100.00	预计无法收回
江西江铃集团轻型汽车销售服务有限公司	296,710.46	136,946.79	46.16	预计无法完全收回货款，根据预计可收回金额计提。
马鞍山恒日工程机械有限公司	248,810.00	248,810.00	100.00	预计无法收回
陕西通家汽车股份有限公司	242,663.91	242,663.91	100.00	预计无法收回
中铁隧道股份有限公司武汉轨道交通三号线	202,000.00	202,000.00	100.00	预计无法收回
江苏金坛大迈汽车工程研究院有限公司	169,036.34	169,036.34	100.00	预计无法收回
武汉海飞顶管工程有限公司	155,700.00	155,700.00	100.00	预计无法收回
山西卓里集团专用车制造有限公司	146,816.78	146,816.78	100.00	预计无法收回
上海众星防排水服务有限公司	143,464.00	143,464.00	100.00	预计无法收回
中铁隧道股份有限公司长株潭城际铁路综合 1 标五工区	138,080.00	138,080.00	100.00	预计无法收回
北京众策创晟掘进装备有限公司	100,926.00	100,926.00	100.00	预计无法收回
其他	311,783.63	311,783.63	100.00	预计无法收回
重庆航天职业技术学院	42,000.00	42,000.00	100.00	预计无法收回
江西省湖口县石钟投资开发有限公司	73,375.16	73,375.16	100.00	预计无法收回
江西汇天科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	预计无法收回
合计	3,279,872,482.61	794,943,948.02		—

3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账 龄	年末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	6,544,663,170.70	58.01	121,533,210.87
1-2 年 (含 2 年)	713,854,154.68	6.33	23,820,507.49
2-3 年 (含 3 年)	334,752,460.91	2.97	50,290,541.34
3 年以上	407,402,459.54	3.61	168,917,871.83
合 计	8,000,672,245.83	70.92	364,562,131.53

(续)

账 龄	年初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	7,946,435,805.83	74.02	76,558,795.65
1-2 年 (含 2 年)	650,537,650.71	6.06	32,728,753.25
2-3 年 (含 3 年)	327,440,718.48	3.05	63,102,190.89
3 年以上	891,321,801.65	8.30	431,708,204.03
合 计	9,815,735,976.67	91.43	604,097,943.82

4、本年实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
湖南猎豹汽车销售有限公司	运费及保证金	1,107,933.05	破产清算	管理层决议	否
湖北半岛温泉旅游开发有限公司	往来款	4,090.80	无法收回	华赣传媒集团办公会	否
武汉全民易装网科技股份有限公司	往来款	102,000.00	无法收回	华赣传媒集团办公会	否
抚州铜锣湾投资有限	往来款	68,800.00	公司注销	华赣传媒集团	否

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
公司			转损失	办公会	
共青焕利实业有限公司	广告款	40,000.00	无法收回	会议纪要	否
江西鼎诚实业投资有限公司	广告款	12,640.00	无法收回	会议纪要	否
共青城天福房地产开发有限公司	广告款	3,000.00	无法收回	会议纪要	否
南昌市政琴岛文化娱乐传播有限公司	往来款	600,000.00	公司已破产	内部决议	否
德安县润发营业部	遗留欠款	25,184.24	无法收回	会议纪要	否
合计	—	1,963,648.09	—	—	—

5、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
南昌高新技术产业开发区管理管委会	684,699,821.35	6.07	
应收补贴款	548,498,024.05	4.86	401,008,066.73
南昌市财政局	504,699,821.36	4.47	
应收整车账款	243,999,285.00	2.16	72,515,889.00
江西省文昊新材料有限公司	216,129,019.54	1.92	2,161,290.20
合计	2,198,025,971.30	19.48	475,685,245.93

(六) 应收款项融资

种类	年末余额	年初余额
应收票据	91,642,132.79	380,418,965.24
应收账款		
合计	91,642,132.79	380,418,965.24

(七) 预付款项

1、按账龄列示

账 龄	年末数		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	2,196,642,462.85	60.32	
1-2 年 (含 2 年)	754,561,978.60	20.72	
2-3 年 (含 3 年)	209,650,952.48	5.76	
3 年以上	480,701,409.20	13.20	
合 计	3,641,556,803.13	100.00	

(续)

账 龄	年初数		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	4,357,312,874.06	76.54	22,451,690.47
1-2 年 (含 2 年)	716,848,309.05	12.59	305,000.00
2-3 年 (含 3 年)	127,186,256.37	2.24	-
3 年以上	491,435,908.49	8.63	-
合 计	5,692,783,347.97	100.00	22,756,690.47

2、账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
南昌市交通投资集团有限公司	南昌市青云谱区国库集中收付核算中心	21,500,000.00	3-4 年 (含 3 年)	未结算
南昌市交通投资集团有限公司	南昌市西湖城市建设投资发展有限公司	12,100,000.00	3 年以上	未结算
南昌市交通投资集团有限公司	中铁隧道局集团有限公司	78,953,400.00	1-2 年	未结算
南昌市第二建筑工程有限公司	北京阳光新瑞文化发展有限公司	90,000,000.00	3-4 年	未结算

南昌市第二建筑工程有限公司	绳金塔风情街二期	13,660,285.42	1-2 年	
江西省金控外贸集团股份有限公司	HK HUIBO INTERNATIONAL TRADING LIMITED	21,034,431.76	2-3 年	代垫开证支付 已收客户款项 挂账
江西璞尚供应链管理有限公司	江西合益贸易有限公司	15,400,000.00	2-3 年	预付款未结算
南昌水投项目管理集团有限公司	广东省水利水电第三工程局有限公司	31,034,195.17	3 年以上	未结算
江西南水装配式建筑科技有限公司	华泰建设工程有限公司	12,650,000.00	3 年以上	未结算
南昌水投贸易有限公司	沅江荣信建材有限公司	47,879,292.50	2-3 年	未结算
南昌水投贸易有限公司	汨罗市文旅集团有限公司	32,413,914.40	1-2 年	未结算
南昌国控供应链金融有限公司	云南嘉铃供应链管理有 限公司	55,184,780.00	1-2 年	未结算
南昌国控供应链金融有限公司	北京京东世纪信息技术 有限公司	10,250,643.00	1-2 年	未结算
云南嘉铃供应链管理有限公司	四川百乐园科技有限公 司	48,890,600.00	1-2 年	未结算
江西省赣抚尾閭整治有限公司	南昌通源实业有限公司	44,721,678.75	1-2 年	未结算
江西省赣抚尾閭整治有限公司	中国水利水电第八工程 局有限公司	398,119,002.61	1-2 年	未结算
合 计		933,792,223.61	—	—

3、按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计 的比例 (%)	坏账准备
-------	------	--------------------	------

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
胡惠元堤延伸段项目部	274,395,704.71	7.54	
中国水利水电第八工程局有限公司	646,489,720.45	17.75	
北京阳光新瑞文化发展有限公司	90,000,000.00	2.47	
南昌市市政公用项目投资建设有限公司	299,881,750.00	8.23	
南昌宝江钢材加工配送有限公司	174,655,642.57	4.80	
合 计	1,485,422,817.73	44.37	

(八) 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	101,303,156.22	109,096,256.24
应收股利		
其他应收款项	17,486,437,902.56	14,611,757,878.54
合 计	17,587,741,058.78	14,720,854,134.78

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	年末余额	年初余额
定期存款	11,114,655.98	19,056,707.79
委托贷款	78,340,898.14	78,115,197.86
债券投资		
其他	11,847,602.10	11,924,350.59
合 计	101,303,156.22	109,096,256.24

2、 应收股利

无。

3、 其他应收款项

(1) 其他应收款项基本情况

①按账龄披露其他应收款项

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	8,262,120,215.96	5,642,515,656.65
1 至 2 年	2,551,075,303.13	4,187,770,144.62
2 至 3 年	3,326,692,316.10	1,787,980,769.16
3 年以上	4,109,146,195.07	3,646,900,434.28
小计	18,249,034,030.26	15,265,167,004.71
坏账准备	762,596,127.70	653,409,126.17
合 计	17,486,437,902.56	14,611,757,878.54

②按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	预期信用 损失率/计 提比例 （%）	
单项计提坏账准备 的其他应收款项	11,968,935,222.80	65.59	174,276,207.79	1.46	11,794,659,015.01
按信用风险特征组 合计提坏账准备的 其他应收款项	6,280,098,807.46	34.41	588,319,919.91	9.37	5,691,778,887.55
合 计	18,249,034,030.26	—	762,596,127.70	—	17,486,437,902.56

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	预期信用 损失率/计 提比例 （%）	
单项计提坏账准备 的其他应收款项	7,363,943,854.73	48.24	327,813,961.36	4.45	7,036,129,893.37
按信用风险特征组 合计提坏账准备的	7,901,223,149.98	51.76	325,595,164.81	4.12	7,575,627,985.17

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
其他应收款项					
合计	15,265,167,004.71	—	653,409,126.17	—	14,611,757,878.54

(2) 单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
上实融资租赁有限公司	20,000,000.00			融资租赁押金
南昌市国金产业投资有限公司	700,000,000.00			预计可以收回
南昌服饰研究所	2,000,000.00	1,000,000.00	50.00	预计部分款项难以收回
南昌市东湖区工业企业资产经营公司	1,000,000.00			预计可以收回
南昌市劳动监察局	449,620.15			农民工保障金
应收轨道交通发展专项资金	5,202,478,763.65			洪府厅抄字[2019]441号
中交隧道工程局有限公司	239,995.00			农民工保障金
中油广西田东石油化工总厂有限公司	1,054,216,187.71	110,066,198.78	10.44	预计部分款项难以收回
中铁建工集团有限公司	50,000.00			投标保证金
中铁五局集团第一工程有限责任公司	2,814,520.28			保证金
中铁十四局集团有限公司南昌轨道交通艾溪湖隧道工程项目经理部	200,000.00			投标保证金
中铁电气化局集团北京建筑工程有限公司	30,000.00			投标保证金
中铁一局集团有限公司南昌轨道交	50,000.00			投标保证金

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
通 1 号线北延、东延及 2 号线东延工程土建施工项目 01 标一				
中铁一局集团有限公司	10,000.00			投标保证金
鲁班（北京）电子商务科技有限公司	4,800.00			投标保证金
中铁广州工程局集团有限公司	100,000.00			投标保证金
中铁十一局集团城市轨道交通工程有限公司	10,000.00			投标保证金
南昌市西湖区立成科技电脑经营部	8,000.00			押金
南昌市璐钰霖科技有限公司	5,000.00			押金
厦门联创世纪置业投资有限公司	17,890,332.08			预计可以收回
汨罗市文旅集团有限公司	10,000,000.00			预计可以收回
中铁三局集团有限公司	40,000.00			投标保证金
上港物流金属仓储（上海）有限公司	6,674.53			押金
大唐滨州发电有限公司	80,000.00			投标保证金
广东国储供应链股份有限公司南海分公司	5,000.00			押金
无锡市炬申仓储有限公司	10,000.00			押金
广东中储晟世照邦物流有限公司	2,000.00			押金
广东国储供应链股份有限公司广州分公司	10,000.00			押金
华泰集团有限公司	30,000.00			保证金
南昌市住房资金管理中心	555,145.44			政府单位不计坏账
南昌市云栖谷房地产开发有限公司	77,604,839.82			预计可以收回
江西省现代农业博览园有限公司	40,800,262.69			预计可以收回

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
南昌住房公积金管理中心	28,000.00			政府单位
南昌市人民政府住房制度改革办公室	15,161,800.00			政府单位
南昌市财政局	477,972,781.30			预计可收回
南昌市土地储备中心	46,098,928.00			预计可收回
江西绳金塔综合开发有限公司	842,432,885.42			预计可收回
南昌梅岭旅游发展有限公司	26,000,000.00			托管单位
南昌万寿宫文化街区运营管理有限公司	571,294,133.34			托管单位
南昌市政公用旅游投资有限公司	684,951,701.40			托管单位
江西省南昌糖烟酒副食品采购供应站	144,755,532.39			托管单位
南昌公路桥梁工程有限公司	80,353,888.89			托管单位
南昌市湾里管理局房产服务中心	36,000,000.00			政府单位
南昌县财政局	181,114,100.00			政府单位
江西省住房公积金管理中心	1,009,000.00			政府往来
南昌市财政局（农名工保证金）	20,633,887.70			政府往来
集团改制费用	296,852,777.09	56,894,042.38	19.17	预计部分款项难以收回
水电移交	6,734,147.32			托管单位
南昌公用物业有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	无法收回借款、利息及代付工资
南昌市公路管理局	5,000,000.00			政府往来
保证金及押金	3,161,105.26			政府往来
南昌市湾里区人力资源和社会保障局	200,000.00			保证金
南昌市建筑行业安全管理监督站	2,620,800.00			保证金
进贤城市建设投资发展集团有限公司	7,500,000.00			保证金

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
司				
熊凌云	415,273.98			职工事故赔偿金
南昌市国有资产监督管理委员会	86,700,565.85			股本金投入代垫
平安国际融资租赁有限公司	15,000,000.00			保证金
江西医疗器械厂	3,637,792.64			托管单位
南昌市红谷滩管理委员会	6,418,438.69			政府单位
南昌市新建区联圩镇经济管理服务站	426,560.00			政府单位
南昌市文化广电新闻出版旅游局	389,650.00			政府单位
江西省商业机械厂	16,883,533.33			托管单位
江西省南昌商业储运总公司本部	10,674,160.93			托管单位
江西省南昌文化用品总公司本部	10,719,144.27			托管单位
江西省南昌纺织品总公司本部	18,700,940.17			托管单位
南昌市燃料公司本部	2,368,232.12			托管单位
江西绳金塔综合开发有限公司本部	33,653,333.33			托管单位
江西省南昌商业储运总公司	3,040,000.00			托管单位
南昌市燃料公司	700,000.00	-		托管单位
东湖区拆迁办	100,000,000.00	-		政府单位
潜山东老木业有限公司	3,511,800.00	1,755,900.00	50.00	预计部分无法收回
江西捷勇实业有限公司	876,236.22	132,572.27	15.13	账龄较长
江西华迈照明有限公司	433,512.84	129,117.24	29.78	账龄较长
南昌市恒泰制衣有限公司	87,882.28	87,882.28	100.00	账龄较长
深圳市鑫达捷讯电子科技有限公司	376,771.90	376,771.90	100.00	账龄较长
深圳市赛路电子科技有限公司	191,124.32	191,124.32	100.00	账龄较长
沅江市源泰纺织服饰有限公司	214,977.34	214,977.34	100.00	账龄较长
宜春市炬尔电子有限公司	7,173,394.00	1,132,784.63	15.79	账龄较长

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
万载县蓝顺鞋帽箱包厂	1,006,793.94	176,188.94	17.50	账龄较长
江西都汇制衣有限公司	1,910,000.00	334,250.00	17.50	账龄较长
北京银行南昌青云谱支行	6,810,131.51			大额存单利息不计提坏账
深圳赛路电子有限公司	123,596.07	123,596.07	100.00	账龄较长
深圳市颢赫科技有限公司	253,398.97	37,915.61	14.96	账龄较长
江西银行南昌东湖支行	100,366.77			大额存单不计提坏账
南昌国际经济技术合作公司	377,071.36			托管单位
江西省汉氏贵金属有限公司	837,460.00			涉诉抵押物充足
江西省文昊新材料有限公司	3,122,228.00			涉诉抵押物充足
南昌市住房资金管理中心-自管公房维修资金(综合业务R)	299,822.35			自有维修资金
南昌市工艺品进出口公司	417,029.70			物资托管企业
南昌市对外贸易经济总公司本部	279,440,021.49			物资托管企业
江西赣仲外贸发展有限公司	63,342,667.67			物资托管企业
南昌市粮油食品进出口公司本部	200,000.00			物资托管企业
江西省南昌外贸冷冻厂本部	15,650,405.93			物资托管企业
其他应付款_改制经费	43,970,126.67			代垫改制经费
江西东育科技发展有限公司	1,160,000.00			物资托管企业
南昌市人民政府	241,868.94			政府单位
武汉合众易宝科技有限公司	61,906.00			预计可收回
南昌市红谷滩区城市管理局	950,000.00			政府单位
南昌市西湖区桃花镇人民政府	2,842,111.73			政府单位
江西水运集团有限公司	104,000,000.00			托管单位
南昌路兴交通工程监理咨询有限公司	2,000,000.00			托管单位
南昌市新建区劳动保障监察执法大	3,636,600.00			政府单位

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
队				
上饶市广信城投集团有限公司	531,254,217.00			预计可收回
上海熙衡建筑材料有限公司	86,274.00			押金
抚州福广汽车发展有限公司	1,537,881.18	1,537,881.18	100.00	预计无法收回
其他	540.85	540.85	100.00	预计无法收回
江西省地方税务局	34,464.00	34,464.00	100.00	预计无法收回
宜丰县辉崖建筑工程中心	48,305.00	-		押金
合计	11,968,935,222.80	174,276,207.79		——

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	1,917,578,964.32	10.5	29,508,012.85	2,667,195,746.93	17.47	28,804,768.89
1-2年(含2年)	572,721,123.25	3.14	35,445,814.43	1,829,742,306.49	11.99	55,772,438.38
2-3年(含3年)	419,914,649.77	2.3	38,337,705.07	945,592,606.06	6.19	46,453,766.84
3年以上	3,369,884,070.12	18.47	485,028,387.56	2,458,692,490.50	16.11	194,564,190.70
合计	6,280,098,807.46	34.41	588,319,919.91	7,901,223,149.98	51.76	325,595,164.81

③其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	156,303,029.48	169,292,135.33	327,813,961.36	653,409,126.17
年初余额在本年:				
——转入第二阶段	-539,324.86	539,324.86		

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
——转入第三阶段		-41,435,799.56	-10,000.00	-41,445,799.56
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	112,902,873.06	5,403,377.37	51,408,690.97	169,714,941.40
本年转回	7,450,202.13	1,282,771.69		8,732,973.82
本年转销	4,912,590.57			4,912,590.57
本年核销			5,452,815.74	5,452,815.74
其他变动	16,239.82			16,239.82
年末余额	256,320,024.80	132,516,266.31	373,759,836.59	762,596,127.70

(4) 本年实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收 款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	是否因 关联交 易产生
于建华	借款	1,503,134.00	败诉	管理层决议	否
南昌旅游有限公司	服务费	1,288,561.98	公司已注销	管理层决议	否
南昌市政琴岛文化娱乐 传播有限公司	往来款	1,790,328.65	已宣告破产	会议纪要	否
龚南金	社保金单 位部分款 项	74,307.56	已故	会议审批决 议	否
其他	挂款	796,483.55	无法收回	办公会	否
合 计	—	5,452,815.74	—		—

(5) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款项合 计的比例 (%)	坏账准备
应收轨道交通发展专项	地铁 1、2 号线	5,202,478,763.65	1 年以	28.63	

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
资金	融资利息		内,1-4 年		
中油广西田东石油化工总厂有限公司	预付购货款	1,054,216,187.71	1 年以内,1-2 年	5.80	110,066,198.78
江西绳金塔综合开发有限公司	往来款	842,432,885.42	1 年以内、2-3 年	4.66	
南昌市国金工业投资有限公司	往来款	700,000,000.00	3-4 年	3.85	
上饶市广信城投集团有限公司	往来款	531,254,217.00	1-2 年	2.92	
合计	—	8,330,382,053.78		45.86	110,066,198.78

(九) 存货

1、 存货分类

项 目	年末数		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	1,874,900,411.59	249,016,116.80	1,625,884,294.79
自制半成品及在产品	11,461,322,100.99	5,211,352.85	11,456,110,748.14
其中：开发成本(由房地产开发企业填列)	10,616,615,511.76		10,616,615,511.76
库存商品（产成品）	3,668,469,534.35	140,493,510.82	3,527,976,023.53
其中：开发产品(由房地产开发企业填列)	1,232,366,815.43		1,232,366,815.43
周转材料（包装物、低值易耗品等）	137,804,965.95	2,833,030.39	134,971,935.56
合同履约成本	10,989,122,978.16		10,989,122,978.16

项 目	年末数		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
消耗性生物资产	3,258,964.95		3,258,964.95
其他	17,097,616,149.00		17,097,616,149.00
其中：尚未开发的土地储备(由房地 地产开发企业填列)	16,741,185,060.54		16,741,185,060.54
合 计	45,232,495,104.99	397,554,010.86	44,834,941,094.13

(续)

项 目	年初数		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	2,157,600,170.23	106,085,488.28	2,051,514,681.95
自制半成品及在产品	10,775,322,264.30	2,407,791.50	10,772,914,472.80
其中：开发成本(由房地产开发企 业填列)	4,471,847,564.48		4,471,847,564.48
库存商品（产成品）	3,864,046,290.46	57,631,751.97	3,806,414,538.49
其中：开发产品（由房地产开发 企业填列）	201,264,147.84		201,264,147.84
周转材料（包装物、低值易耗品 等）	135,374,622.00	537,572.00	134,837,050.00
合同履约成本	11,737,210,160.17		11,737,210,160.17
消耗性生物资产	3,238,253.65		3,238,253.65
其他	17,010,315,957.79		17,010,315,957.79
其中：尚未开发的土地储备(由房 地产开发企业填列)	16,731,762,486.25		16,731,762,486.25
合 计	45,683,107,718.60	166,662,603.75	45,516,445,114.85

(十) 合同资产**1、 合同资产情况**

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收运输费	57,069,304.81	1,776,198.38	55,293,106.43	75,012,616.32	2,130,943.39	72,881,672.93
应收工程款	247,375,957.66	-	247,375,957.66	457,754,157.57	-	457,754,157.57
应收货款	40,503,866.06	-	40,503,866.06	115,331,683.44	-	115,331,683.44
合 计	344,949,128.53	1,776,198.38	343,172,930.15	648,098,457.33	2,130,943.39	645,967,513.94

2、 合同资产减值准备

项 目	年初余额	本年计提	本年转销 /核销	其他变动	年末余额	原因
应收运输费	2,130,943.39			-354,745.01	1,776,198.38	
合 计	2,130,943.39			-354,745.01	1,776,198.38	—

(十一) 持有待售资产

项 目	年末账面价值	年末公允价值	预计处置费用	时间安排
无形资产	28,066,564.82	28,066,564.82	-	-
固定资产	6,441,749.80	6,441,749.80	-	-
合 计	34,508,314.62	34,508,314.62	-	—

(十二) 一年内到期的非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	15,749,806.00	13,851,634.00
一年内到期的债权投资	98,817,606.56	
一年内到期的其他非流动资产	100,000,000.00	
一年内到期的其他非流动金融资产	355,000,000.00	596,569,354.75
其他	745,042.46	745,042.46
合 计	570,312,455.02	611,166,031.21

(十三) 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣税金、待认证税金及预缴税金	3,254,341,184.45	3,253,727,827.30
委托贷款及资金拆借	3,210,341,944.10	3,762,562,006.90
短期其他债权投资	8,000,000.00	8,000,000.00
待摊费用	32,704,980.21	41,681,880.09
承兑汇票保证金	663,550,000.00	59,409,541.82
其他	278,575.41	23,085,289.18
合 计	7,169,216,684.17	7,148,466,545.29

(十四) 债权投资

1、 债权投资情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
赣州申荣定向 债项目投资款	150,000,000.00		150,000,000.00			
华润资产万达 河源东江城定 融计划份额	74,358,078.65		74,358,078.65			
深圳唯恩枫和 置业合伙企业 (有限合伙)				224,320,000.00		224,320,000.00
华润资产万达 河源东江城定 融计划份额				77,760,000.00		77,760,000.00
债权投资	98,817,606.56		98,817,606.56			
减： 一年内到 期的债权投资	98,817,606.56		98,817,606.56			

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	224,358,078.65		224,358,078.65	302,080,000.00		302,080,000.00

(十五) 其他债权投资

1、 其他债权投资情况

项 目	年末余额	年初余额
江西国控汽车投资有限公司-收益权	80,541,591.84	
合 计	80,541,591.84	

2、 年末重要的其他债权投资情况

其他债权投资项目	面值	摊余成本	公允价值	累计计入其他综合收益的公允价值的公允价值变动金额	已计提减值准备金额
政策性金融债券-22 农发 12	40,000,000.00	40,093,688.46	40,093,688.46	202,831.54	
政策性金融债券-22 国开 17	40,000,000.00	39,926,138.58	39,926,138.58	121,901.42	
合 计	80,000,000.00	80,019,827.04	80,019,827.04	324,732.96	—

(十六) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项 目	年末余额			年初余额			年末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款总额	327,205,176.00	125,758.00	327,079,418.00	968,428,432.10		968,428,432.10	
减：未实现融资收益	25,133,577.53		25,133,577.53	81,432,772.08		81,432,772.08	
融资租赁款净额	302,071,598.47	125,758.00	301,945,840.47	886,995,660.02		886,995,660.02	

项 目	年末余额			年初余额			年 末 折 现 率 区 间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏 账 准 备	账面价值	
分期收款销售商品	2,012,900.00		2,012,900.00	2,794,080.04		2,794,080.04	
分期收款提供劳务							
其他	353,322,455.46		353,322,455.46	369,461,184.24		369,461,184.24	
减：一年内到期的长 期应收款	15,749,806.00		15,749,806.00	13,851,634.00		13,851,634.00	
合 计	641,657,147.93	125,758.00	641,531,389.93	1,245,399,290.30		1,245,399,290.30	

注：1、ppp 项目青云谱区“美丽青云谱·幸福新家园”环境综合整治一期工程产生，该工程由政府主体南昌市青云谱区城市管理局及社会主体方南昌水利投资发展有限公司、上海市政工程设计研究院（集团）有限公司、江西省建工集团有限责任公司共同完成，项目投资规模约为 500,000,000.00 元整，按照工程进度目前已确认长期应收南昌市青云谱区城市管理局 321,389,868.74 元。

（十七） 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资				
对合营企业投资	329,282,759.27	4,244,000.00	48,499,042.35	285,027,716.92
对联营企业投资	6,464,405,249.41	547,246,812.25	1,941,309,111.87	5,070,342,949.79
小 计	6,793,688,008.68	551,490,812.25	1,989,808,154.22	5,355,370,666.71
减：长期股权投资 减值准备	6,245,000.00		6,000,000.00	245,000.00
合 计	6,787,443,008.68	551,490,812.25	1,983,808,154.22	5,355,125,666.71

2、 长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	6,793,688,008.68	247,508,696.84	93,281,121.08	271,483,073.06	-49,397.52	0.00	646,539,341.07	0.00	-1,217,439,252.20	5,355,370,666.71	245,000.00
一、合营企业	329,282,759.27	4,244,000.00	0.00	-32,499,042.35	0.00	0.00	16,000,000.00	0.00	0.00	285,027,716.92	245,000.00
江西洪崖丹井有限公司	245,000.00			0.00						245,000.00	245,000.00
江西绳金塔综合开发有限公司	117,749,142.81			-56,539,729.35						61,209,413.46	
江西南旅蜜租物业管理有限公司	2,000,000.00	400,000.00		18,177.70						2,418,177.70	
江西旧机动车交易中心股份有限公司	2,070,000.00									2,070,000.00	
江西省拓新汽车服务有限公司	690,000.00									690,000.00	
江西省久隆建设开发有限公司	49,901,610.87			-1,779.44						49,899,831.43	
南昌洪昌建设工程监理有限公司		3,844,000.00		-57,191.85						3,786,808.15	
南昌银轮热交换系统有限公司	26,632,451.60			3,165,438.00						29,797,889.60	
南昌华翔汽车零部件	129,994,553.99			20,916,042.59			16,000,000.00			134,910,596.58	

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
有限公司											
二、联营企业	6,464,405,249.41	243,264,696.84	93,281,121.08	303,982,115.41	-49,397.52	0.00	630,539,341.07	0.00	-1,217,439,252.20	5,070,342,949.79	0.00
江西省佳全置业有限公司	36,835,243.82			-1,536,060.78						35,299,183.04	
上海鼎澜投资中心（有限合伙）	349,244,756.92			7,186,851.78						356,431,608.70	
江西水都实业股份有限公司	1,253,424.25			-270,159.89						983,264.36	
南昌经城综合建设开发有限公司	22,558,830.34			-13,476.53						22,545,353.81	
江西洪城城北污水处理有限公司	16,262,988.22			-342,927.82						15,920,060.40	
江西靖安武侠世界文化产业股份有限公司	32,745,876.19			-1,023,846.73						31,722,029.46	
江西劲旅环境科技有限公司	27,375,250.70			4,182,661.66						31,557,912.36	
新国线黄山风景区游客集散中心有限公司	1,844,525.64			1,576,768.13						3,421,293.77	
江西元亨体育发展有限公司	12,116,577.33			302,163.97						12,418,741.30	
江西中车长客轨道车	29,502,509.14			1,975,007.74	-49,397.52					31,428,119.36	

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
辆有限公司										
南昌地铁时代置业有限公司	188,111,521.43			-3,625,114.03						184,486,407.40
江西瑞禾润置房地产开发有限公司	341,346,774.89			-8,629,535.02						332,717,239.87
南昌江报轨道广告传媒有限公司	1,982,373.67			1,206,776.27						3,189,149.94
江西鹭鹭行科技有限公司	2,624,819.04			684,845.32						3,309,664.36
江西兰叶新型材料科技有限公司	27,732,584.95			-702,100.76						27,030,484.19
南昌轨道产业私募基金管理有限公司	18,409,996.61			0.00					-18,409,996.61	0.00
江西中铁工程装备有限公司	22,505,590.08			14,443,197.36						36,948,787.44
南昌科能城轨技术有限公司		800,000.00		-46,919.03						753,080.97
南昌轨道万科城市运营服务有限公司		2,450,000.00		12,057.08						2,462,057.08
南昌政通股权投资合伙企业（有限合伙）		14,400,000.00		5,024.80						14,405,024.80

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
丰城惠信公共交通运输有限公司	7,411,286.56			154,341.19						7,565,627.75	
江西凯马百路佳客车有限公司	76,004,073.40			1,172,978.12						77,177,051.52	
南昌科陆公交新能源有限责任公司	6,689,767.36			541,119.78						7,230,887.14	
江西国培人才开发有限责任公司	1,905,452.00			66,392.84						1,971,844.84	
江西大众交通运输有限公司	13,346,378.53	4,064,696.84	17,961,121.08	550,045.71						0.00	
南昌经济技术开发区中文旭顺企业管理合伙企业	43,500,000.00			2,846,409.20						46,346,409.20	
江西省斐然乐程娱乐有限公司	1,071,769.32			-225,015.90						846,753.42	
南昌赣昌城南矿产资源有限公司	0.00	270,000.00		431,697.88						701,697.88	
南昌市城投城市管廊建设有限公司	17,608,211.18			152,172.26						17,760,383.44	
南昌市智慧平台建设管理有限公司	300,820.29			77,717.20						378,537.49	

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
江西川清清环境科技有限公司	172,427.45								-172,427.45	0.00	
莲花县昌莲建设开发有限公司	35,146,106.55			164,981.62						35,311,088.17	
厦门南水房地产开发有限公司	121,188,087.61			-2,894,283.22						118,293,804.39	
江西水泉房地产开发有限公司	128,088,680.78			-2,709,822.44						125,378,858.34	
江西省南水融投项目管理有限公司	36,612,878.85			2,732,250.41						39,345,129.26	
江西金越房地产开发有限公司	20,808,618.96			-8,030,721.63						12,777,897.33	
上饶市洪旭置业有限公司	74,226,387.37		33,660,000.00				40,566,387.37			0.00	
江西东屹置业有限公司	6,774,796.90			6,383.88						6,781,180.78	
鄱阳县东南置业有限公司	77,269,792.10		33,660,000.00				43,609,792.10			0.00	
福建安溪联世纪置业有限公司	6,449,481.81			-1,825.90						6,447,655.91	
宜春东投置业有限公司	14,191,751.43			9,211,417.93						23,403,169.36	

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
司										
新余东合南兴项目管理有限公司	19,999,190.40			0.00						19,999,190.40
聊城市赣岳投资有限公司	607,483.16			-607,483.16						0.00
鄱阳县东耀置业有限公司			2,000,000.00	2,000,000.00						0.00
华泰建设工程有限公司		17,000,000.00		-7,050,225.98				82,395,112.97		92,344,886.99
瑞金东投置业有限公司				-91,441.20				268,872,534.42		268,781,093.22
南昌市云栖谷房地产开发有限公司				-5,374,619.37				9,098,192.09		3,723,572.72
阳新金洋投资开发有限公司				-8,188,917.50				224,319,009.18		216,130,091.68
南昌象湖梅湖风景区投资开发有限公司	20,016,831.49			-1,416,444.03						18,600,387.46
南昌水投建材有限公司	23,112,161.63			2,363,626.53						25,475,788.16
荣励建材科技有限公司	44,090.15			-7,792.13						36,298.02

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
嘉兴雨水投资合伙企业（有限合伙）公司	40,025,746.17			9.09						40,025,755.26	
南昌水投供应链管理有限公司	6,778,822.80			1,001,552.52						7,780,375.32	
市政公用置业发展有限公司	4,711,556.17			37,628.78						4,749,184.95	
共青城中集水投环保产业投资合伙企业（有限合伙）	74,883,096.27			918,786.31						75,801,882.58	
深圳唯恩水投环保投资合伙企业（有限合伙）	11,995,976.26			-24,246.58						11,971,729.68	
深圳水险投资合伙企业（有限合伙）	229,130,448.28			-5,142,125.28						223,988,323.00	
上海永涵堂中医药投资有限公司	16,436,780.95			-3,436,780.95						13,000,000.00	
深圳市鼎沣投资合伙企业（有限合伙）	392,441,801.09			-361,683.82						392,080,117.27	
深圳唯恩枫和置业合伙企业（有限合伙）	1,653,203,973.00			0.00					-1,653,203,973.00	0.00	
深圳市昌喻投资合伙	150,003,272.55			0.00					-150,003,272.55	0.00	

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
企业（有限合伙）										
上海昌懋投资管理有限公司	15,593,522.41			-1,194,354.33						14,399,168.08
共青城申宏汇创四期股权投资合伙企业（有限合伙）		15,300,000.00		1,810.35						15,301,810.35
南昌金善泽惠投资管理有限公司	2,795,441.71			-508,671.81						2,286,769.90
共青城民投成旅股权投资合伙企业（有限合伙）	13,840,977.89			-1,502,061.41						12,338,916.48
南昌政通股权投资基金合伙企业（有限合伙）		14,400,000.00		5,024.80						14,405,024.80
信联科技项目的投资款		300,000.00		-344,214.91					19,665,568.75	19,621,353.84
城开建设集团有限公司		20,000,000.00		0.00						20,000,000.00
江西华良置业有限公司		2,440,000.00		0.00						2,440,000.00
厦门市联创世纪贸易		111,840,000.00		0.00						111,840,000.00

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
有限公司										
云南德宝新能源发展有限公司	2,713,102.22			19,782.77						2,732,884.99
江西新电汽车空调系统有限公司	134,238,955.40			-23,097,904.71						111,141,050.69
南昌江铃集团胜维德赫华翔汽车镜有限公司	35,040,540.88			4,147,870.60			10,000,000.00			29,188,411.48
麦格纳动力总成（江西）有限公司	992,292,272.36			321,099,469.34			475,600,000.00			837,791,741.70
南昌宝江钢材加工配送有限公司	106,074,198.15			8,118,684.18			14,005,805.60			100,187,076.73
南昌佛吉亚排气控制技术有限公司	87,370,934.50			9,621,093.42			39,200,000.00			57,792,027.92
江西江铃集团特种专用车有限公司	29,260,882.24			-1,682,561.30						27,578,320.94
帝宝交通器材（南昌）有限公司	57,102,224.29			531,431.50						57,633,655.79
南昌申宝汽车部件有限公司	16,283,493.03			224,489.10						16,507,982.13
江西江铃集团凌云汽	22,761,384.17			4,204,760.69			2,464,000.00			24,502,144.86

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
车科技有限公司										
江西技创人才服务有限公司	3,474,532.29			-410,942.11						3,063,590.18
山西云内动力有限公司	211,055,689.00			-8,728,084.00						202,327,605.00
翰昂汽车零部件(南昌)有限公司	37,427,133.00			-863,034.00			5,093,356.00			31,470,743.00
景德镇北汽昌河进出口有限公司	11,107,495.12			-2,521,519.46						8,585,975.66
深圳华义鼎新股权投资管理有限公司	1,750,000.00			298,921.67						2,048,921.67
南昌市市政公用项目投资建设有限公司	163,439,320.80			1,178,647.67						164,617,968.47
江西中联智能物流有限公司	49,635,476.53			1,158,081.34						50,793,557.87
江西经纬恒润科技有限公司		40,000,000.00								40,000,000.00
江西国控科技投资有限公司	26,031.38			-25,899.66						131.72
江西易至智行汽车运营服务有限公司	6,000,000.00		6,000,000.00							0.00

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
南昌市物资化工轻工有限公司	510,000.00									510,000.00	

(十八) 其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项 目	年末余额	年初余额
江西银行股份有限公司	7,067,221.92	7,286,426.10
国泰君安投资管理股份有限公司	2,545,450.00	2,545,450.00
中道旅游产业发展股份有限公司	750,000.00	750,000.00
江西吉安长运机动车检测有限公司	5,555,480.13	5,362,294.51
景德镇长运物流园有限公司	18,194,634.86	19,842,716.59
安徽畅捷交通发展股份有限公司	2,002,994.26	2,000,000.00
黄山市新思维驾驶员培训咨询有限公司	30,917.21	36,000.00
中度石化当涂有限公司	1,278,241.52	1,300,000.00
上饶新东方旅游公司		810,000.00
广州城市轨道交通培训学院有限公司	800,000.00	800,000.00
南昌市滕王阁城市发展基金二期（有限合伙）		150,000,000.00
南昌市智慧平台建设管理有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00
南昌中铁穗城轨道交通建设运营有限公司	239,958,600.00	239,958,600.00
南昌江广泰投资咨询合伙企业（有限合伙）	469,848,555.83	773,908,293.05
南昌市城投城市管廊建设有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00
江西赣江中医药科创城建设投资集团有限公司	250,000,000.00	250,000,000.00
南昌公交机动车安全检测有限责任公司	381,014.05	391,261.91
准点投资有限公司	6,325,985.70	6,238,648.10
江西航空投资有限公司	160,000,000.00	160,000,000.00
南昌市红谷隧道有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
深圳中物大厦联营有限公司	1,009,600.00	1,009,600.00
江西新建农村商业银行股份有限公司		40,000,000.00
股票		109,025,685.80
股权投资	235,157,775.94	238,168,628.53
飞马国际	16,629,368.50	21,646,049.50
烟台民和昊虎投资中心（有限合伙）股权	74,843,290.79	74,843,290.79

项 目	年末余额	年初余额
其他	110,000.00	110,000.00
合 计	1,542,889,130.71	2,156,432,944.88

(十九) 其他非流动金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
南昌市滕王阁城市发展基金二期（有限合伙）	152,380,000.00	152,380,000.00
南昌公交洪城汽车运输服务有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
衡庐洪泽私募股权投资基金	39,093,730.00	39,093,730.00
共青城鼎睿一号投资管理中心	100,000,000.00	100,000,000.00
湖南发展春华健康投资有限公司	22,240,174.95	22,240,174.95
南昌江广泰投资咨询合伙企业（有限合伙）	657,787,978.18	386,954,146.54
厦门联创世纪置业投资有限公司	355,000,000.00	355,000,000.00
深圳道格二十号投资合伙企业(有限合伙)	29,000,000.00	29,000,000.00
深圳市昌喻投资合伙企业（有限合伙）	109,429,834.63	
债务工具投资	1,877,440.76	
赣州申荣定向债项目投资款		190,703,786.00
信联科技项目的投资款		19,665,568.75
财通赣鑫 1 号集合		31,200,000.00
江西江铃集团特种专用车有限公司		1,000,000.00
清大文创（共青城）产业园有限公司		500,000.00
减： 一年内到期的其他非流动金融资产	355,000,000.00	596,569,354.75
合 计	1,113,309,158.52	732,668,051.49

(二十) 投资性房地产

1、投资性房地产情况

(1) 投资性房地产按成本模式进行后续计量的，按下列格式披露：

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	1,230,594,193.03	318,915,756.16	575,315.49	1,548,934,633.70
其中：房屋、建筑物	1,213,260,408.03	195,666,220.00	575,315.49	1,408,351,312.54
土地使用权	17,333,785.00	123,249,536.16		140,583,321.16
二、累计折旧（摊销）合计	186,884,269.67	82,076,230.73	68,308.38	268,892,192.02
其中：房屋、建筑物	182,917,100.86	59,168,844.16	68,308.38	242,017,636.64
土地使用权	3,967,168.81	22,907,386.57		26,874,555.38
三、账面净值合计	1,043,709,923.36			1,280,042,441.68
其中：房屋、建筑物	1,030,343,307.17			1,166,333,675.90
土地使用权	13,366,616.19			113,708,765.78
四、减值准备累计金额合计		2,933,746.75		2,933,746.75
其中：房屋、建筑物		2,933,746.75		2,933,746.75
土地使用权				
五、账面价值合计	1,043,709,923.36			1,277,108,694.93
其中：房屋、建筑物	1,030,343,307.17			1,163,399,929.15
土地使用权	13,366,616.19			113,708,765.78

(2) 投资性房地产按公允价值模式进行后续计量的，按下列格式披露：

项 目	年初公允价值	本年增加			本年减少		年末公允价值
		购置	自用房地产或存 货转入	公允价值变动 损益	处置	转为自用房 地产	
一、成本合计	19,639,126,981.97		1,000,289,958.61		572,438,670.97	7,349,371.56	20,059,628,898.05
其中：房屋、建筑物	15,719,804,459.45		900,095,258.61		390,077,808.47	7,349,371.56	16,222,472,538.03
土地使用权	3,919,322,522.52		100,194,700.00		182,360,862.50		3,837,156,360.02
二、公允价值变动合计	-717,090,966.86			-122,329,191.82	-300,314,011.79	-2,200,022.61	-536,906,124.28
其中：房屋、建筑物	-229,781,931.38			-164,518,973.27	-62,014,025.74	-2,200,022.61	-330,086,856.30
土地使用权	-487,309,035.48			42,189,781.45	-238,299,986.05		-206,819,267.98
三、账面价值合计	20,356,217,948.83		999,607,456.55	122,329,191.82	872,752,682.76	9,549,394.17	20,596,535,022.33
其中：房屋、建筑物	15,949,586,390.83		899,412,756.55	164,518,973.27	452,091,834.21	9,549,394.17	16,552,559,394.33
土地使用权	4,406,631,558.00		100,194,700.00	-42,189,781.45	420,660,848.55		4,043,975,628.00

注：被抵押、质押等所有权受到限制的投资性房地产情况详见附注八、（六十八）所有权和使用权受到限制的资产。

(二十一) 固定资产

项 目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	87,036,144,811.10	66,242,440,765.98
固定资产清理	645,906.20	783,133.31
合 计	87,036,790,717.30	66,243,223,899.29

1、 固定资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	82,230,768,426.01	23,626,093,968.64	1,051,569,601.04	104,805,292,793.61
其中：土地资产	49,366,815,187.40	20,850,533,481.97		70,217,348,669.37
房屋及建筑物	12,035,465,687.86	708,193,336.70	243,452,204.29	12,500,206,820.27
机器设备	7,273,299,161.57	553,233,008.47	133,379,907.23	7,693,152,262.81
运输工具	4,426,746,629.36	487,852,182.61	522,437,580.20	4,392,161,231.77
电子设备及其他	9,128,441,759.82	1,026,281,958.89	152,299,909.32	10,002,423,809.39
二、累计折旧合计	15,563,649,107.57	2,245,581,987.23	715,094,629.55	17,094,136,465.25
其中：土地资产	58,193,662.03			58,193,662.03
房屋及建筑物	2,494,355,201.69	456,256,826.24	48,546,261.63	2,902,065,766.30
机器设备	4,298,552,356.46	608,789,098.17	96,183,147.91	4,811,158,306.72
运输工具	2,858,912,846.16	472,390,649.16	435,479,324.45	2,895,824,170.87
电子设备及其他	5,853,635,041.23	708,145,413.66	134,885,895.56	6,426,894,559.33
三、账面净值合计	66,667,119,318.44	—	—	87,711,156,328.36
其中：土地资产	49,308,621,525.37	—	—	70,159,155,007.34
房屋及建筑物	9,541,110,486.17	—	—	9,598,141,053.97
机器设备	2,974,746,805.11	—	—	2,881,993,956.09
运输工具	1,567,833,783.20	—	—	1,496,337,060.90
电子设备	3,274,806,718.59	—	—	3,575,529,250.06
四、减值准备合计	424,678,552.46	261,614,859.34	11,281,894.54	675,011,517.26
其中：土地资产				
房屋及建筑物	940,473.66	172,020,613.00	938,865.56	172,022,221.10
机器设备	67,899,197.38	25,955,125.41	8,033,300.62	85,821,022.17

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
运输工具	2,571,080.00	10,271,090.93	2,043,001.36	10,799,169.57
电子设备及其他	353,267,801.42	53,368,030.00	266,727.00	406,369,104.42
五、账面价值合计	66,242,440,765.98	—	—	87,036,144,811.10
其中：土地资产	49,308,621,525.37	—	—	70,159,155,007.34
房屋及建筑物	9,540,170,012.51	—	—	9,426,118,832.87
机器设备	2,906,847,607.73	—	—	2,796,172,933.92
运输工具	1,565,262,703.20	—	—	1,485,537,891.33
电子设备及其他	2,921,538,917.17	—	—	3,169,160,145.64

2、 固定资产清理情况

项 目	年末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
机器设备	122,872.51	161,363.00	残值报废
运输工具		397.00	残值报废
电子设备及其他	523,033.69	621,373.31	残值报废
合 计	645,906.20	783,133.31	

注：被抵押、质押等所有权受到限制的固定资产情况详见附注八、（六十八）所有权和使用权受到限制的资产。

(二十二) 在建工程

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
300 亩田地二期规划设计	631,791.00		631,791.00	631,791.00		631,791.00
上饶汽运-驾校迁建项目				9,866,891.07		9,866,891.07
上饶汽运-大众 4S 店迁建项目				16,008,204.01		16,008,204.01
鹰潭北站场站建设	21,104,872.81		21,104,872.81	20,551,515.05		20,551,515.05
萍乡长运-萍乡综合客运枢纽站（高铁项目）				18,633,692.32		18,633,692.32
鄱阳长运-鄱阳新车站				2,668,615.50		2,668,615.50
抚州长运-抚州枢纽站站前广场工程				2,777,480.19		2,777,480.19
武宁新车站				391,491.41		391,491.41
上饶长运-紫溪区乡站				194,669.42		194,669.42
上饶长运-新驾校项目				274,065.19		274,065.19
鹰潭长运-公交总站宾馆	5,121,275.39		5,121,275.39	5,221,275.39		5,221,275.39
鹰潭公交-鹰北公交枢纽场站	1,166,132.89		1,166,132.89	949,229.13		949,229.13
九江长运-湖口火车站物流站				1,646,771.88		1,646,771.88
零星工程	395,782.97		395,782.97	7,781,929.24	310,395.03	7,471,534.21

马鞍山长运-当涂新站				420,191.35		420,191.35
赣州方通-城南车站				1,345,630.41		1,345,630.41
九江长运-共青新汽车站				1,964,733.61		1,964,733.61
新余公交天工项目				4,134,873.39		4,134,873.39
赣抚尾间综合整治工程	3,419,803,752.51		3,419,803,752.51	2,435,469,783.03		2,435,469,783.03
地铁 4 号线				17,122,459,262.46		17,122,459,262.46
青云谱 22 千伏输变电工程	185,114,412.61		185,114,412.61	183,423,428.86		183,423,428.86
象山路、叠山路道路综合改造提升工程				539,497,504.55		539,497,504.55
阳明路东变工程配套管沟工程				168,801,959.18		168,801,959.18
1 号线北延项目	2,382,326,647.35		2,382,326,647.35	1,049,849,119.36		1,049,849,119.36
2 号线东延项目	2,821,938,984.35		2,821,938,984.35	916,192,489.00		916,192,489.00
1 号线东延项目	700,125,727.87		700,125,727.87	314,658,047.98		314,658,047.98
1 号线 1 期车辆增购及配套项目	325,528,313.52		325,528,313.52	325,412,021.99		325,412,021.99
中山西路地块项目	106,862,878.14		106,862,878.14	105,699,408.10		105,699,408.10
阳明管廊项目				89,270,306.25		89,270,306.25
凤凰洲公交枢纽站	118,648,273.03		118,648,273.03	102,231,735.90		102,231,735.90
塘山公交首末站	33,839.61		33,839.61	33,839.61		33,839.61

青山湖微公交首末站				6,007,758.83		6,007,758.83
公交新洪城大市场枢纽站	136,971.79		136,971.79			
永富路公交首末站	2,047,788.05		2,047,788.05	170,439.30		170,439.30
子羽路公交首末站	2,362,894.56		2,362,894.56	164,793.31		164,793.31
进贤公交枢纽站				149,056.61		149,056.61
青山湖万达枢纽站	19,022,423.82		19,022,423.82	792,919.78		792,919.78
修理厂简易检测线设备款				166,371.68		166,371.68
中大首末站	22,473.15		22,473.15	22,473.15		22,473.15
云飞路首末站	6,128,912.31		6,128,912.31	3,453,319.21		3,453,319.21
云海路首末站	3,412,312.81		3,412,312.81	171,499.55		171,499.55
塘南枢纽站	8,802,715.03		8,802,715.03	6,862,401.29		6,862,401.29
河州路首末站	732,787.41		732,787.41	732,787.41		732,787.41
荷华路公交首末站				444,887.62		444,887.62
实业路公交首末站	1,855,684.54		1,855,684.54	217,063.88		217,063.88
云天路公交首末站	1,085,111.10		1,085,111.10	286,520.10		286,520.10
振铃南路首末站	59,231.91		59,231.91	59,231.91		59,231.91
公交莲塘枢纽站	49,262.90		49,262.90	74,950.97		74,950.97

公交桃新大道首末站	14,514.85		14,514.85	14,514.85	14,514.85
谢佛路首末站	28,373.90		28,373.90	8,211.32	8,211.32
未安装完工设备				264,523.01	264,523.01
进贤县火车站首末站钢结构调度室工程				555,045.87	555,045.87
顺瑞公司相关场站及办公室装修改造工程				178,899.08	178,899.08
出租车汽车综合服务中心英雄桥服务点	456,690.06		456,690.06	456,690.06	456,690.06
八一桥头仿古建筑维修工程	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
南昌舰装饰工程项目	18,998,478.97		18,998,478.97	15,720,274.69	15,720,274.69
滕王阁景区南大门游步道和生态停车场建设工程项目	11,073,223.00		11,073,223.00	11,073,223.00	11,073,223.00
滕王阁景区 4A 升 5A 提升扩建工程	348,571,824.04		348,571,824.04	334,525,829.12	334,525,829.12
滕王阁东门广场项目	533,920.00		533,920.00	533,920.00	533,920.00
绳金塔历史文化街区	29,465,325.05		29,465,325.05	13,291,283.39	13,291,283.39
滕王阁 4A 升 5A 提升改扩建工程-文化演艺项目	93,894,059.65		93,894,059.65	93,894,059.65	93,894,059.65
绳金塔项目工程	2,100,000.00		2,100,000.00	2,100,000.00	2,100,000.00
安义礼源角、梓源民国村项目	197,087.38		197,087.38	197,087.38	197,087.38

滕王阁 4A 升 5A 提升改扩建工程-文化交流中心项目	11,220,242.31		11,220,242.31	11,220,242.31		11,220,242.31
南昌港客运站拆迁还建项目款	121,223.63		121,223.63	121,223.63		121,223.63
一江两岸城市形象智能化提升改造项目	28,301.89		28,301.89	28,301.89		28,301.89
滕王阁演艺项目及配套项目文化交流中心项目	6,445,488.81		6,445,488.81			
八一广场项目	125,441,633.55		125,441,633.55	112,410,397.95		112,410,397.95
江联爱国主义教育基地	33,682,754.62		33,682,754.62	33,682,754.62		33,682,754.62
“马踏飞燕”中国优秀旅游城市标志雕塑项目	2,997,830.90		2,997,830.90	2,997,830.90		2,997,830.90
原南昌港防洪墙拆除工程	7,193,284.94		7,193,284.94	7,193,284.94		7,193,284.94
裘家洲湿地生态公园项目	13,749,212.48		13,749,212.48	13,655,894.56		13,655,894.56
绳金塔项目	25,541,646.22		25,541,646.22	25,541,646.22		25,541,646.22
滕王阁项目	3,428,854.59		3,428,854.59	3,428,854.59		3,428,854.59
一江两岸（新建增补）项目	22,559,232.28		22,559,232.28	22,559,232.28		22,559,232.28
一江两岸（延续）工程项目	24,718,160.00		24,718,160.00	24,718,160.00		24,718,160.00
一江两岸南延北延项目	313,691,571.69		313,691,571.69	313,691,571.69		313,691,571.69

一江两岸项目	303,726,506.95		303,726,506.95	303,726,506.95		303,726,506.95
子固路停车场	7,949,659.19	2,191,978.93	5,757,680.26	7,949,659.19	2,191,978.93	5,757,680.26
“南昌舰”数字化沉浸体验项目	2,427,983.76		2,427,983.76	2,427,983.76		2,427,983.76
湖口县房产改造项目	19,948,901.00		19,948,901.00	19,000,000.00		19,000,000.00
待摊投资	36,192,422.77		36,192,422.77	5,892,966.99		5,892,966.99
港区桩基工程				1,478,286.14		1,478,286.14
南塘湖引水活化工程				9,390,797.41		9,390,797.41
南昌港东新港区姚湾作业区综合码头项目	1,134,155,695.72		1,134,155,695.72	885,935,300.08		885,935,300.08
观察水库岸线综合治理工程	20,605,532.36		20,605,532.36	6,227,004.32		6,227,004.32
安义县斐然休闲农业基地改扩建项目	12,864,944.59		12,864,944.59	12,864,944.59		12,864,944.59
会所附属楼	7,075,396.89		7,075,396.89	7,075,396.89		7,075,396.89
安义县 216 年农村一二三产业融合项目	26,550,504.63		26,550,504.63	26,164,614.63		26,164,614.63
2015 年都市现代农业示范区基础设施观察水 库岸改造建设项目	576,804.88		576,804.88	262,350.88		262,350.88
安义县斐然休闲渔业示范基地建设项目	550,129.40		550,129.40	550,129.40		550,129.40
生态园住宅区及会所附属楼	441,953.67		441,953.67	441,953.67		441,953.67
南昌绿谷两区一廊项目	346,811.60		346,811.60	346,811.60		346,811.60

观察水库水生态修复及治理工程	164,654.81		164,654.81	164,654.81	164,654.81
南昌菜园小型农业田水利设施建设项目	160,878.34		160,878.34	160,878.34	160,878.34
安义县斐然生态园休闲 KTV 厨房改造工程	80,613.89		80,613.89	80,613.89	80,613.89
安义县斐然生态园酒窖防护工程	73,942.98		73,942.98	73,942.98	73,942.98
安义县观察至小岭公路改造工程	33,909.91		33,909.91	33,909.91	33,909.91
山上房建	3,000.00		3,000.00	3,000.00	3,000.00
智能玻璃温室改造提升及配套设施建设工程	195,902.78		195,902.78	195,902.78	195,902.78
斐然休闲农业精品园项目	12,947,463.99		12,947,463.99	12,947,463.99	12,947,463.99
南昌市 22 年山水林田湖草（绿谷）项目-南昌菜园改造提升项目工程	3,205,485.53		3,205,485.53	3,205,485.53	3,205,485.53
南昌市安义县果蔬省级现代农业产业园项目-斐然公司蔬菜休闲采摘、认种示范基地建设项目	2,500,358.09		2,500,358.09	2,496,158.09	2,496,158.09
南昌菜园斐然农乐园项目	3,091,240.17		3,091,240.17	3,091,240.17	3,091,240.17
斐然生态园区会所东侧挡土墙工程	74,095.10		74,095.10	71,545.10	71,545.10
建筑工程	51,103,853.19		51,103,853.19		
天江园乐邻里项目	176,691,324.30		176,691,324.30	73,332,187.75	73,332,187.75

充电站				306,893.16		306,893.16
集团新大楼	6,422,018.35		6,422,018.35	6,422,018.35		6,422,018.35
昌北基地	224,333,050.80	147,569,664.74	76,763,386.06	224,333,050.80		224,333,050.80
试验设备	35,247,997.79		35,247,997.79	53,601,338.00		53,601,338.00
生产设备	27,312,420.94		27,312,420.94	16,211,938.73		16,211,938.73
机器设备	41,768,426.00		41,768,426.00	42,258,390.00		42,258,390.00
发动机缸体缸盖生产线	27,509,518.38		27,509,518.38	30,693,480.64		30,693,480.64
商用车项目	176,425,357.00	1,284,000.00	175,141,357.00	537,796,267.00		537,796,267.00
乘用车项目	192,375,226.00	4,460,314.00	187,914,912.00	87,126,228.00		87,126,228.00
整车工厂项目	17,752,703.00		17,752,703.00	42,929,882.00		42,929,882.00
零部件工厂项目	41,035,622.84		41,035,622.84	5,424,980.00		5,424,980.00
其他设施	980,924,345.47	51,423,049.39	929,501,296.08	1,075,493,058.47	26,151,543.41	1,049,341,515.06
ZB5212 挥发性有机物治理项目	13,265,486.72		13,265,486.72	13,265,486.72		13,265,486.72
ZA51912V348MCA2 零部件开发项目	3,818,173.56		3,818,173.56	5,416,464.18		5,416,464.18
合 计	14,844,604,505.58	206,929,007.06	14,637,675,498.52	28,041,172,553.32	28,653,917.37	28,012,518,635.95

1、重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
赣抚尾闾综合整治工程	17,064,000,000.00	2,435,469,783.03	986,341,269.48		2,007,300.00	3,419,803,752.51	20.04					其他
南昌港东新港区姚湾作业区综合码头项目	2,400,000,000.00	885,935,300.08	248,220,395.64			1,134,155,695.72	47.26	37.27		19,741,556.65		借款
地铁 4 号线	30,829,825,900.00	17,122,459,262.46	1,973,598,371.16	19,096,057,633.62				100.00	501,202,897.55			自筹

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定 资产金额	本年其他 减少金额	年末余额	工程 累计 投入 占预 算比 例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化 金额	本年利息资本 化率(%)	资金 来源
1 号线 北延项 目	10,959,930,600.00	1,049,849,119.36	1,332,477,527.99	2,382,326,647.35				21.74	70,136,676.88	46,271,345.60		自筹
商用车 项目	2,857,690,000.00	537,796,267.00	540,210,979.00	901,581,889.00	0.00	176,425,357.00	6.17					其他
乘用车 项目	1,143,010,000.00	87,126,228.00	178,852,310.00	73,253,754.00	349,558.00	192,375,226.00	16.83					其他
整车工 厂项目	3,224,440,000.00	42,929,882.00	49,605,840.00	73,966,981.00	816,038.00	17,752,703.00	0.55					其他
合计	63,533,491,900.00	22,161,565,841.93	5,309,306,693.27	22,527,186,904.97	3,172,896.00	4,940,512,734.23			571,339,574.43	66,012,902.25		

(二十三) 生产性生物资产

1、以成本进行后续计量的生物资产的年初、年末账面价值及年度内增减变动情况

项 目	年初账面价值	本年增加额	本年减少额	年末账面价值	
				金额	数量
一、林业		1,200,000.00		1,200,000.00	
其中：					
树木		1,200,000.00		1,200,000.00	
合 计		1,200,000.00		1,200,000.00	

(二十四) 使用权资产

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、账面原值合计	451,451,537.75	42,920,944.84	39,067,704.07	455,304,778.52
其中：土地		4,497,502.85		4,497,502.85
房屋及建筑物	451,384,694.93	5,035,998.91	39,067,704.07	417,352,989.77
机器运输办公设备		33,387,443.08		33,387,443.08
其他	66,842.82			66,842.82
二、累计折旧合计	138,609,533.49	91,287,937.44	27,723,958.77	202,173,512.16
其中：土地		562,187.86		562,187.86
房屋及建筑物	138,595,917.36	90,681,187.70	27,723,958.77	201,553,146.29
机器运输办公设备				
其他	13,616.13	44,561.88		58,178.01
三、账面净值合计	312,842,004.26	—	—	253,131,266.36
其中：土地		—	—	3,935,314.99
房屋及建筑物	312,788,777.57	—	—	215,799,843.48
机器运输办公设备				33,387,443.08
其他	53,226.69	—	—	8,664.81
四、减值准备合计				
其中：土地				
房屋及建筑物				

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
机器运输办公设备				
其他				
五、账面价值合计	312,842,004.26	—	—	253,131,266.36
其中：土地		—	—	3,935,314.99
房屋及建筑物	312,788,777.57	—	—	215,799,843.48
机器运输办公设备				33,387,443.08
其他	53,226.69	—	—	8,664.81

（二十五） 无形资产

1、 无形资产分类

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	7,466,156,228.52	1,359,540,105.97	192,170,027.10	8,633,526,307.39
其中：软件	573,454,615.98	133,727,292.16	2,313,769.62	704,868,138.52
土地使用权	4,258,684,198.34	134,507,774.82	169,119,105.70	4,224,072,867.46
专利权	39,167,663.87			39,167,663.87
非专利技术	1,269,222,741.21	1,060,893,552.53	4,727,759.73	2,325,388,534.01
商标权	90,000.00	-	-	90,000.00
特许权	689,415,251.45	9,517,200.00	3,600,917.50	695,331,533.95
其他	636,121,757.67	20,894,286.46	12,408,474.55	644,607,569.58
二、累计摊销合计	2,714,969,306.57	590,971,601.09	58,029,517.85	3,247,911,389.81
其中：软件	330,867,066.79	82,495,919.52	1,403,010.13	411,959,976.18
土地使用权	847,645,395.10	99,093,451.30	42,130,021.33	904,608,825.07
专利权	10,047,871.05	-	-	10,047,871.05
非专利技术	591,292,603.09	343,355,490.82	4,682,938.44	929,965,155.47
商标权	32,500.00	30,000.00	-	62,500.00
特许权	633,413,160.56	47,720,200.67	630,145.25	680,503,215.98
其他	301,670,709.98	18,276,538.78	9,183,402.70	310,763,846.06
三、减值准备合计	51,918,918.04	42,747,607.47	-	94,666,525.51

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
其中：软件				-
土地使用权				-
专利权				-
非专利技术	51,918,918.04	42,747,607.47		94,666,525.51
商标权				-
特许权				-
其他				-
四、账面价值合计	4,699,268,003.91	—	—	5,290,948,392.07
其中：软件	242,587,549.19	—	—	292,908,162.34
土地使用权	3,411,038,803.24	—	—	3,319,464,042.39
专利权	29,119,792.82	—	—	29,119,792.82
非专利技术	626,011,220.08	—	—	1,300,756,853.03
商标权	57,500.00	—	—	27,500.00
特许权	56,002,090.89	—	—	14,828,317.97
其他	334,451,047.69			333,843,723.52

注：被抵押、质押等所有权受到限制的无形资产情况详见附注八、（六十八）所有权和使用权受到限制的资产。

（二十六） 开发支出

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
城市级区块链文旅运营平台系统项目	1,366,981.13		1,366,981.13				2,733,962.26
新能源汽车平台开发及产业化应用项目	560,353,663.70	18,014,317.84					578,367,981.54
汽车相关产品开发项目	602,990,879.85	475,016,591.81		984,694,802.17	8,491,717.76	1,527,424.63	83,293,527.10

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
开发项目	308,997,252.68	332,426,118.10		87,916,236.60	32,424,437.58		521,082,696.60
国网无线充电	322,623.81	9,526,393.81		333,873.31			9,515,144.31
搅拌站项目		2,072,386.82					2,072,386.82
合 计	1,474,031,401.17	837,055,808.38	1,366,981.13	1,072,944,912.08	40,916,155.34	1,527,424.63	1,197,065,698.63

(二十七) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面原值			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
江西法水森林温泉有限公司	3,309,485.15			3,309,485.15
抚州市汽车运输总公司	51,714,373.56			51,714,373.56
吉安市腾飞客运旅游有限公司	3,844,526.22			3,844,526.22
永丰县汽车运输有限公司	7,626,826.89			7,626,826.89
黄山市汽车运输总公司	37,994,085.23			37,994,085.23
黄山市祁门县长途汽车运输公司	999,656.65			999,656.65
鄱阳县弘鑫汽车运输有限公司	1,294,603.56			1,294,603.56
江西萍乡长运有限公司	14,471,080.04			14,471,080.04
东风汽车上饶技术服务有限公司	392,647.21			392,647.21
上饶汽运旅行社有限公司	1,097,539.97			1,097,539.97
江西南昌港汽车运输有限公司	5,676,000.00			5,676,000.00
上饶汽运集团有限公司	10,866,200.07			10,866,200.07
鄱阳县长途汽车运输有限公司	51,292,695.39			51,292,695.39
含山县彩虹汽车客运有限责任公司	1,491,693.60			1,491,693.60
含山县彩虹汽车出租有限责任公司	1,497,670.00			1,497,670.00
江西鹰潭长运有限公司	12,278,053.89			12,278,053.89
贵溪市市内公交汽车有限公司	31,059,888.77			31,059,888.77

江西长运科技有限公司	145,992.99			145,992.99
江西汇通保险代理有限公司	71,718.98			71,718.98
景德镇市平安运输有限公司	2,599,989.27			2,599,989.27
赣州方通客运股份有限公司	74,300,380.53			74,300,380.53
德兴市华能长运有限公司	24,052,636.70		24,052,636.70	0.00
景德镇恒达物流有限公司	57,761,242.57			57,761,242.57
于都县永发公共交通运输有限公司	11,122,837.51			11,122,837.51
江西华赣川纳文化旅游传媒有限公司	394,872.85			394,872.85
江西省顺安保安服务有限公司	602,500.00			602,500.00
江西省环球国际旅行社有限责任公司	757,395.08			757,395.08
汇通汇付公司	72,371.51			72,371.51
江铃新动力汽车制造有限公司	17,762,525.45			17,762,525.45
江西江铃集团晶马汽车有限公司	15,767,918.13			15,767,918.13
南昌江铃集团协和传动技术有限公司	37.99			37.99
江西省福翔汽车有限公司	6,167.41			6,167.41
九江福万通汽车有限公司	1,516,308.98		306,571.58	1,209,737.40
九江福沃汽车有限公司	1,234,049.37			1,234,049.37
九江江丰汽车有限公司	3,241,837.00			3,241,837.00
上饶名一汽车销售服务有限公司	1,162,765.90			1,162,765.90
抚州福广汽车发展有限公司	306,571.58			306,571.58
江铃汽车集团江西工程建设有限公司	2,729,465.08			2,729,465.08
江铃汽车股份有限公司	142,571,120.85			142,571,120.85
江西江铃集团深铃汽车零部件有限公司	55,324.81			55,324.81
合计	595,143,056.74		24,359,208.28	570,783,848.46

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
江西法水森林温泉有限公司	3,309,485.15			3,309,485.15
抚州市汽车运输总公司	47,307,218.67	4,407,154.89		51,714,373.56
永丰县汽车运输有限公司	7,626,826.89			7,626,826.89

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
黄山市汽车运输总公司	37,994,085.23			37,994,085.23
黄山市祁门县长途汽车运输公司	999,656.65			999,656.65
鄱阳县弘鑫汽车运输有限公司	1,294,603.56			1,294,603.56
江西萍乡长运有限公司	14,471,080.04			14,471,080.04
东风汽车上饶技术服务有限公司	392,647.21			392,647.21
上饶汽运旅行社有限公司	1,097,539.97			1,097,539.97
江西南昌港汽车运输有限公司	5,676,000.00			5,676,000.00
上饶汽运集团有限公司	10,866,200.07			10,866,200.07
鄱阳县长途汽车运输有限公司	51,292,695.39			51,292,695.39
含山县彩虹汽车客运有限责任公司	1,491,693.60			1,491,693.60
江西鹰潭长运有限公司	12,278,053.89			12,278,053.89
贵溪市市内公交汽车有限公司	31,059,888.77			31,059,888.77
景德镇市平安运输有限公司	2,599,989.27			2,599,989.27
赣州方通客运股份有限公司	74,300,380.53			74,300,380.53
德兴市华能长运有限公司	24,052,636.70		24,052,636.70	-
景德镇恒达物流有限公司	57,761,242.57			57,761,242.57
于都县永发公共交通运输有限公司	11,122,837.51			11,122,837.51
合 计	396,994,761.67	4,407,154.89	24,052,636.70	377,349,279.86

3、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或者组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
抚州市汽车运输总公司	道路客运相关的固定资产、使用权资产、无形资产、长期待摊费用、其他非流动资产、商誉	道路客运业务	是
吉安市腾飞客运旅游有限公司	道路客运相关的固定资产、商誉	道路客运业务	是
含山县彩虹汽车出租有限责任公司	商誉	道路客运业务	是

名称	所属资产组合或者组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
江西长运科技有限公司	软件及信息技术服务相关的固定资产、长期待摊费用、商誉	软件及信息技术服务业务	是
江西汇通保险代理有限公司	保险经济服务业相关的固定资产、无形资产、使用权资产、商誉	保险经济服务业	是
合计			

4、商誉可回收金额的确定方法

项目	账面价值(万元)	可回收金额(万元)	减值金额(万元)	预测期年限	预测期的关键参数	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
抚州市汽车运输总公司	40,692.83	40,250.00	442.83	2024年-2028年, 2029年至永续期	收入增长率分别为-2.6%、0.76%、0.78%、0.79%、0.81%, 净利润率12.37%、10.25%、12.80%、11.03%, 折现率9.31%, 折现率10.89%	①收入增长率:根据交通规划调整运营线路,预计未来保持现状。②利润率:根据历史经验及未来发展的预测。③折现率:采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率	收入增长率0%, 利润率9.31%, 折现率10.89%	稳定期收入增长为0%, 折现率与预测期最后一期一致
吉安市腾飞客运旅游有限公司	800.99	843.15		2024年-2028年, 2029年至永续期	收入增长率分别为-7.00%、-5.00%、-4.00%、-3.00%、-2.00%, 净利润率47.76%、47.68%、47.62%、47.58%、66.20%, 折现率8.76%	①收入增长率:根据交通规划调整运营线路,预计未来保持现状。②利润率:根据历史经验及未来发展的预测。③折现率:采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率	收入增长率0%, 利润率47.54%, 折现率8.76%	稳定期收入增长为0%, 折现率与预测期最后一期一致
含山县彩虹汽车租赁有限责任公司	149.77	245.84		2024年-2028年, 2029年至永续期	收入增长率0%, 净利润率78.88%、78.43%、77.97%、77.49%、77.01%, 折现率9.29%	①收入增长率:预计未来保持现状。②利润率:根据历史经验及未来发展的预测。③折现率:采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率	收入增长率0%, 利润率77.01%, 折现率9.29%	稳定期收入增长为0%, 折现率与预测期最后一期一致
江西长运科技有限公	27.19	1,230.00		2024年-2028	收入增长率分别为0.02%、0.30%、0.01%、	①收入增长率:保持稳定递增。②利润率:根据	收入增长率0%, 利润率	稳定期收入增长为

项目	账面价值 (万元)	可回收金额 (万元)	减值金额 (万元)	预测年限	预测期的关键参数	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
司				年, 2029年至永续期	0.03%、0.05%、 净利润率 33.79%、 33.28%、 32.67%、 32.05%、 31.43%, 折现率 10.89%	历史经验及未来发展的预测。 ③折现率: 采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率	31.43%, 折现率 10.89%	0%, 折现率与预测期最后一期一致
江西汇通保险代理有限公司	82.16	850.00		2024年-2028年, 2029年至永续期	收入增长率分别为 0.24%、 0.22%、0.22%、 0.22%、0.22%、 净利润率 4.68%、4.36%、 4.31%、4.25%、 4.19%, 折现率 10.89%	①收入增长率: 保持稳定递增。 ②利润率: 根据历史经验及未来发展的预测。 ③折现率: 采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率	收入增长率 0%, 利润率 4.34%, 折现率 10.89%	稳定期收入增长为 0%, 折现率与预测期最后一期一致
合计	41,752.94	43,418.99	442.83					

(二十八) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
班线经营权	125,802,342.60	10,034,871.97	41,899,597.32	8,371,398.36	85,566,218.89	
装修费	261,933,894.35	45,502,373.83	84,016,072.21	1,091,184.55	222,329,011.42	
模具及相关配件	302,755,086.20	120,191,101.76	92,594,267.17	15,628,374.00	314,723,546.79	
技术开发服务费	110,087,404.95	69,049,286.53	40,046,929.53	9,623,741.05	129,466,020.90	
其他	9,998,117.41	51,865,314.68	28,379,859.02		33,483,573.07	
合计	810,576,845.51	296,642,948.77	286,936,725.25	34,714,697.96	785,568,371.07	

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	2,468,605,392.12	12,260,356,470.75	2,326,050,198.26	12,048,322,314.28
资产减值准备	360,802,772.35	1,963,403,829.58	328,732,833.73	1,769,267,377.56
内部交易未实现利润	1,902,383.71	7,709,070.03	4,323,254.10	24,392,989.96
租赁负债	30,763,597.97	169,447,394.54	977,668.67	3,910,674.68
可抵扣亏损	505,085,586.14	3,114,008,329.94	676,981,208.86	4,258,781,560.60
应付职工薪酬	21,219,851.63	123,983,589.73	8,929,176.95	40,971,991.80
递延收益	12,569,617.16	90,035,860.05	18,320,810.76	109,769,501.29
公允价值计量损失	1,567,686.64	6,270,746.54	1,524,589.34	6,098,357.44
预计负债	1,374,702,915.89	5,925,627,293.75	106,917,152.41	554,581,356.02
交易性金融资产	19,264,939.02	77,059,756.08	17,911,569.00	71,646,275.98
投资性房地产公允价值变动	525,358.32	2,101,433.26	582,446.31	2,329,785.22
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	31,567.44	130,336.01		
其他	140,169,115.85	780,578,831.24	1,160,849,488.13	5,206,572,443.73
二、递延所得税负债	1,224,437,128.37	5,754,326,361.78	1,359,840,392.60	5,838,551,160.48
资产折旧与摊销	8,232,174.57	32,928,698.25	2,832,615.47	11,330,461.87
投资性房地产公允价值变动	491,430,531.70	1,965,722,126.67	532,958,067.71	2,131,832,270.77
交易性金融资产	720,051.41	2,880,205.61	17,705,264.87	70,821,059.48
使用权资产	42,514,159.43	237,948,849.32	973,691.48	3,894,765.92
资产评估增值	81,966,720.78	337,225,556.40	73,006,002.33	301,617,675.69
母子公司间权益性交易	18,870,000.00	125,800,000.00	61,200,000.00	408,000,000.00

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
其他	580,703,490.48	3,051,820,925.53	671,164,750.74	2,911,054,926.75

2、互抵后的递延所得税资产或负债及对应的互抵后可抵扣或应纳税暂时性差异

项 目	年末互抵后的递延所得税资产或负债	年末互抵后可抵扣或应纳税暂时性差异	年初互抵后的递延所得税资产或负债	年初互抵后可抵扣或应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	628,608,438.77	1,839,996,953.35	730,261,167.23	1,595,789,031.03
二、递延所得税负债	628,608,438.77	595,828,689.60	730,261,167.23	629,579,225.37

(三十) 其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
合同履约成本	1,354,238,374.40	1,422,354,735.81
土地指标款	239,491,580.50	206,717,788.00
委托贷款及资金拆借	9,916,758,475.79	9,152,632,726.33
预付工程款及设备款等	1,784,961,339.56	2,087,208,979.00
预付投资款	2,800,450,406.32	2,899,520,260.13
土地及拆迁补偿款	6,987,723,917.73	2,027,956,340.36
股权分置流通权	94,119,073.82	94,119,073.82
待处理资产损益	19,144,427.46	19,144,427.46
合 计	23,196,887,595.58	17,909,654,330.91

(三十一) 短期借款

1、短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	297,000,000.00	149,100,000.00
抵押借款	209,395,733.37	99,577,427.78
保证借款	5,253,585,949.99	6,522,017,690.78

项 目	年末余额	年初余额
信用借款	10,059,011,307.29	9,689,120,407.33
应计利息	7,052,470.07	18,417,497.19
票据贴现		40,000,000.00
其他条件		144,440,614.71
合 计	15,826,045,460.72	16,662,673,637.79

2、已逾期未偿还的短期借款情况

本集团报告期内无此事项。

(三十二) 衍生金融负债

项 目	年末余额	年初余额
远期外汇合同	459,306.00	
合 计	459,306.00	

(三十三) 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	387,294,860.00	789,296,788.54
银行承兑汇票	2,093,504,267.35	4,183,535,392.68
合 计	2,480,799,127.35	4,972,832,181.22

注：本年末已到期未支付的应付票据总额为 0 元（上年末：0 元）。

(三十四) 应付账款

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	17,480,414,340.28	11,278,361,691.36
1-2 年（含 2 年）	1,687,205,179.41	5,665,122,554.67
2-3 年（含 3 年）	3,249,028,405.06	2,648,371,201.18
3 年以上	3,245,891,940.84	1,800,749,651.67
合 计	25,662,539,865.59	21,392,605,098.88

其中：账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
中铁（江西）建设投资有限公司	530,517,629.88	尚未结清
中铁十四局集团有限公司	349,108,015.48	尚未结清
中铁一局集团有限公司	246,247,892.32	尚未结清
中铁四局集团有限公司	230,155,781.20	尚未结清
中国铁建大桥工程局集团有限公司	182,846,391.40	尚未结清
中国水利水电第八工程局有限公司	89,069,188.13	未结算
江西省佳升实业有限公司	49,868,965.20	未结算
江西华赣文化旅游传媒集团有限公司	46,452,258.69	未结算
医疗管理办公室	21,189,680.99	未结算
豫章学院实训楼项目	13,305,130.08	未结算
江西省悦海建筑劳务有限公司	12,867,602.52	未结算
江西中岩建设工程有限公司	11,592,194.84	未结算
合 计	1,783,220,730.73	—

(三十五) 预收款项

1、预收款项账龄情况

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	25,295,875.05	76,040,843.13
1 年以上	546,307,706.98	554,460,106.48
合 计	571,603,582.03	630,500,949.61

2、账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	年末余额	未结转原因
抚州市廖坊灌区投资有限公司	445,696,638.32	工程未结算
南昌市国土资源局	30,251,401.94	租期尚未结束
中国石油天然气股份有限公司江西销售分公司浮梁县蛟潭加油站	7,625,000.02	预收租金，未结算
合 计	483,573,040.28	—

(三十六) 合同负债

项 目	年末余额	年初余额
预收货款	5,431,705,364.33	5,018,787,081.03
工程施工结算	147,599,446.21	157,240,491.83
劳务服务费	285,692,393.04	473,963,224.26
预收物业费	3,409,941.49	10,538,010.27
其他	32,916,749.38	303,403,763.93
合 计	5,901,323,894.45	5,963,932,571.32

(三十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,446,202,350.13	7,028,214,966.74	6,734,818,826.39	1,739,598,490.48
二、离职后福利 -设定提存计划	332,457,006.76	596,308,753.05	872,061,786.69	56,703,973.12
三、辞退福利	2,639,176.00	21,674,422.74	21,815,422.74	2,498,176.00
四、一年内到期 的其他福利	2,803,000.00		2,803,000.00	
五、其他				
合 计	1,784,101,532.89	7,646,198,142.53	7,631,499,035.82	1,798,800,639.60

2、 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、 津贴和补贴	1,196,212,853.03	5,899,021,880.97	5,521,835,320.42	1,573,399,413.58
二、职工福利费	66,618,978.97	283,468,352.88	349,065,208.38	1,022,123.47
三、社会保险费	29,751,224.52	303,431,979.71	323,714,394.71	9,468,809.52
其中：医疗保险费 及生育保险费	22,142,475.17	289,237,663.77	304,333,667.84	7,046,471.10
工伤保险费	7,608,749.35	10,858,064.93	16,286,297.32	2,180,516.96

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
其他		3,336,251.01	3,094,429.55	241,821.46
四、住房公积金	9,761,125.47	417,905,954.31	413,881,832.97	13,785,246.81
五、工会经费和职工教育经费	122,538,454.71	115,336,728.82	118,028,362.79	119,846,820.74
六、短期带薪缺勤		12,321.58	12,321.58	-
七、短期利润分享计划				-
八、其他短期薪酬	21,319,713.43	9,037,748.47	8,281,385.54	22,076,076.36
合 计	1,446,202,350.13	7,028,214,966.74	6,734,818,826.39	1,739,598,490.48

3、 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险	309,464,124.64	489,504,962.35	756,237,955.23	42,731,131.76
二、失业保险费	8,885,881.20	16,965,773.93	23,268,675.00	2,582,980.13
三、企业年金缴费	14,107,000.92	89,838,016.77	92,555,156.46	11,389,861.23
合 计	332,457,006.76	596,308,753.05	872,061,786.69	56,703,973.12

(三十八) 应交税费

项 目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	440,992,798.61	2,249,195,012.55	2,204,963,888.88	485,223,922.28
消费税	89,214,732.55	836,917,104.04	850,463,514.57	75,668,322.02
资源税	1,047,259.35	20,781,832.60	20,313,420.56	1,515,671.39
企业所得税	410,918,148.60	298,538,088.29	524,636,423.17	184,819,813.72
城市维护建设税	9,219,543.46	108,409,226.16	91,737,157.49	25,891,612.13
房产税	346,449,289.35	244,469,846.93	537,263,458.74	53,655,677.54
土地使用税	18,704,494.71	141,481,785.78	136,142,952.38	24,043,328.11
个人所得税	15,167,741.78	89,072,184.47	96,798,485.26	7,441,440.99
教育费附加(含	7,988,732.91	81,487,618.63	84,168,414.51	5,307,937.03

项 目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
地方教育费费 附加)				
其他税费	79,583,869.55	48,378,628.66	108,721,656.98	19,240,841.23
合 计	1,419,286,610.87	4,118,731,328.11	4,655,209,372.54	882,808,566.44

(三十九) 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	27,665,884.45	55,876,063.05
应付股利	47,847,971.48	70,864,339.82
其他应付款项	14,048,114,719.45	15,090,194,379.21
合 计	14,123,628,575.38	15,216,934,782.08

1、 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股/永续债利息		
其他利息	27,665,884.45	55,876,063.05
合 计	27,665,884.45	55,876,063.05

2、 应付股利

项 目	年末余额	年初余额
普通股股利	33,058,185.16	
划分为权益工具的优先股/永续债股利		
其他	14,789,786.32	70,864,339.82
合 计	47,847,971.48	70,864,339.82

3、其他应付款项

①按款项性质列示其他应付款项

项 目	年末余额	年初余额
保证金及押金	1,162,722,353.48	1,291,043,637.18
股权款	6,745,223.53	10,625,223.53
往来及暂借款	5,699,636,138.34	10,744,104,033.91
职工未领取工资	4,000.00	123,633.52
已计提尚未支付的其他各项费用	111,322,641.47	46,038,409.66
代扣代缴社会保险及住房公积金等	10,721,351.28	24,080,950.56
代收代付及暂收款项	24,124,488.42	2,433,242,451.44
促销费	6,403,182,689.24	
其他	629,655,833.69	540,936,039.41
合 计	14,048,114,719.45	15,090,194,379.21

②账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
预提促销服务费	737,478,474.41	未结算
南昌市政公用集团有限公司	485,513,712.46	借款
南京钦城能源有限公司	345,000,000.00	涉诉关联款项
南京润之能源发展有限公司	225,338,500.00	未催收
江西旷越地产开发有限公司	186,979,681.25	未结算
江西昌南建设集团有限公司	155,744,193.23	未结算
上饶市广信城投集团有限公司	151,254,217.00	借款
南昌市财政局	62,096,104.32	尚未结算
华泰建设工程有限公司	35,665,074.22	工程未结算
鹰潭市财政局城市资产营运公司	35,485,200.00	合同未执行完毕
南昌市政公用投资控股有限责任公司	30,000,000.00	未偿还
景德镇市恒通物流有限公司	25,408,348.26	股东借款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
南京铁达信息技术有限公司	25,071,400.00	未催收
南昌城市建设投资发展有限公司	23,632,700.00	未到结算期
中度石化投资有限公司	18,100,000.00	保证金及押金
合 计	2,542,767,605.15	—

(四十) 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款【附注八、(四十二)】	4,972,538,013.26	3,563,350,260.01
一年内到期的应付债券【附注八、(四十三)】	6,441,641,830.84	1,373,706,529.24
一年内到期的长期应付款【附注八、(四十五)】	1,191,818,380.68	843,584,549.70
一年内到期的其他长期负债	3,111,202.38	
一年内到期的租赁负债【附注八、(四十四)】	89,726,079.74	76,536,172.98
合 计	12,698,835,506.90	5,857,177,511.93

(四十一) 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
吸收存款	2,399,926,751.81	3,215,595,387.94
短期应付债券	999,898,973.17	2,998,917,878.84
待转销项税额	473,059,053.34	876,992,010.31
贴现负债		79,440,000.00
往来及暂借款	286,921,144.24	506,907,202.68
预提费用	221,260,815.40	
未终止确认应收票据	21,775,648.01	
合 计	4,402,842,385.97	7,677,852,479.77

其中：短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	...	年末余额
23 南昌轨道 SCP001 (绿色)	500,000,000.00	2023-4-28	270 天	500,000,000.00	0.00	500,000,000.00	-117,885.76	103,477.50	0.00	...	499,985,591.74
23 南昌轨道 SCP002	500,000,000.00	2023-6-27	90 天	500,000,000.00	0.00	500,000,000.00	-42,817.27	42,817.27	500,000,000.00	...	0.00
23 南昌轨道 SCP003	500,000,000.00	2023-8-17	90 天	500,000,000.00	0.00	500,000,000.00	-42,817.27	42,817.27	500,000,000.00	...	0.00
23 南昌轨道 SCP004	500,000,000.00	2023-9-18	270 天	500,000,000.00	0.00	500,000,000.00	-117,885.76	31,267.19	0.00	...	499,913,381.43
22 南昌轨交 GN003	1,000,000,000.00	2022-4-29	270 天	1,000,000,000.00	999,924,717.47	0.00	0.00	75,282.53	1,000,000,000.00	...	0.00
22 南昌轨交 GN004	500,000,000.00	2022-8-17	270 天	500,000,000.00	499,815,687.61	0.00	0.00	184,312.39	500,000,000.00	...	0.00
22 南昌轨交 GN005	1,000,000,000.00	2022-9-30	270 天	1,000,000,000.00	999,496,385.87	0.00	0.00	503,614.13	1,000,000,000.00	...	0.00
22 南昌轨交 GN006	500,000,000.00	2022-12-5	270 天	500,000,000.00	499,681,087.89	0.00	-13,207.55	332,119.66	500,000,000.00	...	0.00
合 计	5,000,000,000.00			5,000,000,000.00	2,998,917,878.84	2,000,000,000.00	-334,613.61	1,315,707.94	4,000,000,000.00	...	999,898,973.17

(四十二) 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额	年末利率区间
质押借款	24,851,136,899.84	22,347,284,634.74	4.41%-4.90%
抵押借款	2,467,147,948.00	4,299,182,831.58	4.99%-5.88%
保证借款	1,444,038,650.39	1,144,078,766.22	3.70%-4.00%
信用借款	17,468,953,529.55	14,563,052,530.86	1.79%-4.70%
应计利息	42,723,843.17	47,984,884.90	
南昌市财政局-滕王阁 4A 升 5A 专项债资金	300,000,000.00	300,000,000.00	3.44%
小 计	46,574,000,870.95	42,701,583,648.30	
减：一年内到期部分【附注 八、(四十)】	4,972,538,013.26	3,563,350,260.01	
合 计	41,601,462,857.69	39,138,233,388.29	

(四十三) 应付债券

1、 应付债券

项 目	年末余额	年初余额
民生银行 20 南昌水投 PPN001 债券	90,000,000.00	200,000,000.00
民生银行 20 南昌水投 PPN002 债券		400,000,000.00
民生银行 20 南昌水投 PPN003 债券(疫情防控债)	15,000,000.00	150,000,000.00
浦发银行 20 南昌水投 PPN004		500,000,000.00
民生银行 20 南昌水投 PPN005 债券 11.4		850,000,000.00
民生银行 21 南昌水投 PPN001	400,000,000.00	400,000,000.00
南昌水投 MTN001 (中票) -- (中期票据-北京银 行) (海通证券 10 亿中期票据)	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
南昌水投 MTN002 (中票) -- (中期票据-北京银 行) (海通证券)	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
江右私募债 2019001 号-江西联合股权交易中心 有限公司	1,210,000,000.00	1,210,000,000.00
北京银行 20 赣南昌水投 ZR001 债		500,000,000.00

项 目	年末余额	年初余额
北京银行 21 赣南昌水投 ZR001 债	100,000,000.00	100,000,000.00
广发银行 20 赣南昌水投 ZR002 债		265,000,000.00
民生银行公司债 3+2 期	1,100,000,000.00	1,500,000,000.00
民生银行双品种公司债	1,100,000,000.00	1,100,000,000.00
民生银行双品种公司债-北京银行	400,000,000.00	400,000,000.00
21 南昌水投 MTN001 中票（15 亿）-北京银行） （固定期限 5 年，强制固定付息）	750,000,000.00	750,000,000.00
21 南昌水投 MTN001 中票（15 亿）-建设银行（固 定期限 5 年，强制固定付息）	750,000,000.00	750,000,000.00
21 南昌水投 MTN002 中票 5 亿-北京银行（固定 期限 5 年，强制固定付息）	250,000,000.00	250,000,000.00
21 南昌水投 MTN002 中票 5 亿-建设银行（固定 期限 5 年，强制固定付息）	250,000,000.00	250,000,000.00
22 南昌水投 PPN001 债券（广发银行）	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
22 南水债(IB2280084)12 亿	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
15 洪轨债 02	1,950,119,451.13	1,947,568,638.30
18 南昌轨交 MTN001		499,919,769.85
19 南昌轨交 MTN001	1,499,756,605.38	1,499,666,382.44
2020 年公开发行绿色公司债券	1,657,127,232.27	1,994,638,417.60
20 南昌轨交绿色债	1,992,936,376.35	1,992,066,345.11
21 南昌轨交 MTN001	999,457,833.95	999,550,458.32
22 洪轨 01	1,497,609,547.70	1,496,928,912.45
22 洪轨 02	798,569,878.87	798,212,451.52
22 洪轨 03	698,975,549.79	698,436,276.76
22 南昌轨交 MTN001	499,827,115.03	499,817,709.83
22 南昌轨交 MTN002	499,688,005.44	499,681,786.25
江铃汽车集团有限公司 2020 年度第一期中期票 据		1,000,000,000.00

项 目	年末余额	年初余额
公开公司债 12 亿	1,200,000,000.00	
23 南昌交投 MTN001 债券本金	1,500,000,000.00	
23 南昌交投 SCP001 (广发、光大)	0.00	
23 南昌交投 MTN002 中期票据	1,000,000,000.00	
23 南昌交投 MTN003 中期票据	500,000,000.00	
23 南昌轨交 MTN001 (绿色)	999,183,877.48	
23 南昌轨交 MTN002	499,621,423.38	
23 洪轨 01	299,665,013.84	
23 洪轨 02	699,137,841.50	
23 南昌轨交 MTN003 (绿色)	499,333,460.07	
23 洪轨 03	998,824,067.88	
23 洪轨 04	998,806,659.13	
债券利息	631,885,225.46	608,786,759.39
小 计	32,535,525,164.65	28,310,273,907.82
减：一年内到期部分【附注八、(四十)】	6,441,641,830.84	1,373,706,529.24
合 计	26,093,883,333.81	26,936,567,378.58

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
民生银行 20 南昌水投 PPN001 债券	200,000,000.00	2020-1-20	5 年	200,000,000.00	200,000,000.00				110,000,000.00	90,000,000.00
民生银行 20 南昌水投 PPN002 债券	400,000,000.00	2020-3-5	5 年	400,000,000.00	400,000,000.00				400,000,000.00	-
民生银行 20 南昌水投 PPN003 债券（疫情防控债）	150,000,000.00	2020-3-25	5 年	150,000,000.00	150,000,000.00				135,000,000.00	15,000,000.00
浦发银行 20 南昌水投 PPN004	500,000,000.00	2020-6-24	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00				500,000,000.00	-
民生银行 20 南昌水投 PPN005 债券 11.4	850,000,000.00	2020-11-4	5 年	850,000,000.00	850,000,000.00				850,000,000.00	-
民生银行 21 南昌水投 PPN001	400,000,000.00	2021-1-6	5 年	400,000,000.00	400,000,000.00					400,000,000.00
南昌水投 MTN001（中票）--（中期票据-北京银行）（海通证	1,000,000,000.00	2019-3-1	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
券 10 亿中期票 据)										
南 昌 水 投 MTN002 (中票) -- (中期票据-北 京银行)(海通证 券)	1,000,000,000.00	2020-9-10	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00
江 右 私 募 债 2019001 号-江西 联合股权交易 中心有限公司	1,300,000,000.00	2019-1-30	5 年	1,300,000,000.00	1,210,000,000.00					1,210,000,000.00
北京银行 20 赣南 昌水投 ZR001 债	500,000,000.00	2020-6-29	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00				500,000,000.00	-
北京银行 21 赣南 昌水投 ZR001 债	100,000,000.00	2021-3-29	3 年	100,000,000.00	100,000,000.00					100,000,000.00
广发银行 20 赣南 昌水投 ZR002 债	265,000,000.00	2020-9-25	3 年	265,000,000.00	265,000,000.00				265,000,000.00	-
民生银行公司债 3+2 期	1,500,000,000.00	2020-11-12	5 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00				400,000,000.00	1,100,000,000.00
民生银行双品种 公司债	1,100,000,000.00	2021-1-20	5 年	1,100,000,000.00	1,100,000,000.00					1,100,000,000.00

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
民生银行双品种公司债-北京银行	400,000,000.00	2021-1-20	5 年	400,000,000.00	400,000,000.00					400,000,000.00
21 南昌水投 MTN001 中票(15 亿)-北京银行) (固定期限 5 年, 强制固定付息)	750,000,000.00	2021-10-19	3 年	750,000,000.00	750,000,000.00					750,000,000.00
21 南昌水投 MTN001 中票(15 亿)-建设银行(固定期限 5 年, 强制固定付息)	750,000,000.00	2021-10-19	3 年	750,000,000.00	750,000,000.00					750,000,000.00
21 南昌水投 MTN002 中票 5 亿-北京银行(固定期限 5 年, 强制固定付息)	250,000,000.00	2021-11-3	3 年	250,000,000.00	250,000,000.00					250,000,000.00
21 南昌水投 MTN002 中票 5 亿-建设银行(固定期限 5 年, 强制固定付息)	250,000,000.00	2021-11-3	3 年	250,000,000.00	250,000,000.00					250,000,000.00

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
22 南昌水投 PPN001 债券 (广发银行)	1,000,000,000.00	2022-3-28	3 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00
22 南水债 (IB2280084)12 亿	1,200,000,000.00	2022-3-7	7 年	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00					1,200,000,000.00
公开公司债 12 亿	1,200,000,000.00	2023-1-17	3 年	1,200,000,000.00	-	1,200,000,000.00	-	-		1,200,000,000.00
23 南昌交投 MTN001 债券本金	1,500,000,000.00	2023-3-1	3 年	1,500,000,000.00	-	1,500,000,000.00	-	-		1,500,000,000.00
23 南昌交投 SCP001 (广发、光大)	1,000,000,000.00	2023-6-14	3 个月	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	-	-	1,000,000,000.00	-
23 南昌交投 MTN002 中期票据	1,000,000,000.00	2023-7-25	5 年	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	-	-	-	1,000,000,000.00
23 南昌交投 MTN003 中期票据	500,000,000.00	2023-8-14	5 年	500,000,000.00	-	500,000,000.00	-	-	-	500,000,000.00
15 洪轨债 02	3,600,000,000.00	2015-8-3	15 年	3,600,000,000.00	1,947,568,638.30	-	-	2,550,812.83	-	1,950,119,451.13
18 南昌轨交	500,000,000.00	2018-1-29	5 年	500,000,000.00	499,919,769.85	-	-	80,230.15	500,000,000.00	-

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
MTN001										
19 南昌轨交 MTN001	1,500,000,000.00	2019-1-23	5 年	1,500,000,000.00	1,499,666,382.44	-	-	90,222.94	-	1,499,756,605.38
2020 年公开发行绿色公司债券	2,000,000,000.00	2020-9-22	5 年	2,000,000,000.00	1,994,638,417.60	-	-	2,488,814.67	340,000,000.00	1,657,127,232.27
20 南昌轨交绿色债	2,000,000,000.00	2020-9-22	5 年	2,000,000,000.00	1,992,066,345.11	-	-	870,031.24	-	1,992,936,376.35
21 南昌轨交 MTN001	1,000,000,000.00	2021-9-22	5 年	1,000,000,000.00	999,550,458.32	-	-	-92,624.37	-	999,457,833.95
22 洪轨 01	1,500,000,000.00	2022-4-1	5 年	1,500,000,000.00	1,496,928,912.45	-	-	680,635.25	-	1,497,609,547.70
22 洪轨 02	800,000,000.00	2022-9-2	5 年	800,000,000.00	798,212,451.52	-	-	357,427.35	-	798,569,878.87
22 洪轨 03	700,000,000.00	2022-10-21	3 年	700,000,000.00	698,436,276.76	-	-	539,273.03	-	698,975,549.79
22 南昌轨交 MTN001	500,000,000.00	2022-2-23	5 年	500,000,000.00	499,817,709.83	-	-35,141.51	44,546.71	-	499,827,115.03
22 南昌轨交 MTN002	500,000,000.00	2022-7-27	5 年	500,000,000.00	499,681,786.25	-	-35,141.51	41,360.70	-	499,688,005.44
23 南昌轨交 MTN001 (绿色))	1,000,000,000.00	2023-1-10	3 年	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	-1,184,905.67	368,783.15	-	999,183,877.48
23 南昌轨交 MTN002	500,000,000.00	2023-1-16	3 年	500,000,000.00	-	500,000,000.00	-545,283.01	166,706.39	-	499,621,423.38

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
23 洪轨 01	300,000,000.00	2023-5-19	3 年	300,000,000.00	-	300,000,000.00	-416,886.80	81,900.64	-	299,665,013.84
23 洪轨 02	700,000,000.00	2023-5-19	5 年	700,000,000.00	-	700,000,000.00	-972,735.85	110,577.35	-	699,137,841.50
23 南昌轨交 MTN003 (绿色)	500,000,000.00	2023-6-29	5 年	500,000,000.00	-	500,000,000.00	-733,962.26	67,422.33	-	499,333,460.07
23 洪轨 03	1,000,000,000.00	2023-9-12	5 年	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	-1,245,283.02	69,350.90	-	998,824,067.88
23 洪轨 04	1,000,000,000.00	2023-11-14	3 年	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	-1,245,283.02	51,942.15	-	998,806,659.13
江铃汽车集团有限公司 2020 年度第一期中期票据	1,000,000,000.00	2020-10-19	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	-	-	-	1,000,000,000.00	-
应付利息				-	608,786,759.39	-	565,666,012.99	54,002,521.57	596,570,068.49	631,885,225.46
合计	39,665,000,000.00	—	—	39,665,000,000.00	28,310,273,907.82	10,200,000,000.00	559,251,390.34	62,569,934.98	6,596,570,068.49	32,535,525,164.65

(四十四) 租赁负债

项 目	年末余额	年初余额
租赁付款额	316,440,553.02	349,409,613.04
减：未确认的融资费用	50,904,451.03	5,720,418.87
重分类至一年内到期的非流动负债【附注八、(四十)】	89,726,079.74	76,536,172.98
租赁负债净额	175,810,022.25	267,153,021.19

(四十五) 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
长期应付款项	13,310,279,354.22	14,023,906,958.47
专项应付款	4,884,521,300.03	1,886,153,392.43
减：一年内到期部分【附注八、(四十)】	1,191,818,380.68	843,584,549.70
合 计	17,002,982,273.57	15,066,475,801.20

1、长期应付款年末余额最大的前五项

项 目	年末余额	年初余额
农银应付融资租赁款	2,618,011,778.82	507,633,923.52
建信金融租赁有限公司租赁款	958,575,572.03	1,003,951,695.44
建设银行应付融资租赁款	903,881,208.02	
南昌市财政局	542,154,578.26	788,516,138.26
平安国际融资租赁(天津)有限公司	418,360,530.39	550,534,525.62
合 计	5,440,983,667.52	2,850,636,282.84

2、专项应付款年末余额最大的前五项

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
南昌市计划供水节约用水办公室		3,000,000,000.00		3,000,000,000.00
南昌市财政局	681,156,896.78	1,000,000.00		682,156,896.78
南昌市财政局市	378,000,000.00	462,000,000.00	420,000,000.00	420,000,000.00

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
本级国家金库南昌中心支库				
滕王阁景区 4A 升 5A 提升扩建工程	300,000,000.00			300,000,000.00
江西省财政厅	160,000,000.00	160,700,000.00	160,000,000.00	160,700,000.00
合 计	1,519,156,896.78	3,623,700,000.00	580,000,000.00	4,562,856,896.78

(四十六) 长期应付职工薪酬

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	51,293,000.00	74,035,294.08	5,055,638.65	120,272,655.43
二、辞退福利				
三、其他长期福利				
合 计	51,293,000.00	74,035,294.08	5,055,638.65	120,272,655.43

(四十七) 预计负债

项 目	年末余额	年初余额
对外提供担保	871,817.04	3,290,260.98
交通事故赔偿	26,337,007.47	1,198,764.24
产品质量保证(含保修义务)	480,011,204.95	390,143,074.10
重组义务	10,437,655.00	10,533,982.94
其他		57,767,464.18
合 计	517,657,684.46	462,933,546.44

(四十八) 递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入损益	返还	
政府补助	1,564,615,719.96	44,311,422.40	68,184,515.03	33,198,404.13	1,507,544,223.20
维稳补贴	140,060.27	47,308.14			187,368.41
进项税加计抵减	1,146.42	171.78			1,318.20
候车亭奖补款	7,262,923.40		1,501,172.40		5,761,751.00
其他	27,971,975.46	68,727,609.45	2,559,182.04		94,140,402.87
“南昌地铁列车 1 号线抢险救援系统研究”的科研经费	38,591.63		38,591.63		
凤凰家园装修项目	10,681,400.33		3,769,906.00		6,911,494.33
建设大厦项目	1,566,666.67		400,000.00		1,166,666.67
新能源车政府补贴	222,135,954.73		95,497,911.99		126,638,042.74
线路补贴		11,991,100.00	11,991,100.00		
稳岗补贴		4,702,491.22	4,702,491.22		
职业培训补贴	2,014,000.00	3,758,109.13	3,766,269.13		2,005,840.00
运营补贴		451,981,800.00	431,025,550.00		20,956,250.00

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入损益	返还	
处置过剩采砂船舶奖励补助资金	12,165,199.93		10,800,200.04		1,364,999.89
合 计	1,848,593,638.80	585,520,012.12	634,236,889.48	33,198,404.13	1,766,678,357.31

其中：政府补助明细

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入损益	返还	
南昌市财政局		105,000.00	35,000.00		70,000.00
建设补助	2,180,000.00	8,163,800.00	992,000.01	9,351,799.99	
农村客运补贴资金		1,341,000.00	689,405.31	651,594.69	
购车补贴		5,304,120.00		4,465,800.00	838,320.00
其他资产性补贴		622,301.00			622,301.00
自行车系统建设项目补贴	22,717,930.45	380,408.00	4,369,129.00	18,729,209.45	
2022 年有桩公共自行车补贴		3,651,376.15	3,651,376.15		
安装 GPS 终端管理系统补贴	698,525.40		126,245.64		572,279.76
公务车管理补贴	4,344,912.26	12,271,638.46	12,462,435.34		4,154,115.38
财政拨款购入机器设备	3,502,262.43		325,791.86		3,176,470.57

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入损益	返还	
天江园邻里建设项目补贴	30,000,000.00				30,000,000.00
新能源汽车平台开发及产业化应用 项目补助资金	637,510,600.00				637,510,600.00
新能源基础设施建设基金-土地	76,082,017.39				76,082,017.39
新能源基础设施建设基金	263,515,927.71				263,515,927.71
南昌金开集团有限公司建设规费	19,076,813.35				19,076,813.35
新基地项目支持资金	99,253,230.61				99,253,230.61
试车跑道建设补助	1,991,631.80				1,991,631.80
产业专项扶持资金	65,600,000.00				65,600,000.00
固定资产投资奖励	59,690,000.00				59,690,000.00
场地平整补助款	8,631,704.60				8,631,704.60
杨林管委会土地返还款	36,864,881.49				36,864,881.49
云南滇中新区经济发展部固定资产 投资(设备)补助资金	155,846,014.00				155,846,014.00
其他	77,109,268.47	12,471,778.79	45,533,131.72		44,047,915.54

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入损益	返还	
合 计	1,564,615,719.96	44,311,422.40	68,184,515.03	33,198,404.13	1,507,544,223.20

(四十九) 其他非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
清产核资调整	1,591,722.78	1,591,722.78
合同负债（超过一年/一个正常营业周期核销的项目）	975,200,000.00	1,219,000,000.00
将于一年以后结转收入的合同	120,293,201.00	118,240,580.00
未实现售后租回损益		
合 计	1,097,084,923.78	1,338,832,302.78

(五十) 实收资本

投资者名称	年初余额		本 年 增 加	本 年 减 少	年末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合 计	1,544,140,000.00	100.00			1,544,140,000.00	100.00
南昌市国有资产监督管理委员会	1,389,726,000.00	90.00			1,389,726,000.00	90.00
江西省行政事业资产集团有限公司	154,414,000.00	10.00			154,414,000.00	10.00

(五十一) 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续中票	5,000,000.00	500,000,000.00			5,000,000.00	500,000,000.00		
华泰-永续保险 债权计划-第一 笔(广发银行)			7,000,000.00	700,000,000.00			7,000,000.00	700,000,000.00
华泰-永续保险 债权计划-第二 笔(广发银行)			1,630,000.00	163,000,000.00			1,630,000.00	163,000,000.00
华泰-江西金川 青美基础设施 债权投资计划- 第一笔(广发银 行)			5,000,000.00	500,000,000.00			5,000,000.00	500,000,000.00
合 计	5,000,000.00	500,000,000.00	13,630,000.00	1,363,000,000.00	5,000,000.00	500,000,000.00	13,630,000.00	1,363,000,000.00

(五十二) 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、资本（或股本）溢价	74,327,850,549.93	5,705,147,913.09	574,275,612.11	79,458,722,850.91
二、其他资本公积	608,175,449.20	129,005,454.27	-2,855,710.14	740,036,613.61
合 计	74,936,025,999.13	5,834,153,367.36	571,419,901.97	80,198,759,464.52

注：1、根据南昌市人民政府办公厅抄告单洪府厅字[2018]713 号，对南昌轨道交通集团每年上缴的国有资本收益采取“即征即返”方式，返还资金作为国有资本全额注入本公司，本公司 2023 年度共收到国有资本收益返还资金 380,151,300.00 元作为轨道建设资本金；

2、收到国资委注入的改制后的南昌肉联食品集团有限公司影响金额 74,429,903.20 元；

3、本期收到南柴地块无偿转让至本集团，影响金额 5,332,538.99 元；

4、下属企业南旅投资集团收到无偿划转的庐山疗养院评估价值为 10,879,800.75 元；

5、下属企业长运股份其他资本公积本期增加 1,717,492.85 元，系 1) 本公司收购子公司长运出租公司的少数股东股权减少资本公积 53,694.62 元；2) 孙公司吉安市吉泰公共交通有限公司收到少数股东无偿转让其持有的少数股东股权增加资本公积 1,766,622.61 元；3) 子公司江西九江长途汽车运输集团有限公司收购少数股东股权增加资本公积 4,564.86 元。

6、因子公司长运集团持股上市公司长运股份有限公司 23.09% 的份额，抵消少数股东影响，减少资本公积 1,320,976.99 元。

7、子公司南昌轨道交通集团有限公司资本公积变动 4,486,663,320.37 元。

其中：1) 根据南昌市财政局洪财债指[2023]2 号、洪财债指[2023]11 号、洪财债指[2023]16 号、洪财债指[2023]75 号、《南昌市推进轨道交通建设指挥部会议纪要》（〔2021〕1 号）等文件，公司本期收到南昌市财政局拨付 709,000,000.00 元债券资金作为轨道建设资本金，收到南昌经济技术开发区管委会拨入轨道建设资本金 471,000,000.00 元，收到南昌市红谷滩区财政局拨入轨道建设资本金 3,880,000,000.00 元。

2) 其他资本公积增加系子公司南昌市金轨国有资产运营有限责任公司南昌市公安局交通管理局下发的《关于对 D4、D6 地块征收安置房屋进行网签备案及购房合同签署的函》（洪公交管函[2023]439 号），本期无偿获得拆迁返还 2 套房产，2024 年 3 月 17 日经北京北方亚

事资产评估事务所（特殊普通合伙）（北方亚事评报字[2024]第 16-59 号）评估作价，评估净值为 988,330.00 元，增加资本公积 988,330.00 元。

3) 资本公积本期减少系公司的子公司南昌市金轨国有资产运营有限责任公司根据南昌市国有资产监督管理委员会下发的《关于金轨原市农科院庐山南大道 348 号 1 项房产、1 项土地下账的批复》（洪国资字[2023]132 号）和《关于将金轨原市城规院红谷滩周边区控规 C-8 地块等 5 项房产、3 项土地下账的批复》（洪国资字[2023]187 号），同意将前述相关资产划回原单位进行下账处理，致资本公积减少 423,275,157.40 元；公司本期移交象山路、叠山路道路综合改造提升工程项目，减少资本公积 151,000,454.71 元。

4) 其他资本公积本期减少系公司联营企业其他权益变动所致。

8、子公司江西江铃集团新能源汽车有限公司本期少数股东增加投入,本公司按持股比例享有的净资产计算,增加资本公积 100,000,000.00 元。

9、收购少数股东股权权益性交易减少资本公积 2,771,243.61 元，其中：1) 水投项目管理公司长投对水利开发购买少数股东权益，支付价款大于净资产份额，冲减资本公积 766,931.05 元，2) 水投项目管理公司折价收购姚湾少数股东股权产生的折价部分计入资本公积 113,930.91 元，3) 云栖谷一致行动人到期出表减少资本公积 404,821.78 元，4) 唯恩唯恩枫和执行事务合伙人股权无偿转入增加资本公积 19,797.79 元，5) 江西大众交通运输有限公司 40%无偿划入减少资本公积 1,733,219.48 元。

（五十三） 专项储备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	20,961,333.90	49,940,827.41	38,557,526.50	32,344,634.81
维简费				
其他	28,592.83	15,000.00		43,592.83
合 计	20,989,926.73	49,955,827.41	38,557,526.50	32,388,227.64

（五十四） 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因、依据
法定盈余公积金	71,753,252.30			71,753,252.30	

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因、依据
任意盈余公积金					
储备基金					
企业发展基金					
其他					
合 计	71,753,252.30			71,753,252.30	—

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

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

（五十五） 未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
上年年末余额	7,904,541,455.81	9,043,819,791.27
年初调整金额		81,421.90
本年年初余额	7,904,541,455.81	9,043,901,213.17
本年增加额	77,132,525.82	199,400,087.46
其中：本年净利润转入	7,304,973.87	199,400,087.46
其他调整因素		
其他综合收益结转留存收益	69,827,551.95	
本年减少额	766,507,025.67	1,338,759,844.82
其中：本年提取盈余公积数【附注八、（五十四）】	-	45,224,532.56
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数	747,326,930.88	575,291,686.69
转增资本		718,243,625.57
其他减少	19,180,094.79	
本年年末余额	7,215,166,955.96	7,904,541,455.81

其他减少：注 1、子公司南昌赣昌砂石有限公司向南昌市财政局上缴以前年度砂石收入 8,980,958.95 元；

2、子公司南昌水投项目管理集团有限公司对下属孙公司南昌市水投水利开发有限公司购买少数股东权益，支付价款大于净资产份额，先冲减资本公积，资本公积不足冲减盈余公积及未分配利润影响 10,199,135.84 元。

（五十六） 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
产品销售	62,008,353,325.14	54,809,688,625.16	64,454,225,421.14	57,129,842,539.39
贸易业务	5,813,036,204.97	5,640,298,063.14	5,837,090,070.10	5,683,987,396.40
建筑工程	825,809,550.85	777,589,648.50	3,877,738,837.53	3,710,431,468.24
房地产			1,375,999,588.29	947,958,809.15
委贷及利息业务	468,419,665.63	470,501,740.29	626,838,379.62	628,858,906.90
交通运输业务	1,410,760,322.21	2,468,893,147.85	1,202,480,978.00	2,489,097,698.57
旅游及酒店业务	201,377,772.32	130,181,273.85	23,648,470.69	18,608,508.13
票务业务	822,098,875.95	1,438,882,696.11	538,516,890.61	955,750,715.07
物业及租赁业务	369,807,408.01	256,455,276.21	296,202,002.89	194,067,129.75
资源类业务	974,741,188.42	447,814,903.90	517,927,212.21	141,814,100.39
港口服务	107,115,514.66	69,441,973.50	22,075,811.02	13,814,593.10
咨询及管理服务	73,273,143.62	29,130,528.38	43,322,725.48	34,931,795.51
受托加工业务	285,983,311.97	279,871,632.65		
其他服务类	405,022,829.89	235,630,893.12	3,169,868,047.69	2,676,386,010.73
其他	8,136,520,989.79	6,378,600,035.25	339,031,012.41	134,713,477.63
未改装整车			223,400,830.66	29,387,571.41
合 计	81,902,320,103.43	73,432,980,437.91	82,548,366,278.34	74,789,650,720.37

(五十七) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
包装费	1,410,600.13	17,241,110.70
装卸费	28,264,211.62	10,811,482.01
仓储保管费	56,652,584.33	682,324.00
保险费	96,451.13	
广告费	289,179,553.06	4,041,011.83
销售服务费	1,491,668,365.37	1,472,739,026.91
职工薪酬	584,982,687.20	657,539,805.78
业务经费		13,286,497.39
折旧摊销费	74,471,185.34	70,886,598.25
修理费	7,196,170.61	614,024.61
租赁费	20,891,356.36	3,131,084.81
办公费	10,751,798.43	4,718,768.30
差旅费	30,284,383.19	18,362,268.12
业务招待费	8,647,161.41	13,451,021.29
会议费	45,616.05	
技术转让费	605,167.51	
车辆使用及交通费	6,172,042.56	2,858,443.95
物业管理费	6,085,558.50	7,937,385.33
中介机构费	2,297,223.23	43,666,342.03
咨询费	492,442.13	
劳务费	2,598,349.95	
其他	152,727,663.15	302,488,643.75
合 计	2,775,520,571.26	2,644,455,839.06

2、管理费用

项 目	本年发生额	发生额
职工薪酬	2,050,712,024.81	2,101,732,514.45
保险费	1,104,959.12	2,523,019.69
折旧摊销费	562,019,859.03	534,793,264.86
修理费	79,241,697.15	81,202,409.05
存货盘亏	536,824.49	
业务招待费	14,256,713.81	14,315,428.45
差旅费	49,421,582.94	12,243,505.79
办公费	99,603,998.49	103,567,491.04
会议费	640,983.43	477,055.64
诉讼费	2,928,633.84	8,810,765.78
中介机构费	51,741,908.65	108,196,876.51
咨询费	23,565,014.65	37,631,500.23
技术转让费	5,240,533.70	70,547,326.17
残疾人保障基金	419,608.16	
车辆使用及交通费	55,085,423.22	14,410,674.73
租赁费	34,613,279.41	11,798,828.35
党建工作经费	12,389,032.17	5,470,179.91
物业管理费	21,619,614.42	22,348,268.16
项目合作费	55,032,524.80	41,175,561.51
宣传费	61,692,181.39	5,593,446.12
仓储保管费	31,431,972.92	
安全生产专项经费	10,285,436.97	
包装费	1,417,781.44	
运输费	1,916,942.10	
劳务费	12,129,914.83	
其他	118,086,438.59	246,374,805.74
合 计	3,357,134,884.53	3,423,212,922.18

3、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	800,750,869.04	754,394,256.70
设计费	212,468,064.56	3,381,432.31
技术开发费	209,288,748.34	182,815.54
材料费	518,801,657.19	356,730,656.59
折旧摊销费	145,760,983.70	884,335,479.83
其他	95,291,479.98	218,463,285.17
合 计	1,982,361,802.81	2,217,487,926.14

4、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
费用化利息支出	1,311,200,642.75	1,292,395,713.94
减：利息收入	421,895,598.44	452,650,580.57
汇兑损益	-18,563,880.53	-2,247,755.71
其他	34,305,160.77	70,344,325.09
合 计	905,046,324.55	907,841,702.75

(五十八) 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
线路及营运补助	1,809,316,952.86	1,032,277,872.34
公交四类人员补贴	53,195,011.65	58,814,793.00
亏损补贴		18,275,656.97
新能源补助	34,458,103.01	46,636,416.60
社保补贴	10,281,859.80	9,270,799.78
税收奖励及返还	46,629,759.28	55,188,426.31
搬迁和过渡期经营补贴		1,308,170.06
其他	12,250,785.24	111,191,445.55
政府扶持资金	1,754,907,103.96	2,456,387,959.68
合 计	3,721,039,575.80	3,789,351,540.29

(五十九) 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	274,266,569.43	181,634,069.20
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-6,225,497.68	56,013,866.65
交易性金融资产持有期间的投资收益	11,306,056.81	12,634,995.21
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,382,768.93	5,903,330.07
其他权益工具投资持有期间的投资收益	10,111,463.26	
债权投资持有期间的利息收益	10,691,341.43	16,547,131.09
处置债权投资投资取得的收益		
其他债权投资持有期间的投资收益		375,950.00
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间的利息收益		
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益	18,924,789.73	11,828,776.10
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）		
债务重组产生的投资收益		
持有其他权益工具投资期间取得的股利收入	257,660.00	10,979,045.10
其他	55,208,077.11	50,614,639.96
合 计	379,923,229.02	346,531,803.38

(六十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	44,390,689.65	-52,127,577.23

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
衍生金融资产	-3,432,004.00	13,677,317.00
其他非流动金融资产	2,533.14	
交易性金融负债		-462,850.00
衍生金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产	-280,865,792.59	-70,675,680.90
其他		
合 计	-239,904,573.80	-109,588,791.13

(六十一) 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-403,807,338.22	-317,577,816.95
债权投资信用减值损失		-57,484,619.40
其他债权投资减值损失		
其他		-16,696,232.71
合 计	-403,807,338.22	-391,758,669.06

注：上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

(六十二) 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-247,068,776.48	-21,249,633.53
合同资产减值损失	354,745.01	-567,857.23
合同取得成本减值损失		
合同履约成本减值损失		
持有待售资产减值损失		
长期股权投资减值损失		-3,000,000.00
投资性房地产减值损失	-2,933,746.75	
固定资产减值损失	-261,614,859.34	-25,015,429.17

项 目	本年发生额	上年发生额
在建工程减值损失	-180,130,650.96	-16,275,879.32
使用权资产减值损失		
无形资产减值损失	-42,747,607.47	-11,002,922.07
商誉减值损失	-4,407,154.89	-18,266,765.50
其他减值损失	-2,645,195.44	
合 计	-741,193,246.32	-95,378,486.82

注：上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

（六十三） 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置损益	13,303,978.30	455,080,208.72	13,303,978.30
无形资产处置损益	4,726,615.92	38,848,256.30	4,726,615.92
其他	2,443,956.74	416,638.29	2,443,956.74
合 计	20,474,550.96	494,345,103.31	20,474,550.96

（六十四） 营业外收入

1、 营业外收入类别

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	20,776,956.90	8,066,811.98	20,776,956.90
债务重组利得		3,599,769.80	
接受捐赠	1,500.00	37,206.61	1,500.00
与企业日常活动无关的政府补助	34,891,365.77	77,997,735.71	34,891,365.77
其他	56,107,677.94	140,353,114.56	56,107,677.94
合 计	111,777,500.61	230,054,638.66	111,777,500.61

注：其他主要为无需支付的款项、违约金及罚款收入。

2、与企业日常活动无关的政府补助明细

项 目	本年发生额	上年发生额
南昌市青云谱区应急管理局转入安全隐患整改专项金	400,000.00	
补贴收入		8,734,963.00
城市更新示范项目奖补	600,000.00	
乡镇公交运营奖励金	14,960,000.00	
2022 年城市发展奖励资金和城市公交“一元畅行”活动奖励资金	1,693,812.37	
南昌舰运营补贴收入		4,000,000.00
新建区惠企政策宣传奖补	10,010.00	
凤凰家园装修项目	3,769,906.00	
2022 年应对疫情旅游景区纾困解难扶持补助资金		12,000.00
建设大厦电梯项目	400,000.00	
企业奖励	9,055,801.84	80,000.00
一次性留工培训补助		49,500.00
一次性扩岗补助		4,500.00
服务业企业扶持政策资金		10,000.00
对外贸易发展专项资金		194,600.00
万年基金项目		399,400.00
抚州高新技术产业开发区财政局预算资金		21,000.00
南昌县科技和工业信息化局高新企业奖励		400,000.00
金融办考核奖励	50,000.00	80,000.00
土地补偿金		33,501,400.24
利息补贴	25,555.56	
企业上市奖励		7,000,800.00
企业研发费用后补助	706,760.00	1,010,900.00
智能制造标杆企业		2,400,000.00
递延收益的摊销	2,000,000.00	2,762,000.00
财政补助		12,388,279.83
企业税收贡献奖	20,000.00	

项 目	本年发生额	上年发生额
企业扶持资金	1,067,500.00	
其他	132,020.00	4,948,392.64
合 计	34,891,365.77	77,997,735.71

(六十五) 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	18,110,492.33	10,663,813.23	18,110,492.33
债务重组损失	4,496,984.34	3,950,683.41	4,496,984.34
对外捐赠支出	8,686,277.88	5,916,989.05	8,686,277.88
罚款及滞纳金支出	190,799,476.82		190,799,476.82
其他	19,405,898.09	72,438,604.34	19,405,898.09
合 计	241,499,129.46	92,970,090.03	241,499,129.46

(六十六) 所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	263,298,949.58	514,415,275.22
递延所得税调整	-308,810,973.06	-104,758,872.34
其他	1,870,138.13	-478,267.18
合 计	-43,641,885.35	409,178,135.70

(六十七) 合并现金流量表

1、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	601,605,255.10	886,194,794.05
加：资产减值损失	741,193,246.32	95,378,486.82
信用资产减值损失	403,807,338.22	391,758,669.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资	2,110,471,834.23	2,048,267,908.99

补充资料	本年发生额	上年发生额
产折旧		
使用权资产折旧	91,287,937.44	86,170,234.33
无形资产摊销	576,254,259.95	444,713,233.72
长期待摊费用摊销	286,936,725.25	272,451,024.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-20,474,550.96	-494,345,103.31
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-2,666,464.57	2,597,001.25
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	239,904,573.80	109,588,791.13
财务费用（收益以“-”号填列）	1,292,636,762.22	1,290,147,958.23
投资损失（收益以“-”号填列）	-379,923,229.02	-346,531,803.38
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-244,207,922.32	-83,964,638.80
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-33,750,535.77	-17,787,910.78
存货的减少（增加以“-”号填列）	-101,521,703.94	-800,342,746.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,106,290,865.85	-6,242,553,616.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,343,814,593.40	1,469,814,161.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,799,077,253.50	-888,443,556.27
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的年末余额	24,793,821,095.79	24,215,700,913.58
减：现金的年初余额	24,215,700,913.58	30,518,592,519.16
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	578,120,182.21	-6,302,891,605.58

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、 现金	24,793,821,095.79	24,215,700,913.58
其中： 库存现金	331,281.67	760,941.44
可随时用于支付的银行存款	24,327,645,806.01	21,947,855,266.49
可随时用于支付的其他货币资金	465,844,008.11	2,267,084,705.65
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、 现金等价物		
其中： 三个月内到期的债券投资		
三、 年末现金及现金等价物余额	24,793,821,095.79	24,215,700,913.58
其中： 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及 现金等价物		

(六十八) 所有权和使用权受到限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	731,971,408.19	银行承兑汇票保证金
货币资金	202,850,632.45	履约保证金
货币资金	26,530,000.00	用于担保的定期存款或通知存款
货币资金	75,255,250.43	因诉讼被法院冻结资金
货币资金	150,000,000.00	大额存单
货币资金	313,140,894.79	法定存款准备金
货币资金	63,187,636.00	未到期应收利息
货币资金	10,062,794.88	还款保证金
货币资金	2,700,012.08	信用证保证金
货币资金	71,908,290.72	监管资金
货币资金	4,058,384.68	其他
固定资产【1】	20,028,728.74	银行借款抵押担保
无形资产【2】	5,433,069.60	银行借款抵押担保

项 目	年末账面价值	受限原因
固定资产【3】	9,380,023.88	银行借款抵押担保
投资性房地产【4】	342,937,669.00	银行借款抵押担保
投资性房地产【5】	188,895,662.00	抵押担保
固定资产【5】	233,421,467.52	抵押担保
存货-开发成本【6】	91,293,638.26	银行借款抵押担保
应收账款【7】	1,894,391.50	质押担保
其他非流动资产【8】	1,113,510,212.92	银行借款抵押担保
固定资产【9】	12,450,694.16	抵押融资
投资性房地产【10】	149,966,591.00	抵押担保
存货-开发成本【11】	665,367,000.00	银行借款抵押担保
存货【12】	10,761,877.00	银行借款抵押担保
固定资产【13】	32,789,807.26	银行借款抵押担保
无形资产【14】	8,433,662.39	银行借款抵押担保
长期应收款【15】	321,389,868.74	银行借款抵押担保
在建工程【16】	19,948,901.00	银行借款抵押担保
固定资产【17】	13,239,436.91	银行借款抵押担保
投资性房地产【18】	837,849,225.00	银行借款抵押担保
无形资产	11,407,690.11	抵押贷款
固定资产	80,255,375.60	抵押贷款
应收账款	40,746,184.20	抵押贷款
开发成本-国有建设用地使用权	3,460,896,755.80	房地产开发贷款
应收账款【19】	29,864,918.27	质押担保
存货【20】	365,274,742.54	抵押担保
固定资产【21】	8,856,063,939.76	抵押融资
固定资产【22】	12,775,795.40	银行借款抵押担保
投资性房地产【23】	375,170,264.00	银行借款抵押担保

注 1、子公司南昌市第二建筑工程有限公司以总面积 2063.9 平方米的金涛大厦 B 座 10-12 楼，一共 39 套，抵押给中国建设银行股份有限公司南昌西湖支行，业务期间为：

2022.3.5-2025.3.4。

2、子公司南昌市第二建筑工程有限公司以南昌经济技术开发区小企业规划一路，面积 15691.40 平方米，抵押给中国银行股份有限公司南昌市东湖支行，业务期间：

2023.1.13-2024.1.13。

3、子公司南昌市第二建筑工程有限公司以西湖区系马桩街 408 号店铺，面积 1484.41 平方米，抵押给中国银行股份有限公司南昌市东湖支行，业务期间：2023.1.13-2024.1.13。

4、子公司南昌旅游集团提供坐落于东湖区仿古街 58 号的土地（权证编号为洪土国用（登东 2004）第 081 号，建筑面积 37,875.3 m²，评估价格 342,937,669 元）为南昌水恒置业有限公司起诉汨罗东鑫置业有限公司、江西东旭投资集团有限公司借款合同纠纷案提供担保，担保金额为 286,171,200 元。

5、关于南昌水天投资集团有限公司与上海昌懋投资管理有限公司、闫春雨、武汉同喻投资合伙企业（有限合伙）侵权纠纷一案，南昌水天投资集团有限公司已向贵院申请对武汉同喻投资合伙企业（有限合伙）名下 361,945,734 元的股票进行财产保全。根据交投集团要求，南昌旅游集团以名下的 10 处房产（权证编号为洪房权证东湖区字第 1000902788 号-第 1000902797 号，建筑面积 5,045.25 m²，评估价格 188,895,662 元）为此提供担保；南昌市滕王阁管理处以名下以下坐落于滕王阁以北、沿江路以西、南昌港以南的土地（权证编号为洪土国用（登东 2011）第 D00102 号，建筑面积 19,511.97 m²，评估价格 181,461,321 元）为此提供担保。

6、子公司江西省斐然生态农业科技开发有限公司以 7 块土地使用权评估价值为 588,050,000.94 元抵押给中国农业发展银行江西省分行营业部。期间：2020/4/17-2035/4/16。

7、本公司子公司江西省斐然生态农业科技开发有限公司向江西农业发展银行江西省分行营业部借款 240,000,000.00 元，以南昌菜园田园综合体建设项目（提升）项下的休闲农业、景区农业、康养小镇运营收入应收账款为质押。

8、本公司子公司抚州市廖坊金川水利投资有限公司向中国农业银行股份有限公司抚州分行借款 54600 万元，以 PPP 项目特许经营权项下应收账款质押担保、由集团提供全额连带责任保证

9、子公司江西南水建筑材料有限公司以 17 样固定资产评估值为 21,989,752.00 元融资租赁给中甘国际融资有限公司，租赁期间：2020/5/29-2022/5/28，年利率 9%。

10、子公司南昌森海房地产开发有限公司以其开发的玖悦府项目 6046.29m² 商业地产为南昌水投建材有限公司贷款提供抵押担保，担保金额 0.5 亿元。

11、子公司南昌恒成置业有限公司以土地面积 48215 平方米的土地使用权抵押给交通银行江西省分行，土地使用权证号：赣（2023）南昌市不动产权第 0121495 号。业务期间为：2023.9.19-2026.9.19。

12、子公司萍乡市永安昌荣实业有限公司与中信银行股份有限公司武汉分行签订最高额浮动抵押合同，以融资款购买的车辆作为抵押财产并签订了抵押合同。

13、子公司马鞍山长运客运有限责任公司向马鞍山农村商业银行新城东区支行借款 1000 万元，以红旗北路 96 号房产和土地（产权证号为 0062214，建筑面积 5518.23 平方米，占地面积是 16815.5 平方米）、博望房产土地（产权证号为 0079792，建筑面积 1060.13 平方米，占地面积 2808.5 平方米）作为抵押财产并签订了抵押合同。子公司含山长运城乡公共交通有限公司向马鞍山农村商业银行新城东区支行借款 1000 万元，以含山中心客运站土地和房产（产权证号 0002214 号建筑面积 6013.66 平方米，占地面积 12222.0 平方米）作为抵押物并签订了抵押合同。

14、公司控股子公司江西景德镇长运有限公司向交通银行股份有限公司景德镇分行借款 640.00 万元，以景德镇长运公司拥有的位于景德镇市昌江区新枫路 69 号土地（权证号为景土国用（2010）字第 0106 号，占地面积为 16326.59 平米）和房产（权证号为景房权证自管字第 2271 号，建筑面积 536.3 平米；权证号景房权证自管字第 2280 号，建筑面积 2417.1 平米；权证号景房权证自管字第 2251 号，建筑面积 420 平米；权证号为景房权证自管字第 2262 号，建筑面积 572.32 平米；权证号为景房权证自管字第 2279 号，建筑面积 1479 平米；权证号为景房权证自管字第 2252 号，建筑面积 12.7 平米）作为抵押并签订了合同编号抵押合同。子公司乐平长运公共交通有限公司向交通银行股份有限公司景德镇分行借款 650.00 万元，以乐平长运公共交通有限公司拥有的位于乐平市大连新区大连路土地（权证号为赣（2022）乐平市不动产权第 0032179 号，占地面积为 48496.9 平米）和房产（权证号为赣（2022）乐平市不动产权第 0032179 号，建筑面积 7872.74 平米）作为抵押并签订了抵押合同。

15、子公司南昌市青美市政建设工程有限公司以青云谱区“美丽青云谱·幸福新家园”环境综合政治一期工程 PPP 项目合同应收账款质押给中国农业发展银行江西省分行营业部。借款金额 360,000,000.00 元，期限：2019/9/23-2034/9/15。

16、子公司江西齐天物资有限公司全资子公司湖口县顺和商贸有限公司在农业银行湖

口县支行 1200 万贷款（2023/6/1-2024/5/31），赣(2022)湖口县不动产权第 0005920 号、第 0005921 号、第 0005922 号、第 0005923 号、第 0005925 号、第 0005926 号、第 0005927 号、第 0005928 号、第 0005929 号、第 0005930 号、第 0005931 号、第 0005932 号；赣:(2022)湖口县不动产权第 0005934 号为抵押。为该笔贷款提供抵押担保（最高额抵押合同编号 36100620230007875）。

17、子公司苇禾国际商业保理有限公司在交通银行江西省分行 5000 万贷款（2023/5/19-2024/5/19，23 年 12 月底贷款余额 4000 万），为该笔贷款提供抵押担保（抵押合同编号 04（2023）074），抵押物（房屋及建筑物）赣（2022）南昌不动产权第 0019117 号，赣（2022）南昌市不动产权第 0019133 号，赣（2022）南昌市不动产权第 0019116 号，赣（2022）南昌市不动产权第 0019091 号，赣（2022）南昌市不动产权第 0019131 号。

18、子公司厦门昌运物业管理有限公司以房产抵押给九江银行阳明支行，期间：2024.5.10 到期。

19、子公司南昌市轨道交通集团有限公司以应收地铁票款、租赁费、资源费期末余额合计 29,864,918.27 元作为质押向国家开发银行江西省分行借款。

20、子公司南昌轨道交通集团产业园管理有限公司期末以开发成本账面价值 365,274,742.54 元的土地使用权、建筑物和其他地上附着物为抵押物向国家开发银行江西省分行借款。

21、子公司南昌市轨道交通集团有限公司期末以地铁 1 号线、地铁 2 号线、地铁 4 号线部分站点和设备价值 8,856,063,939.76 元为融资标的物向融资租赁公司借款。

22、子公司南昌轨道交通集团产业园管理有限公司期末以固定资产账面价值 12,775,795.40 元的土地使用权、建筑物和其他地上附着物为抵押物向国家开发银行江西省分行借款。

23、子公司南昌轨道交通集团产业园管理有限公司期末以投资性房地产账面价值 375,170,264.00 元的土地使用权、建筑物和其他地上附着物为抵押物向国家开发银行江西省分行借款。

九、或有事项

（一）对外担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南昌市交通投资集团有限公司	江西省水利投资发展有限公司	700,000,000.00	2012-10-24	2032-10-23	否
南昌市水投投资有限责任公司	南昌水投供应链管理有限公司	1,912,485.00	2023-8-31	2024-8-30	否
南昌市水投投资有限责任公司	南昌水投供应链管理有限公司	5,163,708.15	2022-9-1	2024-1-17	否
南昌南水投资集团有限公司	南昌县旭正置业有限公司	116,000,000.00	2021-4-14	2025-3-12	否
南昌南水投资集团有限公司	乐平市东飞置业有限公司	79,200,000.00	2021-12-13	2023-12-9	否
南昌南水投资集团有限公司	宜春东投置业有限公司	11,635,000.00	2022-1-28	2023-10-27	否
南昌南水投资集团有限公司	浙江祥沁房地产开发有限公司	135,000,000.00	2021-5-19	2024-5-19	否
南昌南水投资集团有限公司	南昌水投建材有限公司	148,000,000.00	2022-3-24	2024-3-24	是
南昌水投商务服务集团有限公司	南昌水投建材有限公司	120,000,000.00	2022-3-24	2024-3-24	是
南昌森海房地产开发有限公司	南昌水投建材有限公司	50,000,000.00	2022-3-24	2024-3-24	是
南昌南水投资集团有限公司	华泰建设工程有限公司	33,000,000.00	2023-1-19	2024-1-18	是
南昌南水投资集团有限公司	华泰建设工程有限公司	20,000,000.00	2023-6-1	2024-5-31	否
南昌南水投资集团有限公司	华泰建设工程有限公司	20,000,000.00	2023-6-1	2024-5-31	否
南昌南水投资集团有限公司	华泰建设工程有限公司	16,000,000.00	2022-10-1	2024-9-30	否
江西南昌公共交通运输集团有限责任公司	南昌科陆公交新能源有限责任公司	54,000,000.00	2016-6-10	2026-6-3	否
江西南昌公共交通运输集团有限责任公司	江西凯马百路佳客车有限公司	46,380,388.00	2022-6-22	2025-6-21	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西南昌公共交通运输集团有限责任公司	江西凯马百路佳客车有限公司	25,070,480.00	2022-7-1	2025-6-30	否
合 计:		1,581,362,061.15			

（二） 未决诉讼

1、子公司江西长运集团有限公司及其控股子公司赣州方通依法向南昌市中级人民法院对江西新世纪汽运集团于都长运有限公司（以下简称“新世纪公司”）、李桂生、方媛、于都县长运实业有限公司（以下简称“于都长运公司”）以及江西省铭顺投资有限公司（以下简称“铭顺公司”）提起诉讼，要求前述被告立即向公司给付款项人民币 300.00 万元；向赣州方通给付 2018 年度业绩补偿款人民币 1,186.98 万元及逾期付款违约金 166.18 万元；向赣州方通给付 2019 年度业绩补偿款人民币 177.60 万元。

根据江西省南昌市中级人民法院出具的《民事判决书》（2020）赣 01 民初 649 号，江西省南昌市中级人民法院判决如下：（一）被告新世纪公司于本判决生效之日起十日内一次性支付原告赣州方通 2018 年度业绩补偿款 1,186.98 万元及逾期付款违约金；（二）被告新世纪公司于本判决生效之日起十日内一次性支付本公司违约金 150.00 万元；（三）被告新世纪公司于本判决生效之日起十日内一次性支付原告赣州方通公司 2019 年度业绩补偿款 177.60 万元；（四）被告李桂生、方媛对前述第一、二、三项给付义务承担连带清偿责任（五）被告于都长运公司对前述第一、二项给付义务承担连带清偿责任；（六）被告铭顺公司对前述第一、二项给付义务承担 50.00% 的清偿责任；（七）被告李桂生、方媛、于都长运公司、铭顺公司依前述第四、五、六项承担责任后，有权向被告新世纪公司追偿；（八）驳回原告本公司、赣州方通的其他诉讼请求。

根据 2023 年 5 月 26 日江西省南昌市中级人民法院出具的《执行裁定书》(2022)赣 01 执恢 357 号之四，于都县长运实业有限公司名下位于莲花县高洲乡高州村的三处林地作价 750.84 万元，交付赣州方通客运股份有限公司抵偿 750.84 万元债务。

截至报告日，林权过户手续正在办理过程中，剩余尚未偿还部分公司正在查找可执行财产进行追偿。

2、子公司江西长运集团有限公司及其全资子公司华嵘保理因相关方拖欠保理款，依法

向深圳前海合作区人民法院、深圳市福田区人民法院提起四起民事诉讼，要求被告于都县福兴房地产建设开发有限公司立即向华嵘保理支付保理融资款本金人民币 3,700.00 万元及利息，和律师费 34.00 万元；要求被告方媛立即向华嵘保理支付借款本金人民币 2,800.00 万元及利息，和律师费 27.00 万元。

(1) 2022 年 4 月，华嵘保理收到广东省深圳前海合作区人民法院出具的 (2020) 粤 0391 民初 10025 号《民事判决书》(一审判决)。判令：被告新世纪公司于判决发生法律效力之日起十日内向原告华嵘保理偿还借款本金 1,700.00 万元，并支付利息 421.39 万元(利息已计至 2020 年 9 月 30 日，后段利息以未还本金为基数，按照 2020 年 10 月一年期贷款市场报价利率四倍计至实际清偿之日止)；被告新世纪公司于判决发生法律效力之日起十日内向原告华嵘保理支付律师费 16.00 万元；被告李桂生、方媛、于都长运公司、铭顺公司、于都县荣华客运出租有限公司对上述第 1、2 判项确定的新世纪公司的债务承担连带清偿责任，被告李桂生、方媛、于都长运公司、铭顺公司、于都县荣华客运出租有限公司承担保证责任后，有权向被告新世纪公司追偿；华嵘保理对被告陈林根持有的铭顺公司 60% 的股权享有质权，并有权就处分该股权所得价款优先受偿；原告华嵘保理对被告冯伟持有的铭顺公司 40% 的股权享有质权，并有权就处分该股权所得价款优先受偿；驳回华嵘保理的其他诉讼请求。

华嵘保理、铭顺公司、冯伟、陈林根不服深圳前海合作区人民法院 (2020) 粤 0391 民初 10025 号民事判决书的判决，均向深圳市中级人民法院提出上诉。2022 年 12 月 1 日，华嵘保理收到广东省深圳市中级人民法院出具的 (2022) 粤 03 民终 22166 号《民事判决书》，广东省深圳市中级人民法院裁定撤销广东省深圳前海合作区人民法院 (2020) 粤 0391 民初 10025 号民事判决；案件发回广东省深圳前海合作区人民法院重审(二审判决)。

2023 年 6 月，华嵘保理收到广东省深圳前海合作区人民法院出具的 (2022) 粤 0391 民初 9574 号《民事判决书》，判令：①被告李桂生于判决发生法律效力之日起十日内向原告深圳市华嵘商业保理有限公司偿还保理本金 1,700.00 万元，并支付利息(①自 2017 年 12 月 26 日起至 2020 年 9 月 30 日，利息为 421.39 万元；②以 1,700.00 万元为基数，按照全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率四倍，自 2020 年 10 月 1 日起计至本金实际清偿之日止)；②被告于都县长运实业有限公司、江西新世纪汽运集团于都长运有限公司、江西省铭顺投资有限公司、于都县荣华客运出租有限公司对上述第 1 项判决确定的李桂生的债务承担连带清偿责任；被告于都县长运实业有限公司、江西新世纪汽运集团于都长运有限公司、江西省铭顺投资有限公司、于都县荣华客运出租有限公司承担清偿

责任后，有权向被告李桂生追偿；③被告陈林根对上述第 1 项判决确定的李桂生的债务在其持有的铭顺公司 60% 股权对应的股权价值范围内承担连带清偿责任；被告陈林根承担清偿责任后，有权向被告李桂生追偿；④被告冯伟对上述第 1 项判决确定的李桂生的债务在其持有的铭顺公司 40% 股权对应的股权价值范围内承担连带清偿责任；被告冯伟承担清偿责任后，有权向被告李桂生追偿；⑤驳回原告深圳市华嵘商业保理有限公司的其他诉讼请求。

2023 年 4 月，华嵘保理收到江西省赣州市中级人民法院出具的（2021）赣 07 民初 880 号《民事判决书》；判决“一、被告于都县福兴房地产建设开发有限公司应于本判决生效之日起十日内向原告深圳市华嵘商业保理有限公司偿还借款 2,000.00 万元；二、被告于都县福兴房地产建设开发有限公司应于本判决生效之日起十日内向原告深圳市华嵘商业保理有限公司支付利息(利息计算方式：1、以借款本金 2,000.00 万元为基数，自 2017 年 9 月 26 日起至 2020 年 9 月 25 日期间按年利率 13.5% 计算利息； 2、以借款本金 2,000.00 万元为基数，自 2020 年 9 月 26 日起至清偿完毕之日止按一年期贷款市场报价利率四倍计算逾期利息;3. 被告已支付利息 546.53 万元可从中予以抵扣),利随本清；三、被告于都县福兴房地产建设开发有限公司应于本判决生效之日起十日内向原告深圳市华嵘商业保理有限公司支付律师代理费 18 万元；四、若被告于都县福兴房地产建设开发有限公司到期未履行本判决第一、二、三项确定的债务，原告深圳市华嵘商业保理有限公司有权就被告钟福源持有的被告于都县福兴房地产建设开发有限公司 10% 股权{以(于市管)内股质登记设字[2017]第 13743117 号股权出质设立登记通知书记载事项为准}折价或者拍卖、变卖的价款在合同约定的担保范围内优先受偿；五、被告钟福源、李桂生、方媛对本判决第一、二、三项确定的债务各自在其保证范围内承担连带清偿责任；六、驳回原告深圳市华嵘商业保理有限公司的其他诉讼请求。”

于都县福兴房地产建设开发有限公司、钟福源不服江西省赣州市中级人民法院（2021）赣 07 民初 880 号《民事判决书》，向江西省高级人民法院提起上诉。

2024 年 3 月 4 日，华嵘保理收到江西省赣州市中级人民法院出具的（2024）赣 07 执 39 号《执行裁定书》，裁定：冻结、扣划被执行人于都县福兴房地产建设开发有限公司、钟福源、李桂生、方媛的银行存款总计 3300 万元或查封、扣押、冻结上述被执行人同等价值的其他财产。

截至报告日，上述案件还在强制执行中。

（2）2021 年 10 月 29 日，华嵘保理收到深圳市福田区人民法院出具的（2020）粤 0304 民初 55715 号与（2020）粤 0304 民初 55722 号《民事判决书》（一审判决），判令被告方媛及保证人立即向原告华嵘保理支付借款本金 1,800.00 万元、利息为 386.91 万元及律师费用

16.00 万元，合计 2,202.91 万元；判令被告方媛及保证人立即向原告华嵘保理支付借款本金 1,000.00 万元、利息 200.41 万元及律师费用 11.00 万元，合计 1,211.41 万元。

鉴于深圳市福田区人民法院（2020）粤 0304 民初 55715 号《民事判决书》已生效，且履行期限已届满，但被告仍未履行该民事判决书判定的给付义务，华嵘保理向法院申请强制执行。华嵘保理于 2022 年 7 月 14 日收到深圳市福田区人民法院（2022）粤 0304 执 22775 号《受理执行案件通知书》，深圳市福田区人民法院认为申请执行符合诉讼法规定的受理条件，决定立案执行。2023 年 9 月 26 日，华嵘保理收到广东省深圳市福田区人民法院（2022）粤 0304 执 22775 号之一《执行裁定书》，冻结了被执行人江西新世纪汽运集团于都长运有限公司持有的赣州方通客运股份有限公司 1960 万股股份（49%的股权份额），以及轮候查封了方媛位于深圳福田街道中康路卓越梅林中心广场（北区）2 栋 1106 房产。2023 年 10 月收到法院评估结果通知书以及拍卖裁定书之二，将对被执行人新世纪公司持有的赣州方通客运股份有限公司 49%股份进行拍卖，起拍价为 1,884.04 元。

于都县福兴房地产建设开发有限公司不服广东省深圳市福田区人民法院（2020）粤 0304 民初 55722 号民事判决，向深圳市中级人民法院提出上诉。2023 年 1 月 19 日，华嵘保理收到广东省深圳市中级人民法院出具的（2022）粤 03 民终 3929 号《民事判决书》，广东省深圳市中级人民法院二审判决驳回上诉，维持原判（二审判决）。为维护公司的合法权益，公司子公司华嵘保理向法院申请强制执行，华嵘保理于 2023 年 4 月 11 日收到深圳市福田区人民法院（2023）粤 0304 执 12992 号《受理执行案件通知书》，深圳市福田区人民法院认为华嵘保理申请执行符合诉讼法规定的受理条件，决定立案执行。

2024 年 4 月 3 日，华嵘保理收到广东省深圳市福田区人民法院（2023）粤 0304 执恢 4250 号之二《执行裁定书》，裁定：将被执行人江西新世纪汽运集团于都长运有限公司持有的赣州方通客运股份有限公司 49%的股份（共 1960 万股）作价 1,884.04 万元过户至申华嵘保理名下，抵偿本案部分债务。上述股份所有权自本裁定送达申请执行人华嵘保理时起转移。

截至 2023 年 12 月 31 日，华嵘保理账面应收于都县福兴房地产建设开发有限公司保理融资款 3,700.00 万元、应收方媛保理融资款 2,800.00 万元，已全额计提减值。

3、子公司江西长运集团有限公司依法向广东省深圳市中级人民法院对深圳市佳捷现代投资控股有限公司（以下简称“佳捷控股公司”）、深圳市华智远电子科技有限公司（以下简称“华智远公司”）、深圳市佳捷现代物流有限公司（以下简称“佳捷物流公司”）和张丽斌、陆叶提起诉讼，要求前述被告立即向公司支付股权回购款及相应的利息、股权收购费和律师

费等。

2020 年 12 月 8 日，公司收到广东省深圳市中级人民法院出具的(2019)粤 03 民初 1703 号《民事判决书》，判决如下：(一) 被告佳捷控股公司应于判决生效之日十日内支付原告本公司 7,958.00 万元及相应利息及违约金(二) 被告华智远公司应于判决生效之日十日内支付原告本公司股权回购款 706.00 万元及相应利息及违约金。(三) 被告华智远公司、张丽斌对被告佳捷控股公司的上述第一项支付义务承担连带清偿责任。(四) 被告佳捷控股公司、张丽斌对被告华智远公司的上述第二项支付义务承担连带清偿责任。(五) 被告佳捷控股公司、华智远公司、张丽斌连带支付原告本公司股权收购费用 26.50 万元、律师费 69.00 万元。(六) 驳回原告本公司的其他诉讼请求。

2023 年 9 月 13 日，公司收到广东省深圳市中级人民法院(2022)粤 03 执恢 595 号之二《执行裁定书》。在诉讼阶段，公司向法院申请财产保全，深圳市中级人民法院以(2019)粤 03 民初 1703 号民事裁定冻结被执行人张丽斌持有的新余市同舟好赢投资中心(有限合伙)7.2657%的股权；冻结被执行人张丽斌持有的新余市融财致胜投资中心(有限合伙)19.998%的股权。被执行人名下持有的股权尚在评估中，暂无法处置。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司账面应收佳捷控股公司股权回购款 7,956.79 万元、应收华智远公司股权回购款 706.00 万元，已全额计提减值。

截至报告日，上述案件还在强制执行中。

4、2020 年，子公司江西长运集团有限公司依法向深圳市龙岗区人民法院对深圳市佳捷现代物流有限公司(以下简称“佳捷物流公司”)、深圳市佳捷现代投资控股有限公司(以下简称“佳捷控股公司”)、深圳市华智远电子科技有限公司(以下简称“华智远公司”)和张丽斌、陆叶提起诉讼，要求前述被告立即向公司偿还借款及相应的利息和律师费等。

根据广东省深圳市龙岗区人民法院出具的《民事判决书》(2019)粤 0307 民初 11376 号，广东省深圳市龙岗区人民法院判决如下：(一) 被告佳捷物流公司、佳捷控股公司、华智远公司应于本判决生效之日起十日内向原告本公司偿还借款本金 906.12 万元及截至 2020 年 4 月 30 日的借款利息 1,606.75 万元，2020 年 5 月 1 日之后的借款利息应以未付借款本金为基数，按年利率 9.9%的标准支付至借款本金付清日止。(二) 被告佳捷物流公司、佳捷控股公司、华智远公司应于本判决生效之日起十日内连带向原告本公司支付律师费 18.00 万元。

2021 年 12 月 22 日，公司收到广东省深圳市龙岗区人民法院(2020)粤 03007 破 23 号之三《民事裁定书》。法院认为，经管理人调查，佳捷物流公司目前已停止经营，管理人已接管到债务人财产、印章和账簿、文书等资料，但因客观原因无法进行清算审计工作。依

据管理人对债务人现有财产的调查及接管结果，佳捷公司的财产不能清偿到期债务，并且资产不足以清偿全部债务或者明显缺乏清偿能力，相关当事人亦未提出和解或重整申请。因此，佳捷物流公司不能清偿到期债务，且财产不足以清偿其全部债务，符合法定破产条件，依法应当宣告其破产。依照《中华人民共和国企业破产法》第二条第一款、第一百零七条之规定，裁定宣告佳捷物流公司破产。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司账面应收-佳捷物流公司 1,297.68 万元，已全额计提减值。

截至报告日，公司正在查找可执行财产进行追偿。

5、江西长运集团有限公司全资子公司华嵘保理因于都诚鑫建筑有限公司(以下简称“于都诚鑫公司”)拖欠保理款纠纷事项，经广东省深圳前海合作区人民法院特邀调解员徐晶调解，于 2020 年 12 月 8 日达成调解协议如下：1、各方确认，截至 2020 年 8 月 31 日于都诚鑫公司尚欠华嵘保理融资款本金人民币 3,000.00 万元、利息人民币合计 520.99 万元，后续利息自 2020 年 9 月 1 日起，以未还融资款为本金，按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率四倍计算至实际清偿之日。于都诚鑫公司应按先息后本的顺序分期清偿。2、袁荣福、曾小英、于都荣鑫房地产开发有限公司对于都诚鑫公司上述还款义务承担连带保证责任。3、于都诚鑫公司履行完毕上述还款义务后，各方就本案产生的债权债务全部结清。如于都诚鑫公司未能按期足额履行上述还款义务，剩余款项全部到期，华嵘保理可就本金人民币 3,000.00 万元及利息向人民法院申请强制执行，已偿还的部分按先息后本的顺序予以扣减。4、华嵘保理因本案支出律师费人民币 27.50 万元，于都诚鑫公司应在协议生效之日支付至华嵘保理。5、案件调解费人民币 1.60 万元由于都诚鑫公司在协议生效之日支付至调解员徐晶。

经各方申请司法确认上述调解协议，广东省深圳前海合作区人民法院作出了（2020）粤 0391 民特 265 号和（2020）粤 0391 民特 266 号民事裁定书，裁定上述调解协议有效，当事人应当按照调解协议的约定自觉履行义务，一方当事人拒绝履行或者未全部履行的，对方当事人可以向人民法院申请执行。

调解协议书生效后，被执行人于都诚鑫公司仅向申请执行人华嵘保理支付律师费 27.50 万元、利息 400.00 万元，之后并未履行调解协议书中确定的应尽义务。

为维护自身的合法权益，华嵘保理向广东省深圳前海合作区人民法院提交《执行申请书》，申请责令被执行人于都诚鑫公司、袁荣福、曾小英、于都荣鑫房地产开发有限公司向申请执行人华嵘保理支付保理融资款本金 3,000.00 万元及利息，以及支付迟延履行期间的加

倍债务利息和执行费用。2021 年 11 月 19 日，华嵘保理收到广东省深圳前海合作区人民法院（2021）粤 0391 执 4253 号和粤 0391 执 4255 号《执行案件立案通知书》。

截至 2023 年 12 月 31 日，华嵘保理-于都诚鑫公司账面应收保理款本金 3,000.00 万元，已全额计提减值。

截至报告日，公司正在查找可执行财产进行追偿。

6、2023 年 9 月，子公司江西长运集团有限公司收到江西省九江市柴桑区人民法院（2023）赣 0404 民初 2909 号《应诉通知书》，九江市交通运输局因武宁县沙田新区客运站对价纠纷事项对公司提起诉讼。2023 年 11 月 28 日，九江市交通运输局于向江西省九江市柴桑区人民法院提出对第三人江西恒中实业有限公司的撤诉申请，同日提交变更诉讼请求申请，变更后诉讼请求为“依法判令被告向原告支付武宁沙田新区客运站主站房、修理厂、附属设备，及其他资产对价共计 3,506.17 万元。”

2024 年 1 月，公司收到江西省九江市柴桑区人民法院（2023）赣 0404 民初 2909 号《民事裁定书》，裁定准许原告九江市交通运输局撤回对第三人江西恒中实业有限公司的起诉。

截至报告日，案件尚未开庭审理。目前无法判断该诉讼事项对公司本期利润或期后利润的影响。

7、子公司南昌轨道交通集团有限公司与中国银行股份有限公司江西分行签订了以《昌景黄铁路南昌东站站房合作建设出资协议》为主合同的《见索即付付款保函》，保函金额为不超过 5,000.00 万元整。保函有效期为自收到申请人提供的项目取得中国国家铁路集团有限公司对昌景黄铁路项目下南昌东路站房扩建至 10 万平方米批复之日起生效，至 2024 年 6 月 30 日止失效。

8、子公司南昌轨道交通集团有限公司与中国银行股份有限公司江西省分行签订了《南昌轨道交通 1 号线北延、东延及 2 号线东延工程土建施工项目 01 标合同文件》为主合同的《见索即付付款保函》，保函金额为人民币 20,682.53 万元，保函有效期为 2022 年 8 月 26 日至 2025 年 6 月 30 日，担保到期自动解除法律效力。

9、子公司南昌轨道交通集团有限公司与中国银行股份有限公司江西省分行签订了《南昌轨道交通 1 号线北延、东延及 2 号线东延工程土建施工项目 02 标合同文件》为主合同的《见索即付付款保函》，保函金额为人民币 6,018.05 万元，保函有效期为 2022 年 8 月 26 日至 2025 年 6 月 28 日，担保到期自动解除法律效力。

10、子公司南昌轨道交通集团有限公司与中国银行股份有限公司江西省分行签订了《南

昌轨道交通 1 号线北延、东延及 2 号线东延工程土建施工项目 03 标合同文件》为主合同的《见索即付付款保函》，保函金额为人民币 6,767.34 万元，保函有效期为 2022 年 8 月 26 日至 2025 年 6 月 30 日，担保到期自动解除法律效力。

11、子公司南昌轨道交通集团有限公司与中国银行股份有限公司江西省分行签订了《南昌轨道交通 1 号线北延、东延及 2 号线东延工程土建施工项目 04 标合同文件》为主合同的《见索即付付款保函》，保函金额为人民币 4,946.24 万元，保函有效期为 2022 年 8 月 26 日至 2025 年 6 月 30 日，担保到期自动解除法律效力。

12、子公司南昌轨道交通集团有限公司与中国银行股份有限公司江西省分行签订了《南昌轨道交通 1 号线北延昌北停车场施工、2 号线东延枫下停车场施工及南昌站站房以西地铁土建施工项目 02 标合同文件》为主合同的《见索即付付款保函》，保函金额为人民币 5,644.62 万元，保函有效期为 2023 年 2 月 2 日至 2025 年 5 月 31 日，担保到期自动解除法律效力。

13、子公司南昌轨道交通集团有限公司与中国银行股份有限公司江西省分行签订了《南昌轨道交通 1 号线北延昌北停车场施工、2 号线东延枫下停车场施工及南昌站站房以西地铁土建施工项目 01 标合同文件》为主合同的《见索即付付款保函》，保函金额为人民币 2,948.77 万元，保函有效期为 2023 年 2 月 2 日至 2025 年 6 月 30 日，担保到期自动解除法律效力。

14、子公司南昌轨道交通集团有限公司与中国银行股份有限公司江西省分行签订了《南昌轨道交通 1 号线北延昌北停车场施工、2 号线东延枫下停车场施工及南昌站站房以西地铁土建施工项目 03 标合同文件》为主合同的《见索即付付款保函》，保函金额为人民币 1,680.51 万元，保函有效期为 2023 年 2 月 2 日至 2025 年 6 月 30 日，担保到期自动解除法律效力。

15、子公司南昌轨道交通集团有限公司与中国银行股份有限公司江西省分行签订了《南昌轨道交通 1 号线北延工程及 2 号线东延工程主变电站及外线施工项目 01 标合同文件》为主合同的《见索即付付款保函》，保函金额为人民币 1,999.97 万元，保函有效期为 2023 年 12 月 12 日至 2025 年 6 月 30 日，担保到期自动解除法律效力。

16、子公司南昌轨道交通集团有限公司与中国银行股份有限公司江西省分行签订了《南昌轨道交通 1 号线北延工程及 2 号线东延工程主变电站及外线施工项目 02 标合同文件》为主合同的《见索即付付款保函》，保函金额为人民币 1,320.50 万元，保函有效期为 2023 年 12 月 12 日至 2025 年 6 月 30 日，担保到期自动解除法律效力。

17、徐良诉中铁十九局集团有限公司、中铁十九局轨道交通工程有限公司、南昌轨道交通集团有限公司、江西昌万建设集团有限公司建设工程施工合同纠纷案。

2016年4月，徐良（原告）与江西昌万建设集团有限公司（以下简称“昌万公司”）签订了《项目经营内部承包合同》，之后徐良作为昌万公司授权代理人，以昌万公司名义分别与中铁十九局集团有限公司、中铁十九局轨道交通工程有限公司签订了土方开挖工程承包合同和土石方施工专业分包合同，提供建设工程施工劳务。2023年9月，原告向南昌市高新区人民法院提起诉讼，请求判令各被告向原告连带支付16,309,542.00元施工款项及逾期付款利息，并判令被告承担案件受理费、鉴定费等相关费用，目前案件正在审理中。

18、南昌轨道交通集团有限公司子公司南昌轨道交通资产经营有限公司起诉丁蓓、王林、徐驰、镇江市佳钦商贸有限公司、王磊、赵忠新、常州佳钦商贸有限公司、常州金坛玉见餐饮文化有限公司、廊坊中油华通油品销售有限责任公司、南京钦城能源有限公司、江苏盈丰收农副产品有限公司（统称“被告”）的合同纠纷一案，南昌轨道交通资产经营有限公司起诉被告返还款项及资金占用费，江西省南昌市中级人民法院已受理，目前案件正在审理中。

19、南昌轨道交通集团有限公司子公司南昌轨道能源贸易有限责任公司起诉中油广西田东石油化工总厂销售有限公司、中油广西田东石油化工总厂有限公司买卖合同纠纷一案，江西省南昌市中级人民法院已受理，目前案件正在审理中。

20、南昌轨道交通集团有限公司子公司供应链公司起诉被告中油广西田东石油化工总厂有限公司、中油广西田东石油化工总厂销售有限公司合同纠纷一案，江西省南昌市中级人民法院判令被告向供应链公司返还款项290,000,000.00元，截止2023年12月31日，供应链公司收回前述部分款项，仍有182,000,000.00元款项及逾期利息、诉讼费未收回。

21、子公司江西南昌旅游集团有限公司就绳金塔外立面改造工程与北京市第三建筑工程有限公司（以下简称“北京三建”）发生合同纠纷，经南昌市中级人民法院委托具有鉴定资质的鉴定机构中谊国际工程管理有限公司出具的中谊（2023）009号《建筑工程造价鉴定意见书》，载明南昌市绳金塔文化旅游综合开发项目（II-I期改造）工程造价总价值2808.42万元，旅游集团累计已向北京三建支付1200万元，尚有1608.42万元未支付。该案件目前北京三建正在提请上诉。

22、下属子公司南昌市第二建筑工程有限公司涉诉重大案件5起，分别为：我司诉江西永丰县鑫苑房地产开发有限公司建设工程施工合同纠纷案，标的金额3182.97万元；我司诉江西天腾投资有限公司建设工程合同纠纷案，标的金额2000万元；我司诉绿地控股集团

有限公司、赣州绿地置业有限公司, 第三人南昌绿地申荣置业有限公司建设工程合同纠纷案, 标的金额 1800 万元; 熊玉保、陶香保诉我司、中国安能集团第二工程局有限公司合同纠纷案, 标的金额 598.88 万元; 周平华诉赣州市章贡区城市建设投资开发有限公司代位权纠纷案, 标的金额 220 万元, 我司作为第三人涉案。

23、子公司南昌南水投资集团有限公司提供一笔借款给江西金越房地产开发有限公司, 剩余本金 4900 万元, 目前已向法院提起诉讼, 已收到判决书, 南水胜诉, 正在执行阶段。

该项目现有以下保全资产:

保全资产: (1) 江西新潮房地产开发有限公司 100% 股权 (注册资本金 10000 万元) (2) 厦门南水房地产开发有限公司 20% 股权 (注册资本金 5760 万元) (3) 北京里士满信息咨询有限公司 100% 股权 (注册资本金 5000 万元) (4) 江西新卓投资管理有限公司 100% 股权 (注册资本金 5000 万元) (5) 南昌新悦再创房地产开发有限公司 100% 股权 (注册资本金 1000 万元) (6) 南昌丰卓房地产开发有限公司 100% 股权 (注册资本金 1000 万元) (7) 江西力睿置业投资有限公司 100% 股权 (注册资本金 1000 万元) (8) 武汉长信力合置业有限公司 100% 股权 (注册资本金 3000 万元);

查封现金: 39677.26 元。

保全资产: 江西金越 5 间商铺租金约 200 万元/年

保全资产: 保全新力置地对厦门南水房地产有限公司享有的 1790 万元到期债权。

综上, 执行后, 预计取得的资产可覆盖借款本息。

24、中国华融资产管理股份有限公司江西省分公司诉被告江西泰耐克国际大酒店有限公司、江西盛德贸易有限公司、浙江祥沁房地产开发有限公司、我司子公司南昌南水投资集团有限公司 (以下简称南水集团) 等借款合同纠纷一案, 南水集团需承担以 26497.03 万元借款本金为计算基数, 45% 的连带清偿责任。南水集团上诉至江西省高级人民法院, 法院给予 3 个月调解期。目前尚在和解方案沟通过程中。

25、子公司江西省金控金融服务有限公司与江西中新能源有限公司民间借贷纠纷, 案件标的为 2,738.41 万元及利息, 目前进展为法院已受理, 准备组织调解。

26、南昌腾邦投资发展集团有限公司与江西省汉氏贵金属有限公司案件标的为 12,368.6 万元及利息。南昌腾邦投资发展集团有限公司与江西省文昊新材料有限公司案件标的为 21,612.9 万元及利息。目前两个案件已判决, 一、二审判决支持腾邦公司诉讼主张。目前已申请强制执行。

27、子公司南昌市水投投资有限责任公司与厦门联创世纪集团有限公司委托贷款合同

纠纷,案件标的为本金为 43,1430.00 万元,截至 2023 年 6 月 20 日的利息、罚息暂计 7,689.29 万元。2024 年 1 月 22 日开庭审理。目前,正在与王建祥方协商和解事宜,如未达成和解,本案将择期判决。

28、子公司南昌市水投投资有限责任公司、上海鼎澜投资中心(有限合伙)与厦门联创世集团有限公司股权转让协议合同纠纷,案件标的为业绩补偿款 10,799.14 万元、截至 2023 年 9 月 30 日的违约金 3,941.69 万元。2023 年 9 月 22 日收到受理通知书,案号为(2023)赣 01 民初 607 号。目前,正在与王建祥方协商和解事宜,如未达成和解,本案将择期开庭。

29、子公司南昌市水投投资有限责任公司与江西垒旺工业投资有限公司委托贷款合同纠纷,经南昌中院审理终结并作出(2017)赣 01 民初 90 号民事判决书,判决借款本金 5000 万元,利息按年利率 15% 计算复利。因被执行人拒不履行该生效判决,水投投资公司已于 2019 年 6 月向南昌中院申请执行,该院以(2019)赣 01 执 343 号立案受理,水投投资公司于 2022 年 11 月向南昌中院申请恢复执行,案号为(2023)赣 01 执恢 49 号。现该案已终本执行。该案已回款 5500 万元,待回收借款本金 1220 万余元及相关利息。目前,水投公司正在对查封资产进行处置。

30、子公司南昌市水投投资有限责任公司与江西福泰通达物流有限公司委托贷款合同纠纷,经南昌中院审理终结并作出(2017)赣 01 民初 91 号民事判决书,判决借款本金 1000 万元,利息按年利率 18.25% 计算。因被执行人拒不履行该生效判决,水投投资公司已于 2019 年 6 月向南昌中院申请执行,该院以(2019)赣 01 执 344 号立案受理;该院未执行到被执行人财产之后,以未发现被执行人有可供执行财产为由,终结了本案的执行程序;2024 年 2 月,经水投投资公司申请,该院又以(2024)赣 01 执恢 17 号恢复执行。目前,水投公司正在对查封资产进行处置。

30、子公司南昌市水投投资有限责任公司与江西东方龙陶瓷艺术品投资有限公司借款合同纠纷,截止 2019 年 6 月 30 日前,被告东方龙欠付本息合计 2,670.24 万元,自 2019 年 7 月 1 日起,以 2000 万元本金为基数,按照年利率 24% 计算利息。后东方龙逾期支付,水投投资于 2021 年 7 月向南昌市中级人民法院申请强制执行。目前该案经南昌中院强制执行阶段,以收回债权 1,484.36 万元,拍卖查秋阳抵押房产所得款 60.38 万元。

31、子公司南昌水天投资集团有限公司与江西华良置业有限公司借款合同工纠纷,案件标的借款金额 66,628 万元。目前,一审已开庭未判决。

32、子公司深圳唯恩枫和置业合伙企业(有限合伙)与城开建设集团有限公司借款合同纠纷,案件标的借款本金 34,000.00 万元。二审已判决,该项目已保全 3 块土地,合计面

积 184020m²，该土地已抵押至我司。

33、子公司深圳唯恩枫和置业合伙企业（有限合伙）与浙江新源控股集团有限公司借款合同纠纷，案件标的借款本金 28,000 万元。目前，一审未开庭。

34、子公司深圳唯恩枫和置业合伙企业（有限合伙）与漳浦联创投资有限公司商品房包销代理合同纠纷，诉讼主张返还包销保证金 20,444.56 元及截至 2023 年 9 月 30 日的逾期利息 726.89 万元、支付销售收益 2,135.98 万元及截至 2023 年 9 月 30 日的逾期利息 79.01 万元。本案进入诉前调解，案号为（2023）粤 03 民诉前调 15065 号。目前，正在与王建祥方协商和解事宜，如未达成和解，本案将进入诉讼阶段。

35、子公司南昌水天投资集团有限公司与浙江富春江通信集团有限公司股权转让协议纠纷，案件标的 6,500 万元。目前，仲裁尚未开庭。

36、子公司深圳唯恩枫和置业合伙企业（有限合伙）与深圳市供安盈实业有限公司借款合同纠纷，截止起诉之日，尚欠本金 29,999.18 万元，利息 2,249.93 万元，违约金 5,380.23 万元，实现债权的相关费用 367.56 万元。目前，一审未开庭。

37、子公司江西南旅投资集团有限公司与赣州申荣置业有限公司定向债投资协议纠纷，案件本金 1.5 亿元及截至 2023 年 12 月 29 日的利息、罚息 1,314.29 万元，共计 16,314.29 万元。案件已经立案，并已完成诉讼保全，因各方正处于调解过程，并初步达成调解协议，故暂未定开庭。

38、子公司江西南旅投资集团贸易有限公司与河源市福新创建有限公司债权纠纷。福新公司拖欠的未偿还本金为 7,435.81 元，拖欠的自 2023 年 9 月 20 日至 2023 年 12 月 4 日期间的投资收益为 182.18 元以及自 2023 年 12 月 5 日之后的投资收益。现该案处于立案审查中。

39、子公司南昌水天投资集团有限公司与深圳市深创智能集团有限公司、武汉同喻投资合伙企业（有限合伙）、利川市荷花建材有限公司、武汉天喻信息产业股份有限公司合同纠纷。本案标的金额 18,423.10 万元。本案由南昌市中级人民法院于 2023 年 10 月 9 日立案受理，处于诉前调解阶段。

40、子公司南昌市水富君成股权投资中心（有限合伙）与赣州春雨资产管理有限公司合同纠纷，本案标的金额 1760 万元。目前正在明确诉讼策略、拟定诉讼文书等诉前准备工作。

41、子公司聚晟商业保理有限公司与上海熙衡建筑材料有限公司保理业务纠纷，本案标的金额 800 万元，预期违约金 183.48 万元。目前本案二审已开庭未判决。

42、子公司南昌南旅供应链金融服务有限公司与江西省朝晖城市建设工程有限公司供应链服务协议纠纷，案件标的金额 2100 万元，供应链公司已对抵质押担保财产进行保全。案件 2024 年 1 月 17 日向南昌市中级人民法院提起上诉，2024 年 4 月 9 日在南昌中院已开庭，正在等待法院判决。

十、 资产负债表日后事项

1、经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2023 年度孙公司江西长运股份有限公司 2024 年 4 月 18 日召开的第十届董事会第十三次会议，审议通过了公司 2023 年度利润分配预案为：不派发现金红利，不送红股，不进行资本公积金转增股本。

2、经普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）审计，子公司江铃汽车集团有限公司根据 2024 年 3 月 28 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，每股 0.684 元，按已发行股份 863.214.000 计算，拟派发现金股利共计 590,438,376 元。

3、子公司南昌轨道交通集团有限公司于 2024 年 1 月 18 日发行“南昌轨道交通集团有限公司 2024 年度第一期绿色中期票据” 10.00 亿元，证券简称“24 南昌轨交 MTN001(绿色)”，计息方式付息固定利率，发行票面利率 2.84%，3 年期，主承销商为中国银行股份有限公司。

4、子公司南昌轨道交通集团有限公司于 2024 年 1 月 16 日发行“南昌轨道交通集团有限公司 2024 年度第一期超短期融资券” 5.50 亿元，证券简称“24 南昌轨交 SC P001”，计息方式付息固定利率，发行票面利率 2.44%，200 天，主承销商为中国光大银行股份有限公司。

5、子公司南昌轨道交通集团有限公司于 2024 年 1 月 18 日发行“南昌轨道交通集团有限公司 2024 年度第二期超短期融资券” 4.50 亿元，证券简称“24 南昌轨交 SC P002”，计息方式付息固定利率，发行票面利率 2.45%，270 天，主承销商为兴业银行股份有限公司。

6、本公司于 2024 年 2 月 22 日发行“南昌市交通投资集团有限公司 2024 年度第一期超短期融资券” 10 亿元，证券简称“24 南昌交投 SCP001”，计息方式付息固定利率，发行票面利率 2.28%，162 天，主承销商为中信银行股份有限公司。

7、本公司于 2024 年 3 月 13 日发行“南昌市交通投资集团有限公司 2024 年度第二期超短期融资券” 10 亿元，证券简称“24 南昌交投 SCP002”，计息方式付息固定利率，发行票面利率 2.15%，252 天，主承销商为上海浦东发展银行股份有限公司/中国邮政储蓄银行股份有限公司。

除上述事项外，自资产负债表日至报告日止，本公司不存在其他应披露的重大资产负债表日后事项。

十一、 关联方关系及其交易

(一) 母公司基本情况

本公司出资人为南昌市人民政府,实际控制人为南昌市国有资产监督管理委员会。

(二) 子公司情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

(三) 合营企业及联营企业情况

详见附注八、(十七)长期股权投资。

(四) 其他关联方

关联方名称	与本集团的关系
江西绳金塔综合开发有限公司	合营单位
南昌洪昌建设工程监理有限公司	合营单位
江西省佳全置业有限公司	合营单位
江西洪城城北污水处理有限公司	联营单位
江西祥运物业管理有限公司	联营单位
丰城惠信公共交通运输有限公司	联营单位
江西凯马百路佳客车有限公司	联营单位
厦门南水房地产开发有限公司	联营单位
江西水泉房地产开发有限公司	联营单位
江西省南水融投项目管理有限公司	联营单位
江西金越房地产开发有限公司	联营单位
江西省南水实业发展有限公司	联营单位
福建安溪联世纪投资有限公司	联营单位
汨罗东鑫置业有限公司	联营单位
新余东合南兴项目管理有限公司	联营单位
聊城市赣岳投资有限公司	联营单位
鄱阳县东耀置业有限公司	联营单位
江西崇海置业有限公司	联营单位
吉安浩源置业有限公司	联营单位
荣勋建材科技有限公司	联营单位

关联方名称	与本集团的关系
江西绳金塔综合开发有限公司	合营单位
南昌洪昌建设工程监理有限公司	合营单位
南昌水投供应链管理有限公司	联营单位
南昌顺瑞商业管理有限公司	联营单位
上海昌懋投资管理有限公司	联营单位
城开建设集团有限公司	联营单位
江西华良置业有限公司	联营单位
云南德宝新能源发展有限公司	联营单位
华泰建设工程有限公司	联营单位
南昌市云栖谷房地产开发有限公司	联营单位
阳新金洋投资开发有限公司	联营单位
阳新东投置业富川府分公司	联营单位
阳新海旭置业有限公司	联营单位
南昌市金昌国有资产运营有限责任公司	子公司少数股东
江西水运集团有限公司	子公司少数股东
江西大觉山旅游投资集团有限公司	子公司少数股东
上海至尚国际旅行社有限公司	子公司少数股东
南昌市新建区绿农种植专业合作社	子公司少数股东
南昌金泰国际贸易有限公司	子公司少数股东
江西省金融控股集团有限公司	子公司少数股东
江西东旭投资集团有限公司	子公司少数股东
江西省铁建建设有限公司	子公司少数股东
南昌三建建设集团有限公司	子公司少数股东
江西普发实业有限公司	子公司少数股东
江西新道贸易发展有限公司	子公司少数股东
南昌瀚海长天港务有限公司	子公司少数股东
江西晨鸣港务有限责任公司	子公司少数股东
南昌高航投资有限公司	子公司少数股东

关联方名称	与本集团的关系
江西绳金塔综合开发有限公司	合营单位
南昌洪昌建设工程监理有限公司	合营单位
南昌市新建区城市建设投资发展有限公司	子公司少数股东
上饶市广信城投集团有限公司	子公司少数股东
江西驰南贸易有限责任公司	子公司少数股东
南昌市易才劳务有限公司	子公司少数股东
厦门联创世纪集团有限公司	子公司少数股东
江西省华顺实业发展有限公司	子公司少数股东
南昌市城市规划设计研究总院	子公司少数股东
江西美城市政建设有限公司	子公司少数股东
南昌智信信息技术有限公司	子公司少数股东
阳新县城市住房投资有限公司	子公司少数股东
江西省水利水电建设集团有限公司	子公司少数股东
广州地铁设计研究院股份有限公司	子公司少数股东
南昌市城市规划设计研究总院集团有限公司	子公司少数股东
南昌广播电视台	子公司少数股东
南京钦城能源有限公司	子公司少数股东
景德镇市恒通物流有限公司	子公司少数股东
江西中车长客轨道车辆有限公司	联营单位
南昌地铁时代置业有限公司	联营单位
江西省洪城一卡通投资有限公司	联营单位
江西瑞禾润置房地产开发有限公司	联营单位
南昌江报轨道广告传媒有限公司	联营单位
江西鹭鹭行科技有限公司	联营单位
江西中铁工程装备有限公司	联营单位
南昌轨道万科城市运营服务有限公司	联营单位

1、 关联方交易

(1) 销售商品

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
广州地铁设计研究院股份有限公司	3,394,000.00		609,433.96	
南昌市云栖谷房地产开发有限公司	11,858,075.53			
厦门联创世纪集团有限公司	225,700.28			
江西华良置业有限公司	4,716,981.13			
江西江铃集团特种专用车有限公司	44,619,471.80			
北京百旺长福汽车销售服务有限公司	24,605,654.00			
北京北方长福汽车销售有限责任公司	19,437,596.00			
大理万福汽车销售服务有限公司	20,415,905.00		41,230,522.00	
南昌华翔汽车零部件有限公司	1,552,066.43			
南昌劲和成汽配有限公司	931,852.53			
南昌申宝汽车部件有限公司	434.28			
重庆安博汽车销售有限公司	6,378,430.00			
德兴市东融置业有限公司			20,312,481.99	
福建安溪联世纪投资有限公司	23,166,404.60		23,166,404.61	
高安市东耀置业有限公司			79,245.28	
华泰建设工程有限公司	22,531,580.8		13,537,297.16	
惠州力投房地产开发有限公司			866,037.71	
江西晨鸣港务有限责任公司	2,216,843.93		8,245,361.50	
江西崇海置业有限公司	13,455,510.15		5,689,893.63	
江西金越房地产开发有限公司	2,788,993.71		5,624,213.83	
江西凯马百路佳客车有限公司			60,297.79	
江西绳金塔综合开发有限公司	72,429,928.58		20,649,588.52	
江西省南水融投项目管理有限公司	40,243,095.55		88,753,498.98	
江西省水利水电建设集团有限公司			28,301,886.79	
江西水泉房地产开发有限公司	4,121,066.56		13,421,776.38	

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
江西旭南置业有限公司			6,409,996.85	
乐平市东飞置业有限公司			20,722,848.75	
聊城市赣岳投资有限公司	955,682.75		997,401.82	
南昌森海房地产开发有限公司			18,781,043.33	
南昌市新建区城市建设投资发展有限公司			224,734,391.48	
鄱阳县东耀置业有限公司	3,298,288.35		11,763,580.89	
瑞金东耀置业有限公司			5,527,858.43	
厦门南水房地产开发有限公司	6,404,716.98		6,761,111.11	
上海昌懋投资管理有限公司			613,489.95	
南昌水恒置业有限公司			13,573,199.81	
上饶市阳华项目管理有限公司			2,142,222.88	
新余东合南兴项目管理有限公司	41,320,754.72		41,320,754.72	
兴国兴曜置业有限公司			3,375,727.48	
宜春东投置业有限公司			1,070,243.26	
浙江祥沁房地产开发有限公司			13,670,146.23	
丰城惠信公共交通运输有限公司			721,101.60	
江西省佳全置业有限公司	9,086,740.06		9,372,379.49	
汨罗东鑫置业有限公司	12,775,184.91			
吉安浩源置业有限公司	4,228,098.34			
AutoAlliance(Thailand)CompanyLimited			32,471,122.00	
Ford			526,249,562.00	0.01
FordGlobalTechnologies,LLC			246,334,027.00	
FordMotorCo.ThailandLtd.			3,277,641.00	
FordOtomotivSanayiA.S.			26,978,598.00	
成都万星汽车销售服务有限公司	52,044,606.00		1,203,126.00	

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
福特汽车(中国)有限公司			21,474,039.00	
福特汽车工程研究(南京)有限公司			14,496,038.00	
贵州万福汽车销售服务有限公司	57,023,957.00		1,276,480.00	
翰昂汽车零部件(南昌)有限公司	9,601.56		158,047,018.00	
江铃控股有限公司	4,606,649.38		23,711,951.93	
江铃汽车集团公司物业管理公司			4,362,127.00	
江西凌云汽车工业技术有限公司	8,403.58		104,712,085.36	
江西新电汽车空调系统有限公司	2,174,089.13		2,010,074.65	
江西中联智能物流有限公司	804,119.00		622,217,500.00	0.01
李尔汽车内饰材料(扬州)有限公司			5,670.00	
麦格纳动力总成(江西)有限公司	145,901,970.22	0.01	969,772,443.65	0.01
南昌宝江钢材加工配送有限公司	7,300.00		887,024,943.92	0.01
南昌佛吉亚排气控制技术有限公司	1,916,502.87		463,798,915.94	0.01
南昌江铃集团胜维德赫华翔汽车镜有限公司	16,921,161.15		122,294,112.00	
日本五十铃			6,071,550.00	
山西云内动力有限公司			16,967,021.00	
长安福特汽车有限公司			49,494,364.00	
中国长安汽车集团天津销售有限公司	53,741,159.00		1,202,470.00	
重庆安福汽车营销有限公司	59,076,555.00		1,168,824.00	
重庆长安汽车股份有限公司			2,458,047.00	
江西瑞禾润置房地产开发有限公司			274,395.23	
江西鹭鹭行科技有限公司	452,684.29		828,674.49	
南昌江报轨道广告传媒有限公司	16,043,963.04		9,296,554.16	
江西省铁建建设有限公司	782,809.69			
合 计:	808,674,587.88	0.01	4,971,584,813.54	0.05

(2) 采购商品及接受劳务

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
江西晨鸣港务有限责任公司	3,111,635.97		22,873,387.19	
丰城惠信公共交通运输有限公司			109,220.18	
南昌顺瑞商业管理有限公司			9,326,300.00	
南昌市城市规划设计研究总院集团有限公司			743,401.88	
广州地铁设计研究院股份有限公司	6,568,491.87			
AutoAlliance(Thailand)Company Limited	23,272,017.00		32,471,122.00	
Ford	263,924,951.00		526,249,562.00	0.01
FordGlobalTechnologies,LLC	230,160,051.00		246,334,027.00	
FordMotorCo.ThailandLtd.	5,025,699.00		3,277,641.00	
FordOtomotivSanayiA.S.	13,221,692.00		26,978,598.00	
成都万星汽车销售服务有限公司	1,375,979.00		1,203,126.00	
福特汽车(中国)有限公司	59,693,175.00		21,474,039.00	
福特汽车工程研究(南京)有限公司	194,494,776.00		14,496,038.00	
贵州万福汽车销售服务有限公司	1,821,952.00		1,276,480.00	
翰昂汽车零部件(南昌)有限公司	145,092,844.00		158,047,018.00	
江铃控股有限公司	4,882,315.65		23,711,951.93	
江铃汽车集团公司物业管理公司	10,527,990.00		4,362,127.00	
江西江铃集团特种专用车有限公司	349,547,879.14			
江西凌云汽车工业技术有限公司	197,456,647.48		104,712,085.36	
江西新电汽车空调系统有限公司	6,547,885.34		2,010,074.65	
江西中联智能物流有限公司	757,057,107.00	0.01	622,217,500.00	0.01
李尔汽车内饰材料(扬州)有限公司	81,253.25		5,670.00	
麦格纳动力总成(江西)有限公司	1,641,448,443.40	0.02	969,772,443.65	0.01

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
南昌宝江钢材加工配送有限公司	780,635,686.00	0.01	887,024,943.92	0.01
南昌佛吉亚排气控制技术有限公司	318,125,844.65		463,798,915.94	0.01
南昌江铃集团胜维德赫华翔汽车镜有限公司	131,029,784.19		122,294,112.00	
日本五十铃			6,071,550.00	
山西云内动力有限公司	889,693.00		16,967,021.00	
长安福特汽车有限公司	34,638,719.00		49,494,364.00	
中国长安汽车集团天津销售有限公司	2,172,513.00		1,202,470.00	
重庆安福汽车营销有限公司	1,941,436.00		1,168,824.00	
重庆长安汽车股份有限公司	2,394,350.00		2,458,047.00	
南昌地铁时代置业有限公司			1,004,897.79	
江西鹭鹭行科技有限公司	463,732.08			
北京百旺长福汽车销售服务有限公司	1,471,768.00			
大理万福汽车销售服务有限公司	1,112,059.00			
帝宝交通器材(南昌)有限公司	60,792,520.00			
南昌福然德钢材有限公司	4,032,375.73			
南昌华翔汽车零部件有限公司	41,048,833.35			
南昌华翔汽车内外饰件有限公司	618,011,069.25	0.01		
南昌申宝汽车部件有限公司	4,192,993.58			
南昌银轮热交换系统有限公司	130,412,378.35			
合 计:	6,049,252,469.85	0.05	4,343,136,958.49	0.05

(3) 资金委贷及资产拆借

关联方名称	期末余额	期初余额
江西省佳全置业有限公司	190,000,000.00	190,000,000.00
福建安溪联世纪置业有限公司		11,752,950.00
福建安溪联世纪投资有限公司	376,964,650.00	376,964,650.00

江西南水装配式建筑科技有限公司		43,000,000.00
南昌森海房地产开发有限公司		315,135,800.00
江西崇海置业有限公司	81,177,610.38	41,161,265.00
江西金越房地产开发有限公司	49,000,000.00	49,000,000.00
江西省南水融投项目管理有限公司	952,494,779.35	856,800,758.15
上饶市阳华项目管理有限公司	14,931,000.00	14,931,000.00
江西水泉房地产开发有限公司	75,543,175.00	72,330,175.00
聊城市赣岳投资有限公司	12,489,333.34	12,489,333.34
鄱阳县东耀置业有限公司		101,830,650.00
厦门南水房地产开发有限公司	66,960,000.00	66,960,000.00
新余东合南兴项目管理有限公司	480,000,000.00	480,000,000.00
浙江祥沁房地产开发有限公司		198,655,000.00
兴国兴曜置业有限公司		29,410,447.64
德兴市东融置业有限公司		176,969,021.20
瑞金东耀置业有限公司		48,160,520.00
江西旭南置业有限公司		55,846,000.00
乐平市东飞置业有限公司		181,672,600.00
汨罗东鑫置业有限公司	224,448,000.00	
吉安浩源置业有限公司	40,862,920.59	
华泰建设工程有限公司	114,576,500.00	
厦门联创世纪集团有限公司	431,430,000.00	
南昌地铁时代置业有限公司	1,004,897.79	1,004,897.79
合 计：	622,434,897.79	3,324,075,068.12

(4) 关联方应收应付款项余额

项 目	年末余额		年初余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)		
应收利息及其他流动资产：						

项 目	年末余额		年初余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)		
江西水泉房地产开发有限公司	49,122,500.82	0.01	40,626,045.26			
江西省南水融投项目管理有限公司	189,801,323.46	0.03	147,143,642.18	0.02		
江西金越房地产开发有限公司	23,959,599.99		21,003,266.66			
新余东合南兴项目管理有限公司			43,800,000.00			
厦门南水房地产开发有限公司	23,929,433.35		10,928,477.78			
宜春东投置业有限公司						
江西崇海置业有限公司			1,258,945.45			
上海祥赣置业有限公司	422,640.00		422,640.00			
福建安溪联世纪投资有限公司			26,988,888.90			
江西南水装配式建筑科技有限公司			18,331,133.36			
南昌森海房地产开发有限公司			40,609,745.74			
上饶市阳华项目管理有限公司			12,527,772.49			
聊城市赣岳投资有限公司	9,991,866.78		9,378,843.07			
鄱阳县东耀置业有限公司			12,703,726.70			
赣州力投房地产开发有限公司			4,556,666.67			
惠州力投房地产开发有限公司			10,000.00			
浙江祥沁房地产开发有限公司			36,000,130.00			
兴国兴曜置业有限公司			3,664,469.08			
德兴市东融置业有限公司			31,264,527.07			
瑞金东耀置业有限公司			8,309,132.42			
江西旭南置业有限公司			9,039,892.67			
乐平市东飞置业有限公司			22,030,543.27			
江西绳金塔综合开发有限公司	3,548,611.10		8,130,230.84			

项 目	年末余额		年初余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)		
南昌地铁时代置业有限公司	534,054.99		802,541.66			
城开建设集团有限公司	42,613,333.33	0.01				
江西华良置业有限公司	40,204,408.88	0.01				
厦门联创世纪集团有限公司	54,701,758.89	0.01				
合 计	438,829,531.59	0.07	152,803,036.29	0.02		
应收账款：						
上海至尚国际旅行社有限公司	286.00					
江西大觉山旅游投资集团有限公司	14,228.00					
华泰建设工程有限公司	29,382,838.66					
云南德宝新能源发展有限公司	15,435,238.44					
江西绳金塔综合开发有限公司	130,041.96					
丰城惠信公共交通运输有限公司	99,346.93		98,631.75			
江西凯马百路佳客车有限公司	79,992.50		68,136.50			
南昌高航投资有限公司	927,639.93		927,639.93			
南昌科陆公交新能源有限责任公司			1,021.91			
南昌水投供应链管理有限公司	2,442,410.17		43,016,598.43			
南昌市新建区水利投资有限公司			2,630,872.38			
江西鹭鹭行科技有限公司	2,946,902.79		62,668.46			
南昌市新建区城市建设投资发展有限公司	92,171,343.49	0.01	112,171,343.49	0.01		
南昌广播电视台	178,520.00		60,480.00			
FordVietnamLimited	5,320,000.00		3,250,000.00			
福特汽车(中国)有限公司	4,507,064.00		1,727,858.00			

项 目	年末余额		年初余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)		
福特汽车工程研究(南京)有限公司			21,973,800.00			
翰昂汽车零部件(南昌)有限公司	177,442.66		3,116.28			
江铃集团公司物业管理公司			1,408.00			
江铃集团轻型汽车有限公司			987.06			
江铃控股有限公司	34,997,549.83		72,943,475.53			
江铃汽车集团物业管理公司			1,959.73			
江西大乘汽车有限公司	49,707,661.28		44,477,168.30			
江西国控汽车投资有限公司			2,075.02			
江西新电汽车空调系统有限公司	1,652,389.69		2,376,735.22			
江西中联智能物流有限公司	304,992.00		9,876,759.29			
麦格纳动力总成(江西)有限公司	31,120,124.83		36,037,422.63			
南昌江铃集团胜维德赫华翔汽车镜有限公司	36,936.00		260,000.00			
南昌江铃集团铸锻有限责任公司			5,604,435.45			
南昌陆风汽车营销有限公司	3,120,025.32		33,230.15			
江西省洪城一卡通投资有限公司	4,481,246.30		4,892,313.53			
南昌地铁时代置业有限公司	1,511,716.96					
广州地铁设计研究院股份有限公司	2,028,040.00					
南昌轨道万科城市运营服务有限公司	6,196,126.91					
南昌江报轨道广告传媒有限公司	6,356,069.14					
江西江铃集团特种专用车有限公司	5,613,202.32					
江苏金坛大乘汽车工程研究院有限公司	821,132.76					
江西江铃集团轻型汽车销售服务有限	296,710.46					

项 目	年末余额		年初余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)		
公司						
江西易至智行汽车运营服务有限公司	73,157,220.27	0.01				
南昌佛吉亚排气控制技术有限公司	7,738.00					
南昌华翔汽车零部件有限公司	128,381.56					
南昌江铃集团天人汽车零部件有限公司	6,217.63					
南昌江铃集团田园机械有限公司	17,769.84					
南昌劲和成汽配有限公司	16,400.00					
南昌银轮热交换系统有限公司	25,928.48					
云南嘉铃供应链管理有限公司	4,906,000.00					
合 计	380,322,875.11	0.02	316,792,186.23	0.01		
其他应收款：						
南昌智信信息技术有限公司			40,166,963.82			
阳新县城市住房投资有限公司			43,500,000.00			
江西省佳全置业有限公司	15,169,892.95		987.00			
江西东旭投资集团有限公司			112,844,687.35			
江西美城市政建设有限公司			100,454,412.78			
江西绳金塔综合开发有限公司	917,327,329.85	0.05	475,168,732.98	0.03		
南昌顺瑞商业管理有限公司	545,566.23		2,673,700.00			
上海昌懋投资管理有限公司			860,800.00			
江西金越房地产开发有限公司	2,608.00					
海南省森海房地产开发有限公司	3,103.40					
上饶市广信城投集团有限公司	531,254,217.00	0.03				

项 目	年末余额		年初余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)		
江铃控股有限公司			1,337,983,650.28	0.09		
江西龙湖地产有限公司			108,855,064.50			
江西华美旅游商务咨询有限公司			25,270,000.00			
江西赣越房地产开发有限公司	187,910,320.00	0.01	187,910,320.00	0.01		
南昌地铁时代置业有限公司	65,331,074.82		65,331,074.82			
江西中铁工程装备有限公司	314,646.71					
江西江铃集团晶马重型装备有限公司	488,000.00					
江西洪城城北污水处理有限公司	49,934,485.04					
厦门南水房地产开发有限公司	44,640,000.00					
荣勋建材科技有限公司	3,700,000.00					
城开建设集团有限公司	342,432,619.00	0.02				
江西华良置业有限公司	666,290,000.00	0.04				
云南德宝新能源发展有限公司	10,531,800.00					
南昌市云栖谷房地产开发有限公司	77,604,839.82					
江西水运集团有限公司	104,000,000.00	0.01				
上海至尚国际旅行社有限公司	211,194.36					
南昌市新建区绿农种植专业合作社	429,944.00					
合 计	3,018,121,641.18	0.16	2,501,020,393.53	0.15		
应付账款:						
丰城惠信公共交通运输有限公司			5,472.00			
江西凯马百路佳客车有限公司	493,140.00		48,870,826.00			
南昌科陆公交新能源有限责任公司			2,753,534.15			
AutoAlliance(Thailand)CompanyLimite	306,304.00		5,080,988.00			

项 目	年末余额		年初余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)		
d						
Ford	86,590,606.00		63,701,961.00			
FordOtomotivSanayiA.S.	2,269,745.00		681,248.00			
翰昂汽车零部件（南昌）有限公司	28,561,752.00		52,260,989.00			
江铃控股有限公司	8,210,370.71		9,940,716.71			
江铃汽车集团公司物业管理公司			224,383.52			
江西大乘汽车有限公司			24,371.80			
江西凌云汽车工业技术有限公司	47,070,368.19		23,052,709.71			
江西新电汽车空调系统有限公司	8,759,329.09		766,948.12			
江西中联智能物流有限公司	393,651,240.58		280,456,600.00	0.01		
李尔汽车内饰材料(扬州)有限公司	41,643.50		5,670.00			
麦格纳动力总成（江西）有限公司	340,010,547.99		359,276,108.85	0.01		
南昌佛吉亚排气控制技术有限公司	62,653,105.00		142,695,801.00	0.01		
南昌江铃集团胜维德赫华翔汽车镜有限公司	40,488,717.66		51,311,252.00			
长安福特汽车有限公司	5,740,862.00		2,891,546.00			
正兴车轮集团有限公司			11,414,976.43			
江西江铃集团特种专用车有限公司	13,248,174.76					
帝宝交通器材(南昌)有限公司	28,378,407.00					
南昌华翔汽车零部件有限公司	21,754,199.37					
南昌劲和成汽配有限公司	44,427.63					
南昌申宝汽车部件有限公司	3,264,268.95					
南昌银轮热交换系统有限公司	44,789,925.16					
南通友星线束有限公司	45,637,830.77					

项 目	年末余额		年初余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)		
江西祥运物业管理有限公司	5,126,165.38					
合 计	1,187,091,130.74	0.03	1,055,416,102.29	0.03		
预收款项：						
南昌科陆公交新能源有限责任公司			3,600,000.00			
江西鹭鹭行科技有限公司			107,953.30			
江西瑞禾润置房地产开发有限公司	1,682,343.89					
南昌江报轨道广告传媒有限公司			631,388.97			
合 计	1,682,343.89		4,339,342.27			
其他应付款：						
丰城惠信公共交通运输有限公司			15,260.00			
江西东旭投资集团有限公司	117,327.77		448,943.92			
江西国培人才开发有限责任公司			75,499.06			
江西洪城城北污水处理有限公司	96,000.00		320,000.00			
江西凯马百路佳客车有限公司			200,000.00			
江西普发实业有限公司	2,575,000.00		1,940,000.00			
江西绳金塔综合开发有限公司			741,001.38			
江西省铁建建设有限公司	39,531.24		11,704,019.45			
江西新道贸易发展有限公司	1,987,360.00		1,940,000.00			
江西元亨体育发展有限公司			230,000.00			
南昌科陆公交新能源有限责任公司			3,000.00			
南昌市金昌国有资产运营有限责任公司	8,057,932.24		8,057,932.24			

项 目	年末余额		年初余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)		
上海昌懋投资管理有限公司	600,000.00		600,000.00			
深圳唯恩枫和置业合伙企业（有限合伙）			149,700,000.00	0.01		
景德镇市恒通物流有限公司	29,635,859.19		25,408,348.26			
江西省南水融投项目管理有限公司	23,531.02					
江铃控股有限公司			329,679,914.63	0.02		
Ford	91,949,142.00		190,788,653.00	0.01		
FordGlobalTechnologies,LLC	66,643,015.00		57,966,899.00			
福特汽车(中国)有限公司	16,138,211.00		14,421,987.00			
FordOtomotivSanayiA.S.	1,425,533.00		4,749,574.00			
重庆长安汽车股份有限公司	2,394,350.00		2,458,047.00			
福特汽车工程研究(南京)有限公司	33,884,078.00		2,397,259.00			
南昌宝江钢材加工配送有限公司	46,121.00		1,121,868.00			
翰昂汽车零部件（南昌）有限公司	1,283,100.00		1,475,000.00			
南昌佛吉亚排气控制技术有限公司			314,480.00			
江铃汽车集团公司物业管理公司	6,473,088.00		22,736.00			
麦格纳动力总成(江西)有限公司			-			
江西旷越地产开发有限公司			186,979,681.25	0.01		
南昌江铃集团铸锻有限责任公司			1,100.00			
日本五十铃			1,423,889.72			
LearCorporation	125,721.20		12,843.74			
江西省洪城一卡通投资有限公司	20,020,000.00		20,020,000.00			
南昌江报轨道广告传媒有限公司	3,318,241.31		3,318,241.31			

项 目	年末余额		年初余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)		
江西鹭鹭行科技有限公司	155,171.00		182,541.00			
南京钦城能源有限公司	345,000,000.00	0.01	345,000,000.00			
南昌广播电视台	370,730.10		277,790.80			
中车长春轨道客车股份有限公司	21,215,720.47					
广州地铁设计研究院股份有限公司	630,000.00					
长安福特汽车有限公司	1,010,529.00					
江西江铃集团特种专用车有限公司	2,565,523.00					
贵州万福汽车销售服务有限公司	1,696,615.00					
江西中联智能物流有限公司	3,034,414.03					
李尔(上海)汽车部件技术有限公司	2,411,503.18					
南昌华翔汽车零部件有限公司	446,694.22					
南通友星线束有限公司	3,343,116.09					
南昌洪昌建设工程监理有限公司	22,625.23					
江西祥运物业管理有限公司	3,367,915.58					
荣勋建材科技有限公司	3,700,000.00					
南昌顺瑞商业管理有限公司	7,141,147.78					
江西大觉山旅游投资集团有限公司	747,919.23					
南昌瀚海长天港务有限公司	16,413,249.25					
江西省南水实业发展有限公司	13,000,000.00					
景德镇市恒通物流有限公司	29,635,859.19					
南昌市政公用集团有限公司	501,692,413.97	0.04				
阳新金洋投资开发有限公司	115,395,435.42					
阳新东投置业富川府分公司	10,500,000.00					

项 目	年末余额		年初余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)		
阳新海旭置业有限公司	3,000,000.00					
江西驰南贸易有限责任公司	63,914,818.25					
南昌市易才劳务有限公司	9,750,000.00					
南昌三建建设集团有限公司	119,743.07					
江西省金融控股集团有限公司	1,325,273.40					
南昌金泰国际贸易有限公司	1,568,240.19					
合 计	918,879,525.46	0.04	1,854,914,559.76	0.05		
预付账款：						
江西晨鸣港务有限责任公司	36,106.64					
南昌科陆公交新能源有限责任公司			52,624.19			
南昌佛吉亚排气控制技术有限公司	71,097.60		41,495.35			
麦格纳动力总成（江西）有限公司			204,094.68			
麦格纳动力总成（江西）有限公司赣州分公司			84,094.68			
江西凌云汽车工业技术有限公司			1,000.00			
南昌宝江钢材加工配送有限公司	174,655,642.57	0.05	234,308,487.69	0.04		
南昌江铃集团胜维德赫华翔汽车镜有限公司			29,883.81			
南昌陆风汽车营销有限公司	41,491.71					
江西江铃集团特种专用车有限公司	453,315.76					
合 计	175,257,654.28	0.05	234,721,680.40	0.04		
合同资产：						
南昌市新建区城市建设投资发展有限公司	142,101,643.23	41.41	132,789,143.23	0.2		

项 目	年末余额		年初余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)		
合 计	142,101,643.23	41.41	132,789,143.23	0.2		
合同负债:						
贵州万福汽车销售服务有限公司	6,142,607.00		1,902,370.00			
重庆安博汽车销售有限公司	1,098,689.00		1,112,609.00			
成都万星汽车销售服务有限公司	1,350,217.00		1,056,081.00			
江西江铃集团特种专用车有限公司	396,894.00					
合 计	8,988,407.00		4,071,060.00			
应付股利:						
江西省华顺实业发展有限公司			276,778.25			
广州地铁设计研究院股份有限公司	2,925,000.00	28.83				
南昌市城市规划设计研究总院	975,000.00	9.61				
合 计	3,900,000.00	38.44	276,778.25			

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	20,432,812,462.64	16,207,353,379.94
合 计	20,432,812,462.64	16,207,353,379.94

1、 应收利息

无。

2、 应收股利

无。

3、其他应收款项

(1) 其他应收款项基本情况

①按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	20,206,725,289.71	300,841.60	16,141,338,748.33	613,938.36
1至2年	193,898,143.76	246,383.17	27,375,670.36	325,055.35
2至3年	4,380,359.12	43,803.60	3,080,688.37	30,806.88
3年以上	41,551,417.90	13,151,719.48	42,670,227.99	6,142,154.52
合计	20,446,555,210.49	13,742,747.85	16,214,465,335.05	7,111,955.11

②按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	2,554,912,153.86	12.50			2,554,912,153.86
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	17,891,643,056.63	87.50	13,742,747.85	0.08	17,877,900,308.78
合计	20,446,555,210.49	100.00	13,742,747.85	0.08	20,432,812,462.64

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	672,814,227.20	4.15			672,814,227.20
按信用风险特征组合	15,541,651,107.85	95.85	7,111,955.13	0.05	15,534,539,152.72

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
合计计提坏账准备的其他应收款项					
合 计	16,214,465,335.05	100.00	7,111,955.13	0.05	16,207,353,379.92

(2) 单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
南昌市云栖谷房地产开发有限公司	77,604,839.82			
江西省现代农业博览园有限公司	40,800,262.69			
南昌住房公积金管理中心	28,000.00			
南昌市人民政府住房制度改革办公室	15,161,800.00			
南昌市财政局				
南昌市土地储备中心	46,000,000.00			
江西绳金塔综合开发有限公司	648,642,885.42			
南昌梅岭旅游发展有限公司	26,000,000.00			
南昌万寿宫文化街区运营管理有限公司	571,294,133.34			
南昌市政公用旅游投资有限公司	666,627,923.61			
江西省南昌糖烟酒副食品采购供应站	144,755,532.39			
南昌公路桥梁工程有限公司	80,353,888.89			
南昌市湾里管理局房产服务中心	36,000,000.00			
南昌县财政局	180,000,000.00			
江西省住房公积金管理中心	1,009,000.00			
南昌市财政局 (农名工保证金)	20,633,887.70			

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
合计	2,554,912,153.86		—	—

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	17,838,767,468.24	99.71	300,841.60	15,485,863,321.13	99.64	613,938.36
1-2 年(含 2 年)	23,142,611.37	0.13	246,383.17	27,375,670.36	0.18	325,055.35
2-3 年(含 3 年)	4,380,359.12	0.02	43,803.60	3,080,688.37	0.02	30,806.88
3 年以上	25,352,617.90	0.14	13,151,719.48	25,331,427.99	0.16	6,142,154.54
合计	17,891,643,056.63	—	13,742,747.85	15,541,651,107.85	—	7,111,955.13

③其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
年初余额	7,111,955.13			7,111,955.13
年初余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提			13,018,480.10	13,018,480.10
本年转回	6,387,687.38			6,387,687.38
本年转销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失 (已发 生信用减值)	
本年核销				
其他变动				
年末余额	724,267.75		13,018,480.10	13,742,747.85

(4) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他 应收款 项合计 的比例 (%)	坏账准备
南昌南水投资集团有限公司	往来款	6,586,033,506.54	1 年以内、1-3 年	32.21	
南昌水天投资集团有限公司	往来款	2,666,520,553.52	1 年以内、1-3 年	13.04	
江西省赣抚尾閤整治有限公司	往来款	1,452,920,937.82	1 年以内、1-2 年	7.11	
江西南昌旅游集团有限公司	往来款	1,082,805,307.89	1 年以内、1-2 年	5.30	
南昌市财政局	往来款	1,044,911,302.34	1 年以内、4-5 年	5.11	
合 计	—	12,833,191,608.11	—	62.77	

(二) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	71,489,102,734.63	818,264,653.92		72,307,367,388.55
对合营企业投资				
对联营企业投资	828,505,021.29	4,303,597.75		832,808,619.04
小 计	72,317,607,755.92	822,568,251.67		73,140,176,007.59
减：长期股权投资减值准备				
合 计	72,317,607,755.92	822,568,251.67		73,140,176,007.59

2、 长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	72,317,607,755.92	818,264,653.92	-	4,303,597.75	-	-	-	-	-	73,140,176,007.59	
一、子公司	71,489,102,734.63	818,264,653.92	-	-	-	-	-	-	-	72,307,367,388.55	
南昌市通旅城市服务有限公司	17,000,000.00									17,000,000.00	
南昌水投项目管理有限公司	500,000,000.00									500,000,000.00	
南昌南水投资有限公司	700,000,000.00									700,000,000.00	
抚州市廖坊金川水利投资有限公司	168,577,000.00									168,577,000.00	
南昌市青美市政建设工程有限公司	89,000,000.00									89,000,000.00	
南昌水天投资集团有限公司	1,500,000,000.00									1,500,000,000.00	
江西省赣抚尾闾整治有限公司											

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
	6,020.00								6,020.00	
江西南昌公共交通运输集团有限责任公司	2,290,101,394.75								2,290,101,394.75	
南昌市第八建筑工程有限公司	2,143,446.17								2,143,446.17	
江西省洪城一卡通投资有限公司	73,494,802.49								73,494,802.49	
南昌云鼎市政大数据建设应用有限公司	51,009,675.10								51,009,675.10	
江西长运集团有限公司	279,464,800.00								279,464,800.00	
南昌轨道交通集团有限公司	52,114,272,041.09	380,151,300.00							52,494,423,341.09	
南昌赣昌砂石有限公司	1,564,529,592.80								1,564,529,592.80	
南昌市怡景旅游投资有限公司	1,298,628.70	20,000,000.00							21,298,628.70	

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
江西国控汽车投资有限公司	11,255,397,866.15									11,255,397,866.15	
江西南昌旅游集团有限公司	882,807,467.38									882,807,467.38	
南昌雄州商业管理有限公司		20,852.72								20,852.72	
南昌交投水运有限公司		168,029,472.71								168,029,472.71	
南昌肉联食品集团有限公司		77,838,154.35								77,838,154.35	
南昌交投出租旅游运输集团有限公司		67,586,451.51								67,586,451.51	
江西旭云交通信息技术有限公司		4,000,000.00								4,000,000.00	
东南物流产业园发展有限公司		100,638,422.63								100,638,422.63	
二、联营企业	828,505,021.29	-	-	4,303,597.75	-	-	-	-	-	832,808,619.04	

被投资单位	年初 余额	本年增减变动							年末余额	减值 准备 年末 余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计 提 减 值 准 备		
上海鼎澜投资中心（有限合伙）	349,244,756.92			7,186,851.78					356,431,608.70	
南昌市水富君成股权投资中心（有限合伙）	439,185,021.56			-2,256,689.79					436,928,331.77	
江西水都实业股份有限公司	1,253,424.25			-270,159.89					983,264.36	
南昌经城综合建设开发有限公司	22,558,830.34			-13,476.53					22,545,353.81	
聊城市赣岳投资有限公司									-	
江西洪城城北污水处理有限公司	16,262,988.22			-342,927.82					15,920,060.40	

(三) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	477,864,892.52	502,237,344.45	548,511,632.70	571,911,019.25
房地产			3,415,396.19	1,257,409.31
委贷及利息业务	477,864,892.52	502,237,344.45	544,375,722.49	570,426,037.07
旅游及酒店业务				
服务收入			720,514.02	227,572.87
2、其他业务小计	12,085,155.98	56,603.77	15,911,940.30	10,144,622.36
物业及租赁业务	5,570,381.44	-	5,755,568.59	
咨询及管理服务	6,238,446.49	56,603.77	10,144,622.64	10,144,622.36
其他服务类	276,328.05	-	11,749.07	
合 计	489,950,048.50	502,293,948.22	564,423,573.00	582,055,641.61

(四) 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,303,597.75	4,179,493.88
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		161,070.07
交易性金融资产持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间的投资收益		
债权投资持有期间的利息收益		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益	9,578,776.10	9,578,776.10

项 目	本年发生额	上年发生额
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）		
债务重组产生的投资收益		
其他		120,832,790.24
合 计	13,882,373.85	134,752,130.29

（五） 现金流量表

1、 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	-232,698,896.43	452,245,325.61
加：资产减值损失		
信用资产减值损失	6,630,792.72	93,175.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	906,940.82	832,020.16
使用权资产折旧		
无形资产摊销	948,770.08	259,487.13
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-50,514.20	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	436,300.00	462,850.00
财务费用（收益以“-”号填列）	331,430,182.02	149,271,332.31
投资损失（收益以“-”号填列）	-13,882,373.85	-134,752,130.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,657,698.18	-31,885.26
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	628,677.75	622,040.26

补充资料	本年发生额	上年发生额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-384,675,868.12	-585,125,621.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,187,735,231.11	-5,866,668,302.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,214,063,807.78	1,914,754,888.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,265,655,110.72	-4,068,036,820.23
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的年末余额	698,225,043.54	1,202,196,069.61
减：现金的年初余额	1,202,196,069.61	2,232,881,830.48
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	1,202,196,069.61	-1,030,685,760.87

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	本年余额	上年余额
一、 现金	698,225,043.54	1,202,196,069.61
其中： 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	698,225,043.54	1,202,196,069.61
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、 现金等价物		
其中： 3 个月内到期的债券投资		
三、 年末现金及现金等价物余额	698,225,043.54	1,202,196,069.61

十三、 按照有关财务会计制度应披露的其他内容

截止 2023 年 12 月 31 日，本集团无按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

十四、 财务报表的批准

本财务报表已于 2024 年 04 月 28 日经本公司批准报出。

单位负责人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

91110108MA007YBQ0G



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 北京国盛会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 万奇见、张灿杰

经营范围 从事会计师事务所业务；企业管理咨询；税务咨询；税务代理；代理记账。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；代理记账以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 1350万元

成立日期 2016年08月31日

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼
3层301



登记机关

2024年02月26日



会计师事务所 执业证书



名称：北京国权会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人：万奇见
主任会计师：
经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院2号楼3层301

组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11010274
批准执业文号：京财会许可[2017]0018号
批准执业日期：2017年1月27日

证书序号：0020228

说明

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



发证机关：北京市财政局

2024年4月1日

中华人民共和国财政部制





姓名	吕金保
Full name	吕金保
性别	男
Sex	男
出生日期	1963-05-04
Date of birth	1963-05-04
工作单位	瑞华会计师事务所(普通合伙)江西分所
Working unit	瑞华会计师事务所(普通合伙)江西分所
身份证号码	360425196305042518
Identity card No.	360425196305042518



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 360100100002
No. of Certificate

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

发证日期: 1995 年 08 月 01 日
Date of Issuance



2019.3.14换证

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



吕金保 360100100002

年 /y 月 /m 日 /d

6

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年 /y 月 /m 日 /d

7



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

瑞华会计师事务所
善通会计师事务所



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2021年10月8日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京同富会计师事务所
善通会计师事务所



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2021年10月8日

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

11



姓名 Full name 喻琛
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1983-09-22
 工作单位 Working unit 瑞华会计师事务所(特殊普
 身份证书号 瑞华会协)江西分所 360103198309222211
 Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110101301720
 No. of Certificate

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

发证日期: 2019 年 06 月 21 日
 Date of Issuance / /

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 / 月 / 日

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

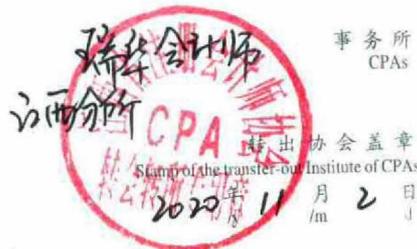
年 / 月 / 日

7



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



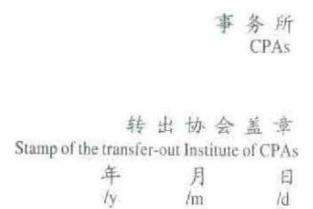
同意调入
Agree the holder to be transferred to



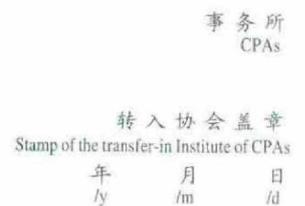
10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



11