

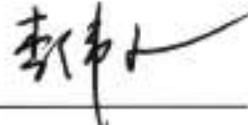


江西省铁路航空投资集团有限公司

2024年6月财务报表

企业负责人：  _____

主管会计工作负责人：  _____

会计机构负责人：  _____

制 表 人：  _____

编制单位：江西省铁路航空投资集团有限公司

2024年7月



目 录

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



合并资产负债表

编制单位：江西新机场航空投资集团有限公司

2024年6月30日

单位：人民币元

	2024年6月30日余额	2023年12月31日余额
流动资产：		
货币资金	15,431,607,366.79	11,022,986,263.49
交易性金融资产	40,792,461.92	24,487,138.50
应收票据	65,613,932.07	186,352,656.69
应收账款	1,140,189,232.95	917,402,954.40
预付款项	1,517,177,238.55	1,244,946,753.78
其他应收款	6,650,032,532.12	8,194,850,292.19
存货	1,542,289,483.21	1,598,962,585.77
合同资产		1,905,703.00
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	1,029,884,457.14	1,143,795,894.58
其他流动资产	973,332,926.31	1,224,465,204.97
流动资产合计	28,390,919,631.06	25,560,157,447.37
非流动资产：		
债权投资	21,303,371.33	14,100,783.20
其他债权投资		
长期应收款	1,050,652,714.87	879,207,337.63
长期股权投资	472,318,439.11	444,214,202.71
其他权益工具投资	3,377,207,968.44	3,466,108,037.41
其他非流动金融资产	4,565,316,706.40	4,501,375,829.04
投资性房地产	359,690,138.24	355,790,994.50
固定资产	1,250,463,530.50	27,518,913,316.52
在建工程	1,603,767,597.26	1,418,186,613.64
使用权资产	233,565,734.18	4,868,298.90
无形资产	259,088,233.81	230,537,041.00
商誉	3,525,995.62	30,417,335.23
长期待摊费用	48,437,933.15	36,313,480.90
递延所得税资产	205,412,498.94	199,653,368.38
其他非流动资产	57,295,657,848.84	46,399,069,349.58
非流动资产合计	70,746,408,710.69	85,498,755,988.64
资产合计	99,137,328,341.75	111,058,913,436.01

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

编制单位：江苏铁路投资集团有限公司

2024年6月30日

单位：人民币元

负债和所有者权益	2024年6月30日余额	2023年12月31余额
流动负债：		
短期借款	3,147,252,161.89	3,037,801,248.59
交易性金融负债		10,800,000.00
应付票据	89,487,088.84	130,906,085.57
应付账款	1,137,182,681.05	2,379,845,274.66
预收款项	89,910,417.57	98,075,250.01
合同负债	34,746,480.20	49,632,188.50
应付职工薪酬	47,860,410.63	65,136,708.52
应交税费	69,699,891.32	126,839,800.74
其他应付款	4,271,680,614.85	2,774,722,128.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,706,069,256.19	3,033,023,845.46
其他流动负债	3,273,395.58	4,656,837.89
流动负债合计	11,597,162,398.12	11,711,439,367.94
非流动负债：		
长期借款	22,226,337,894.70	27,606,652,815.63
应付债券	14,060,000,000.00	10,060,000,000.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	232,201,897.03	2,162,477.29
长期应付款	317,592,591.29	5,333,101,081.86
预计负债		
递延收益	4,158,913,505.19	6,009,953,505.19
递延所得税负债	26,798,605.52	33,637,116.58
其他非流动负债		
非流动负债合计	41,021,844,493.73	49,045,506,996.55
负债合计	52,619,006,891.85	60,756,946,364.49
所有者权益：		
实收资本	20,303,796,240.36	20,303,796,240.36
其他权益工具		
资本公积	17,296,424,158.38	15,356,423,263.60
其他综合收益	60,905,308.12	91,294,363.88
专项储备	1,330,655.24	
盈余公积	532,083,051.16	532,083,051.16
一般风险准备	534,230.00	534,230.00
未分配利润	2,376,384,705.14	2,321,671,856.59
归属于母公司所有者权益合计	40,571,458,358.40	38,605,803,005.59
少数股东权益	5,946,863,091.50	11,696,164,065.93
所有者权益合计	46,518,321,449.90	50,301,967,071.52
负债和所有者权益总计	99,137,328,341.75	111,058,913,436.01

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：江西洪都航空工业集团有限公司

2024年1-6月

单位：人民币元

项目	本期金额	上年同期金额
一、营业总收入	2,086,989,132.49	3,581,012,429.51
二、营业总成本	1,961,237,716.85	3,498,043,845.96
其中：营业成本	1,896,884,738.18	3,415,140,470.96
税金及附加	4,273,791.14	4,999,270.75
销售费用	5,666,330.26	8,729,718.09
管理费用	84,318,557.91	102,846,229.94
财务费用	-29,905,696.84	-33,671,843.76
其中：利息费用	84,852,199.84	180,889,120.04
利息收入	117,301,990.23	222,093,873.12
加：其他收益	25,956,872.54	63,998,755.00
投资收益（损失以“-”号填列）	45,342,931.42	28,701,085.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-2,737,730.10	-3,080,955.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,066,294.26	6,107,248.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）		745,382.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	14,981.13	-22,176.70
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	191,262,174.57	179,417,921.63
加：营业外收入	1,362,711.03	784,835.38
减：营业外支出	2,568,964.03	117,204.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	190,056,021.57	180,085,352.38
减：所得税费用	27,675,183.95	18,266,992.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	162,380,837.62	161,818,359.71
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	162,380,837.62	161,818,359.71
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	54,712,848.55	63,664,943.45
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	107,667,989.07	98,153,416.26
六、其他综合收益的税后净额	-30,389,055.76	-1,683,052.82
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-30,389,055.76	-1,683,052.82
1.不能重分类进损益的其他综合收益	-29,295,674.19	-3,975,787.46
（1）其他权益工具投资公允价值变动	-29,295,674.19	-3,975,787.46
2.将重分类进损益的其他综合收益	-1,093,381.57	2,292,734.64
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益		
（3）外币财务报表折算差额	-1,093,381.57	2,292,734.64
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	131,991,781.86	160,135,306.89
归属于母公司所有者的综合收益总额	24,323,792.79	61,981,890.63
归属于少数股东的综合收益总额	107,667,989.07	98,153,416.26

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并现金流量表

编制单位：江西航空投资集团有限公司

2024年1-6月

单位：人民币元

项 目	本期金额	上年同期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,577,785,336.32	2,934,010,936.48
收到的税费返还	783,005.40	738,252.47
收到其他与经营活动有关的现金	522,749,667.60	3,142,074,779.67
经营活动现金流入小计	3,101,318,011.32	6,076,823,968.62
购买商品、接受劳务支付的现金	2,150,703,648.62	2,834,284,561.50
支付给职工及为职工支付的现金	93,069,432.77	112,506,076.96
支付的各项税费	83,211,788.53	105,409,548.20
支付其他与经营活动有关的现金	547,460,374.59	2,551,948,791.74
经营活动现金流出小计	2,874,445,244.51	5,604,148,978.40
经营活动产生的现金流量净额	226,872,766.81	472,674,990.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,001,772,907.22	897,904,276.60
取得投资收益收到的现金	41,116,112.59	32,128,013.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	76,250.00	98,080.00
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	17,192,001.45	27,870,000.00
投资活动现金流入小计	1,066,157,281.26	958,000,370.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	878,459,281.00	4,957,679,014.12
投资支付的现金	2,474,100,950.79	7,080,189,631.79
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	394,649,560.58	70,855,071.80
投资活动现金流出小计	3,547,209,792.37	12,108,523,717.71
投资活动产生的现金流量净额	-2,487,052,511.11	-11,150,523,347.24
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,233,420,000.00	1,760,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	150,000,000.00	260,500,000.00
取得借款收到的现金	8,954,643,287.17	11,452,268,522.87
收到其他与筹资活动有关的现金		8,076,991.67
筹资活动现金流入小计	11,188,063,287.17	13,220,845,514.54
偿还债务支付的现金	3,044,490,182.72	5,822,652,648.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	910,264,459.84	872,341,320.40
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	548,916,650.72	11,510,907.51
筹资活动现金流出小计	4,503,671,293.28	6,706,504,876.16
筹资活动产生的现金流量净额	6,684,391,993.89	6,514,340,638.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-215,272.95	203,556.84
五、现金及现金等价物净增加额	4,423,996,976.64	-4,163,304,161.82
加：年初现金及现金等价物余额	10,781,144,229.49	17,415,563,441.34
六、期末现金及现金等价物余额	15,205,141,206.13	13,252,259,279.52

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

2024年1-6月

单位：人民币元

行次	本期金额											所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											
	流动资产	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	
1	20,303,799,240.90	-	10,390,423,265.00	-	61,294,265.00	-	632,243,581.18	2,321,871,666.00	-	38,605,803,075.98	11,096,164,065.93	50,351,967,071.92
2												
3												
4												
5	20,303,799,240.90	-	10,390,423,265.00	-	61,294,265.00	-	632,243,581.18	2,321,871,666.00	-	38,605,803,075.98	11,096,164,065.93	50,351,967,071.92
6		-	1,940,000,004.78	-	-30,369,055.70	1,250,665.24	-	54,712,848.55	-	1,865,000,004.78	-6,746,500,074.43	-5,783,945,627.82
7		-	6,940,000,004.78	-	-30,369,055.70	-	-	54,712,848.55	-	1,842,000,004.78	107,667,969.07	131,891,391.86
8		-	1,940,000,000.00	-	-	-	-	-	-	1,942,000,000.00	-6,668,968,962.50	-3,976,968,962.50
9												
10												
11												
12												
13												
14												
15												
16												
17												
18												
19												
20												
21												
22												
23												
24												
25												
26												
27	20,303,799,240.90	-	17,240,424,169.24	-	61,965,300.32	1,250,665.24	632,243,581.18	2,270,284,793.14	-	40,271,458,338.45	8,940,903,191.82	48,918,331,448.95



法定代表人

财务总监



会计机构负责人





合并所有者权益变动表

2024年1-6月

单位：人民币元

行次	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	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	其他权益工具	合计		
1	20,289,177,272.29	-	52,455,315,794.01	-	130,597,244.81	-	532,083,051.16	-	3,321,514,858.05	95,445,343,270.31	11,488,862,257.88	46,934,235,528.17	
2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5	20,289,177,272.29	-	52,455,315,794.01	-	130,597,244.81	-	532,083,051.16	-	3,321,514,858.05	95,445,343,270.31	11,488,862,257.88	46,934,235,528.17	
6	17,016,968.28	-	3,151,052,478.29	-	-48,322,232.92	-	504,230.00	-	130,888.54	3,193,488,736.28	207,171,258.07	3,367,031,263.33	
7	-	-	-	-	-48,322,232.92	-	-	-	130,362,510.11	72,558,076.78	184,854,262.81	305,725,131.69	
8	17,016,968.28	-	3,151,052,478.29	-	-	-	-	-	3,228,671,447.87	3,228,671,447.87	223,168,236.81	3,451,270,284.56	
9	17,016,968.28	-	3,151,052,478.29	-	-	-	-	-	3,228,671,447.87	3,228,671,447.87	223,168,236.81	3,451,270,284.56	
10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
16	-	-	-	-	-	-	-	-	-120,225,821.87	-119,870,791.87	-212,891,331.85	-330,982,123.22	
17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
26	-	-	-	-	-	-	-	-	119,870,791.87	119,870,791.87	212,891,331.85	330,982,123.22	
27	-	-	-	-	-	-	-	-	534,230.00	534,230.00	-	-	
28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
32	20,289,177,272.29	-	18,206,433,263.82	-	81,264,262.00	-	832,083,051.16	-	2,321,671,896.85	36,025,823,028.88	11,896,164,265.87	50,301,967,271.52	



法定代表人：李能殿

总会计师：李文季



母公司资产负债表

编制单位：江西铁路航空投资集团有限公司

2024年6月30日

单位：人民币元

资产	2024年6月30日余额	2023年12月31日余额
流动资产：		
货币资金	15,058,168,279.27	9,859,700,244.47
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款		
预付款项	93,606.20	93,606.20
合同资产		
其他应收款	8,675,512,856.46	8,910,158,136.81
存货		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	113,082,391.92	113,082,391.92
流动资产合计	23,846,857,133.85	18,883,034,381.40
非流动资产：		
债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,555,687,955.23	4,555,687,955.23
其他权益工具投资	2,271,994,821.49	2,311,055,720.40
其他非流动金融资产	4,565,316,706.40	4,501,375,829.04
投资性房地产		
固定资产	39,791,762.03	40,760,955.25
在建工程		
无形资产	157,749,986.09	159,794,125.78
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	9,439,855.44	6,375,000.00
其他非流动资产	59,001,480,439.86	57,586,363,547.65
非流动资产合计	70,601,461,526.54	69,161,413,133.35
资产合计	94,448,318,660.39	88,044,447,514.75

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表（续）

编制单位：江西铁路航空投资集团有限公司

2024年6月30日

单位：人民币元

负债和所有者权益	2024年6月30日余额	2023年12月31余额
流动负债：		
短期借款	1,100,000,000.00	1,195,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	59,219,426.75	59,219,426.75
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	11,491,683.73	13,217,553.22
应交税费	1,022,113.78	2,895,914.03
其他应付款	6,408,029,536.21	6,623,604,234.83
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	6,785,000,000.00	6,860,500,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	14,364,762,760.47	14,754,437,128.83
非流动负债：		
长期借款	21,494,184,400.00	14,797,184,400.00
应付债券	14,060,000,000.00	10,060,000,000.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	9,642,591.29	5,005,651,081.86
递延收益	4,158,913,505.19	4,964,913,505.19
递延所得税负债	23,506,303.32	30,206,672.60
其他非流动负债		
非流动负债合计	39,746,246,799.80	34,857,955,659.65
负债合计	54,111,009,560.27	49,612,392,788.48
所有者权益：		
实收资本	20,303,796,240.36	20,303,796,240.36
资本公积	17,245,209,058.06	15,305,209,058.06
其他综合收益	61,324,343.61	90,620,017.80
盈余公积	532,083,051.16	532,083,051.16
未分配利润	2,194,896,406.93	2,200,346,358.89
所有者权益合计	40,337,309,100.12	38,432,054,726.27
负债和所有者权益总计	94,448,318,660.39	88,044,447,514.75

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司利润表

编制单位：江西航空航空投资集团有限公司

2024年1-6月

单位：人民币元

项 目	本期金额	上年同期金额
一、营业收入		
减：营业成本	2,067,631.99	2,492,093.59
税金及附加	635,664.11	1,307,945.03
销售费用		
管理费用	18,237,217.60	16,385,054.22
财务费用	9,690,903.67	-3,229,046.24
其中：利息费用	130,258,410.36	226,002,619.96
利息收入	122,125,019.98	235,514,149.79
加：其他收益	25,077,863.20	63,051,133.63
投资收益（损失以“-”号填列）	249,717.84	344,386.31
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-5,303,836.33	-46,436,473.34
加：营业外收入		
减：营业外支出	146,115.63	107,280.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-5,449,951.96	-46,331,193.34
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-5,449,951.96	-46,331,193.34
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-5,449,951.96	46,331,193.34
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-29,295,674.19	-3,975,787.46
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-29,295,674.19	-3,975,787.46
（1）其他权益工具投资公允价值变动	-29,295,674.19	-3,975,787.46
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
（1）可供出售金融资产公允价值变动损益		
六、综合收益总额	-34,745,626.15	-42,356,405.88

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司现金流量表

编制单位：江西省航空投资集团有限公司

2024年1-6月

单位：人民币元

项目	本期金额	上年同期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	420,315,266.87	2,910,623,212.73
经营活动现金流入小计	420,315,266.87	2,910,623,212.73
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	16,316,578.78	28,460,243.26
支付的各项税费	3,900,839.58	4,827,796.02
支付其他与经营活动有关的现金	154,240,236.60	1,680,693,211.03
经营活动现金流出小计	174,457,654.96	1,713,981,250.31
经营活动产生的现金流量净额	245,857,611.91	1,196,641,962.42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	118,275,174.37	
取得投资收益收到的现金	249,717.84	344,386.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	118,524,892.21	344,386.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	239,519.00	157,772.50
投资支付的现金	1,522,942,955.27	7,036,131,005.84
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	1,623,182,474.27	7,036,288,778.34
投资活动产生的现金流量净额	-1,504,657,582.06	-7,035,944,392.03
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,083,420,000.00	1,500,000,000.00
取得借款收到的现金	6,585,000,000.00	3,870,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	291,746,505.53	
筹资活动现金流入小计	8,960,166,505.53	5,370,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,117,803,240.00	3,952,170,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	836,058,377.18	815,581,845.28
支付其他与筹资活动有关的现金	549,036,883.40	6,109,193.62
筹资活动现金流出小计	2,502,898,500.58	4,773,861,038.90
筹资活动产生的现金流量净额	6,457,268,004.95	596,138,961.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	5,198,468,034.80	-5,243,163,468.51
加：年初现金及现金等价物余额	9,634,280,210.47	16,861,615,883.41
六、期末现金及现金等价物余额	14,832,748,245.27	11,618,452,414.90

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2020年1-6月

单位：人民币元

行次	本期金额								所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		其他
一、上年年末余额	20,303,796,240.36	-	15,305,256,058.06	-	90,620,017.80	-	532,083,051.15	2,200,346,356.69	-	38,432,054,726.27
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	20,303,796,240.36	-	15,305,256,058.06	-	90,620,017.80	-	532,083,051.15	2,200,346,356.69	-	38,432,054,726.27
三、本年年末余额	-	-	1,940,050,000.00	-	-29,285,874.19	-	-	-5,449,851.96	-	1,905,254,373.85
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-29,285,874.19	-	-	5,449,851.96	-	-34,745,626.15
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	1,940,050,000.00	-	-	-	-	-	-	1,940,050,000.00
1.所有者投入的普通股	-	-	1,940,050,000.00	-	-	-	-	-	-	1,940,050,000.00
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) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.应付所有者权益分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	20,303,796,240.36	-	17,245,206,058.06	-	61,334,143.61	-	532,083,051.15	2,194,896,465.93	-	40,337,306,105.12

企业负责人：

主管会计 工作负责人

会计机构负责人



母公司所有者权益变动表（续）

2024年1-6月

单位：人民币元

行次	2023年度金额									
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
1	20,286,777,272.28		12,114,198,025.14		158,847,733.44		532,083,051.16	2,338,297,548.12		35,430,173,631.14
2										
3										
4										
5	20,286,777,272.28		12,114,198,025.14		158,847,733.44		532,083,051.16	2,338,297,548.12		35,430,173,631.14
6	17,018,868.08		3,191,041,031.92		46,227,715.64			-137,951,189.23		3,001,661,065.13
7					46,227,715.64			-13,200,387.66		-86,508,113.30
8	17,018,868.08		3,191,041,031.92							3,208,060,000.00
9	17,018,868.08		3,191,041,031.92							3,208,060,000.00
10										
11										
12										
13										
14										
15										
16								-119,670,791.57		-119,670,791.57
17										
18										
19										
20										
21										
22										
23										
24										
25										
26										
27										
28										
29										
30										
31										
32	20,286,777,272.28		12,114,198,025.14		158,847,733.44		532,083,051.16	2,200,346,156.89		39,432,054,726.27

财务总监人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



江西省铁路航空投资集团有限公司

2024年1-6月财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

江西省铁路航空投资集团有限公司(以下简称“本公司”,在包括子公司时统称“本集团”)原为江西省地方铁路建设集团公司,于2007年11月28日经江西省市场监督管理局批准成立。公司现注册资本为人民币20,264,531,700.83元(未根据实缴资本及时办理变更登记)。截止2024年6月30日本公司实收资本20,303,796,240.37元,分别由本公司各股东投资:国开发展基金有限公司,出资额:3,234,615,131.08元,占15.93%;投资人:江西省投资集团有限公司,出资额:1,011,409,030.33元,占4.98%;投资人:江西省行政事业资产集团有限公司,出资额:1,601,361,037.87元,占7.89%;投资人:江西省国有资本运营控股集团有限公司,出资额:14,456,411,041.08元,占71.20%。注册地址为江西省南昌市红谷滩区樟树街555号,法定代表人为温治明,统一社会信用代码为913600006674989789,公司类型为其他有限责任公司。营业期限:2007年11月28日至长期。

公司行业性质:商务服务业

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

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、遵循企业会计准则声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2024年6月30日的合并及母公司财务状况以及2024年1-6月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

(一) 会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础与计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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

1、同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股/资本溢价），资本公积（股/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日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。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

为进行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。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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（五）合并财务报表

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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和，减去按原持股比例计算应享有原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，同时冲减商誉；与原有子公

司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

1、共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

2、合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（七）现金及现金等价物

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务

公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合为本位币记账。

资产负债表日，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行折算，由此产生的折算差额，属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，

按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益；以公允价值模式计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，其折算差额作为公允价值变动损益或确认为其他综合收益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。

2、外币财务报表的折算

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

（九）金融工具

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

1、金融资产的分类、确认和计量

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

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

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资

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

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

2、金融资产减值

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

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

3、金融资产终止确认

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

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

4、金融负债的分类、确认和计量

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

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

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

5、金融负债的终止确认

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

6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(十) 金融资产减值

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

计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

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

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

信用风险特征组合的确定依据如下：

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

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

不同组合计量损失准备的计提方法：

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

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

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

账 龄	综合预期信用损失率%
1年以内	2.32
1-2年	7.02
2-3年	14.23
3-4年	27.80
4-5年	54.76
5年以上	100.00

3、其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

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

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

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

①单项计提坏账准备的其他应收款

本公司对于单独评估信用风险的其他应收款，包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，单项计提坏账准备。

②按组合计提坏账准备的其他应收款

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

信用风险特征组合的确定依据如下：

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

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

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
以账龄表为基础预期信用损失组合	预期信用损失
备用押金组合	如无客观证据发生减值的，不计提
关联方往来组合	如无客观证据发生减值的，不计提

政府项目组合	如无客观证据发生减值的，不计提
--------	-----------------

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

账 龄	综合预期信用损失率%
1年以内	3.14
1至2年	5.33
2至3年	32.60
3至4年	38.45
4至5年	71.12
5年以上	100.00

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

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

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

（十一）存货

1、存货的分类

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

2、存货的计价方法及摊销

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

4、存货盘存制度

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

（十二）长期股权投资

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

1、长期股权投资的投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并

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

2、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（十三）投资性房地产

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

1、投资性房地产的确认

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

2、投资性房地产初始计量

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

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

（3）以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

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

3、投资性房地产的后续计量

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

4、投资性房地产的转换

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

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、固定资产的初始计量

公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归

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

3、固定资产的分类和折旧方法

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

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

4、固定资产的后续支出

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

5、固定资产处置

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

（十五）在建工程

1、在建工程计价

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

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

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

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

(3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

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

（十六）借款费用

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

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

3、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（十七）生物资产

公司生物资产分为消耗性生物资产和生产性生物资产。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

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

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

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

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

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

（十八）使用权资产

1、使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

2、使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人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。

3、使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、（二十）。

（十九）无形资产及开发支出

1、无形资产的确认标准

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

2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

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

用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

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

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

3、自行开发的无形资产

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

4、无形资产的后续计量

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

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

（二十）资产减值

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

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

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

上述长期资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十一）长期待摊费用

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

（二十二）职工薪酬

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬

或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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

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

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

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

（二十三）预计负债

1、预计负债的确认标准

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

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

（二十四）优先股、永续债等其他金融工具

1、金融负债和权益工具的划分

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

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

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

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

2、优先股、永续债的会计处理

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

（二十五）收入

1、收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、收入计量原则

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

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

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

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

3、收入确认的具体方法

公司收入主要包括商品销售收入、服务收入等。

（1）商品销售收入。对于不需要安装的商品销售，在合同约定的标的物交付，

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

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

(3) 提供货运服务收入

本公司下属子公司江西国际货运与供应商通过签定一定期间的包机协议，向供应商采购运力服务，在协议约定中由供应商提供运价及航空时刻表，并对所运输途中货物非不可抗力因素导致的毁损向本公司承担责任。另外江西国际货运与客户签定一定期间的包机协议，向客户提供运力服务，在协议约定中由江西国际货运向客户提供运价及航空时刻表，并对所运输途中货物非不可抗力因素导致的毁损向客户承担责任。

根据《企业会计准则第14号-收入》第三十四条规定：企业应当根据其向客户转让商品或服务前是否拥有对商品或服务的控制，来判断其在交易中是主要责任人还是代理人身份。企业向客户转让商品或服务前取得控制情形之一：企业能够主导第三方代表本企业向客户提供服务。江西国际货运通过采购运力服务，主导供应商代表江西国际货运向其客户提供服务，另外再结合江西国际货运在包机服务中向客户承担所运货物的运输途中的风险，自主决定包机服务的价格等情形，在该交易安排中系主要责任人身份，取得的收入采用总额法核算。

(二十六) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。〔摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。〕

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

（二十七）政府补助

1、政府补助类型

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

2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

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

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

3、政府补助的计量

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

4、政府补助会计处理

公司采用总额法确认政府补助，具体处理：

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

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

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

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；且初始确认的资产和负债不会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；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

(二十九) 租赁

1、租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

2、本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注四、(十八)。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并

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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于4万元的租赁。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

3、本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入

账价值，租赁投资净额为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。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

五、重要会计政策、会计估计的变更

（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11月发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）（以下简称“解释第16号”）。解释第16号规定，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，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，应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，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。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自2023年1月1日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第16号的规定进行调整。

执行上述会计政策对2023年12月31日合并资产负债表和2023年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2023年12月31日)	影响金额
递延所得税资产	1,883,791.79
递延所得税负债	1,991,355.99
未分配利润	-72,666.04

合并利润表项目 (2023年度)	影响金额
所得税费用	86,380.60

（二）会计估计变更

本公司本报告期无重要会计估计变更。

六、税项

(一) 主要税项及其税率

税种	计税依据	税(费)率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、5%、6%、9%、13%
房产税	按税法规定	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%、25%、15%

(二) 税收优惠及批文

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)规定,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。本公告执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。

本公司下属子公司江西省农业发展投资有限公司、江西省燕山高效生态农业园有限责任公司为小微企业。

七、企业合并及财务报表

(一) 本期纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	企业 类型	主要 经营地	注册地	业务 性质	实收 资本-万元	持股比例 (%)	享有的表 决权(%)	投资额-万 元	取得 方式
1	江西省铁路发展有限公司	1	江西南昌	江西南昌	铁路建设及运营	1,496,546.29	65.69	65.69	866,546.29	4
2	江西省航空产业集团有限公司	1	江西南昌	江西南昌	商务服务业	120,000.00	60	60	72,000.00	1
3	江西国际货运航空有限公司	2	江西南昌	江西南昌	航空运输业	26,050.00	47.02	47.02	12,250.00	1
4	货运飞鹰(天津)租赁有限公司	3	中国天津	中国天津	其他机械与设备租赁		100.00	100.00		1
5	货运荣耀(天津)租赁有限公司	3	中国天津	中国天津	其他机械与设备租赁		100.00	100.00		1
6	江西航投文旅发展有限公司	2	江西南昌	江西南昌	商业服务业	3,000.00	100	100	3,000.00	1
7	江西航投国际旅行社有限公司	3	江西南昌	江西南昌	商业服务业	300.00	100	100	300.00	1
8	内蒙古北方快线通用航空有限公司	2	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市	航空运输业	10,000.00	60	60	6,000.00	1
9	江西省中融物产贸易集团有限公司	1	江西南昌	江西南昌	商务服务业	67,625.57	100	100	67,625.57	1
10	江西赣铁物流有限公司	2	江西南昌	江西南昌	批发业	56,657.51	100	100	56,657.51	1
11	江西赣铁防水保温工程有限公司	2	江西南昌	江西南昌	建筑装饰、装修	500.00	100	100	500.00	1
12	江西赣铁仓储管理有限公司	2	江西南昌	江西南昌	装卸搬运仓储业	200.00	100	100	200.00	1
13	江西萍实铁路发展股份有限公司	2	江西萍乡	江西萍乡	铁路运输业	10,000.00	51	51	5,100.00	2
14	赣治国际贸易(上海)有限公司	2	中国上海	中国上海	批发业	2,000.00	60	60	1,200.00	1
15	江西樟新益化肥铁路发展股份有限公司	2	江西樟树	江西樟树	铁路运输业	14,250.00	60	60	8,550.00	2
16	南昌赣铁物产机械设备有限公司	2	江西南昌	江西南昌	批发业		100	100		1
17	赣铁航首期投资(天津)合伙企业(有限合伙)	2	中国天津	中国天津	资本市场服务	444,700.00	10.03	10.03	44,600.00	1
18	江西省金融资产管理集团有限公司	1	江西南昌	江西南昌	其他金融业	9,100.00	100	100	9,100.00	1
19	兴铁湘江投资管理集团有限公司	2	江西南昌	江西南昌	资本市场服务	5,000.00	100	100	5,000.00	1
20	江西省中建发展企业管理有限公司	2	江西南昌	江西南昌	商务服务业		100	100		1
21	兴铁江嘉(上海)股权投资管理有限公司	2	上海浦东	上海浦东	资本市场服务	1,000.00	100	100	1,000.00	2
22	江西省中融土地投资有限公司	2	江西南昌	江西南昌	土地管理业	1,000.00	46	48	480.00	4
23	江西中成供应链金融股份有限公司	2	江西南昌	江西南昌	多式联运和运输代理业	30,000.00	41	41	12,360.00	1
24	江西中融贸易有限公司	3	江西南昌	江西南昌	燃气生产和供应业	10,000.00	100	100	10,000.00	1

江西省铁路航空投资集团有限公司
2024年1-6月财务报表附注

25	江西中盛融资租赁股份有限公司	2	2	江西南昌	江西南昌	货币金融服务	60,000.00	41	41	24,600.00	1
26	江西中租贸易有限公司	3	1	江西南昌	江西南昌	批发业	5,050.00	100	100	5,050.00	1
27	兴铁资本投资管理有限公司	2	1	江西南昌	江西南昌	资本市场服务	68,251.76	100	100	68,251.76	1
28	江西中泽商业保理有限公司	2	2	江西南昌	江西南昌	其他金融业	10,000.00	41	41	4,100.00	1
29	江西省中新开发投资有限公司	1	1	江西南昌	江西南昌	环保业	5,000.00	100	100	5,000.00	4
30	江西赣铁物业有限公司	1	1	江西南昌	江西南昌	房地产业	1,400.00	100	100	1,400.00	1
31	江西中泽新大正物业股份有限公司	2	1	江西南昌	江西南昌	房地产业	930.00	48.39	48.39	450.00	1
32	江西省中泽资产运营集团有限公司	1	1	江西南昌	江西南昌	房地产业	29,424.92	100	100	29,424.92	1
33	景德镇赣铁置业有限公司	2	1	江西景德镇	江西景德镇	房地产业	600.00	100	100	600.00	1
34	南昌赣铁置业有限公司	2	1	江西南昌	江西南昌	房地产业	5,000.00	100	100	5,000.00	1
35	萍乡赣铁置业有限公司	2	1	江西萍乡	江西萍乡	房地产业	800.00	100	100	800.00	1
36	景德镇市北鼎置业有限公司	2	1	江西景德镇	江西景德镇	房地产业	200.00	100	100	200.00	1
37	南昌赣铁艾溪湖置业有限公司	2	1	江西南昌	江西南昌	房地产业	1,000.00	100	100	1,000.00	1
38	江铁国际控股集团有限公司	1	3	中国香港	中国香港	商务服务业	20,547.50	100	100	20,547.50	1
39	兴铁香江投资有限公司	2	1	江西南昌	江西南昌	商务服务业	1,000.00	100	100	1,000.00	1
40	中国中盛证券有限公司	2	3	中国香港	中国香港	金融业	2,750.00	100	100	2,750.00	1
41	江铁国际融资租赁有限公司	1	1	上海自贸区	上海自贸区	租赁业	50,000.00	100	100	50,000.00	1
42	江西省城建设投资集团有限公司	1	1	江西南昌	江西南昌	房屋建筑业	50,000.00	100	100	50,000.00	4
43	江西省城基础设施投资有限公司	2	1	江西南昌	江西南昌	房地产业	5,000.00	100	100	5,000.00	4
44	南昌赣城项目管理有限公司	3	1	江西南昌	江西南昌	房地产业	4,500.00	100.00	100.00	4,500.00	1
45	余干县高铁城市投资有限公司	2	1	江西上饶	江西上饶	商务服务业	500.00	85.00	85.00	425.00	1
46	江西省农业发展有限公司	2	1	江西南昌	江西南昌	商务服务业	800.00	100.00	100.00	546.53	4
47	江西省燕山高效生态农业园有限责任公司	3	1	江西九江	江西九江	农业	200.00	100.00	100.00	200.00	4
48	江西省中盛自然资源开发有限公司	2	1	江西南昌	江西南昌	其他采矿业	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	1
49	九江市新盛兴新材料有限公司	3	1	江西九江	江西九江	其他采矿业	10,000.00	48.00	48.00	480.00	4

江西省铁路航空投资集团有限公司

2024年1-6月财务报表附注

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

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

(二) 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-万元	投资额-万元	级次	纳入合并范围原因
1	江西国际货运航空有限公司	49	49	40,000.00	12,250.00	2	一致行动
2	赣皖航首期投资(天津)合伙企业(有限合伙)	10.0292	10.0292	444,700.00	44,600.00	2	执行事务合伙人
3	江西省中盛土地投资有限公司	48	48	4,000.00	480.00	2	董事会席位占半数以上
4	江西中盛供应链金融股份有限公司	41	41	30,000.00	12,300.00	2	一致行动
5	江西中盛融资租赁股份有限公司	41	41	60,000.00	24,600.00	2	一致行动
6	江西中泽商业保理有限公司	41	41	10,000.00	4,100.00	2	一致行动
7	江西中泽新大正物业股份有限公司	45	45	1,000.00	450.00	2	一致行动
8	九江市新融兴新材料有限公司	48	48	1,000.00	480.00	3	一致行动

(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的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	项目资本金-亿元	投资额-亿元	级次	未纳入合并范围原因
1	江西铁路发展-九景衢	78.84		103.20	81.36	1	无注释
2	江西铁路发展-昌景黄	50.00		119.00	59.50	1	无注释

注：本公司持有江西省铁路发展公司（原九景衢铁路）78.84%股权和江西省铁路发展公司（昌景黄铁路）50%股权，两条线路已开通运营，因九景衢铁路和昌景黄铁路在运行后对铁路维护，车票定价及年度预算均由国家铁路集团负责，本公司对两条铁路线路没有参与重大经营决策，基于该实际情况，对九景衢铁路和昌景黄铁路财务报表不纳入合并。

(四) 本期不再纳入合并范围的原子公司

1、原子公司的基本情况

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例(%)	表决权比例(%)	本期不再成为子公司的原因
----	------	-----	------	---------	----------	--------------

江西省铁路航空投资集团有限公司
2024年1-6月财务报表附注

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例(%)	表决权比例(%)	本期不再成为子公司的原因
1	江西省中正建材集团有限公司	江西南昌	建筑业	40.00	40.00	取消一致行动人协议
2	江西省景鑫农业科技示范园有限公司	江西景德镇	农业	51.00	51.00	股权转让
3	兴国县兴泰石制工艺有限公司	江西赣州	其他制造业	60.00	60.00	中正建材子公司
4	江西省正广物资有限公司	江西南昌	建筑安装业	51.00	51.00	中正建材子公司
5	赣州市正广物资有限公司	江西赣州	非金属矿物制品业	100.00	100.00	中正建材子公司
6	江西赣铁仓储管理有限公司	江西南昌	装卸搬运仓储业	100.00	100.00	注销

(七) 本期新纳入合并范围的主体

公司名称	备注
九江市新融兴新材料有限公司	一致行动人协议增加
货航玖零捌(天津)租赁有限公司	投资设立
货航柒捌伍(天津)租赁有限公司	投资设立

八、合并财务报表主要项目注释

以下披露项目(含公司财务报表主要项目披露)除非特别指出,期初指2024年1月1日,期末指2024年06月30日;上期指2023年1-6月,本期指2024年1-6月。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	15,180,299,802.92	10,773,493,750.39
其他货币资金	251,307,563.87	249,492,513.10
合计	15,431,607,366.79	11,022,986,263.49
其中:存放在境外的款项总额	4,572,238.31	585,344.72
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	226,466,160.66	241,842,034.00

注:期末受限制的资金226,466,160.66元,具体为①集团公司受限制的资金有国开行回购履约保证金200,420,034.00元,国开行专项建设基金偿债准备金25,000,000.00元,总计人民币225,420,034.00元。②江西赣铁物流有限公司1,046,126.66元系承兑汇票保证金。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
1.分类为以公允价值计量且其变动计入当期	40,792,461.92	24,487,138.50

江西省铁路航空投资集团有限公司

2024年1-6月财务报表附注

权益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资	40,792,451.92	24,487,138.50
其他		
合 计	40,792,451.92	24,487,138.50

(三) 应收票据

1、票据类型

票据种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	4,260,000.00		4,260,000.00	5,714,708.01		5,714,708.01
商业承兑 汇票	61,408,139.72	54,207.65	61,353,932.07	180,692,158.33	54,207.65	180,637,950.68
合 计	65,668,139.72	54,207.65	65,613,932.07	186,406,866.34	54,207.65	186,352,658.69

(四) 应收账款

1、按账龄披露应收账款

账 龄	期末金额		期初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内	1,094,810,695.80	13,512,443.75	942,707,884.88	64,112,031.79
1至2年	43,177,470.55	398,434.05	31,616,169.87	3,892,660.19
2至3年	8,576,737.86	1,220,103.45	33,190,236.31	23,281,709.40
3至4年	30,390,061.97	22,599,305.60	39,884,317.58	38,708,352.84
4至5年	39,683,408.34	38,708,854.73	25,298,010.83	25,298,010.83
5年以上	143,609,999.09	143,609,999.09	118,352,416.92	118,352,416.92
合 计	1,360,238,373.62	220,049,140.67	1,190,949,036.17	273,446,081.77

2、按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	计提比例%
按单项评估计提坏账准备的应收账款	195,812,939.52	14.40	195,812,939.52	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,164,425,434.10	85.60	24,236,201.15	2.08
其中：关联方	331,251,779.63	24.35		
账龄组合	602,090,697.36	44.26	24,236,201.15	4.03
政府项目	101,756,142.98	7.48		
保理款	129,328,814.13	9.51		
合 计	1,360,238,373.62	100.00	220,049,140.67	16.18

类别	期初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	计提比例%
按单项评估计提坏账准备的应收账款	268,044,258.59	22.51	242,830,210.47	90.59
按组合计提坏账准备的应收账款	922,804,777.58	77.49	30,615,871.30	3.32
其中：关联方	115,033,508.64	9.66		
账龄组合	626,325,281.93	52.59	30,615,871.30	4.89
政府项目	53,491,577.00	4.49		
保理款	127,954,409.71	10.74		
合计	1,190,849,036.17	100.00	273,446,081.77	22.97

(1) 期末单项评估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
杭州业巨贸易有限公司	19,602,962.78	19,602,962.78	100	已进入诉讼，多次终止本次程序执行，未查封有效资产。本着谨慎性原则，按100%单项计提。
江西锦润纺织印染有限公司、宏达纺织、都源纺织	66,187,702.22	66,187,702.22	100	
殷爱华	26,010.83	26,010.83	100	
浙江华漫建设集团有限公司南昌分公司	2,187,880.00	2,187,880.00	100	
江西省建工集团有限责任公司上海分公司	24,930,735.57	24,930,735.57	100	
江西科慧明科技有限公司	4,313,927.33	4,313,927.33	100	
江西雄鹰铝业股份有限公司	9,261,191.85	9,261,191.85	100	
江西东恒科技有限公司	19,688,721.53	19,688,721.53	100	
江西省永方电源有限公司	15,972,209.66	15,972,209.66	100	
黑龙江省绿色食品营销有限公司	34,641,797.77	34,641,797.77	100	
合计	195,812,939.52	195,812,939.52		

(2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	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	565,489,666.85	93.92	13,103,410.54	572,046,012.14	91.33	16,994,780.84
1至2年	10,083,763.77	1.67	707,467.26	33,467,227.67	5.34	3,692,560.19
2至3年	8,579,737.86	1.42	1,220,103.45	13,567,273.55	2.17	3,678,746.64
3至4年	10,777,099.21	1.79	2,998,342.84	2,155,154.06	0.34	1,180,189.12
4至5年	2,154,244.82	0.36	1,179,691.21			
5年以上	5,029,185.85	0.84	5,029,185.85	5,069,614.51	0.81	5,069,614.51
合计	602,090,697.36	100.00	24,236,201.15	626,325,281.93	100.00	30,615,871.30

3、按欠款方归集的期末余额前5名的应收账款情况

江西省铁路航空投资集团有限公司
2024年1-6月财务报表附注

单位名称	与公司关系	账面余额	计提的坏账准备	占应收账款总额比例%
北京空港宏远物流有限公司	关联方	261,749,000.00		19.24
中铁大桥局集团第五工程有限公司	非关联方	234,692,320.62	11,282,598.62	17.25
江西省机场集团有限公司	非关联方	87,450,081.44		6.43
江西锦润纺织印染有限公司	非关联方	65,187,702.22	65,187,702.22	4.79
上海久事弘德供应链管理有限公司	非关联方	63,232,000.00		4.65
合计		712,310,104.28	76,470,300.84	52.36

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄分析列示如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	1,511,084,259.93	99.60	1,214,918,253.32	97.59
1—2年(含2年)	2,413,887.23	0.16	25,384,231.74	2.04
2—3年(含3年)	16,495.07	0.01	1,075,777.12	0.08
3年以上	3,662,596.32	0.23	3,570,491.60	0.29
合计	1,517,177,238.55	100.00	1,244,948,753.78	100.00

2、账龄1年以上且金额重大的预付款项：

债权单位	债务单位	期末余额	预付款时间	未结算原因
江西萍实铁路发展股份有限公司	萍乡市湘通投资有限公司	500,000.00	5年以上	湘通公司征 地拆迁款，未 结算
南昌赣铁艾溪湖置业有限公司	中建三局集团有限公司	1,901,943.18	4-5年	尚未结算
江西省城镇建设投资集团有限公司	中咨江西工程有限公司	1,688,253.53	1-2年	按协议支付
合计		4,090,196.71		

3、预付款项期末余额前5名客户列示如下：

单位名称	与公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例 (%)	备注
北京永盛源物流有限公司	非关联方	118,280,000.00	7.80	
北京文晖物流有限公司	非关联方	116,380,000.00	7.67	
北京纪友德诚商贸有限公司	非关联方	98,620,000.00	6.50	
北京珍禧商贸有限公司	非关联方	97,870,000.00	6.45	
北京裕奕全利物流有限公司	非关联方	96,620,000.00	6.37	
合计		527,770,000.00	34.79	

(六) 其他应收款

性质	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

江西省铁路航空投资集团有限公司
2024年1-6月财务报表附注

其他应收款项	6,839,727,708.33	6,384,178,601.19
减：坏账准备	189,695,176.21	189,328,309.00
合计	6,650,032,532.12	6,194,850,292.19

1、按账龄披露其他应收账款

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内	1,473,247,424.34	4,949,562.10	1,391,109,661.78	4,492,622.85
1至2年	684,685,405.53	47,033.29	3,301,774,642.09	50,593.35
2至3年	1,460,167,034.33	121,517.14	570,662,772.36	184,927.92
3至4年	461,846,552.02	206,280.59	455,440,855.74	188,777.79
4至5年	453,848,934.51	478,155.01	520,027,551.42	364,699.01
5年以上	2,305,922,357.60	183,892,628.06	2,144,963,117.82	184,046,688.08
合计	6,839,727,708.33	189,695,176.21	8,384,178,601.19	189,328,309.00

2、按坏账准备计提方法分类披露其他应收账款

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项评估金额并计提坏账准备的其他应收款	1,862,792,275.56	27.23	182,875,908.65	9.82
按组合计提坏账准备其他应收款	4,976,985,432.67	72.77	6,819,267.56	0.14
其中：关联方往来组合	3,858,871,142.60	56.42		
押金及备用金	52,683,493.18	0.77		
账龄组合	160,070,338.08	2.34	6,819,267.56	4.28
政府项目组合	905,340,458.81	13.24		
合计	6,839,727,708.33	100.00	189,695,176.21	2.77

续：

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项评估金额并计提坏账准备的其他应收款	1,862,142,139.17	22.21	182,875,908.65	9.82
按组合计提坏账准备其他应收款	6,522,036,462.02	77.79	6,452,400.35	0.10
其中：关联方往来组合	5,368,178,486.00	64.03		
备用金、押金组合	106,102,493.42	1.27		
账龄组合	129,577,578.07	1.55	6,452,400.35	4.98
政府项目组合	918,177,904.53	10.95		
合计	8,384,178,601.19	100.00	189,328,309.00	2.26

(1) 期末按单项评估计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	期末账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江西首星实业有限公司	67,044,851.39	67,044,851.39	100.00	已进入诉讼,多次终结本次执行程序,未查封有效资产,本着谨慎性原则,按100%
宜春市凌云鞋业有限公司	18,493,244.22	18,493,244.22	100.00	已进入诉讼,多次终结本次执行程序,未查封有效资产,本着谨慎性原则,按100%
上海采里士福里希乐器有限公司	2,199,916.80	2,199,916.80	100.00	已进入诉讼,多次终结本次执行程序,未查封有效资产,本着谨慎性原则,按100%
江西锦润纺织印染有限公司、宏达纺织、鄱湖纺织	36,000.00	36,000.00	100.00	已进入诉讼,多次终结本次执行程序,未查封有效资产,本着谨慎性原则,按100%
李卫华	20,000.00	20,000.00	100.00	原单位工作人员往来款,离职后无法找到本人
上海森茂国际房地产有限公司	226,916.00	226,916.00	100.00	预计无法收回
北京峰人之家宾馆	25,500,000.00	25,500,000.00	100.00	预计难以收回,且账龄5年以上
江西大唐国际抚州发电有限责任公司	1,678,384,000.00			若无法收回,可以江西大唐国际抚州发电有限责任公司持有向莆铁路股份有限公司的股权抵作还款
代员工垫付社保及个税款	1,502,367.01			后期将自员工工资扣回,不计提
新余赣铁置业有限公司	69,214,980.24	69,214,980.24	100.00	无法收回
卢立新	140,000.00	140,000.00	100.00	无法收回
合计	1,862,762,275.86	182,875,908.66		

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	155,850,674.87	97.24	4,982,484.77
1至2年(含2年)	2,301,809.58	1.44	122,596.14
2至3年(含3年)	237,078.80	0.15	77,277.96
3至4年(含4年)	142,275.78	0.09	54,703.83
4至5年(含5年)	194,909.18	0.12	138,814.82
5年以上	1,543,590.07	0.96	1,543,590.07
合计	160,070,338.08	100.00	6,819,267.56

续:

账龄	期初余额	
	账面余额	坏账准备

江西省铁路航空投资集团有限公司
2024年1-6月财务报表附注

	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	126,289,844.79	97.46	4,482,498.05
1至2年(含2年)	949,917.78	0.73	50,593.35
2至3年(含3年)	219,254.16	0.17	71,467.92
3至4年(含4年)	197,930.25	0.15	75,321.79
4至5年(含5年)	512,810.85	0.40	364,699.01
5年以上	1,407,820.23	1.09	1,407,820.23
合计	129,577,578.07	100.00	6,482,400.35

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
江西大唐国际抚州发电有限责任公司	往来款	1,678,384,000.00	5年以上	24.54	
江西中警城市发展建设有限公司	往来款	231,017,633.96	1至2年、2至3年	3.38	
福建中原港务有限公司	往来款	179,597,601.39	1年以内、1-2年	2.63	
福州汉昇投资发展有限公司	往来款	126,361,815.98	1年以内	1.85	4,456,716.17
江西捷瑞航空技术有限公司	往来款	81,974,579.14	1-5年以内	1.20	
合计		2,297,335,430.47		33.60	4,381,900.53

(七) 存货

1、存货分项列示如下：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	690,956.08		690,956.08	319,055.10		319,055.10
在产品				6,923,439.95		6,923,439.95
库存商品	372,468,495.18	16,203,977.38	356,264,517.80	177,135,848.97	17,358,531.15	159,777,117.82
其中：开发产品	354,788,996.01	15,366,250.98	339,422,745.03	145,865,419.65	15,366,250.98	130,499,168.67
开发成本	1,181,650,430.56		1,181,650,430.56	1,415,068,427.37		1,415,068,427.37
其他	3,684,527.49	948.72	3,683,578.77	16,665,494.25	948.72	16,664,545.53
合计	1,558,494,409.31	16,204,926.10	1,542,289,483.21	1,616,322,065.64	17,359,479.87	1,598,962,585.77

2、存货跌价准备：

(1) 明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
库存商品	1,992,280.17			1,154,553.77	837,726.40
开发产品	15,366,250.98				15,366,250.98
在途物资	948.72				948.72

江西省铁路航空投资集团有限公司
2024年1-6月财务报表附注

合 计	17,359,479.87			1,154,553.77	16,204,926.10
-----	---------------	--	--	--------------	---------------

(八) 合同资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
商品销售合同—北京城建集团南昌技师学院项目				1,905,703.00		1,905,703.00
合 计				1,905,703.00		1,905,703.00

(九) 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
长期应收款-应收融资租赁款	1,029,884,457.14	1,143,755,894.58
一年内到期的长期应收款		
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
合 计	1,029,884,457.14	1,143,755,894.58

(十) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税（含待认证进项税）	205,290,879.50	237,343,308.58
可供出售债务工具	963,055,088.29	1,187,071,880.41
预缴企业所得税	69,872,834.25	122,338,820.02
预缴增值税及附加税	54,453,649.91	
理财产品	4,179,482.20	4,179,482.20
其他	5,000.00	5,000.00
小 计	1,297,857,912.55	1,550,838,491.21
减：减值准备	324,524,988.24	325,473,288.24
合 计	973,332,926.31	1,224,465,204.97

(十一) 债权投资

1、债权投资情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
债券 SHRIHG	14,100,783.20		14,100,783.20	14,100,783.20		14,100,783.20
吉安城控美元债	7,202,588.13		7,202,588.13			
合 计	21,303,371.33		21,303,371.33	14,100,783.20		14,100,783.20

2、期末重要的债权投资情况

债券项目	面值-美元	票面利率%	实际利率%	到期日
------	-------	-------	-------	-----

江西省铁路航空投资集团有限公司
2024年1-6月财务报表附注

债券 SHRIHG	2,000,000.00	7.9	7.9	2025/4/17
吉安城控美元债	1,000,000.00	7.5	7.5	2027/2/2
合计	3,000,000.00			—

(十二) 长期应收款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	2,104,825,038.01	28,991,485.36	2,075,833,552.65	2,035,619,831.09	18,365,669.86	2,017,254,161.23
其中：未实现融资收益	-116,821,506.89		-116,821,506.89	-137,594,620.92		-137,594,620.92
分期收款提供劳务	27,899,903.33	22,966,283.97	4,903,619.36	28,745,354.95	22,996,283.97	5,749,070.98
小计	2,132,524,941.34	51,987,769.33	2,080,537,172.01	2,064,365,186.04	41,361,953.83	2,023,003,232.21
减：一年内到期的长期应收款	1,029,884,457.14		1,029,884,457.14	1,143,795,894.58		1,143,795,894.58
合计	1,102,640,484.20	51,987,769.33	1,050,652,714.87	920,569,291.46	41,361,953.83	879,207,337.63

(十三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期末余额	期初余额
对合营企业投资		
对联营企业投资	472,318,439.11	444,214,202.71
小计	472,318,439.11	444,214,202.71
减：长期股权投资减值准备		
合计	472,318,439.11	444,214,202.71

2、长期股权投资明细

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增减变动					
			追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他变动
一、合营企业								
二、联营企业								
江西省华籍环境集团新余生态环境产业有限公司	31,500,000.00	31,629,048.36						
江西籍铁绿城物业服务集团有限公司	1,470,000.00	1,762,144.57						
江西中馨城市发展建设有限公司	12,000,000.00	11,879,770.60						
江西省循天文化投资有限公司	60,000,000.00	60,004,561.26						
云上(江西)大数据发展有限公司	40,000,000.00	102,140,624.20						
福建中原港务有限公司	127,275,117.74	56,807,204.26		-4,537,315.61		904.78		

江西省铁路航空投资集团有限公司
2024年1-6月财务报表附注

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增减变动					其他变动
			追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	
江西中车长客轨道交通车辆有限公司	21,000,000.00	28,894,716.33						
江西省联绿环保科技有限公司	300,000.00	222,240.69	-99,474.13					
九江市新融兴新材料有限公司	9,120,000.00	15,279,667.01						-15,279,667.01
江西省中成矿产资源有限公司	4,000,000.00	4,004,211.80	9,120,000.00					
江西南山御泉天然矿泉水有限公司	15,000,000.00	57,439,893.60						
鄱阳县赣鄱高铁项目管理有限公司	30,761,720.00	30,761,720.00						
江西省中正建材有限公司	20,000,000.00		30,761,720.00					47,920,314.24
余干县高铁项目管理有限公司	41,389,400.00	41,389,400.00	41,389,400.00					
合计	413,816,237.74	444,214,202.71	80,671,645.67	-4,537,315.61	-	904.78	-	37,640,647.23

续：

被投资单位	期末余额	减值准备期末余额	本期计提减值准备	期末净额	备注
一、合营企业					
二、联营企业					
江西省华赣环境集团新余生态环境产业有限公司	31,629,048.39			31,629,048.39	
江西赣铁绿城物业服务有限公司	3,762,144.57			3,762,144.57	
江西中赣城市发展建设有限公司	11,878,770.60			11,878,770.60	
江西省洞天文化投资有限公司	60,004,561.26			60,004,561.26	
云上(江西)大数据发展有限公司	102,140,624.20			102,140,824.20	
福建中原港务有限公司	52,270,793.43			52,270,793.43	
江西中车长客轨道交通车辆有限公司	28,894,716.33			28,894,716.33	
江西省联绿环保科技有限公司	222,240.69			222,240.69	
九江市新融兴新材料有限公司	-			-	
江西省中成矿产资源有限公司	4,004,211.80			4,004,211.80	
江西南山御泉天然矿泉水有限公司	57,439,893.60			57,439,893.60	
鄱阳县赣鄱高铁项目管理有限公司	30,761,720.00			30,761,720.00	
江西省中正建材有限公司	47,920,314.24			47,920,314.24	
余干县高铁项目管理有限公司	41,389,400.00			41,389,400.00	
合计	472,318,439.11			472,318,439.11	

(十四) 其他权益工具投资

项目	投资成本	期末余额	期初余额
南昌江信泰投资咨询合伙企业(有限合伙)	200,000,000.00	187,740,578.23	200,000,000.00
兴铁产业投资基金一期(有限合伙)	1,300,000,000.00	1,300,000,000.00	1,300,000,000.00
南昌农村商业银行股份有限公司	488,000,000.00	488,000,000.00	488,000,000.00
江西省招标咨询集团公司	10,036,200.00	10,036,200.00	10,036,200.00
福建江阴国际集装箱码头有限公司	74,456,830.00	74,456,830.00	74,456,830.00
九江银行股份有限公司	137,736,000.00	231,761,213.26	258,562,690.40
中节能环保投资发展有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
苏州工业园区国创开元二期投资中心(有限合伙)	887,797,294.31	836,385,100.93	887,797,294.31
国创开元股权投资基金(有限合伙)(一期)	96,511,988.80	93,085,012.12	96,511,988.80
苏州工业园区开元国创承运投资合伙企业(有限合伙)	3,182,434.66	3,182,434.66	3,182,434.66
江西省鄱阳湖机场有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
兴铁一号产业投资基金(有限合伙)	28,494,321.31	28,494,321.31	28,494,321.31
兴铁二号产业投资基金(有限合伙)	6,926,212.09	6,926,212.09	6,926,212.09
兴铁三号产业投资基金(有限合伙)	4,319,126.86	4,319,126.86	4,319,126.86
兴铁四号产业投资基金(有限合伙)	3,030,938.98	3,030,938.98	3,030,938.98
兴铁产业投资基金(有限合伙)	25,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00
赣江新区兴铁快线投资基金(有限合伙)	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00
南昌市兴铁发展管理合伙企业(有限合伙)	32,570,000.00	32,570,000.00	32,570,000.00
南昌市兴能发展管理合伙企业(有限合伙)	220,000.00	220,000.00	220,000.00
定南赣粤机场有限责任公司	5,000,000.00	5,000,000.00	
合计	3,350,281,347.01	3,377,207,968.44	3,466,108,037.41

(十五) 其他非流动金融资产

类别	期末公允价值	期初公允价值
信托产品-元信·光乾·稳盈1号	4,565,316,706.40	4,501,375,829.04
合计	4,565,316,706.40	4,501,375,829.04

(十六) 投资性房地产

1、按成本模式进行后续计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	386,550,481.13			386,550,481.13
2. 本期增加金额	12,558,821.81			12,558,821.81
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	12,558,821.81			12,558,821.81
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	1,134,240.25			1,134,240.25

江西省铁路航空投资集团有限公司
2024年1-6月财务报表附注

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(1) 处置	1,134,240.25			1,134,240.25
(2) 其他转出				
4. 期末余额	397,975,062.69			397,975,062.69
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	30,759,486.63			30,759,486.63
2. 本期增加金额	8,336,259.59			8,336,259.59
(1) 计提或摊销	8,336,259.59			8,336,259.59
3. 本期减少金额	810,621.77			810,621.77
(1) 处置	810,621.77			810,621.77
(2) 其他转出				
4. 期末余额	38,284,924.45			38,284,924.45
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	359,690,138.24			359,690,138.24
2. 期初账面价值	355,790,994.50			355,790,994.50

2、未办妥权证的投资性房地产

项目	期末账面价值	未办妥产权证书原因
赣铁九龙府1-4期商业	172,839,416.64	未办理
紫晶路凤凰城	134,447,674.39	未办理
合计	307,287,091.03	

(十七) 固定资产

1、固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	办公设备	机器设备
一、账面原值:					
1. 期初余额	177,598,535.96	12,394,733.05	10,600,567.69	14,870,382.17	7,044,170.68
2. 本期增加金额	102,634,066.31	349,374,059.58	113,421.68	85,908.35	115,483,982.34
(1) 购置	93,304.68	349,374,059.58	113,421.68	85,908.35	
(2) 在建工程转入					
(3) 资产重分类	102,540,761.63				115,483,982.34
3. 本期减少金额	11,562,844.00	3,311,937.34	582,764.58	719,973.75	4,738,821.00
(1) 资产分类转出					

江西省铁路航空投资集团有限公司
2024年1-6月财务报表附注

(2) 其他	11,352,850.00	2,820,220.34	365,145.40	719,973.75	4,738,821.00
(3) 处置清理	209,994.00	491,717.00	227,819.16		
4. 期末余额	268,689,790.27	358,456,855.29	10,121,224.81	14,236,316.77	117,789,332.02
二、累计折旧					
1. 期初余额	18,409,174.54	7,346,344.05	7,273,159.79	10,808,578.51	1,060,117.55
2. 本期增加金额	14,555,202.88	446,858.18	537,813.53	776,400.87	23,548,418.95
(1) 资产分类转入	6,983,875.34	-	2,936.34	35,495.36	18,348,944.74
(2) 计提	7,571,327.34	446,858.18	534,877.19	740,904.51	5,199,474.21
3. 本期减少金额	877,177.27	676,740.13	373,532.23	395,489.59	69,255.19
(1) 资产分类转出					
(2) 其他	477,682.97	185,023.13	158,466.40	395,489.59	69,255.19
(3) 处置清理	199,494.30	491,717.00	215,065.83		
4. 期末余额	32,287,199.95	7,116,462.10	7,437,241.09	11,189,489.79	24,539,281.31
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 资产分类转出					
(2) 其他					
(3) 处置清理					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	236,382,590.32	351,340,393.19	2,683,983.72	3,046,826.98	93,250,050.71
2. 期初账面价值	159,189,361.42	5,048,389.00	3,327,407.90	4,061,803.66	5,964,053.13

续表 (一)

项目	铁路路基	其他设备	铁路桥梁	铁路涵洞	铁路轨道
一、账面原值:					
1. 期初余额	48,305,369.88	27,428,299.23	48,975,487.39	12,213,006.48	46,431,925.24
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 资产重分类					
3. 本期减少金额		23,411,935.00			
(1) 资产分类转出					
(2) 其他		23,411,935.00			
(3) 处置清理					
4. 期末余额	48,305,369.88	4,016,364.23	48,975,487.39	12,213,006.48	46,431,925.24
二、累计折旧					
1. 期初余额	13,152,140.57	3,287,490.21	13,064,144.93	3,257,802.92	12,385,653.09
2. 本期增加金额	509,137.95	85.50	505,731.51	126,114.15	479,466.13
(1) 资产分类转入					
(2) 计提	509,137.95	85.50	505,731.51	126,114.15	479,466.13
3. 本期减少金额		1,112,066.91			

江西省铁路航空投资集团有限公司
2024年1-6月财务报表附注

(1) 资产分类转出					
(2) 其他		1,112,088.91			
(3) 处置清理					
4. 期末余额	13,661,278.52	2,185,508.80	13,569,876.44	3,383,917.07	12,865,119.22
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 资产分类转出					
(2) 其他					
(3) 处置清理					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	35,644,081.36	1,830,855.43	35,405,810.95	8,829,089.41	33,566,806.02
2. 期初账面价值	36,153,229.31	24,130,806.02	35,811,342.46	8,956,203.56	34,046,272.15

续表（二）

项目	铁路通信工程	铁路信号工程	铁路电力工程	铁路电气化工程	铁路给排水工程	铁路信息工程
一、账面原值:						
1. 期初余额	1,526,720.82	16,833,042.49	14,309,896.29	3,450,777.75	5,316,911.71	1,229,223.17
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 在建工程转入						
(3) 资产重分类						
3. 本期减少金额						
(1) 资产分类转出						
(2) 其他						
(3) 处置清理						
4. 期末余额	1,526,720.82	16,833,042.49	14,309,896.29	3,450,777.75	5,316,911.71	1,229,223.17
二、累计折旧						
1. 期初余额	704,802.11	10,103,861.83	3,817,145.45	920,490.29	1,418,279.01	737,814.07
2. 本期增加金额	46,130.89	954,768.79	147,767.09	35,633.48	54,903.58	69,721.29
(1) 资产分类转入						
(2) 计提	46,130.89	954,768.79	147,767.09	35,633.48	54,903.58	69,721.29
3. 本期减少金额						
(1) 资产分类转出						
(2) 其他						
(3) 处置清理						
4. 期末余额	750,933.00	11,058,630.62	3,964,912.54	956,123.77	1,473,182.59	807,535.36
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						

江西省铁路航空投资集团有限公司

2024年1-6月财务报表附注

(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 资产分类转出						
(2) 其他						
(3) 处置清理						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	775,987.82	5,774,813.87	10,344,983.75	2,494,653.98	3,843,729.12	421,887.81
2. 期初账面价值	822,118.71	6,729,380.66	10,492,750.84	2,530,287.46	3,898,532.70	491,409.10

续表(三)

项目	铁路房屋及建筑物	铁路其他设备	铁路附属设施	仪器仪表	铁路专用线	合计
一、账面原值:						
1. 期初余额	44,467,631.76	2,255,030.27	22,837,337.97	147,787.61	27,154,191,174.15	27,673,426,011.76
2. 本期增加金额						587,691,470.26
(1) 购置						349,666,634.29
(2) 在建工程转入						
(3) 资产重分类						218,024,775.97
3. 本期减少金额				147,787.61	26,751,512,491.89	26,795,998,555.15
(1) 资产分类转出						
(2) 其他				147,787.61	26,751,512,491.89	26,785,069,224.99
(3) 处置清理						929,330.16
4. 期末余额	44,467,631.76	2,255,030.27	22,837,337.97		402,678,662.26	1,445,120,926.87
二、累计折旧						
1. 期初余额	11,197,603.12	2,142,278.76	3,001,572.36	66,827.28	30,349,814.80	154,514,695.24
2. 本期增加金额	407,814.62		312,222.54			43,513,789.73
(1) 资产分类转入						25,371,252.78
(2) 计提	407,814.62		312,222.54			18,142,536.95
3. 本期减少金额				66,827.28		3,371,088.60
(1) 资产分类转出						
(2) 其他				66,827.28		2,464,811.47
(3) 处置清理						906,277.13
4. 期末余额	11,605,217.74	2,142,278.76	3,313,794.90		30,349,814.80	194,657,396.37
三、减值准备						
1. 期初余额						

江西省铁路航空投资集团有限公司
2024年1-6月财务报表附注

2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 资产分类转出						
(2) 其他						
(3) 处置清理						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	32,862,414.02	112,751.51	19,523,543.07	-	372,328,867.46	1,250,463,530.50
2. 期初账面价值	33,270,028.64	112,751.51	19,835,765.61	80,960.33	27,123,841,359.35	27,518,913,316.52

注：本期铁路专用线减少主要系昌景黄铁路本期不纳入并表范围内减少所致。

2、未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	期末账面价值	未办妥产权证书原因
景德镇赣铁置业综合楼	18,282,198.90	尚未办理竣工决算
西期8号楼3-5层	12,456,798.90	尚未办理竣工决算
赣铁九龙府1-4期商业	76,011,298.78	未办理
合 计	106,750,292.58	

(十八) 在建工程

1、在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

工程项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
瑞梅铁路	1,194,600,199.12		1,194,600,199.12	964,555,765.79		964,555,765.79
昌景黄铁路				46,483,110.19		46,483,110.19
长赣铁路项目	3,612,052.63		3,612,052.63	48,042.64		48,042.64
鄱阳湖生态经济区规划展示馆项目	385,196,885.41		385,196,885.41	385,196,885.41		385,196,885.41
陈家岭水环境综合整治工程	16,181,155.13		16,181,155.13	16,181,155.13		16,181,155.13
昌景黄铁路(余干站)配套附属设施(一期)	3,038,087.60		3,038,087.60	3,038,087.60		3,038,087.60
滕山生态项目基地	649,395.88		649,395.88	649,395.88		649,395.88
漂流及游泳池施工				2,034,171.00		2,034,171.00

江西省铁路航空投资集团有限公司
2024年1-6月财务报表附注

程					
零星工程	489,821.49		489,821.49		
合计	1,803,767,597.26		1,803,767,597.26	1,418,186,613.64	1,418,186,613.64

(2) 重大在建工程项目变动情况:

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
瑞梅铁路	11,197,400,000.00	964,555,765.79	230,044,433.33			1,194,600,199.12
昌景黄铁路	34,713,190,000.00	46,483,110.19			46,483,110.19	-
长赣铁路项目		48,042.64	3,564,009.99			3,612,052.63
鄱阳湖生态经济区规划展示馆项目	351,003,900.00	385,196,885.41				385,196,885.41
陈家岭水环境综合整治工程	15,852,233.68	16,181,155.13				16,181,155.13
昌景黄铁路(余干站)配套附属设施(一期)	413,000,000.00	3,038,087.60				3,038,087.60
燕山生态项目基地		649,395.88				649,395.88
漂流及游泳池工程		2,034,171.00			2,034,171.00	-
合计	46,600,446,133.68	1,418,186,613.64	233,608,443.32	-	48,517,281.19	1,603,277,775.77

(3) 在建工程项目减值准备

本期不存在减值迹象。

(十九) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、成本:					
1.上年年末余额	10,140,012.06				10,140,012.06
2.会计政策变更					
3.本期期初余额	10,140,012.06				10,140,012.06
4.本期增加金额	3,725,542.09		242,999,217.87		246,724,759.96
5.本期减少金额	698,355.00				698,355.00
6.期末余额	13,167,199.15		242,999,217.87		256,166,417.02
二、累计折旧					
1.上年年末余额	5,271,713.16				5,271,713.16
2.会计政策变更					
3.本期期初余额	5,271,713.16				5,271,713.16
4.本期增加金额	5,048,386.51		12,665,617.12		17,714,003.63
5.本期减少金额	385,033.95				385,033.95
6.期末余额	9,935,066.72		12,665,617.12		22,600,683.84

江西省铁路航空投资集团有限公司
2024年1-6月财务报表附注

三、账面价值					
1. 期末账面价值	3,232,133.43		230,333,600.75		233,565,734.18
2. 期初账面价值	4,868,296.90				4,868,296.90

(二十) 无形资产

1、无形资产及其累计摊销明细项目和增减变动

项目	土地使用权	专利权	软件	资产经营权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	155,853,700.00		21,525,276.41	65,383,500.00	252,562,476.41
2. 本期增加金额	7,206,420.62		47,975.75	96,493,046.53	103,747,442.90
(1) 购置			47,975.75		47,975.75
(2) 内部研发					
(3) 其他	7,206,420.62			96,493,046.53	103,699,467.15
3. 本期减少金额	2,270,000.00		79,573.33	65,383,500.00	67,732,073.33
(1) 处置			11,981.14		11,981.14
(2) 其他	2,270,000.00		67,592.19	65,383,500.00	67,720,092.19
4. 期末余额	170,590,120.62		21,494,678.83	96,493,046.53	288,577,845.98
二、累计摊销					
1. 期初余额	9,542,103.50		9,999,953.53	2,483,878.38	22,025,435.41
2. 本期增加金额	2,312,343.61		776,950.87	7,344,556.62	10,433,851.10
(1) 计提	2,312,343.61		776,950.87	7,344,556.62	10,433,851.10
(2) 其他					
3. 本期减少金额	454,000.00		31,995.96	2,483,878.38	2,969,874.34
(1) 处置			9,690.47		9,690.47
(2) 其他	454,000.00		22,305.49	2,483,878.38	2,959,983.87
4. 期末余额	11,400,447.11		10,744,608.44	7,344,556.62	29,489,612.17
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	159,189,673.51		10,750,070.39	89,148,489.91	259,088,233.81
2. 期初账面价值	156,111,596.50		11,525,322.88	62,899,821.62	230,537,041.00

2、未办产权证的无形资产

项目	位置	期末账面价值	未办妥产权证书原因
----	----	--------	-----------

江西省铁路航空投资集团有限公司
2024年1-6月财务报表附注

项目	位置	期末账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	江西省九江市永修县	1,032,000.00	长租
土地使用权	江西省景德镇浮梁县	1,816,000.00	长租
合计		2,848,000.00	

(二十一) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形 成	其他	处置	其他	
江西省农业发展 投资有限公司	3,525,995.62					3,525,995.62
兴国县兴泰石制 工艺有限公司	26,891,339.61				26,891,339.61	-
合计	30,417,335.23				26,891,339.61	3,525,995.62

注：本期其他减少主要系兴国县兴泰石制工艺有限公司本期不纳入合并范围减少。

2、商誉减值准备

经测试，商誉未出现减值。

(二十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	5,339,643.28	183,340.71	337,298.91		5,185,685.08
大修理费	164,419.85		9,395.42		155,024.43
飞行员流转费	16,747,000.00		86,726.45		16,660,273.55
AIX 装修费及安装费	56,540.80		9,836.46		46,704.34
ILS 平台年费和账号设 置费	23,651.06				23,651.06
矿产前期开采费用	13,396,991.56	26,010,475.80	206,473.74	13,396,991.56	26,804,001.86
培训费	196,226.41		22,641.52		173,584.89
飞行员委培训练费	332,936.27				332,936.27
转机长训练费	56,071.67				56,071.67
合计	36,313,480.90	26,193,816.31	672,372.50	13,396,991.56	48,437,933.16

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	194,658,499.11	778,633,996.44	193,066,227.22	772,485,772.83
应付职工薪酬	2,122,561.53	8,490,246.11	1,749,001.68	6,996,006.75

江西省铁路航空投资集团有限公司
2024年1-6月财务报表附注

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异
交易性金融资产公允价值变动	3,445,155.45	13,780,621.80	2,760,722.93	11,042,891.70
租赁负债	2,121,427.41	8,465,709.64	1,893,791.79	7,746,202.43
其他	3,034,855.44	12,259,421.77	183,524.76	734,499.02
小 计	205,412,498.94	821,649,995.76	199,653,368.38	799,005,372.73
递延所得税负债:				
使用权资产	1,695,167.60	6,784,670.39	1,991,355.98	7,965,423.90
其他权益工具投资公允价值变动	23,506,303.32	94,025,213.28	30,206,872.60	120,826,880.40
其他	1,596,134.60	6,384,538.40	1,439,088.00	5,756,352.00
小 计	26,798,605.52	107,194,422.07	33,637,116.58	134,548,466.30

(二十四) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
昌九城际铁路股份有限公司-昌九城际	1,462,175,404.42	1,462,175,404.42
向前铁路股份有限公司-向前铁路	1,520,000,000.00	1,520,000,000.00
衡茶吉铁路有限责任公司	364,617,200.00	364,617,200.00
京福闽赣铁路客运专线有限公司	920,104,944.11	920,104,944.11
赣龙复线铁路公司	900,841,487.46	900,841,487.46
昌九城际铁路股份有限公司-昌吉赣客专	6,980,734,200.00	6,980,734,200.00
浩吉铁路股份有限公司	897,558,100.00	897,558,100.00
昌九城际铁路股份有限公司-武九客专	2,250,626,000.00	2,250,626,000.00
向前铁路股份有限公司-东站房项目	34,595,000.00	34,595,000.00
江西省铁路发展有限公司-昌景黄铁路项目	10,131,194,164.36	766,080,938.02
昌九城际铁路股份有限公司-安九客专	1,159,000,000.00	1,159,000,000.00
昌九城际铁路股份有限公司-赣深客专	3,671,000,000.00	3,671,000,000.00
向前铁路股份有限公司-兴泉铁路项目	3,230,000,000.00	3,230,000,000.00
昌九城际铁路股份有限公司-昌九客专	6,815,249,072.12	6,812,335,253.66
昌九城际铁路股份有限公司-西站站房高架匝道工程	21,656,836.06	21,656,836.06
江西省铁路发展有限公司-长赣铁路	81,107,660.90	58,041,672.00
江西省铁路发展有限公司-瑞梅铁路项目	1,155,840,675.02	988,244,578.43
江西省铁路发展有限公司-九景衢铁路	7,631,339,180.96	7,631,339,180.96
昌九城际铁路股份有限公司-昌九高铁项目(原昌九客专改建)	4,131,000,000.00	4,131,000,000.00
南昌省机场集团有限公司-南昌昌北机场 T2 航站楼 C 指廊延伸工程	446,000,000.00	446,000,000.00
南昌昌北国际机场有限公司-昌北机场三期扩建项目	419,941,000.00	296,851,000.00
江西省铁路发展有限公司九龙大道	82,437,119.00	82,437,119.00
复兴号动车组	817,743,362.80	817,743,362.80

江西省铁路航空投资集团有限公司
2024年1-6月财务报表附注

江西航空有限公司	800,000,000.00	800,000,000.00
预付设备款	69,895,440.81	76,066,072.64
小计	57,295,657,848.84	46,399,069,349.58
减：减值准备		
合计	57,295,657,848.84	46,399,069,349.58

(二十五) 短期借款

1、短期借款情况

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	33,383,770.36	83,383,770.36
抵押借款		
保证借款	430,000,000.00	695,000,000.00
信用借款	2,683,868,391.53	2,259,417,478.23
合计	3,147,252,161.89	3,037,801,248.59

2、本账户期末余额中逾期

本账户期末余额中不存在逾期。

(二十六) 交易性金融负债

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融负债		10,800,000.00
合计		10,800,000.00

(二十七) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	89,487,088.84	130,906,086.57
合计	89,487,088.84	130,906,086.57

(二十八) 应付账款

1、应付账款明细情况

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	753,239,955.55	1,889,315,658.15
1至2年(含2年)	229,413,891.56	327,422,291.84
2至3年(含3年)	803,021.40	1,742,438.92
3年以上	153,925,812.54	161,364,885.75
合计	1,137,182,681.05	2,379,845,274.66

2、账龄超过1年的大额应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

江西省铁路航空投资集团有限公司
2024年1-6月财务报表附注

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
江西威乐建设集团有限公司	90,492,227.04	尚未结算
中铁建工集团有限公司	82,773,713.57	尚未结算
广西建工集团第三建筑工程有限责任公司	69,324,669.93	尚未结算
暂估入账（沪昆客专项目工程款）	59,219,426.75	尚未结算
中国建筑第二工程局有限公司	46,016,800.72	尚未结算
合 计	347,826,838.01	

（二十九）预收款项

1、预收账款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	60,927,479.06	44,739,110.10
预收租赁款	5,579,321.40	108,522.90
预收基金管理费	221,246,17.11	23,228,617.11
预收项目款	1,279,000.00	30,000,000.00
合 计	89,910,417.57	98,075,250.01

2、账龄超过1年的重要预收账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
兴铁一号产业投资基金（有限合伙）	471,026.18	未满足收入确认条件
兴铁二号产业投资基金（有限合伙）	347,011.93	未满足收入确认条件
兴铁产业投资基金（有限合伙）	330,579.00	未满足收入确认条件
合 计	1,148,617.11	

（三十）合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款		16,842,918.81
预售房款	33,474,550.86	29,076,451.82
预收工程款		
预收服务款	1,271,929.34	3,712,617.87
合 计	34,746,480.20	49,632,188.50

（三十一）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	64,006,115.39	75,657,951.08	92,960,706.38	46,703,360.07
离职后福利-设定提存计划	1,130,593.13	7,777,293.45	7,760,838.02	1,157,050.56
辞退福利				
一年内到期的其他长期福利				
合 计	65,136,708.52	83,435,244.51	100,711,544.40	47,860,410.63

2、短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	59,379,755.89	58,602,507.97	73,290,582.63	44,721,681.23
2、职工福利费	172,510.00	2,657,854.88	2,830,214.88	250.00
3、社会保险费	2,126,814.92	4,584,503.27	6,583,854.96	127,683.21
其中：基本医疗保险费及生育保险费	2,123,881.11	4,145,453.16	6,140,540.67	128,793.00
大病医疗保险费		220,396.92	222,638.14	-2,241.22
工伤保险费	2,815.93	137,503.33	139,293.35	1,125.91
补充医疗保险		79,788.60	79,788.60	-
其他	117.88	1,281.26	1,364.22	-15.08
4、补充商业保险				
5、住房公积金	22,078.00	5,866,100.58	5,900,521.58	-22,343.00
6、工会经费和职工教育经费	864,471.42	1,467,147.35	1,613,191.90	718,426.87
7、其他短期薪酬	227,950.00	54,140.46	54,140.46	227,950.00
8、劳务派遣费	1,212,435.16	2,435,696.55	2,718,399.95	929,731.76
合 计	64,008,115.39	75,657,951.06	92,960,706.38	46,703,360.07

3、离职后福利—设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	148,363.79	6,780,342.96	6,322,173.19	4,523.59
2、失业保险费	5,496.51	216,701.03	221,163.40	1,034.14
3、补充养老保险费	978,742.83	780,249.46	607,499.46	1,151,492.83
合 计	1,130,593.13	7,777,293.45	7,750,836.02	1,157,050.56

(三十二) 应交税费

类 别	期末余额	期初余额
企业所得税	21,510,766.28	42,275,766.97
增值税	43,019,135.47	68,105,780.93
土地使用税	52,902.92	295,707.78
房产税	147,896.65	1,083,885.34
教育费附加	1,704,502.51	1,902,361.79
城市维护建设税	2,390,598.90	2,649,504.43
代扣代缴个人所得税	708,956.68	2,316,794.17
耕地占用税		5,850,409.40
资源税	48,565.68	225,852.28
土地增值税	-54,578.60	-
其他税费	173,365.83	2,133,967.65
合 计	69,699,891.32	126,839,800.74

(三十三) 其他应付款

江西省铁路航空投资集团有限公司
2024年1-6月财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
应付利息	296,483,966.32	324,448,991.12
应付股利		
其他应付款项	3,975,216,648.53	2,450,273,136.88
合计	4,271,680,614.85	2,774,722,128.00

1、应付利息

类别	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	11,201,648.88	5,550,256.67
企业债券利息	280,483,509.45	317,080,214.30
短期借款应付利息	4,778,807.99	1,818,520.15
合计	296,483,966.32	324,448,991.12

2、应付股利

本报告期无应付股利。

3. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	44,478,767.65	87,848,869.62
押金	1,357,911.55	
往来款	3,334,329,003.52	1,015,825,541.38
财政专项款	405,144,168.00	405,000,000.00
应付拆迁款	45,909,158.08	45,949,158.08
职工社保款	2,058,901.84	2,052,897.61
代垫费用	35,805,438.12	40,551,031.28
代收款项	60,743,896.52	60,389,737.12
质保金、验收款	221,712.02	748,704,133.14
员工跟投本金	7,308.28	120,126.22
应付工程款	7,202,762.30	6,525,556.75
应付服务费	2,262,700.43	2,397,182.42
其他	35,694,920.22	34,909,103.26
合计	3,975,216,648.53	2,450,273,136.88

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款情况

单位	期末余额	账龄	款项性质	未偿还或结转原因
江西财政厅	405,000,000.00	3年以上	财政专项款	未结算
萍乡市湘通投资有限公司	114,904,289.29	1-2年, 2-3年, 3年以上	拆借款	已做展期
兴铁产业投资基金	95,201,827.55	3年以上	往来款	未结算
浩吉铁路股份有限公司	58,192,060.07	1-2年, 3年以上	代收代付土地及房屋补偿款	未结算

江西省铁路航空投资集团有限公司
2024年1-6月财务报表附注

车站房资金	45,405,000.00	3年以上	工作经费	未结算
江西泽天下贸易有限公司	6,000,000.00	1-2年	保证金	尚未到期
贵溪德川实业有限公司	4,000,000.00	1-2年	保证金	尚未到期
安远县东江湖旅游发展投资集团有限公司	3,250,000.00	2-3年	保证金	尚未到期
安福县水务建设集团有限公司	3,000,000.00	1-2年	保证金	尚未到期
合计	734,952,976.91			

(三十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	694,487,763.02	1,014,225,246.36
一年内到期的应付债券	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
一年内到期的长期应付款		16,400,000.00
一年内到期的租赁负债	11,601,493.17	2,398,599.10
合计	2,706,069,256.19	3,033,023,845.46

(三十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	3,273,395.58	4,666,837.89
合计	3,273,395.58	4,666,837.89

(三十六) 长期借款

1、长期借款明细项目

借款类别	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款	1,475,692,257.72	1,262,171,696.42	
抵押借款		19,217,165.57	
保证借款	105,109,800.00	128,268,000.00	
信用借款	21,340,003,600.00	27,211,221,200.00	
小计	22,920,805,657.72	28,620,878,061.99	
减：一年内到期的长期借款	694,487,763.02	1,014,225,246.36	
合计	22,226,337,894.70	27,606,652,815.63	

(三十七) 应付债券

1、应付债券分类

债券名称	期末余额	期初余额
一般企业债	60,000,000.00	60,000,000.00
一般中期票据	8,000,000,000.00	4,000,000,000.00
公司债	8,000,000,000.00	8,000,000,000.00
小计	16,060,000,000.00	12,060,000,000.00
减：一年内到期的应付债券	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00

江西省铁路航空投资集团有限公司
2024年1-6月财务报表附注

合 计	14,060,000,000.00	10,060,000,000.00
-----	-------------------	-------------------

2、债券变动情况

债券类别	债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
公司债	22 赣铁 01	2,000,000,000.00	2022/3/10	5 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
公司债	21 赣铁 01	2,000,000,000.00	2020/10/29	5 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
公司债	21 赣铁 02	2,000,000,000.00	2021/8/3	3 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
公司债	20 赣铁 01	2,000,000,000.00	2020/10/29	5 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
小 计		8,000,000,000.00			8,000,000,000.00	8,000,000,000.00
一般企业债	16 赣铁债 02	2,000,000,000.00	2016/3/28	15 年	2,000,000,000.00	60,000,000.00
一般中期票据	21 赣铁航 MTN001	2,000,000,000.00	2021/1/19	5 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
一般中期票据	21 赣铁航 MTN002	1,000,000,000.00	2021/3/16	7 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
一般中期票据	20 赣铁投 MTN001	1,000,000,000.00	2020/8/24	7 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
一般中期票据	24 江西铁航 MTN001	2,000,000,000.00	2024/4/24	10 年	2,000,000,000.00	
一般中期票据	24 江西铁航 MTN002	2,000,000,000.00	2024/6/24	5+5 年	2,000,000,000.00	
小 计		10,000,000,000.00			10,000,000,000.00	4,060,000,000.00
合 计		18,000,000,000.00			18,000,000,000.00	12,060,000,000.00

续：

债券类别	债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
公司债	22 赣铁 01		52,328,219.18			2,000,000,000.00
公司债	21 赣铁 01		85,800,000.00			2,000,000,000.00
公司债	21 赣铁 02		64,179,452.05			2,000,000,000.00
公司债	20 赣铁 01		67,000,000.00			2,000,000,000.00
小 计			269,307,671.23			8,000,000,000.00
一般企业债	16 赣铁债 02		1,428,000.00			60,000,000.00
一般中期票据	21 赣铁航 MTN001		83,000,000.00			2,000,000,000.00
一般中期票据	21 赣铁航 MTN002		44,700,000.00			1,000,000,000.00
一般中期票据	20 赣铁投 MTN001		44,300,000.00			1,000,000,000.00
一般中期票据	24 江西铁航 MTN001	2,000,000,000.00				2,000,000,000.00
一般中期票据	24 江西铁航 MTN002	2,000,000,000.00				2,000,000,000.00
小 计		4,000,000,000.00	173,428,000.00		-	8,060,000,000.00
合 计		4,000,000,000.00	462,735,671.23		-	16,060,000,000.00

(三十八) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额	备注
-----	------	------	----

江西省铁路航空投资集团有限公司
2024年1-6月财务报表附注

项 目	期末余额	期初余额	备注
长期租赁负债	243,803,390.20	4,561,076.39	
小 计	243,803,390.20	4,561,076.39	
减：一年内到期部分	11,601,493.17	2,398,599.10	
合 计	232,201,897.03	2,162,477.29	

(三十九) 长期应付款

1、长期应付款类别

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
长期应付款	5,066,850,000.00		5,040,900,000.00	15,950,000.00	
专项应付款	292,651,081.86	13,000,000.00	4,008,490.57	301,642,591.29	
小 计	5,349,501,081.86	13,000,000.00	5,044,908,490.57	317,592,591.29	
减：一年内到期部分	16,400,000.00				
合 计	5,333,101,081.86	13,000,000.00	5,044,908,490.57	317,592,591.29	

2、长期应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
建信资管	2,500,000,000.00		2,500,000,000.00	
太平洋资管	2,500,000,000.00		2,500,000,000.00	
赣州市自然资源局	25,000,000.00		25,000,000.00	
融资租赁业务押金	31,850,000.00		15,900,000.00	15,950,000.00
小 计	5,056,850,000.00		5,040,900,000.00	15,950,000.00
减：一年内到期部分	16,400,000.00			
合 计	5,040,450,000.00		5,040,900,000.00	15,950,000.00

3、专项应付款

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
鄱阳湖生态规划展示馆	201,000,000.00			201,000,000.00	
鄱阳湖展示馆升级改造工程	60,000,000.00			60,000,000.00	
陈家岭水环境综合整治工程	15,000,000.00			15,000,000.00	
鄱阳湖生态规划展示馆信息管理	1,000,000.00			1,000,000.00	
专项转移资金	10,000,000.00			10,000,000.00	
各沿线铁路项目前期工作经费	5,651,081.86	8,000,000.00	4,008,490.57	9,642,591.29	
军民融合发展专项款		5,000,000.00		5,000,000.00	
合 计	292,651,081.86	13,000,000.00	4,008,490.57	301,642,591.29	

(四十) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
政府补助	6,009,953,505.19		1,851,040,000.00	4,158,913,505.19	

江西省铁路航空投资集团有限公司

2024年1-6月财务报表附注

合计	6,009,953,505.19		1,851,040,000.00	4,158,913,505.19
----	------------------	--	------------------	------------------

2、政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增	本期计入其他收益	本期计入营业外收入	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
政府补贴	6,009,953,505.19				1,851,040,000.00	4,158,913,505.19	
其中：“江西省人民政府办公厅关于全省综合交通、铁路、电力、省级天然气管网、信息通信5个领域基础设施三年攻坚行动计划”利息补贴款	2,859,543,245.19				806,000,000.00	2,052,543,245.19	与损益相关
支持地方铁路建设、土地资产收益注入	2,106,370,260.00					2,106,370,260.00	与损益相关
站房扩建政府补贴	1,045,040,000.00				1,045,040,000.00		与资产相关
合计	6,009,953,505.19				1,851,040,000.00	4,158,913,505.19	

(四十一) 实收资本(或股本)

项目	期初余额		本年增减变动(+/-)	期末余额	
	金额	比例%		金额	比例%
江西省行政事业资产集团有限公司	1,601,361,037.87	7.89		1,601,361,037.87	7.89
江西省国有资本运营控股集团有限公司	14,456,411,041.08	71.20		14,456,411,041.08	71.20
江西省投资集团有限公司	1,011,409,030.33	4.98		1,011,409,030.33	4.98
国开发展基金有限公司	3,234,815,131.08	15.93		3,234,815,131.08	15.93
合计	20,303,796,240.36	100.00		20,303,796,240.36	100.00

(四十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实收资本(或股本)溢价	10,961,913,670.19	1,940,000,000.00		12,921,913,670.19
其他资本公积	4,374,509,583.41	904.78		4,374,510,498.19
合计	15,356,423,263.60	1,940,000,904.78	-	17,296,424,168.38

(四十三) 其他综合收益

项 目	期初 余额	本期发生额						期末 余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 留存收益	减：所得税费用	税后归 属于少 数股东	税后归 属于母公 司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	90,620,017.80	-39,060,898.91			-9,765,224.72	-29,295,574.19	61,324,343.61	
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	90,620,017.80	-39,060,898.91			-9,765,224.72	-29,295,574.19	61,324,343.61	
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	674,346.06	-1,093,381.57				-1,093,381.57	-419,035.49	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	674,346.06	-1,093,381.57				-1,093,381.57	-419,035.49	
合 计	91,294,363.86	-40,154,280.48			-9,765,224.72	-30,389,055.76	60,905,308.12	

(四十四) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费		1,330,655.24		1,330,655.24	
合计		1,330,655.24		1,330,655.24	

(四十五) 盈余公积

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

(四十六) 一般风险准备

项目	本期金额	上期金额
一般风险准备	534,230.00	534,230.00
合计	534,230.00	534,230.00

注:根据《中国银保监会办公厅关于加强商业保理企业监督管理的通知》(银保监办发(2019)205号)关于商业保理公司计提风险准备金的规定,本公司按照融资保理业务期末余额的1.00%计提的一般风险准备金。

(四十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	2,321,671,856.59	2,321,539,766.20
期初调整金额		-24,898.15
本期期初余额	2,321,671,856.59	2,321,514,868.05
本期增加额	54,712,848.55	120,382,010.11
其中:本期净利润转入	54,712,848.55	120,382,010.11
本期减少额		120,295,021.57
其中:本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		534,230.00
本期分配现金股利数		119,670,791.57
本期期末余额	2,376,384,705.14	2,321,671,856.59

(四十八) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,079,722,401.32	1,889,118,681.82	3,538,659,278.13	3,415,140,470.96
其他业务收入	7,266,731.17	7,786,059.36	42,353,150.38	-
合计	2,086,989,132.49	1,896,884,738.18	3,581,012,428.51	3,415,140,470.96

江西省铁路航空投资集团有限公司
2024年1-6月财务报表附注

(1) 营业收入明细

序号	项 目	本期发生额	上期发生额
1	国铁运营收入		
2	铁路专用线收入	10,854,772.93	31,266,592.56
3	航空产业收入	2,760,076.48	11,416,485.80
4	金融股权、债权投资收益	38,421,410.79	30,161,045.51
5	基金管理费用收入	7,554,422.41	7,690,108.48
6	融资租赁收入	111,471,513.71	82,292,189.02
7	供应链等销售收入	181,877,472.81	760,604,782.42
8	其他收入	964,594,287.79	1,035,397,461.54
9	贸易收入	742,986,091.04	1,567,019,068.55
10	物管收入	19,735,842.35	5,196,783.17
11	运输服务收入	577,885.61	19,173,045.48
12	工程收入	1,243,850.49	27,430,491.77
13	保理业务收入	4,911,504.06	3,364,379.21
	合 计	2,086,989,132.49	3,581,012,428.51

(四十九) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,087,593.39	796,250.74
教育费附加	471,958.93	345,007.10
房产税	1,378,721.45	1,579,742.32
土地使用税	241,465.87	630,723.03
车船使用税	840.00	1,140.00
印花税	644,248.63	1,232,711.64
地方教育费附加	318,719.38	229,667.87
资源税	129,952.29	158,540.74
其他	291.20	25,587.31
合 计	4,273,791.14	4,999,270.75

(五十) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	13,335.89	4,575.00
工资及福利费	3,228,210.90	4,726,886.03
广告宣传费	7,690.27	210,589.47
水电费	51,250.01	190,351.36
销售服务费		630,943.00
业务招待费	53,618.90	121,840.08
折旧与摊销	118,857.39	127,668.71
租赁费		114,763.49

江西省铁路航空投资集团有限公司
2024年1-6月财务报表附注

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	2,193,366.90	2,602,100.95
合 计	5,666,330.26	8,729,718.09

(五十一) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	64,861,609.93	61,094,781.91
折旧费	4,248,399.63	3,999,943.97
聘请中介机构费	3,278,693.96	3,004,545.04
办公费	1,186,605.37	1,046,551.99
差旅费	2,241,696.02	1,922,845.98
无形资产摊销	2,405,959.20	2,396,519.75
外包服务费	647,772.40	1,328,383.49
租赁费	1,960,045.55	1,752,122.41
车辆交通费	423,300.35	618,721.36
长期待摊费用及低值易耗品摊销	156,156.12	477,970.08
业务招待费	249,951.39	550,155.12
其他	2,358,377.77	4,653,908.84
合 计	84,318,557.91	102,846,229.94

(五十二) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	84,852,199.84	180,889,120.04
减：利息收入	117,301,990.23	222,093,873.12
汇兑损失	3,232,343.39	-
减：汇兑收益	3,045,345.21	-
手续费支出	824,734.83	871,511.52
其他	1,532,358.54	6,861,397.80
合 计	-29,905,698.84	-33,871,843.76

(五十三) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
代扣手续费返还	197,577.60	145,991.28	与收益相关
政府补贴	25,730,305.07	63,072,383.95	与收益相关
增值税加计抵减	28,989.67	779,176.79	与收益相关
其他	-	1,202.98	与收益相关
合 计	25,956,872.34	63,998,755.00	

(五十四) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

江西省铁路航空投资集团有限公司
2024年1-6月财务报表附注

成本法核算的长期股权投资收益	-1,794,708.05	
权益法核算的长期股权投资收益	-4,537,315.61	-3,470,146.92
处置长期股权投资产生的投资收益	40.89	
债权投资持有期间的利息收入	10,823,827.38	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	40,851,245.92	32,078,306.08
其他	40.89	92,925.84
合计	45,342,931.42	28,701,085.00

(五十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-2,737,730.10	-3,080,955.50
合计	-2,737,730.10	-3,080,955.50

(五十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	7,559,521.24	2,420,748.98
其他投资减值损失	-10,625,815.50	3,686,500.00
合计	-3,066,294.26	6,107,248.98

(五十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		745,382.32
合计		745,382.32

(五十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产利得	52,698.18	-22,176.70
无形资产处置利得	-1,891.31	
使用权资产处置利得	-35,825.74	
合计	14,981.13	-22,176.70

(五十九) 营业外收入

项目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期	上期
政府补助	107,353.38	786,010.68	107,353.38	786,010.68
非流动资产报废毁损利得		0.50		0.50
违约金及罚款收入		6,600.00		6,600.00
不需支付的负债	33,782.40		33,782.40	
其他	1,221,575.25	12,024.20	1,221,575.25	12,024.20
合计	1,362,711.03	784,635.38	1,362,711.03	784,635.38

(六十) 营业外支出

江西省铁路航空投资集团有限公司
2024年1-6月财务报表附注

项 目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期	上期
对外捐赠	30,000.00	107,280.00	30,000.00	107,280.00
其中：公益性捐赠	30,000.00	107,280.00	30,000.00	107,280.00
违约金、滞纳金及罚款支出	2,422,748.40	3,060.68	2,422,748.40	3,060.68
其他	116,115.63	6,863.95	116,115.63	6,863.95
合 计	2,568,864.03	117,204.63	2,568,864.03	117,204.63

(六十一) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	29,046,616.24	18,423,845.10
递延所得税费用	-1,371,434.29	-156,852.43
合 计	27,675,181.95	18,266,992.67

(六十二) 现金流量表项目注释

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	162,380,837.62	63,664,943.45
加：资产减值准备	3,066,294.26	6,852,631.30
固定资产折旧	44,192,800.17	27,268,128.09
无形资产摊销	10,433,851.10	2,497,570.02
长期待摊费用摊销	672,372.50	2,142,733.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-14,981.13	22,176.70
固定资产报废损失		
公允价值变动损失	2,737,730.10	-3,080,955.50
财务费用	84,852,159.84	180,889,120.04
投资损失	29,905,688.84	-28,701,085.00
递延所得税资产减少	-5,759,130.56	-156,852.43
递延所得税负债增加	6,838,511.06	-1,325,262.49
存货的减少	57,827,856.33	64,158,505.87
经营性应收项目的减少	1,474,704,073.92	-64,774,874.77
经营性应付项目的增加	-1,631,288,125.12	253,228,211.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	226,872,768.81	472,674,930.22
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		

江西省铁路航空投资集团有限公司
2024年1-6月财务报表附注

补充资料	本期金额	上期金额
现金的年末余额	15,205,141,206.13	10,781,144,229.49
减：现金的年初余额	10,781,144,229.49	17,415,563,441.34
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,423,996,976.64	-6,634,419,211.85

2、现金和现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	15,205,141,206.13	10,781,144,229.49
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	15,180,299,802.92	10,781,144,229.49
可随时用于支付的其他货币资金	24,841,403.21	
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	15,205,141,206.13	10,781,144,229.49
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	226,466,160.66	241,842,034.00

(六十三) 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末余额（元或股）	所有权或使用权受限制的原因
货币资金	226,466,160.66	见注 1
其他非流动资产	4,643,000,000.00	见注 2、注 3
其中：持昌九城际铁路股份有限公司股份 464,300 万股	4,643,000,000.00	见注 2、注 3
长期应收账款	1,574,624,335.15	见注 4
应收账款	10,000,000.00	见注 4
长期股权投资	27,500,000.00	见注 5
其中：持有江西南山御泉天然矿泉水有限公司 30% 股份	持有江西南山御泉天然矿泉水有限公司 30% 的股份	见注 5
持有江西省中正建材集团有限公司 40% 股份	持有江西省中正建材集团有限公司 40% 的股份	见注 5

注 1：货币资金受限原因详见附注“五、（一）货币资金”注释。

注 2：其他非流动资产具体的质押借款情况如下表：

质押权人	质押标的（受限资产）	取得的贷款金额	质押期限
国家开发银行	昌九城际铁路股份有限公司 184,300.00 万股股权	1,000,000,000.00	2009-05-15 至 2033-05-14

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

质押权人	质押标的（受限资产）	质押期限
------	------------	------

江西省铁路航空投资集团有限公司
2024年1-6月财务报表附注

国开发展基金有限公司	高九城际铁路股份有限公司 280,000.00万股股权	2020-9-20至2034-9-20
------------	--------------------------------	---------------------

注4：根据江西中盛融资租赁股份有限公司与上饶银行、中国银行、北京银行、交通银行、兴业银行、中信银行、平安商业保理公司、中国邮政储蓄银行签订的质押合同，江西中盛融资租赁股份有限公司对外长期应收账款进行质押；根据江西中泽商业保理有限公司与九江银行签订的质押合同，将其他对外应收账款进行质押。

质押权人	质押标的-长期应收账款（受限资产）	质押期限
交通银行股份有限公司江西省分行营业部	363,625,246.52	2021/2/24至2026/7/10
北京银行股份有限公司南昌分行营业部	64,296,016.06	2023/5/23至2026/6/8
上饶银行股份有限公司南昌分行	442,597,530.98	2021/7/29至2026/1/4
兴业银行股份有限公司南昌阳明支行	137,285,643.06	2022/12/23至2027/7/23
中国银行股份有限公司南昌市西湖支行	267,941,241.92	2021/9/1至2027/2/4
中信银行股份有限公司南昌北京东路支行	192,761,652.72	2023/9/27至2027/7/11
平安商业保理有限公司	39,538,166.34	2021/7/29至2026/5/31
中国邮政储蓄银行股份有限公司江西省分行营业部	66,158,837.55	2021/3/31至2026/6/29
合计	1,574,624,335.16	
质押权人	质押标的-应收账款（受限资产）	质押期限
九江银行股份有限公司赣江新区分行	10,000,000.00	2023/6/1至2024/7/31

注5：江西城镇建设投资集团有限公司以其依法持有且可以出质的江西南山御泉天然矿泉水有限公司30%的股份进行质押，对江西南山御泉天然矿泉水有限公司向九江银行股份有限公司兴城支行的借款进行担保。江西省中盛自然资源开发有限公司以其依法持有且可以出质的持有江西省中正建材集团有限公司40%的股份进行质押，对江西省中正建材集团有限公司向九江银行股份有限公司南昌分行的借款进行担保。

质押权人	质押标的（受限资产）	取得的贷款金额	质押期限
九江银行股份有限公司兴城支行	江西省城镇建设投资集团有限公司所持有江西南山御泉天然矿泉水有限公司30%的股份	7,500,000.00	2023.05.24-2027.10.19
九江银行股份有限公司南昌分行	江西省中盛自然资源开发有限公司所持有江西省中正建材集团有限公司40%的股份	20,000,000.00	2023.03.24-2025.03.24

九、与金融工具相关的风险

公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要为外汇风险和利率风险）、信用风险和流动风险。公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）市场风险

1、外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币负债有关。对于外币负债，如果出现短期的失衡情况，公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接

受的水平。公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

2、利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

（二）信用风险

公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

（三）流动风险

公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。公司财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（四）其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

本公司持有的分类为交易性金融资产、其他非流动金融资产及其他权益工具投资的上市权益工具投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。

本公司密切关注价格变动对本公司权益证券投资价格风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避其他价格风险。但管理层负责监控其他价格风险，并将于需要时考虑采取

持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

十、或有事项

本公司之下属公司江西赣铁物流有限公司和兴铁资本投资管理有限公司涉及主要或有事项：

1、黑龙江绿色食品项目

江西赣铁物流有限公司与黑龙江省绿色食品营销有限公司于2017年5月8日签订代理采购合同，南昌中院于2019年12月27日作出（2019）赣01民初93号民事判决书，裁定：①绿色食品向赣铁物流支付代垫货款1,944万元、资金占用费89,424元、违约金（违约金以未清偿的代垫货款本金为基数，按日利率1.5%/30的标准自2018年5月1日起计算至全部清偿之日止）；②天津北大荒、蒋华粮库对绿色食品的上述第一项债务承担连带清偿责任；2022年的清欠工作以推动质押物的评估拍卖、洽谈“以资抵债”方案，2023年申请强制执行，2023年11月上旬南昌中院确认恢复强制执行，本公司已向法院提交质押物详细清单及相关证件的复印件。截至目前处于强制执行阶段。

2、海航汇票案件（绿色食品衍生案件）

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

2023年3月前往绿色食品公司进行上门催收工作，但因公司无法正常经营，无法就后续还款方案达成一致意见。2023年当年回款0.37万元，截至2024年6月30日还剩余3,464.18万元账面本金，截至目前处于强制执行阶段。

3、锦润纺织项目

2016年1月18日至2016年4月18日，赣铁物流与江西锦润纺织印染有限公司（以下简称：锦润纺织）分别签订了四份《代理采购合同》；2016年1月18日至2016年12月14日，赣铁物流与安义县宏达纺织有限公司（以下简称：宏达纺织）分别签订了五份《代理采购合同》；2017年3月1日，赣铁物流与九江鄱源纺织有限公司（以下简称：鄱源纺织）签订了一份《代理采购合同》。截至2018年4月30日锦润纺织、鄱源纺织分别欠赣

铁物流货款及资金占用费 5,240.57 万元、3,446.78 万元，宏达纺织多付赣铁物流货款及资金占用费 868.53 万元，锦润纺织、鄱源纺织尚拖欠赣铁物流货款及资金占用费合计 78,188,224.46 元。

根据南昌中院作出（2018）赣 01 民初 422 号判决，裁定：①锦润纺织于本判决生效后十日内支付赣铁物流货款及资金占用费合计 78,188,224.46 元及其后续资金占用费（后续资金占用费以 71,054,143.35 元为本金，自 2018 年 4 月 30 日起至付清之日止按照 13.2% 年利率计算）；②宏达纺织、鄱源纺织、黄仁发、黄超、刘杨美、黄珊、黄蜜、梁媛媛、黄仁松对判决第一项承担连带清偿责任。

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

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

之后一直开展清欠工作以督促锦润纺织按时履行和解协议、推动抵押物的评估拍卖工作为主。2023 年当年未回款，截至 2024 年 6 月 30 日还剩余 6,518.77 万元账面本金。截至目前处于强制执行阶段。

4、永方电源项目

2015 年 11 月 27 日，赣铁物流与江西省永方电源有限公司（以下简称：永方电源）签订《代理采购合同》（合同编号为：GTWL20151127），赣铁物流按照合同约定与永方电源指定的供应商签订了《铅锭购销合同》，并依约向供应商支付了 8585.37 万元货款，永方电源也依约从供应商处提货，但永方电源未按合同约定履行付款义务一案，2023 年赣铁物流公司积极开展应收款项清缴工作，截至 2024 年 6 月 30 日还剩余 1,597.22 万元账面本金未回款。截至目前处于强制执行阶段。

5、信托合同-北讯项目

公司下属子公司兴铁资本投资管理有限公司（以下简称“兴铁资本”）于 2017 年 9 月与中航信托签订了单一资金信托合同，合同约定将信托项下全部资金 2 亿元用于向北讯电信发放信托贷款，用于补充其流动资金。当月中航信托与北讯电信签订了单一资金信托《信托贷款合同》，约定合同项下贷款金额不超过 2 亿元，贷款期限 12 个月，合同对贷款用途，还款时间，违约责任等进行了约定；北讯集团、广东北讯公司、龙跃实业、信利隆科技公司、陈岩、于茜茜分别与中航信托签订了抵押、质押及保证合同。信托贷款到期后，北讯电信未按约定还款，中航信托将上述债权原状返还给兴铁资本。兴铁资本向法院提起诉讼，

2019年6月法院判决北讯电信归还兴铁资本贷款本金2亿元及利息、逾期付款利息，违约金及实现债权的费用等，北讯集团、广东北讯公司、龙跃实业、信利隆科技公司、陈岩、于茜对上述债务分别承担抵押、质押及保证责任。判决生效后，债务人及担保人未履行还款义务，2019年10月，兴铁资本依法向法院申请了执行，2021年法院裁定终结本次执行程序。2023年，北讯电信子公司破产管理人积极推动广东北讯破产清算事宜，通过广东北讯破产兴铁资本获得了103.82万元的破产债权清偿。目前案件仍在执行中。

6、中意资产项目

2017年12月兴铁资本与江苏中利控股集团有限公司签订《关于中利集团非公开发行股份之差额补足协议》。公司通过【中意资产-招商银行兴铁资本定增优选67号资产管理产品】以3.6亿元参与上市公司江苏中利集团股份有限公司（股票代码002309）非公开发行股票定向增发。中利控股承诺为兴铁资本投资本金收益提供差额补足。自然人王柏兴承诺为被告中利控股承担不可撤销的连带保证责任。2019年11月，兴铁资本与中利控股签订《关于中利集团非公开发行股份之差额补足之补充协议》，双方对超额收益分配进行了约定。2021年5月，兴铁资本与中利控股签订《关于中利集团非公开发行股份之差额补足协议之补充协议》（2021），补充对资管计划延期时间、预期收益、现金差额补足时间、违约金、超额收益分配等事项进行了约定。2022年2月，资管计划终止，中利控股未履行差补义务。公司向法院提起诉讼，2022年9月，经过法院调节各方达成一致意见，确认中利控股应付兴铁资本差额补足款2.32亿元及罚息违约金、实现债权的费用、诉讼费、保全费、保函费等。王柏兴、常熟市中盈房地产开发有限责任公司等对上述债务分别承担抵押及保证责任。2023年2月，债务人未按照调解书约定按时履约还款，兴铁资本遂向江西省高院申请强制执行。强制执行期间，兴铁资本收到南昌中院强制扣划的资金129.23万元，同时变价处置冻结股票，并在2023年12月拍卖了兴铁资本享有抵押权的7套商铺，2024年1-6月，兴铁资本累计收到法院房产处置执行款和股票处置执行款2,912.36万元，截至2024年6月30日账面剩余10,617.65万元未回款。截至目前处于强制执行阶段。

十二、资产负债表日后事项

截至审计报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至2024年6月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、关联方及关联交易

（一）关联方

1、公司的母公司情况

本公司的最终控制方为江西省人民政府，同时江西省人民政府授权由江西省国有资本运营控股集团有限公司履行出资人职责。江西省国有资本运营控股集团有限公司对本公司期末的持股比例为71.20%。

2、本公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注七、企业合并及财务报表。

3、公司的合营和联营企业情况

公司重要的合营或联营企业详见附注八、合并财务报表主要项目注释中（十三）长期股权投资。

（二）关联方交易情况

1、采购商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西赣电投资集团有限公司	商品采购款		49,733,737.29
江西赣饮贸易有限公司	商品采购款	99,817,968.63	333,880,827.80
江铜国际贸易有限公司	商品采购款		28,379,828.21
北京裕奕全利物流有限公司	商品采购款		20,762,916.69
北京文晖物流有限公司	商品采购款		21,053,552.20
北京通禾信物流有限公司	商品采购款		10,263,725.75
江西中煤投资集团有限公司	商品采购款		1,727,085.34
江西省铁路航空投资集团有限公司食堂	食堂餐费	310,368.00	148,995.00
丰城市麦芭达建材有限公司	支付保理款		29,000,000.00
江西快线通勤航空有限公司	委托运输费		7,433,629.22
江西赣铁绿城物业服务有限公司	接受劳务	26,476.26	1,219,485.82

2、出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国铁路南昌局集团有限公司南昌车站	运输收入		4,533,829.21
中国国家铁路集团有限公司	运输收入		215,038,405.83
江西康迅实业有限公司	出售商品		94,795,457.50
江西奕源矿业有限公司	出售商品	52,788,564.60	206,808,629.54
江西巨源矿业有限公司	出售商品	47,471,453.78	83,688,889.27
丰城市金马房地产有限公司	供应链服务费	3,285,954.23	2,905,660.38
丰城市麦芭达建材有限公司	出售商品	45,096,383.25	29,410,727.27
丰城市麦芭达建材有限公司	保理服务费及利息收入		2,388,882.14
江西雨帆生物能源有限公司	供应链服务费	1,080,000.00	898,584.91
北京空港宏远物流有限公司	出售商品	32,820,000.00	54,585,572.81
北京空港宏远物流有限公司	航空国际货运代理收入	631,275,600.00	221,206,000.00

江西省铁路航空投资集团有限公司
2024年1-6月财务报表附注

宏远跨境贸易服务有限公司	航空国际货运代理收入		466,405,000.00
四川省国际航空货运发展有限公司	航空国际货运代理收入		177,300,000.00
四川宏远通航物流有限公司	航空国际货运代理收入	43,632,000.00	
国海建设有限公司	供应链服务费	15,457,519.88	
赣江新区兴铁快线投资基金（有限合伙）	提供服务	1,041,509.43	
兴铁产业投资基金（有限合伙）	管理费	1,255,414.25	
兴铁一号产业投资基金（有限合伙）	提供服务	2,721,852.53	
兴铁二号产业投资基金（有限合伙）	提供服务	817,758.32	
兴铁三号产业投资基金（有限合伙）	提供服务	951,208.40	
兴铁四号产业投资基金（有限合伙）	提供服务	687,536.32	
合计		880,372,754.99	1,558,942,638.88

3、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保期间	担保是否已经履行完毕
江西铁路航空投资集团有限公司	江西樟新非化铁路发展股份有限公司	55,951,600.00	2009/12/11-2029/12/11	否
江西省城镇建设投资集团有限公司	江西中豫城市发展建设有限公司	74,197,400.00	2022/12/16-2025/12/15	否
江西省城镇建设投资集团有限公司	江西南山御泉天然矿泉水有限公司	22,992,000.00	2022/10/19-2027/10/19	否
江西省中泽地产集团有限公司	南昌赣铁置业有限公司	38,000,000.00	2023/3/27-2033/3/26	否
江西省中融物资贸易集团有限公司	江西赣铁物流有限公司	100,000,000.00	2023/12/07-2024/08/27	否
江西省城镇建设投资集团有限公司	江西省中盛自然资源开发有限公司	100,000,000.00	2024/5/24-2027/5/21	否
江西省城镇建设投资集团有限公司	江西省中盛自然资源开发有限公司	80,000,000.00	2023/12/13-2024/12/11	否
江西省城镇建设投资集团有限公司	江西省中盛自然资源开发有限公司	50,000,000.00	2023/12/20-2024/12/11	否
江西省中盛自然资源开发有限公司	江西省城镇建设投资集团有限公司	100,000,000.00	2024/1/5-2025/1/4	否
江西省中盛自然资源开发有限公司	江西省中正建材集团有限公司	20,000,000.00	2023/03/24-2025/03/24	否
江西省城镇建设投资集团有限公司	江西南山御泉天然矿泉水有限公司	7,500,000.00	2023/05/24-2027/10/19	否
小计		548,641,000.00		

1、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
萍乡市湘通投资有限公司	60,330,014.20	2016-2021		未签订借款合同
萍乡市湘通投资有限公司	5,301,100.00	2020-12-21	2024-12-20	借款利率 6%，借期一年，按季计息，利随本清
萍乡市湘通投资有限公司	347,800.00	2021-3-19	2024-3-18	借款利率 6%，借期一年，按季计息，利随本清
萍乡市湘通投资有限公司	6,299,100.00	2021-6-18	2024-6-17	借款利率 6%，借期一年，按季计息，利随本清

江西省铁路航空投资集团有限公司
2024年1-6月财务报表附注

萍乡市湘通投资有限公司	281,900.00	2021-9-15	2024-9-14	借款利率 6%，借期一年，按季计息，利随本清
萍乡市湘通投资有限公司	6,221,600.00	2021-12-30	2024-12-29	借款利率 6%，借期一年，按季计息，利随本清
萍乡市湘通投资有限公司	203,900.00	2022-3-28	2024-3-27	借款利率 6%，借期一年，按季计息，利随本清
萍乡市湘通投资有限公司	6,150,100.00	2022-6-20	2024-6-19	借款利率 6%，借期一年，按季计息，利随本清
萍乡市湘通投资有限公司	132,900.00	2022-9-19	2024-9-18	借款利率 6%，借期一年，按季计息，利随本清
萍乡市湘通投资有限公司	6,074,200.00	2022-12-22	2024-12-21	借款利率 6%，借期一年，按季计息，利随本清
萍乡市湘通投资有限公司	1,200,000.00	2023-5-29	2024-5-28	借款利率 6%，借期一年，按季计息，利随本清
萍乡市湘通投资有限公司	2,149,200.00	2023-6-20	2024-6-19	借款利率 6%，借期一年，按季计息，利随本清
萍乡市湘通投资有限公司	96,000.00	2023-12-20	2024-12-19	借款利率 6%，借期一年，按季计息，利随本清
萍乡市湘通投资有限公司	2,000,000.00	2023-12-22	2024-12-21	借款利率 6%，借期一年，按季计息，利随本清
拆入小计	96,787,814.20			
拆出：				
福建中原港务有限公司	27,430,000.00	2019-11-7	2022-11-6	借款利率 6.0%，借期三年，按月计息，按年付息，展期至股权转让完成之日
福建中原港务有限公司	14,625,000.00	2020-5-8	2023-5-7	借款利率 6.0%，借期三年，按月计息，按年付息，已展期至 2024/5/7
福建中原港务有限公司	14,625,000.00	2020-11-9	2021-11-8	借款利率 6.0%，借期一年，按月计息，按年付息，展期至股权转让完成之日
福建中原港务有限公司	14,621,831.24	2021-11-16	2022-11-15	借款利率 6.0%，借期一年，按月计息，按年付息，展期至股权转让完成之日
福建中原港务有限公司	14,125,016.96	2021-5-18	2021-11-17	借款利率 6.0%，借期半年，按月计息，按年付息，展期至股权转让完成之日
福建中原港务有限公司	18,525,000.00	2022-6-2	股权转让完成之日	借款利率 6.0%，至股权转让完成之日，按月计息，按年付息
福建中原港务有限公司	18,525,000.00	2022-12-26	2023-12-31	借款利率 6.0%，借期一年，按月计息，按年付息
福建中原港务有限公司	18,850,000.00	2023-6-14	2024-6-13	借款利率 6.0%，借期一年，按月计息，按年付息
福建中原港务有限公司	8,058,218.16		2023-12-31	借款利率 6.0%，借期一年，借款本金合计 83426848.20 元产生的利息 805.82 万，此利息转为本金
福建中原港务有限公司	15,588,273.25	2023-12-15	2024-12-14	借款利率 6.0%，借期一年，按月计息，按年付息
江西省航天文化投资有限公司	38,000,000.00	2021/11/24	2024/6/30	借款利率 6%
江西省航天文化投资有限公司	5,500,000.00	2022/5/27	2024/6/30	借款利率 6%
江西省航天文化投资有限公司	1,300,000.00	2022/8/29	2024/6/30	借款利率 6%
江西省航天文化投资有限公司	3,000,000.00	2022/9/13	2024/6/30	借款利率 6%
江西省航天文化投资有限公司	2,000,000.00	2022/9/29	2024/6/30	借款利率 6%
江西省航天文化投资有限公司	2,000,000.00	2022/10/25	2024/6/30	借款利率 6%

江西省铁路航空投资集团有限公司
2024年1-6月财务报表附注

江西省滔天文化投资有限公司	550,000.00	2022/11/16	2024/6/30	借款利率 6%
江西省滔天文化投资有限公司	600,000.00	2022/12/20	2024/6/30	借款利率 6%
江西省滔天文化投资有限公司	3,850,000.00	2023/1/13	2024/6/30	借款利率 6%
江西中馨城市发展建设有限公司	40,000,000.00	2021/7/16	2024/7/15	借款利率 8%
江西中馨城市发展建设有限公司	40,000,000.00	2021/8/20	2024/7/15	借款利率 8%
江西中馨城市发展建设有限公司	92,000,000.00	2021/9/14	2024/12/31	借款利率 8%
江西中馨城市发展建设有限公司	8,000,000.00	2021/9/14	2024/12/31	借款利率 8%
江西中馨城市发展建设有限公司	8,000,000.00	2022/4/26	2024/12/31	借款利率 8%
江西捷瑞航空技术有限公司	27,000,000.00	2019-03-29	2024-03-28	已逾期, 借款利率 4.35%, 到期还本付息
江西捷瑞航空技术有限公司		2020-03-29	2024-03-28	已逾期, 借款利率 4.35%, 到期还本付息
江西捷瑞航空技术有限公司		2021-03-29	2024-03-28	已逾期, 借款利率 4.35%, 到期还本付息
江西捷瑞航空技术有限公司		2022-03-29	2024-03-28	已逾期, 借款利率 4.35%, 到期还本付息
江西捷瑞航空技术有限公司	4,746,800.00	2019-08-14	2020-08-13	已展期至 2025 年 8 月 13 日, 借款利率 4.35%, 到期还本付息
江西捷瑞航空技术有限公司	9,493,600.00	2019-08-26	2020-08-25	已展期至 2025 年 8 月 13 日, 借款利率 4.35%, 到期还本付息
江西捷瑞航空技术有限公司	9,493,800.00	2019-09-09	2020-09-08	已展期至 2025 年 8 月 13 日, 借款利率 4.35%, 到期还本付息
江西捷瑞航空技术有限公司	4,746,900.00	2019-09-26	2020-09-25	已展期至 2025 年 8 月 13 日, 借款利率 4.35%, 到期还本付息
江西捷瑞航空技术有限公司	4,813,700.00	2019-10-14	2020-10-13	已展期至 2025 年 10 月 13 日, 借款利率 4.35%, 到期还本付息
江西捷瑞航空技术有限公司	4,813,700.00	2019-11-06	2020-11-05	已展期至 2025 年 10 月 13 日, 借款利率 4.35%, 到期还本付息
江西捷瑞航空技术有限公司	650,000.00	2021-04-02	2024-01-25	已逾期, 借款利率 4.35%, 到期还本付息
江西快线通勤航空有限公司	10,000,000.00	2019-09-30	2022-09-29	已逾期, 借款利率 6.175%, 到期还本付息
江西快线通勤航空有限公司	13,000,000.00	2020-01-17	2023-01-16	已逾期, 借款利率 6.175%, 到期还本付息
江西快线通勤航空有限公司	11,050,382.24	2021-01-20	2022-01-19	已逾期, 借款利率 4.35%, 到期还本付息
江西快线通勤航空有限公司	10,000,000.00	2020-12-29	2021-12-28	已逾期, 借款利率 4.35%, 到期还本付息
江西快线通勤航空有限公司	5,000,000.00	2021-03-09	2022-03-08	已逾期, 借款利率 4.35%, 到期还本付息
江西快线通勤航空有限公司	7,000,000.00	2022-03-15	2025-03-14	借款利率 4.35%, 到期还本付息
拆出小计	529,562,221.65			

(三) 关联方应收应付款项

1、关联方应收、预付款项

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
江西省中正建材有限公司	12,588,660.63			
江西省正广物资有限公司	37,500.00			
宏远跨境贸易服务有限公司			32,293,000.00	

江西省铁路航空投资集团有限公司
2024年1-6月财务报表附注

四川宏远通航物流有限公司	49,992,000.00		
江西南山御泉天然矿泉水有限公司	79,423.00		123,808.94
北京空港宏远物流有限公司	291,748,000.00		67,649,700.00
九江市新融兴新材料有限公司			15,000,000.00
兴铁一号产业投资基金（有限合伙）	2,885,163.68		
兴铁二号产业投资基金（有限合伙）	866,823.82		
兴铁三号产业投资基金（有限合伙）	1,008,280.90		
兴铁四号产业投资基金（有限合伙）	707,588.50		
兴铁产业投资基金（有限合伙）	1,341,339.10		
合计	331,251,779.63		115,033,508.94
预付款项:			
萍乡市湘通投资有限公司	500,000.00		500,000.00
江西快线通勤航空有限公司	197,598.88		197,598.88
合计	697,598.88		697,598.88
其他应收款:			
江西南山御泉天然矿泉水有限公司	522,192.54		522,192.54
江西航空有限公司	343,868.86		266,300.95
江西省华赣环境集团新余生态环境产业有限公司	11,845.56		11,845.56
兴铁产业投资基金（有限合伙）	2,179,797,140.88		2,146,086,920.73
福建中原港务有限公司	181,573,074.66		176,546,116.82
萍乡市湘通投资有限公司	5,425,250.00		5,425,250.00
江西中赣城市发展建设有限公司	231,017,633.96		223,836,300.58
江西省滔天文化投资有限公司	55,081,175.00		54,816,308.33
江西省铁路发展有限公司-九景衢项目	869,574,600.26		2,504,057,756.93
江西省铁路发展有限公司-昌景黄项目	51,773,131.89		
赣龙复线铁路公司	27,807.42		120,284.01
江西省铁路航空投资集团有限公司食堂	238,175.00		
光大兴陇信托有限责任公司信托业务	90,574,310.13		89,929,442.58
江西快线通勤航空有限公司	67,496,525.88		66,097,565.07
江西捷瑞航空技术有限公司	97,474,579.14		80,441,019.26
新干县城乡建设投资开发有限责任公司			30,000.00
都阳县赣都高铁项目管理有限公司	20,630,235.55		
江西捷瑞航空技术有限公司			15,500,000.00
九江市中邦置业有限公司	3,309,595.96		522,192.54
余干县高铁项目管理有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00
合计	3,858,871,142.80		5,368,178,486.00

2、关联方应付、预收款项

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款:		
江西快线通勤航空有限公司	3,097,345.30	3,097,345.30
合计	3,097,345.30	3,097,345.30
预收款项:		
兴铁产业投资基金（有限合伙）	330,579.00	330,579.00
兴铁二号产业投资基金（有限合伙）	347,011.93	347,011.93

江西省铁路航空投资集团有限公司

2024年1-6月财务报表附注

赣江新区兴铁快线投资基金(有限合伙)	20,976,000.00	22,080,000.00
合计	21,853,590.93	22,757,590.93
其他应付款:		
萍乡市南通投资有限公司	114,904,289.29	112,216,448.37
宏远控股集团有限公司	7,800,000.00	9,182,501.67
合计	122,704,289.29	121,398,950.04

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

性质	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	15,000,000.00	15,000,000.00
其他应收款项	8,686,012,656.46	8,920,658,138.81
减: 坏账准备	25,500,000.00	25,500,000.00
合计	8,675,512,656.46	8,910,158,138.81

1、应收股利

项目	期末余额	期初余额
江铁国际融资租赁有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
减: 坏账准备		
合计	15,000,000.00	15,000,000.00

2、其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	1,240,976,193.89		1,194,072,263.30	
1至2年(含2年)	874,871,714.19		1,835,727,593.79	
2至3年(含3年)	1,680,533,604.07		885,363,372.54	
3至4年(含4年)	792,555,148.06		804,725,377.58	
4至5年(含5年)	471,707,222.43		1,341,172,215.19	
5年以上	3,825,368,975.82	25,500,000.00	2,859,597,316.40	25,500,000.00
合计	8,686,012,656.46	25,500,000.00	8,920,658,138.81	25,500,000.00

3、按坏账准备计提方法分类披露其他应收账款

类别	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的其他应收款	1,705,386,367.01	19.63	25,500,000.00	1.50
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,980,626,489.45	80.37		
组合: 关联方往来组合	6,113,960,082.30	70.39		

江西省铁路航空投资集团有限公司
2024年1-6月财务报表附注

类别	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
押金及备用金	203,307.15	0.01		
账龄组合				
政府项目组合	866,473,100.00	9.97		
合计	8,686,012,856.46	100.00	25,500,000.00	0.29

(续)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的其他应收款	1,704,766,230.52	19.11	25,500,000.00	1.50
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,215,891,908.29	80.89		
组合：关联方往来组合	6,299,286,204.63	70.61		
押金及备用金	129,003.66	0.00		
账龄组合				
政府项目组合	916,476,700.00	10.28		
合计	8,920,658,138.81	100.00	25,500,000.00	0.29

(1) 期末按单项评估计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	期末账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	理由
北京糖人之家宾馆	25,500,000.00	25,500,000.00	5年以上	100.00	预计难以收回，且账龄5年以上
江西大唐国际抚州发电有限责任公司	1,678,384,000.00		5年以上		若无法收回，可以江西大唐国际抚州发电有限责任公司持有向莆铁路股份有限公司的股权抵作还款
代员工垫付社保及个税款	1,502,367.01				后期将从员工工资扣回，不计提
合计	1,705,386,367.01	25,500,000.00		100.00	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	占其他应收款项余额的比例 (%)	坏账准备
兴铁产业投资基金	最低收益保证款	2,179,797,140.99	25.10	
江西大唐国际抚州发电有限责任公司	往来款	1,678,384,000.00	19.32	
兴铁资本投资管理有限公司	借款	1,044,043,236.33	12.02	
江西省中泽地产集团有限公司	借款	977,220,238.91	11.25	
九景衢项目(江西省铁路发展有限公司)	借款和往来款	868,210,417.50	10.00	
合计		6,747,655,033.72	77.69	

(二) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

江西省铁路航空投资集团有限公司
2024年1-6月财务报表附注

项 目	期末余额	期初余额
对子公司投资	4,526,793,238.90	4,526,793,238.90
对合营企业投资	-	-
对联营企业投资	28,894,716.33	28,894,716.33
小 计	4,555,687,955.23	4,555,687,955.23
减：长期股权投资减值准备	-	-
合 计	4,555,687,955.23	4,555,687,955.23

2、长期股权投资明细

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增减变动				
			追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	其他变动
二、合营企业							
三、联营企业							
江西中车长客轨道交通车辆有限公司	21,000,000.00	28,894,716.33					
合 计	21,000,000.00	28,894,716.33					

续：

被投资单位	期末余额	减值准备期末余额	本期计提减值准备	期末净额	备注
二、合营企业					
三、联营企业	28,894,716.33			28,894,716.33	
江西中车长客轨道交通车辆有限公司	28,894,716.33			28,894,716.33	
合 计	28,894,716.33			28,894,716.33	

(三) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务收入		2,067,631.99		2,492,093.59
合 计		2,067,631.99		2,492,093.59

(四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	249,717.84	344,386.31
合 计	249,717.84	344,386.31

十六、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十七、财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于2024年8月15日批准报出。

江西省铁路航空投资集团有限公司

2024年8月15日