



北京兴昌华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGCHANGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

南京地铁集团有限公司

2024 年度财务报表审计报告

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：京25J90CMVUP





北京兴昌华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGCHANGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

目 录

一、审计报告	1—3 页
二、审计报告附件	
1、合并资产负债表	1—2 页
2、母公司资产负债表	3—4 页
3、合并利润表	5 页
4、母公司利润表	6 页
5、合并现金流量表	7 页
6、母公司现金流量表	8 页
7、合并所有者权益变动表	9—10 页
8、母公司所有者权益变动表	11—12 页
9、财务报表附注	13—88 页





北京兴昌华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGCHANGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

审计报告

[2025]京会兴昌华审字第 000416 号

南京地铁集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了南京地铁集团有限公司（以下简称南京地铁）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了南京地铁 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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





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

治理层负责监督南京地铁的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对南京地铁持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，





北京兴昌华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGCHANGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致南京地铁不能持续经营。

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

6、就南京地铁中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

北京兴昌华会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国注册会计师
(项目合伙人)



李健

中国·北京
二〇二五年三月三十一日

中国注册会计师



孙雪强



合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：南京地铁集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年12月31日	2024年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	13,472,964,313.05	11,620,471,052.94
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	70,000.00	878,400.00
应收账款	五、3	499,454,995.42	394,585,347.20
应收款项融资	五、4	203,200.00	1,292,173.60
预付款项	五、5	11,027,131,086.40	9,744,508,592.44
其他应收款	五、6	62,495,156,987.50	51,238,324,296.93
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、7	4,420,848,154.82	3,727,830,193.36
合同资产	五、8	25,672,319.27	9,361,795.06
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、9		1,097,636.71
其他流动资产	五、10	2,700,402,322.15	1,254,064,327.72
流动资产合计		94,641,903,378.61	77,992,413,815.96
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、11	364,440,312.61	322,005,113.52
其他权益工具投资	五、12	604,931,735.00	618,395,035.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、13	1,351,179,770.01	1,191,111,078.31
固定资产	五、14	146,976,867,307.16	140,113,140,837.02
在建工程	五、15	77,173,741,141.30	70,058,722,828.51
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、16	140,467,894.68	153,909,146.93
无形资产	五、17	12,826,545,519.62	11,913,850,053.44
开发支出	五、18	7,029,962.41	5,378,602.56
商誉			
长期待摊费用	五、19	979,042,993.73	851,660,358.19
递延所得税资产	五、20	49,004,598.76	47,570,285.78
其他非流动资产	五、21	742,446,431.49	1,110,668,906.81
非流动资产合计		241,215,697,666.77	226,386,412,246.07
资产总计		335,857,601,045.38	304,378,826,062.03

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

宋雨尘



合并资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：南京地铁集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年12月31日	2024年1月1日
流动负债：			
短期借款	五、22	45,353,665,097.34	38,341,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、23	3,659,890,787.29	3,042,294,014.26
预收款项	五、24	170,957,181.04	209,864,877.87
合同负债	五、25	252,679,999.48	221,600,854.16
应付职工薪酬	五、26	532,608,118.39	552,826,076.89
应交税费	五、27	20,416,115.44	26,466,560.47
其他应付款	五、28	8,012,333,380.31	6,892,971,414.66
其中：应付利息		-	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、29	13,077,031,603.84	16,963,024,604.91
其他流动负债	五、30	17,775,863.77	38,722,010.83
流动负债合计		71,097,358,146.90	66,289,270,414.05
非流动负债：			
长期借款	五、31	122,813,748,815.30	113,496,818,549.00
应付债券	五、32	23,315,096,375.59	17,865,180,038.36
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、33	187,009,099.01	184,700,895.95
长期应付款	五、34	5,716,397,189.37	4,390,747,557.99
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、35	1,194,083,605.92	1,206,109,362.12
递延所得税负债	五、20	35,812,280.74	39,226,230.54
其他非流动负债			
非流动负债合计		153,262,147,365.93	137,182,782,633.96
负债合计		224,359,505,512.83	203,472,053,048.01
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、36	27,671,829,558.86	27,671,829,558.86
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、37	63,733,783,427.94	56,148,159,155.29
减：库存股			
其他综合收益	五、38	103,949.88	
专项储备			
盈余公积	五、39	344,005,224.07	344,005,224.07
未分配利润	五、40	3,953,802,303.48	3,525,324,304.60
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		95,703,524,464.23	87,689,318,242.82
少数股东权益		15,794,571,068.32	13,217,454,771.20
所有者权益（或股东权益）合计		111,498,095,532.55	100,906,773,014.02
负债和所有者权益（或股东权益）总计		335,857,601,045.38	304,378,826,062.03

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

宋雨尘



母公司资产负债表

2024年12月31日

编制单位：南京地铁集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年12月31日	2024年1月1日
流动资产：			
货币资金		8,354,216,374.43	7,360,584,084.36
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			-
应收账款	十、1	177,555,840.38	519,455,236.52
应收款项融资			
预付款项		10,526,467,551.73	9,151,113,023.49
其他应收款	十、2	46,254,302,106.26	42,640,474,188.75
其中：应收利息			
应收股利			
存货		5,555,760.40	14,848,671.39
合同资产			-
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,926,477,862.82	933,157,923.41
流动资产合计		67,244,575,496.02	60,619,633,127.92
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十、3	19,218,602,491.91	17,654,458,133.77
其他权益工具投资		600,985,876.00	600,985,876.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		824,946,299.61	840,636,621.69
固定资产		73,669,220,780.57	69,260,915,400.43
在建工程		73,341,283,635.53	66,030,564,236.60
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,318,427,811.48	7,317,266,790.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,484,911.41	6,404,831.97
递延所得税资产			
其他非流动资产		780,701,937.19	1,125,537,147.65
非流动资产合计		175,758,653,743.70	162,836,769,038.56
资产总计		243,003,229,239.72	223,456,402,166.48

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

宋雨尘



母公司资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：南京地铁集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年12月31日	2024年1月1日
流动负债：			
短期借款		24,013,958,465.28	19,865,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,026,769,389.65	1,714,946,051.02
预收款项			43,461,419.58
合同负债		7,547.17	31,104.86
应付职工薪酬		105,796,960.41	111,810,472.73
应交税费		4,898,932.74	6,533,854.01
其他应付款		8,957,292,221.64	9,085,094,492.47
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		11,088,647,187.24	15,509,215,884.11
其他流动负债		452.83	20,423,880.69
流动负债合计		46,197,371,156.96	46,357,017,159.47
非流动负债：			
长期借款		81,239,344,176.25	74,049,381,200.00
应付债券		23,315,096,375.59	17,865,180,038.36
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		4,816,139,144.86	3,290,469,026.81
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,083,685,730.21	1,094,893,775.81
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		110,454,265,426.91	96,299,924,040.98
负债合计		156,651,636,583.87	142,656,941,200.45
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		27,671,829,558.86	27,671,829,558.86
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		54,928,043,098.30	49,662,001,683.54
减：库存股			
其他综合收益		103,949.88	
专项储备			
盈余公积		310,890,082.39	310,890,082.39
未分配利润		3,440,725,966.42	3,154,739,641.24
所有者权益（或股东权益）合计		86,351,592,655.85	80,799,460,966.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		243,003,229,239.72	223,456,402,166.48

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

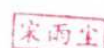
公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并利润表
2024年度

编制单位：南京地铁集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业总收入		3,479,871,589.99	3,503,584,210.15
其中：营业收入	五、41	3,479,871,589.99	3,503,584,210.15
二、营业总成本		8,899,035,307.69	8,198,748,385.61
其中：营业成本	五、41	8,332,950,884.02	7,676,141,386.72
税金及附加	五、42	46,710,611.24	25,570,074.71
销售费用	五、43	52,615,819.55	52,185,725.98
管理费用	五、44	469,765,751.60	447,777,890.21
研发费用	五、45	5,521,491.56	1,191,578.91
财务费用	五、46	-8,529,250.28	-4,118,270.92
其中：利息费用		18,379,732.89	10,639,473.43
利息收入		27,725,220.42	15,004,687.79
加：其他收益	五、47	5,812,006,420.90	5,058,536,065.08
投资收益（损失以“-”号填列）	五、48	45,399,902.91	58,345,070.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		45,399,902.91	58,345,070.08
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、49		429,941.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、50	-361,213.04	-543,503.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、51		34,074.20
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		437,881,393.07	421,637,471.04
加：营业外收入	五、52	14,732,124.48	5,918,873.90
减：营业外支出	五、53	2,250,401.25	2,505,898.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		450,363,116.30	425,050,446.48
减：所得税费用	五、54	3,355,255.75	5,190,679.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		447,007,860.55	419,859,767.28
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		447,007,860.55	419,859,767.28
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		428,477,998.88	388,572,013.50
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		18,529,861.67	31,287,753.78
六、其他综合收益的税后净额		103,949.88	-
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		103,949.88	-
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		103,949.88	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		103,949.88	
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（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		447,111,810.43	419,859,767.28
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		428,581,948.76	388,572,013.50
（二）归属于少数股东的综合收益总额		18,529,861.67	31,287,753.78
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

宋雨尘



母公司利润表

2024年度

编制单位：南京地铁集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业收入	十、4	422,066,074.46	442,116,018.71
减：营业成本	十、4	1,227,590,303.83	1,005,500,461.65
税金及附加		13,525,789.51	2,628,274.69
销售费用			-
管理费用		64,359,749.62	64,455,174.65
研发费用			-
财务费用		536,878.63	72,581.50
其中：利息费用			-
利息收入			-
加：其他收益		1,142,577,407.51	944,097,064.18
投资收益（损失以“-”号填列）	十、5	18,533,515.85	5,765,640.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,575,309.65	2,869,793.95
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
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）		277,164,276.23	319,322,230.90
加：营业外收入		9,435,101.25	50,237.12
减：营业外支出		613,052.30	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		285,986,325.18	319,372,468.02
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		285,986,325.18	319,372,468.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		285,986,325.18	319,372,468.02
（二）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		103,949.88	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		103,949.88	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		103,949.88	
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		286,090,275.06	319,372,468.02

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

宋雨尘



合并现金流量表

2024年度

编制单位：南京地铁集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023年度
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		3,526,491,764.60	3,551,171,771.88
收到的税费返还		44,329,505.20	847,006,544.00
收到其他与经营活动有关的现金		6,358,372,999.53	6,140,594,475.05
经营活动现金流入小计		9,929,194,269.33	10,538,772,790.93
购买商品、接受劳务支付的现金		3,318,311,056.73	3,692,683,688.90
支付给职工以及为职工支付的现金		4,165,728,133.00	4,301,628,669.94
支付的各项税费		91,283,500.96	50,996,948.66
支付其他与经营活动有关的现金		6,862,914,436.30	4,985,381,639.48
经营活动现金流出小计		14,438,237,126.99	13,030,690,946.98
经营活动产生的现金流量净额		-4,509,042,857.66	-2,491,918,156.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		46,653,378.81	
取得投资收益收到的现金		5,346,965.11	1,322,844.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,348,078.93	131,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		27,384,245.00	724,083,696.49
投资活动现金流入小计		96,732,667.85	725,538,340.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,617,636,515.11	18,535,744,166.85
投资支付的现金		196,516,252.70	275,715,800.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		69,308,670.17	743,561,673.48
投资活动现金流出小计		15,883,461,437.98	19,555,021,640.33
投资活动产生的现金流量净额		-15,786,728,770.13	-18,829,483,299.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		15,102,944,885.31	12,799,774,071.07
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,410,000.00	100,000,000.00
取得借款收到的现金		115,249,036,085.64	61,821,089,690.71
收到其他与筹资活动有关的现金		290,248,509.91	116,595,679.40
筹资活动现金流入小计		130,642,229,480.86	74,737,459,441.18
偿还债务支付的现金		98,757,988,591.17	43,610,143,112.07
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,561,726,597.83	7,131,161,410.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,446,814.26	
支付其他与筹资活动有关的现金		2,143,249,403.96	193,019,515.69
筹资活动现金流出小计		108,462,964,592.96	50,934,324,038.39
筹资活动产生的现金流量净额		22,179,264,887.90	23,803,135,402.79
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		1,883,493,260.11	2,481,733,947.30
加：期初现金及现金等价物余额		11,587,944,463.94	9,106,210,516.64
六、期末现金及现金等价物余额	五、55	13,471,437,724.05	11,587,944,463.94

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

宋雨尘





母公司现金流量表

2024年度

编制单位：南京地铁集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023年度
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		738,760,203.34	1,583,040,801.23
收到的税费返还		90,258.74	638,669,109.63
收到其他与经营活动有关的现金		7,047,437,228.69	12,050,328,817.20
经营活动现金流入小计		7,786,287,690.77	14,272,038,728.06
购买商品、接受劳务支付的现金		82,262,798.30	40,987,349.21
支付给职工以及为职工支付的现金		217,177,487.74	551,348,734.96
支付的各项税费		17,905,689.56	2,064,555.65
支付其他与经营活动有关的现金		6,440,325,896.53	6,846,479,115.15
经营活动现金流出小计		6,757,671,872.13	7,440,879,754.97
经营活动产生的现金流量净额		1,028,615,818.64	6,831,158,973.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		50,180,851.84	
取得投资收益收到的现金		14,791,682.44	2,895,846.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		242,841.74	90,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金		2,223,513.96	669,903,604.32
投资活动现金流入小计		67,438,889.98	672,889,450.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,959,570,264.91	17,022,584,738.43
投资支付的现金		870,937,552.70	355,417,600.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金		81,012,225.70	873,561,673.48
投资活动现金流出小计		15,911,520,043.31	18,251,564,011.91
投资活动产生的现金流量净额		-15,844,081,153.33	-17,578,674,561.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,865,618,831.93	11,950,343,680.14
取得借款收到的现金		72,178,240,000.00	40,521,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		363,866,163.78	92,663,412.62
筹资活动现金流入小计		83,407,724,995.71	52,564,507,092.76
偿还债务支付的现金		60,762,829,878.54	35,045,497,695.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,117,087,461.28	5,256,701,774.64
支付其他与筹资活动有关的现金		1,687,710,031.13	49,731,813.62
筹资活动现金流出小计		67,567,627,370.95	40,351,931,283.66
筹资活动产生的现金流量净额		15,840,097,624.76	12,212,575,809.10
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		1,024,632,290.07	1,465,060,221.15
加：期初现金及现金等价物余额		7,329,584,084.36	5,864,523,863.21
六、期末现金及现金等价物余额		8,354,216,374.43	7,329,584,084.36

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：



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年度

编制单位：中国铁路集团有限公司

单位：元 币种：人民币

2024年度														
归属于母公司所有者权益														
项目	实收资本 (或股本)	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减： 库存股	其他 综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险准备*	未分配 利润	其他	小计	少数 股东权益
一、上年期末余额	27,671,829,558.86	-	-	-	56,148,159,155.29	-	-	-	344,005,224.07	-	3,525,324,304.60	-	87,689,318,242.82	13,217,454,771.20
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	27,671,829,558.86	-	-	-	56,148,159,155.29	-	-	-	344,005,224.07	-	3,525,324,304.60	-	87,689,318,242.82	13,217,454,771.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	7,585,624,272.65	-	103,949.88	-	-	-	428,477,998.88	-	8,014,206,221.41	2,577,116,297.12
（一）综合收益总额	-	-	-	-	7,585,624,272.65	-	103,949.88	-	-	-	428,477,998.88	-	428,581,948.76	18,529,861.67
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.提取一般风险准备*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	27,671,829,558.86	-	-	-	63,733,783,427.94	-	103,949.88	-	344,005,224.07	-	3,953,802,303.48	-	95,703,524,464.23	15,794,571,068.32
										</				

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

2023年度

中国中铁股份有限公司所有者权益											
上年金额											
项目	实收资本(或股本)	优先股	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备*	未分配利润	其他
一、上年期末余额	27,671,839,558.86	-	-	45,678,530,030.85	-	-	-	344,005,224.07	-	3,133,408,505.39	-
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	27,671,839,558.86	-	-	45,678,530,030.85	-	-	-	344,005,224.07	-	3,133,408,505.39	-
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				10,469,629,124.44	-	-	-	-	-	388,572,013.50	-
(一)综合收益总额				10,469,629,124.44	-	-	-	-	-	388,572,013.50	-
(二)所有者投入和减少资本				7,423,958,000.00	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股											
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				3,045,671,124.44	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积											
2.提取一般风险准备*											
3.对所有者(或股东)的分配											
4.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期末余额	27,671,839,558.86	-	-	56,148,159,155.29	-	-	-	344,005,224.07	-	3,525,324,504.60	-

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。



公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宋同堂





母公司所有者权益变动表
2024年度

编制单位：南京钢铁集团有限公司 单位：元 币种：人民币

项 目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	27,671,829,558.86	-	-	-	49,662,001,683.54	-	-	-	310,890,082.39	3,154,739,641.24	-	80,799,460,966.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	27,671,829,558.86	-	-	-	49,662,001,683.54	-	-	-	310,890,082.39	3,154,739,641.24	-	80,799,460,966.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,266,041,414.76	-	103,949.88	-	-	285,986,325.18	-	5,552,131,689.82
（一）综合收益总额							103,949.88			285,986,325.18		286,090,275.06
（二）所有者投入和减少资本					5,266,041,414.76		-			-		5,266,041,414.76
1.所有者投入的普通股					48,895,000.00							48,895,000.00
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					5,217,146,414.76							5,217,146,414.76
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对所有者（或股东）的分配												
3.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	27,671,829,558.86	-	-	-	54,928,043,098.30	-	103,949.88	-	310,890,082.39	3,440,725,966.42	-	86,351,592,655.85

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。



公司负责人：



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

2023年度

2023年度													单位:元 币种:人民币
项 目	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减:库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计		
		优先股	永续债 其他										
一、上年期末余额	27,671,829,558.86	-	-	42,161,713,386.51	-	-	-	310,890,082.39	2,835,367,173.22	-	72,979,800,200.98		
加: 会计政策变更											-		
前期差错更正											-		
其他											-		
二、本年期初余额	27,671,829,558.86	-	-	42,161,713,386.51	-	-	-	310,890,082.39	2,835,367,173.22	-	72,979,800,200.98		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	7,500,288,297.03	-	-	-	-	319,372,468.02	-	7,819,660,765.05		
(一) 综合收益总额									319,372,468.02		319,372,468.02		
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	7,500,288,297.03	-	-	-	-		-	7,500,288,297.03		
1.所有者投入的普通股				5,032,618,297.03							5,032,618,297.03		
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	-	-	-	2,467,670,000.00			-	-			2,467,670,000.00		
1.提取盈余公积							-	-			-		
2.对所有者(或股东)的分配											-		
3.其他											-		
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-			-	-			-		
1.资本公积转增资本(或股本)											-		
2.盈余公积转增资本(或股本)											-		
3.盈余公积弥补亏损											-		
4.设定受益计划变动额结转留存收益											-		
5.其他综合收益结转留存收益											-		
6.其他											-		
(五) 专项储备	-	-	-	-			-	-			-		
1.本期提取											-		
2.本期使用											-		
(六) 其他											-		
四、本期末余额	27,671,829,558.86	-	-	49,662,001,683.54	-	-	-	310,890,082.39	3,154,739,641.24	-	80,799,460,966.03		

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。



公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：宋雨莹



南京地铁集团有限公司

2024年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司概况

南京地铁集团有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，在包含子公司时统称“本集团”）成立于 2000 年 1 月 18 日，在南京市市场监督管理局注册登记。

经历次增资及股权变更，公司现注册资本为 2,767,182.955886 万元，其中：南京市人民政府国有资产监督管理委员会持股 99.28%，国开发展基金有限公司持股 0.72%，截止报告日，尚未完成工商变更登记。

注册地址：南京市玄武区中山路 228 号地铁大厦。统一社会信用代码：913201007217112677。

公司经营范围：许可项目：建设工程施工；城市公共交通；房地产开发经营（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，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：以自有资金从事投资活动；非居住房地产租赁；商业综合体管理服务；广告发布；企业总部管理；土地整治服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

(二) 合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

本期财务报表合并范围包括：

名 称	股权关系	持股比例
南京地铁建设有限责任公司	子公司	100%
南京地铁资源开发有限责任公司	子公司	100%
其中：南京虎踞通途置业有限公司	资源公司的子公司	100%
南京华御通途置业有限公司	资源公司的子公司	100%
南京智谷通途置业有限公司	资源公司的子公司	100%
南京花语通途置业有限公司	资源公司的子公司	100%
南京地铁商业发展有限公司	资源公司的子公司	100%
南京地铁石油发展有限公司	资源公司的子公司	100%
南京铁高城市轨道交通工程有限公司	资源公司的子公司	51%
南京溪语通途置业有限公司	资源公司的子公司	100%
南京地铁保障房开发经营有限公司（注）	资源公司的子公司	100%
南京地铁运营有限责任公司	子公司	100%



名 称	股权关系	持股比例
其中：南京地铁运营安防科技有限公司	运营公司的子公司	51%
南京地铁物业管理有限公司	运营公司的子公司	100%
南京地铁空调科技有限公司	运营公司的子公司	51%
南京地铁小镇开发建设集团有限公司	子公司	100%
其中：南京美都置业有限公司	小镇公司的子公司	100%
江苏宁句轨道交通有限公司	子公司	58.70%
其中：南京宁句百水置业有限公司	宁句公司的子公司	100%
南京城际轨道交通有限公司（注）	子公司	42.81%
南京宁麒开发置业有限公司	子公司	53%
南京轨道交通产业发展有限公司	子公司	60%

（注）本公司持有南京城际轨道交通有限公司（曾用名南京宁北轨道交通有限公司，2023年10月变更为现名）42.81%的股权，但对其经营决策和财务决策拥有实际控制权，故将其纳入合并范围。

合并财务报表范围变化情况如下表所列示如下：

1. 本期新纳入合并范围的子公司、结构化主体或其他方式形成控制权的经营实体

名称	股权关系	持股比例
南京地铁保障房开发经营有限公司（注）	子公司	100.00%

（注）南京地铁保障房开发经营有限公司为2024年7月新设子公司，公司子公司南京地铁资源开发有限责任公司持有其100%股权。

2. 本期不再纳入合并范围的子公司、结构化主体或其他方式形成控制权的经营实体：

名称	股权关系	持股比例
南京宁高轨道交通有限公司（注）	子公司	82.17%

（注）2024年11月，南京宁高轨道交通有限公司完成注销登记，整体吸收合并入本年度南京城际轨道交通有限公司。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

（二）持续经营

公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。



三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本公司自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。



2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

合并成本为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，取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债按公允价值计量。

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；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。

通过多次交换交易分步实现非同一控制下的企业合并

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，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

3. 为合并发生的相关费用

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。为企业合并而发行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。

(六) 合并财务报表的编制方法



1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。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、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

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。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(2) 处置子公司或业务

① 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他



综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款，与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

(八) 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。

1. 金融工具的确认和终止确认



本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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分类为：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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(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

①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



金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②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

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地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，该指定一经作出不得撤销。

3. 金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。



（2）其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

6. 金融资产转移

本公司已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

7. 金融资产减值

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。

（1）减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、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的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

①一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按



照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

②简化处理方法

对于应收账款、合同资产、租赁应收款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对包含重大融资成分的应收款项、合同资产和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，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。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30 日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产、租赁应收款和其他应收款单项评价信用风险。如：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。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将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，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
组合1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备。
组合2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款
组合3（关联方组合）	合并范围内关联方往来。
组合4（保证金类组合）	日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金、员工借支款等应收款项。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。



(九) 存货

1. 存货的分类

公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料（包括包装物和低值易耗品）、开发产品等。

2. 取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

(1) 一般原则

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

本公司存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(2) 具体政策

本公司存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度



公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十) 合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注十一之（八）“金融资产减值”。

(十一) 持有待售资产

1. 持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否



保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3. 不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4. 其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十二) 长期股权投资

1. 长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、（六）；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。



B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

2. 长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

（2）其他方式取得的长期股权投资



以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。



本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十三） 投资性房地产

1. 投资性房地产的初始计量

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，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；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。

2. 投资性房地产的确认条件

投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司；
- 2) 该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

3. 采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

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。

- 1) 采用成本模式计量的建筑物的后续计量，比照固定资产的后续计量，按月计提折旧。



2) 采用成本模式计量的土地使用权的后续计量，比照无形资产的后续计量，按月进行摊销。

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
土地使用权	权证所载年限		
房屋建筑物	50	5.00	1.90

（十四） 固定资产

1. 固定资产的确认和计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公及电子设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

2. 固定资产折旧

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	50-90	5.00	1.06-1.90
机器设备	10-50	5.00	1.90-9.50
运输设备	5-50	5.00	1.90-19.00
办公及电子设备	5-10	5.00	9.50-19.00
其他设备	10	5.00	9.50

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

3. 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

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十六） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用，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。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）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，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。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，



则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十七）使用权资产

使用权资产，是指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，公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间采用直线法计入相关资产成本或当期损益。

（一）初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②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；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

（二）后续计量

1. 计量基础

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

2. 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式，采用直线法对使用权资产计提折旧。



如果使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

(十八) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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。其中，通过外购方式取得确认为无形资产的数据资源，其成本包括购买价款、相关税费，直接归属于使该项无形资产达到预定用途所发生的数据脱敏、清洗、标注、整合、分析、可视化等加工过程所发生的有关支出，以及数据权属鉴证、质量评估、登记结算、安全管理等费用。通过外购方式取得数据采集、脱敏、清洗、标注、整合、分析、可视化等服务所发生的有关支出，不符合无形资产定义和确认条件的，公司根据用途计入当期损益。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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注“三、（十九）长期资产减值”。

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	土地证登记的使用年限	0	0
软件	10 年以内	0	≤10.00



每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产

4. 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（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，能够证明其有用性；

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十九）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产、使用权资产、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。



对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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. 短期薪酬的会计处理方法

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，并计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。



公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3. 辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- （1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- （2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2 处理。不符合设定提存计划的，适用关于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。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）应付债券

本公司应付债券初始确认时按公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。后续按摊余成本计量。债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价，在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。



(二十四) 租赁负债

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- (1) 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；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- (3) 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- (4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

租赁期开始日后，本公司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，并计入当期损益或相关资产成本，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或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- (1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动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；
- (2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

(二十五) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。



1. 亏损合同

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

2. 重组义务

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

3. 质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

4. 回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(二十六) 收入

1. 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在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；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，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。履约进度根据所转



让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

2. 具体的收入确认政策政策

（1）销售商品

销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

本公司向客户预收销售商品房款项的，首先将该款项确认为负债，待履行相关履约义务时再确认收入。对于根据销售合同条款、各地的法律及监管要求，满足在某一时段内履行履约义务条件的房地产销售，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入；除上述情况外，本公司在房地产开发项目工程已经竣工并经有关部门验收合格，达到销售合同约定的交付条件，履行了合同规定的义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

（2）提供劳务

本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

（二十七）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。

1. 取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业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，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回



的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

2. 履行合同发生的成本

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，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) 该成本增加了企业未来用于履行(包括持续履行)履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

3. 合同成本摊销和减值

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。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，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第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 企业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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款(1)减(2)的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十八) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值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判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用



或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3. 政策性优惠贷款贴息的会计处理

(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，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，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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；

(2) 同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，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，并且初始确认的资产和负债产生不等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(3) 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) 同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，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，并且初始确认的资产和负债产生不等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(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，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产



或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十) 租赁（出租人的会计处理）

（一）经营租赁的会计处理方法

公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表的相关项目内。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。在租赁期内各个期间，公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。对于经营租赁资产中的固定资产，公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。公司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。

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

（二）融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各期间，公司按照固定的周期性利率计算并确认利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，如与资产的未来绩效或使用情况挂钩，在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，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。

1. 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司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。



2. 单独租赁的识别

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

3. 本公司作为承租人

（1）租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

（2）租赁期的评估

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

（3）使用权资产和租赁负债

见“附注三、（十七）”和“附注三、（二十四）”。

（4）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：（1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司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；（2）其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负



债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

4. 本公司作为出租人

(1) 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

(2) 租赁的分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(3) 作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，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。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，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。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

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。

(4) 作为融资租赁出租人

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（八）金融工具”进行会计处理。

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。

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。

融资租赁的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，本公司按照本附注“三、（八）金融工具”关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。



(三十一)重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

2023年10月25日，财政部发布了《企业会计准则解释第17号》(财会[2023]21号，以下简称解释17号)，自2024年1月1日起施行。本公司于2024年1月1日起执行解释17号的规定。执行解释17号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

财政部于2024年3月发布的《企业会计准则应用指南汇编2024》以及2024年12月6日发布的《企业会计准则解释第18号》，规定保证类质保费用应计入营业成本。执行该规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

2. 重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

四、税项

(一)主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额－可抵扣进项税额	13%、9%、6%（销项税额）
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(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），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，执行期间为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日；根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 6 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

本公司部分子公司 2024 年度享受小微企业所得税优惠政策。

根据《财政部 税务总局关于继续实施对城市公交站场、道路客运站场、城市轨道交通系统减免城镇土地使用税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 52 号），对城市公交站场、道路客运站场、城市轨道交通系统运营用地，免征城镇土地使用税，执行至 2027 年 12 月 31 日。

本公司集团及部分子公司 2024 年度享受免征城镇土地使用税政策。



五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	43,108.08	34,578.97
银行存款	13,471,378,755.97	11,618,909,884.97
其他货币资金	1,542,449.00	1,526,589.00
合 计	13,472,964,313.05	11,620,471,052.94
其中：受限资金	1,526,589.00	32,526,589.00

（注 1）受限资金 1,526,589.00 元系履约保函保证金。

2. 应收票据

（1）应收票据分类列示

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		210,000.00
商业承兑汇票	70,000.00	668,400.00
合 计	70,000.00	878,400.00

（2）期末公司无已质押的票据

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		

3. 应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	352,178,383.65	186,858,389.72
1~2 年	77,124,282.07	94,502,864.10
2~3 年	45,588,432.98	96,241,341.76
3 年以上	24,563,896.72	16,982,751.62
小 计	499,454,995.42	394,585,347.20
坏账准备		
净 值	499,454,995.42	394,585,347.20

（2）按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					



类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	499,454,995.42	100.00			499,454,995.42
其中：账龄组合	499,454,995.42	100.00			499,454,995.42
合 计	499,454,995.42			/	499,454,995.42

(续表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	394,585,347.20	100.00			394,585,347.20
其中：账龄组合	394,585,347.20	100.00			394,585,347.20
合 计	394,585,347.20	100.00		/	394,585,347.20

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	账龄	占应收账款 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备金 额
南京市市民卡有限公司	46,254,091.49	1 年以内	9.26	
中国铁建大桥工程局集团有限公司	26,797,953.02	1 年以内	5.37	
滁州市滁宁城际铁路开发建设有限公司	25,160,064.31	1 年以内	5.04	
南京熊猫信息产业有限公司	21,469,460.62	1 年以内 16,180,193.40 元, 1-2 年 5,289,267.22 元	4.30	
中铁五局集团有限公司	20,976,919.37	1 年以内 7,104,004.05 元, 1-2 年 13,872,915.32 元	4.20	
合 计	140,658,488.81		28.17	

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	203,200.00	1,292,173.60
合 计	203,200.00	1,292,173.60

(2) 期末公司无已质押的票据

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,701,798.24	



(4) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收款项融资					
按组合计提坏账准备的应收款项融资	203,200.00	100.00			203,200.00
其中：银行承兑汇票	203,200.00	100.00			203,200.00
合 计	203,200.00	100.00			203,200.00

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收款项融资					
按组合计提坏账准备的应收款项融资	1,292,173.60	100.00			1,292,173.60
其中：银行承兑汇票	1,292,173.60	100.00			1,292,173.60
合 计	1,292,173.60	100.00			1,292,173.60

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,733,680,316.84	15.72	4,496,519,955.64	46.15
1~2 年	4,434,066,547.76	40.21	2,954,920,719.80	30.32
2~3 年	2,487,944,971.82	22.56	895,353,486.52	9.19
3 年以上	2,371,439,249.98	21.51	1,397,714,430.48	14.34
合 计	11,027,131,086.40	100.00	9,744,508,592.44	100.00

(2) 期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
玄武区土地储备中心	10,238,279,392.24	92.85
南京市土地矿产市场管理中心	432,620,000.00	3.92
南京市住房保障和房产局	242,756,051.30	2.20
中车南京浦镇车辆有限公司	35,607,164.06	0.32
西门子交通技术（北京）有限公司	6,326,046.65	0.06
合 计	10,949,262,607.60	99.29

6. 其他应收款



(1) 分类

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	62,495,156,987.50	51,238,324,296.93
合 计	62,495,156,987.50	51,238,324,296.93

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	18,478,251,858.92	13,643,314,531.94
1~2 年	9,463,876,387.92	8,016,554,895.87
2~3 年	7,743,391,352.00	9,893,663,777.85
3 年以上	26,809,664,442.10	19,684,818,144.71
小 计	62,495,184,040.94	51,238,351,350.37
坏账准备	27,053.44	27,053.44
净 值	62,495,156,987.50	51,238,324,296.93

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额			27,053.44	27,053.44
期初余额在本期				
本期计提				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额			27,053.44	27,053.44

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账 龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
线路借款利息	利息	38,928,991,049.91	1 年以内 3051602740.99 元； 1-2 年 3619531332.46 元；2-3 年 5415016046.64 元；3 年以上 26842840929.82 元；	62.29	
综合补贴	折旧补贴	10,736,911,483.13	1 年以内 2244909637.07 元； 1-2 年 1936952164.542-3 年 1641261841.43 元；3 年以上 4913787840.09 元；	17.18	



单位名称	款项性质	期末余额	账 龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京绿地地铁五号线项目投资发展有限公司	工程款	4,482,332,149.79	1 年以内 1381159898.04 元, 1-2 年 101172251.75 元, 2-3 年 3000000000 元	7.17	
综合补贴	财政补贴	3,390,926,189.77	1 年以内 2603010876.89 元; 1-2 年 373271882.35 元; 2-3 年 407732468.57 元; 3 年以上 6910961.96	5.43	
玄武区土地储备中心	往来款	1,513,717,516.85	1-2 年	2.42	
合 计	/	59,052,878,389.45		94.49	

7. 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在途物资	596,460.19		596,460.19			
原材料	487,395,703.58	3,668,704.26	483,726,999.32	494,757,030.99	3,307,491.22	491,449,539.77
开发产品	1,343,306,084.49		1,343,306,084.49	543,296,938.02		543,296,938.02
周转材料(包装物/低值易耗品)	247,472,701.44		247,472,701.44	256,920,382.56		256,920,382.56
开发成本	2,343,983,441.85		2,343,983,441.85	2,430,795,571.78		2,430,795,571.78
库存商品	838,963.34		838,963.34	216,240.94		216,240.94
合同履约成本(工程施工)	923,504.19		923,504.19	5,151,520.29		5,151,520.29
合 计	4,424,516,859.08	3,668,704.26	4,420,848,154.82	3,731,137,684.58	3,307,491.22	3,727,830,193.36

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,307,491.22	361,213.04				3,668,704.26
合 计	3,307,491.22	361,213.04				3,668,704.26

8. 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
应收质保金	13,936,080.65		13,936,080.65	5,530,741.42		5,530,741.42
已完工未结算项目	11,736,238.62		11,736,238.62	3,831,053.64		3,831,053.64
合 计	25,672,319.27		25,672,319.27	9,361,795.06		9,361,795.06



9. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
租赁负债负值重分类		1,097,636.71
合 计		1,097,636.71

10. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	2,515,385,340.65	1,163,763,042.07
待认证进项税额	172,594,410.71	79,770,367.64
预缴税金	12,335,996.14	10,530,840.56
待退企业所得税	13,306.60	77.45
其他	73,268.05	
合 计	2,700,402,322.15	1,254,064,327.72



11. 长期股权投资

被投资单位	期初 余额	本期增减变动							期末余额	减值 准备 期末 余额
		追加投资	减少投 资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提 减值 准备	其 他	
一、合营企业										
小 计										
二、联营企业										
江苏宁扬轨道交通有限公司	22,237,798.67			2,462,201.33						24,700,000.00
中车城市轨道交通规划设计研究 院有限公司	28,081,094.97			3,113,108.32	103,949.88		-1,833,476.24			29,464,676.93
南京美都枢纽资产投资管理 有限公司	40,000,944.94			17,222.05						40,018,166.99
南京美都华府投资有限公司	401,036.50			-183,679.86						217,356.64
南京地铁运营咨询科技发展 有限公司	4,831,051.14			1,119,940.99			-690,000.00			5,260,992.13
南京睿行数智地铁有限公司	6,868,686.02			464,579.66			-518,597.89			6,814,667.79
江苏宁和智能交通科技有限 公司	5,031,748.00	4,900,000.00		891,316.34						10,823,064.34
南京乐城开发建设有限公司	2,565,234.47			-534,611.66						2,030,622.81
南京承天通途置业有限公司	108,984,365.88			23,195,809.83						132,180,175.71
南京金马交通枢纽开发有限 责任公司	50,347,437.10			7,493,606.39						57,841,043.49
南京南瑞智慧交通科技有限 公司	52,655,715.83			3,927,233.65	32,924.86		-1,526,328.56			55,089,545.78
南京和燕通途置业有限公司										
小 计	322,005,113.52	4,900,000.00		41,966,727.04	136,874.74		-4,568,402.69			364,440,312.61
合 计	322,005,113.52	4,900,000.00		41,966,727.04	136,874.74		-4,568,402.69			364,440,312.61



12. 其他权益工具投资

项 目	期末余额	期初余额
南京市市民卡有限公司	7,590,750.00	7,590,750.00
南京河西地铁投资有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
南京绿地地铁五号线项目投资发展有限公司	588,395,126.00	588,395,126.00
南京捷运通途置业有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
北京中轨道交通研究院有限公司	300,000.00	300,000.00
福州地铁机电设备有限公司		13,710,000.00
徐州地铁运营有限公司	107,500.00	
重庆轨道十八号线建设运营有限公司	760,359.00	739,159.00
武汉轨道交通十二号线建设运营有限公司	778,000.00	660,000.00
合 计	604,931,735.00	618,395,035.00

13. 投资性房地产

采用成本模式计量的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,062,789,812.72	380,205,590.63	1,442,995,403.35
2. 本期增加金额	189,128,250.50	347,698.38	189,475,948.88
(1) 外购（注1）		347,698.38	347,698.38
(2) 存货\固定资产\在建工程转入（注2）	189,128,250.50		189,128,250.50
3. 本期减少金额			
(1) 项目明细调整			
4. 期末余额	1,251,918,063.22	380,553,289.01	1,632,471,352.23
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	167,749,003.01	84,135,322.03	251,884,325.04
2. 本期增加金额	19,833,712.96	9,573,544.22	29,407,257.18
(1) 计提或摊销	19,833,712.96	9,573,544.22	29,407,257.18
3. 本期减少金额			
(1) 项目明细调整			
4. 期末余额	187,582,715.97	93,708,866.25	281,291,582.22
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			



项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
1. 期末账面价值	1,064,335,347.25	286,844,422.76	1,351,179,770.01
2. 期初账面价值	895,040,809.71	296,070,268.60	1,191,111,078.31

〔注1〕系地铁小镇公司缴纳的契税。

〔注2〕投资性房地产本期增加主要为智谷小行荟项目转入139,599,296.49元，花语雨花门项目转入49,528,954.01元。

14. 固定资产

(1) 分类

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	146,958,358,176.75	140,094,689,471.96
固定资产清理	18,509,130.41	18,451,365.06
合 计	146,976,867,307.16	140,113,140,837.02

(2) 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	116,802,008,405.00	22,539,363,794.45	14,701,380,991.43	647,904,982.15	154,690,658,173.03
2. 本期增加金额	7,546,113,819.77	960,451,151.50	638,737,257.93	82,145,219.40	9,227,447,448.60
(1)购置	14,160,458.70	42,561,945.23	11,907,932.25	21,854,490.31	90,484,826.49
(2)在建工程转入	6,341,043,471.00	913,650,463.65	620,526,593.72	7,282,080.56	7,882,502,608.93
(3)其他增加	1,190,909,890.07	4,238,742.62	6,302,731.96	53,008,648.53	1,254,460,013.18
3. 本期减少金额	184,405.82	23,332,999.98	47,343,390.39	311,325.54	71,172,121.73
(1)处置或报废	78,594.29	11,842,483.67	97,936.80	163,828.30	12,182,843.06
(2)其他减少	105,811.53	11,490,516.31	47,245,453.59	147,497.24	58,989,278.67
4. 期末余额	124,347,937,818.95	23,476,481,945.97	15,292,774,858.97	729,738,876.01	163,846,933,499.90
二、累计折旧					
1. 期初余额	8,230,438,572.64	3,872,852,117.24	2,292,976,911.83	199,701,099.36	14,595,968,701.07
2. 本期增加金额	1,283,141,104.01	673,447,048.93	316,266,954.31	33,285,121.26	2,306,140,228.51
(1)计提	1,283,141,104.01	673,447,048.93	312,747,324.78	33,285,121.26	2,302,620,598.98
(2)其他增加	-	-	3,519,629.53	-	3,519,629.53
3. 本期减少金额	6,379.44	13,239,936.83	93,039.96	194,250.20	13,533,606.43
(1)处置或报废	6,379.44	9,852,918.18	93,039.96	61,639.32	10,013,976.90
(2)其他减少	-	3,387,018.65	-	132,610.88	3,519,629.53
4. 期末余额	9,513,573,297.21	4,533,059,229.34	2,609,150,826.18	232,791,970.42	16,888,575,323.15
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					



项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	114,834,364,521.74	18,943,422,716.63	12,683,624,032.79	496,946,905.59	146,958,358,176.75
2. 期初账面价值	108,571,569,832.36	18,666,511,677.21	12,408,404,079.60	448,203,882.79	140,094,689,471.96

(3) 固定资产清理

项 目	期末余额	期初余额
小龙湾过街通道	12,412,046.28	12,412,046.28
资产清查待处理设备	5,559,855.60	5,559,855.60
待售车位物业服务费	288,137.42	235,268.92
资产报废处置	230,672.57	230,672.56
车辆评估费	13,521.70	13,521.70
车辆清理费	4,896.84	
合 计	18,509,130.41	18,451,365.06

15. 在建工程

(1) 分类

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	77,164,314,990.22	70,049,399,683.87
工程物资	9,426,151.08	9,323,144.64
合 计	77,173,741,141.30	70,058,722,828.51

(2) 在建工程

工程名称	期初余额	本期 投资增加	本期 合并增加	本期转入固定资 产、投资性房地 产	其他减少额	期末余额
母公司工程	1,432,970,698.24	170,967,409.28				1,603,938,107.52
拆迁费用(3号线、S6宁句)	362,974,815.00	-279,114,093.00				83,860,722.00
五号线	15,115,203,457.06	3,347,875,905.69				18,463,079,362.75
南延线	635,561,203.23	-6,836,763.59				628,724,439.64
七号线	14,516,474,286.10	2,098,472,464.29		7,818,629,841.12		8,796,316,909.27
一号线北延	2,048,654.47	65,359,683.20				67,408,337.67
二号线	469,084,262.73	-9,240.46				469,075,022.27
三号线	1,468,054,420.60	-598,493.82				1,467,455,926.78
二号线东延	78,723,986.79	-3,424.53				78,720,562.26
四号线	705,870,012.74	-1,293,574.20				704,576,438.54
基建二	223,596,960.12	-223,565,451.84				31,508.28
六号线	13,085,990,977.68	3,653,041,673.03				16,739,032,650.71



工程名称	期初余额	本期 投资增加	本期 合并增 加	本期转入固定资 产、投资性房地 产	其他减少额	期末余额
九号线	9,624,908,569.39	1,886,565,790.49				11,511,474,359.88
十号线二期	3,682,866,141.30	1,298,662,461.00				4,981,528,602.30
二号线西延	152,857,946.42	-452,217,653.91				-299,359,707.49
三号线三期	941,241,443.69	416,851,418.52				1,358,092,862.21
S4 宁滁	201,593,373.07	19,836,003.71				221,429,376.78
S2 宁马	3,324,887,113.82	3,138,185,624.11				6,463,072,737.93
宁天城际	1,437,956,755.36				509,317,851.40	928,638,903.96
宁和城际	165,149,644.29				160,704.79	164,988,939.50
十号线	244,319,907.31	1,586,173.16				245,906,080.47
S8 宁天线南延	1,457,673.71	55,677,033.31				57,134,707.02
宁高城际	47,432,066.96				85,645.72	47,346,421.24
宁溧城际	1,593,309,050.06	-460,865.06			2,673,559.00	1,590,174,626.00
S6 宁句线	95,267,335.68	46,579,750.42				141,847,086.10
南京市城市轨道交通网实训基地项目	162,689,814.92	56,494,008.07		50,642,199.84	403,715.43	168,137,907.72
接触网练兵线项目	1,531,009.46			990,042.84		540,966.62
朝天宫站上盖						
南京地铁4号线龙江站商业区改造						
零星工程	585,738.33	14,035,958.27		11,366,684.43	2,610,588.90	644,423.27
兰花塘保障性租赁住房项目	273,918,524.64	188,301,317.50				462,219,842.14
一号线新街口		1,001,281.77				1,001,281.77
机场线		118,204.30			34,694.00	83,510.30
弓网在线检测项目	873,840.70	17,192,074.81		873,840.70		17,192,074.81
合 计	70,049,399,683.87	15,512,704,674.52		7,882,502,608.93	515,286,759.24	77,164,314,990.22

(3) 工程物资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
库存工程物资	9,426,151.08		9,426,151.08	9,323,144.64		9,323,144.64
合 计	9,426,151.08		9,426,151.08	9,323,144.64		9,323,144.64

16. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值：		
1. 期初余额	177,792,774.95	177,792,774.95



项 目	房屋及建筑物	合 计
2. 本期增加金额		
(1)新增租赁		
(2)企业合并增加		
(3)其他		
3. 本期减少金额	825,941.65	825,941.65
(1)租赁到期	825,941.65	825,941.65
(2)企业合并减少		
(3)其他		
4. 期末余额	176,966,833.30	176,966,833.30
二、累计折旧		
1. 期初余额	23,883,628.02	23,883,628.02
2. 本期增加金额	13,131,524.17	13,131,524.17
(1)计提	13,131,524.17	13,131,524.17
(2)企业合并增加		
3. 本期减少金额	516,213.57	516,213.57
(1)租赁到期	516,213.57	516,213.57
(2)企业合并减少		
4. 期末余额	36,498,938.62	36,498,938.62
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1)计提		
(2)企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1)租赁到期		
(2)企业合并减少		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	140,467,894.68	140,467,894.68
2. 期初账面价值	153,909,146.93	153,909,146.93

17. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	专利权	其他	合 计
一、账面原值					
1. 期初余额	45,885,492.74	11,903,568,885.34			11,949,454,378.08
2. 本期增加金额	4,118,494.62	2,797,342,860.65	2,838,845.41	1,064,957.13	2,805,365,157.81
(1)购置	3,934,149.48	2,797,342,860.65			2,801,277,010.13
(2)内部研发			2,838,845.41	1,064,957.13	3,903,802.54
(3)其他	184,345.14				184,345.14



项 目	土地使用权	软件	专利权	其他	合 计
3. 本期减少金额	350,803.88	1,887,113,079.67			1,887,463,883.55
(1)购置					
(2)其他	350,803.88	1,887,113,079.67			1,887,463,883.55
4. 期末余额	49,653,183.48	12,813,798,666.32	2,838,845.41	1,064,957.13	12,867,355,652.34
二、累计摊销					
1. 期初余额	35,151,199.08	453,125.56			35,604,324.64
2. 本期增加金额	4,151,283.42	947,438.78	283,884.54	8,874.64	5,391,481.38
(1)计提	4,151,283.42	947,438.78	283,884.54	8,874.64	5,391,481.38
(2)在建工程转入					
3. 本期减少金额	185,673.30				185,673.30
(1)处置					
(2)其他减少	185,673.30				185,673.30
4. 期末余额	39,116,809.20	1,400,564.34	283,884.54	8,874.64	40,810,132.72
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	10,536,374.28	12,812,398,101.98	2,554,960.87	1,056,082.49	12,826,545,519.62
2. 期初账面价值	10,734,293.66	11,903,115,759.78			11,913,850,053.44

18. 开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
智慧化场段建设研究项目	2,373,836.92	2,683,375.59			180.56	5,057,031.95
智慧运营支撑服务平台方案研究	844,003.33	1,128,927.13				1,972,930.46
司机实训台研究	2,160,762.31	678,083.10		2,838,845.41		
弓网检测线网方案研究						
合 计	5,378,602.56	4,490,385.82		2,838,845.41	180.56	7,029,962.41

19. 长期待摊费用

项 目	期初余额	期末余额
车辆大修	352,970,628.76	495,079,431.74
车辆架修	207,773,947.29	174,194,257.75
设施设备大中修	221,415,404.90	257,371,414.92
溧水无想夜市项目装修改造费	47,821,691.02	34,721,539.39
职工培训费	5,277,203.69	3,453,340.97



项 目	期初余额	期末余额
装修费	3,227,699.43	2,718,875.43
地铁站点零星改造工程	336,335.40	246,645.96
新街口改造项目	2,174,028.16	1,729,761.53
油坊桥改造项目	1,645,826.52	1,440,098.16
天印龙眠项目	1,343,354.03	1,282,950.44
软件维保费	673,144.66	270,314.38
停车场修整费	130,278.50	353,983.51
龙江改造项目	6,870,815.83	6,121,272.31
安装设备		59,107.24
合 计	851,660,358.19	979,042,993.73

20. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延收益	1,210,324.94	302,581.24	1,348,742.76	337,185.69
租赁负债	194,808,070.09	48,702,017.52	188,932,400.35	47,233,100.09
合 计	196,018,395.03	49,004,598.76	190,281,143.11	47,570,285.78

(2) 递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	143,249,122.98	35,812,280.74	156,904,922.12	39,226,230.54
合 计	143,249,122.98	35,812,280.74	156,904,922.12	39,226,230.54

21. 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款	712,367,129.29	966,644,061.47
预付工程款	30,079,302.20	144,024,845.34
合 计	742,446,431.49	1,110,668,906.81

22. 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	45,311,719,262.94	38,341,500,000.00
未到期应计利息	41,945,834.40	
合 计	45,353,665,097.34	38,341,500,000.00



23. 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付物资款	229,115,288.60	125,018,114.14
应付工程设备款	3,216,802,765.55	2,759,326,842.38
应付服务费	126,223,614.01	132,222,791.80
应付资源使用费		22,894,642.78
其他	87,749,119.13	2,831,623.16
合 计	3,659,890,787.29	3,042,294,014.26

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额	其中：账龄 1 年以上金额	未偿还或结转的原因
南京熊猫信息产业有限公司	208,482,297.37	128,992,931.33	未结算
南京中车浦镇城轨车辆有限责任公司	443,681,118.38	93,564,367.99	未结算
南通新华建筑集团有限公司	132,527,248.76	87,638,827.18	未结算
南京恩瑞特实业有限公司	165,711,217.87	85,760,777.50	未结算
中车南京浦镇车辆有限公司	278,324,566.08	48,794,705.84	未结算
合 计	1,228,726,448.46	444,751,609.84	/

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名情况

债权单位名称	与本公司关系	期末余额	账 龄	占应付账款期末余额合计的比例 (%)
南京中车浦镇城轨车辆有限责任公司	非合并范围内关联方	443,681,118.38	1 年以内 350116750.39; 1-2 年 41329816.50; 2-3 年 21317158.61; 3 年以上 30917392.88	12.12
中车南京浦镇车辆有限公司	非合并范围内关联方	278,324,566.08	1 年以内 229529860.24; 1-2 年 48794705.84	7.60
南京熊猫信息产业有限公司	非合并范围内关联方	208,482,297.37	1 年以内 79489366.04; 1-2 年 79274929.80; 2-3 年 49711001.53; 3 年以上 7000.00	5.70
南京恩瑞特实业有限公司	非合并范围内关联方	165,711,217.87	1 年以内 79950440.37; 1-2 年 69708442.45; 2-3 年 15678857.11; 3 年以上 373477.94	4.53
南通新华建筑集团有限公司	非合并范围内关联方	132,527,248.76	1 年以内 44888421.58; 3 年以上 87638827.18	3.62
合 计		1,228,726,448.46		33.57

24. 预收款项



项 目	期末余额	期初余额
预收租金等	108,848,224.77	209,864,877.87
其他款项	62,108,956.27	
合 计	170,957,181.04	209,864,877.87

25. 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款、服务费等	60,456,466.06	221,600,854.16
预收房款	192,025,131.20	
广告费	198,402.22	
合 计	252,679,999.48	221,600,854.16

26. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	539,077,283.45	3,949,348,572.14	3,955,817,737.20	532,608,118.39
二、离职后福利-设定提存计划	13,748,793.44	626,942,974.71	640,691,768.15	
三、辞退福利		375,872.00	375,872.00	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他		1,071,588.82	1,071,588.82	
合 计	552,826,076.89	4,577,739,007.67	4,597,956,966.17	532,608,118.39

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	453,870,087.44	2,874,525,980.01	2,869,553,473.78	458,842,593.67
二、职工福利费	2,000.00	154,980,819.25	154,980,819.25	2,000.00
三、社会保险费		223,514,861.16	223,514,861.16	
其中：1. 医疗保险费		176,447,588.79	176,447,588.79	
2. 工伤保险费		26,760,128.46	26,760,128.46	
3. 生育保险费		20,280,068.28	20,280,068.28	
4. 其他		27,075.63	27,075.63	
四、住房公积金		297,560,841.64	297,560,841.64	
五、工会经费和职工教育经费	85,115,196.01	57,265,850.66	68,617,521.95	73,763,524.72
六、其他短期薪酬	90,000.00	341,500,219.42	341,590,219.42	
合计	539,077,283.45	3,949,348,572.14	3,955,817,737.20	532,608,118.39

(3) 设定提存计划列示



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		418,962,489.63	418,962,489.63	
2、失业保险费		12,609,833.68	12,609,833.68	
3、企业年金	13,748,793.44	195,319,989.16	209,068,782.60	
4、职业年金		50,662.24	50,662.24	
合 计	13,748,793.44	626,942,974.71	640,691,768.15	

27. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	4,622,706.55	8,837,141.46
增值税	3,451,872.57	5,556,090.07
房产税	6,727,405.93	6,039,896.09
城市维护建设税	273,527.77	249,087.31
教育费附加	195,379.19	177,919.54
代扣代缴个人所得税	2,516,011.06	3,087,943.33
印花税	2,264,673.68	2,275,651.65
环境保护税	145,343.87	74,346.67
土地使用税	173,984.96	54,933.58
其他	45,209.86	113,550.77
合 计	20,416,115.44	26,466,560.47

28. 其他应付款

(1) 分类

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
其他应付款	8,012,333,380.31	6,892,971,414.66
合 计	8,012,333,380.31	6,892,971,414.66

(2) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
保证金、押金	1,769,222,726.14	1,489,658,970.80
暂借暂收款（注1）	4,279,477,075.94	3,342,274,285.39
往来款	1,899,161,274.81	1,997,183,758.47
股权转让款	55,854,400.00	63,854,400.00
其他	8,617,903.42	
合 计	8,012,333,380.31	6,892,971,414.66

（注1）暂借暂收款主要系项目专款等。

②账龄超过1年的重要其他应付款



项 目	期末余额	其中：账龄 1 年以上的期末余额	未偿还或结转的原因
上海隧道工程有限公司	365,703,972.35	359,470,926.96	未结算
中铁五局集团有限公司	183,505,329.53	127,792,569.84	未结算
南京市公共工程建设中心	120,325,311.50	120,325,311.50	未结算
南京铁路建设投资有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	未结算
江宁区征地拆迁	86,000,000.00	86,000,000.00	未结算
合 计	855,534,613.38	793,588,808.30	

29. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1、一年内到期的租赁负债	4,885,715.88	1,658,228.42
2、一年内到期的长期借款本金	3,972,001,809.13	1,980,910,000.00
其中：信用借款	1,525,599,251.70	1,000,000.00
保证借款	1,283,300,000.00	1,000,530,000.00
质押借款	1,163,102,557.43	979,380,000.00
3、一年内到期的长期借款应计利息	146,645,972.00	158,706,817.33
4、一年内到期的应付债券	8,703,933,311.70	14,514,521,037.70
其中：一年内到期的应付债券余额	8,499,257,275.64	14,293,707,663.34
一年内到期的应付债券应计利息	204,676,036.06	220,813,374.36
5、一年内到期的长期应付款	249,564,795.13	307,228,521.46
合 计	13,077,031,603.84	16,963,024,604.91

(1) 一年内到期的应付债券明细

项 目	期末债券余额	期末应计利息
20 南京地铁 GN001	2,799,127,868.86	81,555,737.70
22 南京地铁 MTN001	999,564,442.88	12,448,901.10
20 南京地铁债	2,999,422,335.80	66,649,315.07
22 宁铁 01	1,701,142,628.10	44,022,082.19
合 计	8,499,257,275.64	204,676,036.06

(续表)

项 目	期初债券余额	期初应计利息
19 南京地铁 GN001	2,003,015,205.46	66,697,267.76
19 南京地铁绿色债 01	1,999,067,957.83	22,401,092.90
21 南京地铁 GN001	999,364,910.21	23,740,273.97
21 南京地铁 MTN001	999,210,681.89	20,191,780.82
21 宁铁 13	2,499,153,584.33	37,245,205.48
21 宁铁 14	2,798,891,236.16	34,855,013.70
21 南京地铁 GN002	998,403,866.45	6,284,931.51
21 南京地铁 MTN002	998,361,346.05	5,698,630.14
21 南京地铁 MTN003	998,238,874.96	3,699,178.08



项 目	期初债券余额	期初应计利息
合 计	14,293,707,663.34	220,813,374.36

(2) 一年内到期的长期应付款明细

项 目	期末长期应付款余额	期初长期应付款余额
华夏金融租赁有限公司		
工银金融租赁有限公司	49,564,795.13	96,048,521.46
浦银金融租赁股份有限公司	200,000,000.00	211,180,000.00
光大金融租赁股份有限公司		
合 计	249,564,795.13	307,228,521.46

30. 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
超短期融资券余额		
超短期融资券应计利息		
待转销项税额	17,775,863.77	15,551,665.71
短期借款应付利息		23,170,345.12
合 计	17,775,863.77	38,722,010.83

31. 长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	9,097,653,213.70	6,343,814,919.74
保证借款	36,415,607,201.35	37,283,324,196.37
质押借款	77,431,988,400.25	69,682,286,791.80
抵押借款		187,060,574.60
长期借款本金小计	122,945,248,815.30	113,496,486,482.51
应计利息		332,066.49
减：一年内到期的长期借款	131,500,000.00	
合 计	122,813,748,815.30	113,496,818,549.00

(注) 借款条件为质押加保证的借款，分类归入保证借款。

(2) 主要资产质押

项 目	质押物	合同总额 (亿元人民币)	合同期限	期末贷款余额 (亿元人民币)
一号线南延线	一号线南延线收益权	43.00	2008.02.27-2032.02.03	23.29
三号线一期	三号线一期收益权	108.28	2024.2.1-2056.7.20	107.28
四号线一期	四号线一期收益权	103.51	2024.6.6-2058.8.20	101.86
一号线北延线	一号线北延线收益权	457.20	2017.12.29-2042.12.28	42.53
六号线	六号线收益权	175.90	2021.5.13-2049.5.12	107.93
七号线	七号线益权	223.84	2017.12.27-2042.12.26	194.06



项 目	质押物	合同总额 (亿元人民币)	合同期限	期末贷款余额 (亿元人民币)
九号线	九号线益权	127.53	2021.5.13-2049.5.12	65.30
十号线二期	十号线二期益权	58.01	2020.12.28-2045.12.20	27.13
三号线三期	三号线三期收益权	25.14	2021.9.15-2046.9.14	11.64
宁马线	宁马线收益权	90.81	2023.4.28-2068.4.27	42.80
二号线	二号线收益权	35.70	2024.1.25-2049.1.24	35.04
十号线	十号线收益权	30.94	2023.11.29-2048.11.28	18.22
宁和城际银团贷款	宁和线收益权等	113.52	2015.10.30-2040.10.30	66.76
宁溧城际银团贷款	宁溧线收益权等	57.92	2024.9.30-2061.10.29	57.23
宁天城际银团贷款	宁天线收益权等	53.95	2021.12.27-2051.12.26	49.66
国家开发银行江苏省分行	机场线收益权等	31.86	2024.8.12-2053.8.11	31.84
中国工商银行股份有限公司南京城中支行	机场线收益权等	12.73	2024.9.26-2053.4.20	12.72
合 计		1749.84		995.29



32. 应付债券

(1) 应付债券余额

项 目	期末余额			期初余额		
	债券余额	应计利息	小计	债券余额	应计利息	小计
15 南京地铁 PRN001	1,038,451,931.73	22,483,611.11	1,060,935,542.84	1,024,967,458.15	22,483,611.11	1,047,451,069.26
19 南京地铁 GN001						
19 南京地铁绿色债 01						
20 南京地铁 GN001				2,793,525,479.45	81,514,520.55	2,875,040,000.00
20 南京地铁绿色债 01				2,997,520,158.44	66,467,213.11	3,063,987,371.55
20 南京地铁绿色债 02				213,946.13	15,946,994.54	16,160,940.67
21 南京地铁 GN001						
21 南京地铁 GN002						
21 南京地铁 MTN001						
21 南京地铁 MTN002						
21 南京地铁 MTN003						
21 南京地铁绿色债 01	2,997,640,358.09	83,223,287.67	3,080,863,645.76	2,995,759,486.07	82,995,901.64	3,078,755,387.71
21 宁铁 13						
21 宁铁 14						
22 宁铁 01				1,699,184,285.32	45,048,602.74	1,744,232,888.06
22 南京地铁 MTN001				998,870,616.86	12,380,874.32	1,011,251,491.18
23 南京地铁 MTN001	999,621,617.04	11,707,671.23	1,011,329,288.27	999,689,286.58	11,634,426.23	1,011,323,712.81
23 南京地铁 MTN002	999,832,691.24	9,471,780.82	1,009,304,472.06	999,734,314.38	9,445,901.64	1,009,180,216.02
23 南京地铁 MTN003	999,811,339.51	4,202,739.73	1,004,014,079.24	999,713,795.20	4,191,256.83	1,003,905,052.03



项 目	期末余额			期初余额		
	债券余额	应计利息	小计	债券余额	应计利息	小计
23 南京地铁 MTN004	999,809,441.53	3,612,328.77	1,003,421,770.30	999,711,940.51	3,602,459.02	1,003,314,399.53
23 南京地铁 MTN005	999,800,148.33	876,986.30	1,000,677,134.63	999,702,919.38	874,590.16	1,000,577,509.54
中票 (24 南京地铁 GN001)	999,779,093.63	20,273,972.60	1,020,053,066.23			
中票 (24 南京地铁 GN002)	999,778,779.52	20,690,410.96	1,020,469,190.48			
中票 (24 南京地铁 MTN003 (绿色))	999,774,484.57	19,797,534.25	1,019,572,018.82			
中票 (24 南京地铁 MTN004)	999,766,901.53	16,095,890.41	1,015,862,791.94			
中票 (24 南京地铁 MTN005)	999,726,290.57	5,638,356.16	1,005,364,646.73			
中票 (24 南京地铁 GN006)	999,729,772.18	6,447,123.29	1,006,176,895.47			
中票 (24 南京地铁 MTN007)	999,721,151.38	4,978,082.19	1,004,699,233.57			
公司债 (G24 宁铁 1)	2,496,959,918.09	31,945,205.48	2,528,905,123.57			
公司债 (G24 宁铁 2)	1,997,541,414.02	23,797,260.27	2,021,338,674.29			
公司债 (24 宁铁 01)	798,251,069.46	3,614,684.93	801,865,754.39			
公司债 (24 宁铁 02)	1,698,164,855.22	2,078,191.78	1,700,243,047.00			
合 计	23,024,161,257.64	290,935,117.95	23,315,096,375.59	17,508,593,686.47	356,586,351.89	17,865,180,038.36



(2) 应付债券明细

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	一年内到期	期末余额
中票(19 南京地铁 GN001)	2,000,000,000.00	2019-03-14	5 年	2,000,000,000.00	2,003,015,205.46		16,902,732.24	984,794.53	2,020,902,732.23		
中票(20 南京地铁 GN001)	2,800,000,000.00	2020-02-26	5 年	2,800,000,000.00	2,793,525,479.45		96,641,217.15	5,602,389.41	96,600,000.00	2,799,127,868.86	
中票(21 南京地铁 GN001)	1,000,000,000.00	2021-04-26	3 年	1,000,000,000.00	999,364,910.21		11,059,726.03	635,089.79	1,011,059,726.03		
中票(21 南京地铁 MTN001)	1,000,000,000.00	2021-05-25	3 年	1,000,000,000.00	999,210,681.89		13,308,219.18	789,318.11	1,013,308,219.17		
中票(21 南京地铁 MTN002)	1,000,000,000.00	2021-10-28	3 年	1,000,000,000.00	998,361,346.05		26,801,369.86	1,638,653.95	1,026,801,369.86		
中票(21 南京地铁 GN002)	1,000,000,000.00	2021-10-18	3 年	1,000,000,000.00	998,403,866.45		24,715,068.49	1,596,133.56	1,024,715,068.50		
中票(21 南京地铁 MTN003)	1,000,000,000.00	2021-11-18	3 年	1,000,000,000.00	998,238,874.96		27,700,821.92	1,761,125.03	1,027,700,821.91		
中票(22 南京地铁 MTN001)	1,000,000,000.00	2022-07-21	3 年	1,000,000,000.00	998,870,616.86		27,868,026.78	693,826.01	27,800,000.00	999,564,442.88	
中票(23 南京地铁 MTN001)	1,000,000,000.00	2023-08-03	3 年	1,000,000,000.00	999,689,286.58		28,273,245.00	-67,669.55	28,200,000.00		1,011,329,288.27
中票(23 南京地铁 MTN002)	1,000,000,000.00	2023-08-25	3 年	1,000,000,000.00	999,734,314.38		26,825,879.18	98,376.86	26,800,000.00		1,009,304,472.06
中票(23 南京地铁 MTN003)	1,000,000,000.00	2023-11-10	3 年	1,000,000,000.00	999,713,795.20		29,511,482.90	97,544.31	29,500,000.00		1,004,014,079.24
中票(23 南京地铁 MTN004)	1,000,000,000.00	2023-11-17	3 年	1,000,000,000.00	999,711,940.51		29,309,869.75	97,501.01	29,300,000.00		1,003,421,770.30
中票(23 南京地铁 MTN005)	1,000,000,000.00	2023-12-21	3 年	1,000,000,000.00	999,702,919.38		29,102,396.14	97,228.95	29,100,000.00		1,000,677,134.63
中票(24 南京地铁 GN001)	1,000,000,000.00	2024-03-11	3 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	20,273,972.60	-220,906.37			1,020,053,066.23
中票(24 南京地铁 GN002)	1,000,000,000.00	2024-03-12	3 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	20,690,410.96	-221,220.48			1,020,469,190.48
中票(24 南京地铁 MTN003 (绿色))	1,000,000,000.00	2024-03-28	3 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	19,797,534.25	-225,515.43			1,019,572,018.82
中票(24 南京地铁 MTN004)	1,000,000,000.00	2024-04-26	3 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	16,095,890.41	-233,098.47			1,015,862,791.94
中票(24 南京地铁 MTN005)	1,000,000,000.00	2024-09-25	3 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	5,638,356.16	-273,709.43			1,005,364,646.73
中票(24 南京地铁 GN006)	1,000,000,000.00	2024-09-12	3 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	6,447,123.29	-270,227.82			1,006,176,895.47
中票(24 南京地铁 MTN007)	1,000,000,000.00	2024-10-14	3 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	4,978,082.19	-278,848.62			1,004,699,233.57



债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	一年内到期	期末余额
项目收益票据 (15 南京地铁 PRV001)	1,000,000,000.00	2015-05-29	15 年	1,000,000,000.00	1,024,967,458.15		37,300,000.00	13,484,473.58	37,300,000.00		1,060,935,542.84
企业债 (19 南京地铁债)	2,000,000,000.00	2019-09-19	5 年	2,000,000,000.00	1,999,067,957.83		57,198,907.10	932,042.17	2,057,198,907.10		
企业债 (20 南京地铁债)	3,000,000,000.00	2020-04-20	5 年	3,000,000,000.00	2,997,520,158.44		95,582,101.96	1,902,177.36	95,400,003.00	2,999,422,335.80	
企业债 (21 南京地铁债 01)	3,000,000,000.00	2021-04-12	5 年	3,000,000,000.00	2,995,759,486.07		115,727,386.03	1,880,872.02	115,500,000.00		3,080,863,645.76
公司债 (21 宁铁 13)	2,500,000,000.00	2021-07-13	3 年	2,500,000,000.00	2,499,153,584.33		42,254,794.52	846,415.67	2,542,254,794.52		
公司债 (21 宁铁 14)	2,800,000,000.00	2021-08-05	3 年	2,800,000,000.00	2,798,891,236.16		51,104,986.30	1,108,763.84	2,851,104,986.30		
公司债 (22 宁铁 01)	1,700,000,000.00	2022-01-12	3 年	1,700,000,000.00	1,699,184,285.32		45,514,356.16	1,574,802.94	45,390,000.00	1,701,142,628.10	
公司债 (G24 宁铁 1)	2,500,000,000.00	2024-06-03	3 年	2,500,000,000.00		2,500,000,000.00	31,945,205.48	-3,040,081.91			2,528,905,123.57
公司债 (G24 宁铁 2)	2,000,000,000.00	2024-06-13	3 年	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	23,797,260.27	-2,458,585.98			2,021,338,674.29
公司债 (24 宁铁 01)	800,000,000.00	2024-10-17	3 年	800,000,000.00		800,000,000.00	3,614,684.93	-1,748,930.54			801,865,754.39
公司债 (24 宁铁 02)	1,700,000,000.00	2024-12-09	3 年	1,700,000,000.00		1,700,000,000.00	2,078,191.78	-1,811,964.01			1,700,243,047.00
合 计	45,800,000,000.00	/	/	45,800,000,000.00	31,802,087,403.68	14,000,000,000.00	988,059,299.01	24,970,770.49	15,135,936,628.62	8,499,257,275.64	23,315,096,375.59



33. 租赁负债**(1) 分类**

项 目	期末余额	期初余额
应付建筑物租赁付款额	254,281,999.71	253,609,459.65
减：期末未确认融资费用	60,357,029.44	68,347,971.99
合 计	193,924,970.27	185,261,487.66
减：一年内到期的租赁负债	6,915,871.26	560,591.71
净 额	187,009,099.01	184,700,895.95

34. 长期应付款**(1) 分类**

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	900,000,000.00	1,149,564,795.13
专项应付款	4,816,397,189.37	3,241,182,762.86
合 计	5,716,397,189.37	4,390,747,557.99

(2) 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
融资租赁（售后回租）	949,564,795.13	1,245,613,316.59
减：一年内到期的长期应付款	49,564,795.13	96,048,521.46
合 计	900,000,000.00	1,149,564,795.13

(3) 专项应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
土地专项拨款	3,236,442,122.09	1,575,234,913.18		4,811,677,035.27	
项目经费	4,740,640.77		20,486.67	4,720,154.10	
合 计	3,241,182,762.86	1,575,234,913.18	20,486.67	4,816,397,189.37	/

35. 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
列车增购补贴	1,094,893,775.81		11,208,045.60	1,083,685,730.21	
南京市城市轨道交通 线网实训基地项目	109,866,843.55			109,187,550.77	
租金补助	1,348,742.76			1,210,324.94	
合 计	1,206,109,362.12		11,208,045.60	1,194,083,605.92	/



36. 实收资本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额		备注
	投资金额	比例(%)			投资金额	比例(%)	
南京市人民政府国有资产监督管理委员会	26,810,129,558.86	96.89	662,900,000.00		27,473,029,558.86	99.28	
国开发展基金有限公司	861,700,000.00	3.11		662,900,000.00	198,800,000.00	0.72	
合 计	27,671,829,558.86	100.00	662,900,000.00	662,900,000.00	27,671,829,558.86	100.00	

37. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,764,520,907.13		284,100,000.00	2,480,420,907.13
拨款转入	28,799,762,407.38	48,895,000.00		31,863,276,567.38
其他资本公积	24,583,875,840.78	7,820,829,272.65		29,390,085,953.43
合 计	56,148,159,155.29	7,869,724,272.65	284,100,000.00	63,733,783,427.94

〔注1〕本期资本溢价（股本溢价）减少系归还公司股东国开发展基金有限公司28,410.00万元；

〔注2〕本期拨款转入增加4,889.50万元，系南京市江宁区交通运输局拨入4,889.50万元；

〔注3〕本期其他资本公积增加782,082.93万元，主要系市区财政局等拨付线路建设项目资金。

38. 其他综合收益

类 别	项 目	期初余额	本期发生额		期末余额
			减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	重新计量设定受益计划变动额				
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	权益法下不能转损益的其他综合收益				
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	其他权益工具投资公允价值变动				
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	企业自身信用风险公允价值变动				
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	权益法下可转损益的其他综合收益			103,949.88	103,949.88
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	其他债权投资公允价值变动				
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	其他债权投资信用减值准备				
二、以后将重分类进损益	现金流量套期				



类 别	项 目	期初余额	本期发生额		期末余额
			减：所得税费用	税后归属于母 公司	
益的其他综合收益	储备				
二、以后将重分类进损 益的其他综合收益	外币财务报表 折算差额				
合 计				103,949.88	103,949.88

39. 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	343,707,386.53			343,707,386.53
任意盈余公积	297,837.54			297,837.54
合 计	344,005,224.07			344,005,224.07

40. 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,525,324,304.60	3,133,408,505.39
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		3,343,785.71
调整后期初未分配利润	3,525,324,304.60	3,136,752,291.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	428,477,998.88	388,572,013.50
其他		
期末未分配利润	3,953,802,303.48	3,525,324,304.60

41. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项 目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,262,763,887.24	8,216,517,833.84	3,252,453,009.95	7,491,353,458.31
其他业务	217,107,702.75	116,433,050.18	251,131,200.20	184,787,928.41
合 计	3,479,871,589.99	8,332,950,884.02	3,503,584,210.15	7,676,141,386.72

(2) 主营业务（分产品）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
地铁运营	2,176,260,038.59	7,614,897,194.68	2,084,117,908.37	6,660,307,580.25
地铁试运营	9,212,536.38	149,567,065.80	40,937,429.70	308,775,024.44
租赁	314,270,760.15	48,000,205.98	353,466,549.55	47,220,041.13
售房	129,438,323.76	94,524,848.17	212,494,091.78	169,941,513.98
代建工程	86,555,914.20	3,835,280.54	107,837,339.76	624,523.58
服务	333,415,898.92	127,995,743.18	199,406,599.88	64,994,943.17



项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
货物销售	167,518,503.56	165,353,670.06	212,606,601.20	192,236,752.33
广告	38,645,900.37	7,180,855.63	25,562,352.44	25,176,376.96
物业管理	7,446,011.31	5,162,969.80	16,024,137.27	22,076,702.47
咨询监测				
合 计	3,262,763,887.24	8,216,517,833.84	3,252,453,009.95	7,491,353,458.31

(3) 其他业务（分产品）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
餐饮服务	849,435.24			
咨询培训及教材费、工本费及手续费	73,766,931.09	61,685,127.90	50,179,073.86	63,636,646.37
监护	50,399,016.04	19,747,433.38	70,565,461.37	31,321,104.95
移动支付	2,039,308.19	497,647.44	41,745,286.35	19,491,611.16
水电费	16,546,375.00	16,542,881.67	22,246,667.89	22,246,273.39
配合费	9,014,107.55		4,181,932.10	
住宿费	4,903,491.10		4,920,465.10	
废旧物资	4,588,466.94		3,408,591.05	
IC 卡管理费	6,087,042.67		5,191,152.75	
零售	20,293,356.27	16,551,019.67	27,948,691.38	27,257,936.04
南京地铁人脸识别项目			14,852,626.03	13,937,580.00
其他	28,620,172.66	1,408,940.12	5,891,252.32	6,896,776.50
合 计	217,107,702.75	116,433,050.18	251,131,200.20	184,787,928.41

42. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税		-24,967.76
城市维护建设税	1,881,615.30	1,887,439.16
教育费附加	1,344,010.88	1,348,170.75
土地增值税	5,196,712.22	9,499,492.36
房产税	25,529,947.66	4,564,974.28
土地使用税	2,003,472.59	788,401.87
文化事业建设费等	1,075,971.35	883,412.29
印花税	8,750,605.84	5,977,485.66
车船使用税	10,825.60	12,520.72
环境保护税	917,449.80	
其他		633,145.38
合 计	46,710,611.24	25,570,074.71



43. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,783,212.48	23,861,465.70
营销服务费	896,188.27	12,910,350.88
广告宣传费	1,915,877.51	3,829,283.71
售楼处软装工程款	878,685.86	3,427,849.48
聘请中介机构费	1,273,854.47	2,279,077.72
水电、物业管理费	3,896,039.89	2,292,791.65
咨询费	857,414.31	1,133,584.89
会务费	21,000.00	258,999.00
办公费	208,315.28	248,503.59
无形资产摊销	164,955.96	164,955.96
差旅费	161,216.66	149,340.89
销售佣金	243,683.73	145,897.03
折旧费	136,677.39	127,631.61
招标代理费	356,976.59	85,115.10
业务招待费	192,997.80	
代理服务费	2,998,227.21	
低值易耗品摊销	180,815.32	
其他	2,449,680.82	1,270,878.77
合 计	52,615,819.55	52,185,725.98

44. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	368,816,808.20	349,021,549.51
咨询费	17,573,713.49	20,681,195.87
物业管理费	6,395,266.74	12,725,606.28
财产保险费	10,697,337.98	11,027,601.34
折旧费	10,543,497.46	7,679,572.97
水电气费	5,459,123.94	5,181,464.66
聘请中介机构费	7,780,384.84	4,764,667.97
信息系统维护费	4,707,095.98	3,521,670.28
委派人员管理费	3,738,867.92	3,514,150.95
差旅费	2,716,540.44	3,151,999.04
绿化费	2,844,818.39	3,054,510.51
无形资产摊销	4,066,837.25	3,048,378.29
清洁卫生费	3,188,526.05	2,240,843.83
党团纪检经费	963,455.90	2,029,961.36
修理费	1,734,493.78	1,987,653.57
办公费	1,786,055.01	1,869,303.74



项 目	本期发生额	上期发生额
仓库经费	1,115,036.20	1,501,076.63
警卫消防费	19,283.66	1,500,599.00
通讯费	1,236,065.67	1,479,319.08
广告费	1,476,323.33	1,066,085.45
低值易耗品摊销	2,013,500.12	917,367.37
残疾人就业保障金	961,739.02	853,693.63
档案管理费	744,398.30	841,608.57
协会会费	928,699.74	705,663.61
招标代理费	675,230.41	615,790.65
会务宣传费	508,575.75	613,783.16
车辆使用费	443,773.61	425,857.86
劳动保护费	326,090.04	410,334.48
交通费	35,698.98	306,027.93
业务招待费	115,244.22	86,118.86
诉讼费	2,040,456.86	66,938.35
租赁费	1,567,617.63	
基金	36,886.75	
其他	2,508,307.94	887,495.41
合 计	469,765,751.60	447,777,890.21

45. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
薪酬支出	2,898,822.07	597,119.85
技术开发及服务费	621,359.22	
委外研发费用	1,737,954.73	594,459.06
样品、样机及一般测试手段购置费	248,573.98	
设备折旧费	14,781.56	
合 计	5,521,491.56	1,191,578.91

46. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	18,379,732.89	10,639,473.43
其中：租赁负债利息费用	8,449,341.74	8,293,615.06
减：利息收入	27,725,220.42	15,004,687.79
加：汇兑损失（减收益）		
加：手续费支出	816,237.25	244,773.44
加：其他		2,170.00
合 计	-8,529,250.28	-4,118,270.92



47. 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
综合补贴	5,798,395,706.72	3,748,055,563.94
运营亏损补贴		1,100,000,000.00
安检补贴	-	169,000,000.00
代征税费手续费收益	-	25,904,909.15
政府补贴、专项奖励	1,279,292.78	10,483,156.45
加计抵减税额	148,959.98	2,099,819.08
岗位补贴	9,584,151.04	1,547,178.03
属地管委会房租返还款	1,893,269.42	865,714.36
代扣代征税手续费返还	705,040.96	579,724.07
合 计	5,812,006,420.90	5,058,536,065.08

48. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	41,966,727.04	58,345,070.08
处置长期股权投资产生的投资收益	3,433,175.87	
债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置债权投资取得的投资收益		
合 计	45,399,902.91	58,345,070.08

49. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失		429,941.00
合 计		429,941.00

50. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-361,213.04	-593,109.86
合同资产减值损失		49,606.00
合 计	-361,213.04	-543,503.86

51. 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失		34,074.20
合 计		34,074.20

52. 营业外收入



项 目	本期发生额	上期发生额
补偿款收入	9,434,805.25	
罚款收入	4,142,818.51	5,296,046.33
保险赔偿收入		376,077.37
违约金收入	151,632.66	15,000.00
非流动资产毁损报废利得		50,237.11
工会经费返还	116,044.62	
其他	886,823.44	181,513.09
合 计	14,732,124.48	5,918,873.90

53. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非常损失-列车试运营事故损失	3,000.00	902,777.17
赔偿支出	291,764.00	105,988.00
罚款及滞纳金支出	1,184,450.00	1,400,113.20
非流动资产处置损失	642,289.47	15,115.78
捐赠支出	80,000.00	
其 他	48,897.78	81,904.31
合 计	2,250,401.25	2,505,898.46

54. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,225,340.47	10,190,948.73
递延所得税费用	-4,870,084.72	-5,000,269.53
合 计	3,355,255.75	5,190,679.20

55. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	447,007,860.55	419,859,767.28
加：资产减值损失	361,213.04	543,503.86
信用减值损失		-429,941.00
固定资产折旧、投资性房地产、使用权资产折旧	3,436,924,780.00	2,038,814,360.59
无形资产摊销	5,391,481.38	3,909,711.01
长期待摊费用摊销	236,803,612.41	216,930,476.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-642,289.47	-34,074.20
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-35,121.33



项 目	本期金额	上期金额
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-9,345,487.53	10,639,473.43
投资损失(收益以“-”号填列)	-45,399,902.91	-58,345,070.08
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,434,312.98	-2,492,698.32
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-3,413,949.80	2,507,571.21
存货的减少(增加以“-”号填列)	-693,017,961.46	-216,073,784.24
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-9,528,748,383.95	-6,892,172,210.45
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,646,470,483.05	1,984,459,880.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,509,042,857.66	-2,491,918,156.05
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	13,471,437,724.05	11,587,944,463.94
减：现金的期初余额	11,587,944,463.94	9,106,210,516.64
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,883,493,260.11	2,481,733,947.30

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	13,471,421,864.05	11,587,944,463.94
其中：库存现金	43,108.08	34,578.97
可随时用于支付的银行存款	13,471,378,755.97	11,587,909,884.97
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	13,471,421,864.05	11,587,944,463.94

56. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,526,589.00	履约保函保证金
收益权质押	详见附注五、31 长期借款	借款抵押

六、关联方及关联交易

1. 本企业的控股股东情况



母公司名称	控股股东对本公司的 持股比例(%)	控股股东对本公司的 表决权比例(%)
南京市人民政府国有资产监督管理委员会	99.28	99.28

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注一、（二）。

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京声迅电子股份有限公司	重要子公司的少数股东
南京力高建筑构件有限公司	重要子公司的少数股东
中车南京浦镇车辆有限公司	重要子公司的少数股东
江苏句容投资集团有限公司	重要子公司的少数股东
南京承天通途置业有限公司	能够对该企业施加重大影响
南京乐城开发建设有限公司	能够对该企业施加重大影响
南京南瑞智慧交通科技有限公司	能够对该企业施加重大影响
南京和燕通途置业有限公司	能够对该企业施加重大影响
南京金马交通枢纽开发有限责任公司	能够对该企业施加重大影响
南京美都华府投资有限公司	子公司联营企业
南京美都枢纽资产投资管理有限公司	子公司联营企业
南京地铁运营咨询科技发展有限公司	子公司联营企业
江苏宁和智能交通科技有限公司	子公司联营企业
南京睿行数智地铁有限公司	子公司联营企业
江苏宁扬轨道交通有限公司	联营企业
中车城市交通规划设计研究院有限公司	联营企业

4. 关联交易情况

（1）购销商品、接受和提供劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京声迅电子股份有限公司	安检设备调试	-	339,400.00
南京力高建筑构件有限公司	货物采购成本	113,203,472.31	186,961,431.72
中车南京浦镇车辆有限公司	技术服务	39,165,738.68	82,761,495.96
合 计		152,369,210.99	270,062,327.68

销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京声迅电子股份有限公司	安检设备调试	883,065.35	187,155.26
江苏宁扬轨道交通有限公司	物业管理收入、代建类等	-	56,100,752.81



关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京承天通途置业有限公司	租赁类、融资类等	-	4,886,879.40
南京地铁运营咨询科技发展有限公司	咨询收入	2,753,792.45	3,871,431.17
南京和燕通途置业有限公司	服务类、融资类等	-	3,598,429.33
南京金马交通枢纽开发有限责任公司	服务类、其他	-	4,119,902.83
南京力高建筑构件有限公司	租赁收入	2,184,222.95	2,174,286.16
南京美都华府投资有限公司	利息收入	-	3,132,585.78
南京美都枢纽资产投资管理有限公司	服务收入	-	3,509,433.96
南京睿行数智地铁有限公司	其他	-	1,228.30
中车城市交通规划设计研究院有限公司	租赁收入	395,953.79	41,073.56
中车南京浦镇车辆有限公司	技术服务	57,912,108.93	20,291,375.14
合 计		64,129,143.47	101,914,533.70

(2) 关联担保情况

母公司作为担保方

被担保方名称	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行 完毕
南京城际轨道交通有限公司	190,755.15	2021-12-03	2051-11-30	否
南京城际轨道交通有限公司	245,001.63	2016-04-28	2041-04-27	否
南京城际轨道交通有限公司	120,000.00	2016-07-19	2026-07-18	否
南京城际轨道交通有限公司	200,000.00	2019-09-17	2026-09-17	否
南京城际轨道交通有限公司	200,000.00	2019-09-17	2026-09-17	否
南京城际轨道交通有限公司	187,262.09	2021-12-28	2051-12-27	否
南京城际轨道交通有限公司	667,550.00	2015-10-30	2040-10-29	否
江苏宁句轨道交通有限公司	580,249.50	2020-01-02	2045-01-01	否
南京地铁小镇开发建设集团有限公司	93,562.36	2023-12-18	2026-12-18	否
南京地铁小镇开发建设集团有限公司	60,880.50	2024-06-28	2032-06-27	否
南京地铁小镇开发建设集团有限公司	90,159.80	2024-08-29	2032-08-28	否
合并范围内担保小计	2,635,421.03			

其他说明：上述担保金额不含应计利息。

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	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	北京声迅电子股份有限公司	466,037.74		187,155.26	
应收账款	江苏宁扬轨道交通有限公司	89,228.77		89,228.76	
应收账款	南京地铁运营咨询科技发展有限公司	13,714,328.80		11,234,529.00	
应收账款	南京和燕通途置业有限公司	-		1,552,320.00	



项目名称	关联方	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	南京金马交通枢纽开发有限责任公司	-		-	
应收账款	中车南京浦镇车辆有限公司	18,236,566.91		8,635,705.82	
应收账款	南京美都枢纽资产投资管理有限公司	1,860,000.00		3,720,000.00	
预付账款	南京睿行数智地铁有限公司	4,572,743.80		464,133.40	
预付账款	南京南瑞智慧交通科技有限公司	1,285,481.71		1,285,481.71	
其他应收款	南京美都华府投资有限公司	355,618,725.93		221,345,540.93	
其他应收款	江苏宁扬轨道交通有限公司	545,684.12		24,178,808.74	
其他应收款	南京承天通途置业有限公司	101,104,061.74		128,875,052.32	
其他应收款	南京地铁运营咨询科技发展有限公司	303,858.79		266,725.41	
其他应收款	南京和燕通途置业有限公司	80,072,980.71		76,933,755.25	
其他应收款	南京金马交通枢纽开发有限责任公司	4,900,000.00		322,641.51	
合同资产	中车南京浦镇车辆有限公司	1,503,563.23		3,831,053.64	
其他非流动资产	中车南京浦镇车辆有限公司	-		478,183,604.46	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京声迅电子股份有限公司	19,488.80	339,400.00
应付账款	南京地铁运营咨询科技发展有限公司	325,828.28	35,836.55
应付账款	南京力高建筑构件有限公司	135,900,529.83	94,981,294.41
应付账款	南京南瑞智慧交通科技有限公司	-	1,801,143.40
应付账款	南京睿行数智地铁有限公司	2,940,838.93	1,237,196.00
应付账款	中车南京浦镇车辆有限公司	239,585,949.21	113,442,632.31
预收账款	南京力高建筑构件有限公司	850,985.34	798,962.02
预收账款	中车城市交通规划设计研究院有限公司	363,087.77	353,655.82
其他应付款	江苏宁扬轨道交通有限公司	2,260.00	2,220.00
其他应付款	南京地铁运营咨询科技发展有限公司	1,361,722.08	1,716,113.28
其他应付款	南京力高建筑构件有限公司	6,589,966.00	5,240,720.71
其他应付款	南京南瑞智慧交通科技有限公司	-	111,900.00
其他应付款	南京睿行数智地铁有限公司	899,098.00	791,738.00
其他应付款	中车城市交通规划设计研究院有限公司	114,334.10	114,334.10
其他应付款	中车南京浦镇车辆有限公司	220,541.64	1,072,894.00
合同负债	南京和燕通途置业有限公司	-	849,821.98

七、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截至2024年12月31日，公司不存在需要披露的重大承诺事项。



2. 或有事项

截至2024年12月31日，公司主要未决仲裁、诉讼、执行案件情况如下：

企业名称	案件类型	诉讼地位	本方诉讼地位、案由及纠纷事项说明	标的额 (万元)	对方当事人	本年度案件处理结果或进展情况	案件受理部门
南京地铁集团有限公司	诉讼	被告	建设工程施工合同纠纷（被告）。江苏省建筑工程集团有限公司（简称“省建”）是9号线TA01标承包联合体之一，自2024年4月起地铁方陆续收到3家法院对省建工程款的分批判决执行。南京同力建设集团股份有限公司（简称“同力”）是省建控股子公司，也是9号线TA01标工程的实际施工人，故同力诉地铁集团，法院对地铁集团作出裁定，要求暂停支付9号线TA01标工程项目下对第三人省建的工程款4630万元。（经了解，同力诉讼目的为保障自己的权益不受江苏省建债务纠纷的困扰并要求地铁集团正常支付9号线工程款。）	4,630.00	南京同力建设集团股份有限公司	一审，判决地铁集团将应付江苏省建的1728万元工程款支付至同力公司	“南京市玄武区人民法院（2023）苏0102民初13008号”
南京地铁集团有限公司	诉讼	被告	建设工程施工合同纠纷（被告）。原告与中铁二十二局（总包单位）签订施工分包合同，中铁二十二局未按时履行付款义务，原告遂提起诉讼，并追加地铁公司为被告。	2,922.60	中国建筑集团有限公司	二审，判决驳回上诉，维持原判，地铁集团无需承担付款责任	“南京市中级人民法院（2023）苏01民终18106号”
南京地铁集团有限公司	诉讼	原告	合同纠纷（原告）。地铁集团公司与被告（为苏宁置业集团有限公司100%持股）签订了《南京地铁9号线水西门大街站通道接口项目服务协议》，被告未按合同约定按时足额缴纳通道接口管理费，地铁集团公司诉至法院，要求其按约履行合同。	2,000.00	南京鼓楼国际软件与服务外包产业园有限公司	一审，判决驳回诉讼请求	“南京市中级人民法院（2022）苏01民初786号”
南京地铁小镇开发建设集团有限公司	诉讼	被告	本方诉讼地位为被告。案由为合同纠纷。原告南京和荟商业管理有限公司与小镇公司于2021年4月29日签订《“荟佰通·无想夜市”合作经营合同》，后因项目经营及合同履行等问题，小镇公司暂停向其支付2023年的部分管理费及2024年的全部管理费，故原告向法院提起诉讼，要求小镇公司支付拖欠的合同费用约986万元。	986.72	南京和荟商业管理有限公司	2024年7月9日溧水区人民法院组织调解，经多轮沟通双方无法达成一致意见，9月19日第一次开庭审理，后续双方提供了补充相关材料，11月6日第二次开庭审理，双方就补充证据进行了举证质证。截至2024年底，本案尚未宣判。	溧水区人民法院（2024）苏0117民初5331号
南京地铁资源开发有限责任公司	诉讼	被告	被告：合同纠纷；原告承租药科大项目，以消防报验为由起诉，请求解除合同，赔偿损失。	7,459.20	江苏仁义邦投资管理集团有限公司	一审：调解结案。	南京市江宁区人民法院（2023）苏0115民初17490号/（2024）苏0115民初4729号



企业名称	案件类型	诉讼地位	本方诉讼地位、案由及纠纷事项说明	标的额 (万元)	对方当事人	本年度案件处理结果或进展情况	案件受理部门
南京地铁资源开发有限责任公司	诉讼	原告	原告；合同纠纷：被告未按合同约定缴纳租金，资源公司起诉诉讼。	1,155.53	江苏仁义邦投资管理集团有限公司	一审；调解结案。	南京市江宁区人民法院 (2024)苏0115民初4424号/(2024)苏0115民初4703号/(2024)苏0115民初9980号
南京地铁资源开发有限责任公司	仲裁	申请人	申请人；合同纠纷：苏宁公司未按期补足履约保证金，未按期缴纳租金。	1,193.70	苏宁易购集团有限公司	裁决：已开庭审理，苏宁申请提前解除租赁合同，双方和解撤回仲裁。	南京仲裁委员会 (2023)宁裁字第1413号
南京地铁资源开发有限责任公司	诉讼	被告	被告；合同纠纷：原告请求法院判令合同解除，退还租金、履约保证金。	413.84	江苏湖畔尚城商业管理有限公司	一审；审理中。	南京市建邺区人民法院 (2024)苏0105民初14309号
江苏宁句轨道交通有限公司	诉讼	被告	建设工程施工合同纠纷（被告） 原告与中建铁路投资建设有限公司（总包单位，简称“中建公司”）签订宁句线黄梅站装饰装修分包合同，中建公司未按时履行付款义务，原告遂提起诉讼，要求宁句公司在欠付工程款范围内承担连带给付责任。经查，地铁方不欠付工程款。	110.09	大连昌顺建筑工程有限公司	一审，判决驳回诉讼请求。	句容市人民法院 (2024)苏1183民初630号
江苏宁句轨道交通有限公司	诉讼	被告	建设工程施工合同纠纷（被告） 江苏企科翰建设有限公司、宁句公司及北京城建轨道交通建设工程有限公司与京口区山爱林建筑工程有限公司服务部门合同纠纷，原告请求判决江苏企科翰建设有限公司与宁句公司在欠付工程款范围内承担连带给付责任。经查，地铁方不欠付工程款。	238.83	京口区山爱林建筑工程服务部	诉前调解，等待法院立案开庭	南京市江宁区人民法院 (2023)苏0115诉前调14931号

截至2024年12月31日，公司不存在其他需要披露的重大或有事项。



八、资产负债表日后事项

截至财务报表报出日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截至2024年12月31日，公司不存在需要披露的其他重要事项。

十、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	152,996,667.48	299,733,206.91
1~2 年	23,716,931.75	128,175,083.67
2~3 年		91,546,945.94
3 年以上	842,241.15	
小 计	177,555,840.38	519,455,236.52
坏账准备		
净 值	177,555,840.38	519,455,236.52

（2）按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	177,555,840.38	100.00			177,555,840.38
其中：账龄组合	177,555,840.38	100.00			177,555,840.38
合 计	177,555,840.38	100.00		/	177,555,840.38

（续表）

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	519,455,236.52	100.00			519,455,236.52
合 计	519,455,236.52	100.00			519,455,236.52

（3）按欠款方归集的期末余额前四名的应收账款情况



债务人名称	期末余额	账 龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备金额
南京地铁资源开发有限责任公司	102,278,438.76	1 年以内 95,519,208.37; 1-2 年 6,759,230.39	57.60	
南京市市民卡有限公司	46,254,091.49	1 年以内	26.05	
南京地铁运营有限责任公司	28,300,931.93	1 年以内 10500989.42; 1-2 年 16957701.36; 3 年以上 842,241.15	15.94	
南京地铁德高广告有限公司	722,378.20	1 年以内	0.41	
合 计	177,555,840.38		100.00	

2. 其他应收款

(1) 分类

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	46,254,302,106.26	42,640,474,188.75
合 计	46,254,302,106.26	42,640,474,188.75

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	15,872,400,631.51	14,294,102,385.99
1~2 年	5,311,624,921.03	5,065,822,053.34
2~3 年	4,568,083,824.58	7,232,554,597.03
3 年以上	20,502,192,729.14	16,047,995,152.39
小 计	46,254,302,106.26	42,640,474,188.75
坏账准备		
净 值	46,254,302,106.26	42,640,474,188.75

②按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
线路借款利息	融资费用	24,778,539,213.32	1 年以 内 3,479,301,511.61 ; 1-2 年 2,924,645,092.07; 2-3 年 4,099,810,108.62; 3 年以上 14,274,782,501.02	线路借款利息	



单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
综合补贴	折旧补贴	6,251,859,283.36	1,329,084,518.30 元 1 年以 内; 908,321,671.10 元 1-2 年; 829,943,058.24 元 2-3 年; 3,184,510,035.72 元 3 年以上	13.52	
南京绿地地铁五号 线项目投资发展有 限公司	工程款	4,482,332,149.79	1,381,159,898.04 元 1 年以 内; 101,172,251.75 元 1-2 年; 3,000,000,000 元 2-3 年	9.69	
南京城际轨道交通 有限公司	内部往来 款	1,769,948,191.43	141,301,034.86 元 1 年以 内; 1,628,647,156.57 元 1-2 年	3.83	
江苏宁句轨道交通 有限公司	内部往来 款	1,241,278,406.07	118,139,810.09 元 1 年以 内; 92,254,351.58 元 1-2 年; 470,845,168.54 元 2-3 年; 560,039,075.86 元 3 年 以上	2.68	
合 计	/	38,523,957,243.97	/	83.05	

3. 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	19,164,437,814.98		19,164,437,814.98	17,604,139,240.13		17,604,139,240.13
对联营、合营企业投资	54,164,676.93		54,164,676.93	50,318,893.64		50,318,893.64
合 计	19,218,602,491.91		19,218,602,491.91	17,654,458,133.77		17,654,458,133.77

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值 准备 期末 余额
		追加投资	减少投资	计提 减值 准备	其他		
南京地铁建设有 限责任公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
南京地铁运营有 限责任公司	2,007,000,000.00	4,900,000.00				2,011,900,000.00	
南京地铁资源开 发有限责任公司	379,624,827.30	620,000,000.00				999,624,827.30	
南京地铁小镇开 发建设集团有限 公司	1,019,272,000.00					1,019,272,000.00	
南京宁高轨道交 通有限公司	5,534,962,412.83	452,000,000.00	5,986,962,412.83				
南京城际轨道交 通有限公司	6,857,000,000.00	5,986,962,412.83				12,843,962,412.83	
江苏宁句轨道交 通有限公司	1,735,080,000.00	483,398,574.85				2,218,478,574.85	
南京宁麒开发置 业有限公司	21,200,000.00					21,200,000.00	
南京轨道交通产 业发展有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
合 计	17,604,139,240.13	7,547,260,987.68	5,986,962,412.83	-	-	19,164,437,814.98	



(2) 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额 (账面价 值)	本期增减变动							期末余额 (账面价 值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合收 益调整	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值准备			其他
一、合营企业											
小 计											
二、联营企业											
江苏宁扬轨道交通有 限公司	22,237,798 .67			2,462,201. 33						24,700,000 .00	
中车城市交通规划设 计研究院有限公司	28,081,094 .97			3,113,108. 32	103,949.88		1,833,476. 24			29,464,676 .93	
小计	50,318,893 .64			5,575,309. 65	103,949.88	0.00	1,833,476. 24	0.00	0.00	54,164,676 .93	
合 计	50,318,893 .64	0.00	0.00	5,575,309. 65	103,949.88	0.00	1,833,476. 24	0.00	0.00	54,164,676 .93	



4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项 目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	391,423,971.08	1,211,091,205.00	409,241,757.96	1,004,800,524.48
其他业务	30,642,103.38	16,499,098.83	32,874,260.75	699,937.17
合 计	422,066,074.46	1,227,590,303.83	442,116,018.71	1,005,500,461.65

(2) 主营业务（分产品）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
地铁运营		1,149,416,551.14		922,880,499.89
地铁试运营				
租赁	280,766,603.31	48,583,567.54	284,215,054.53	52,965,182.81
售房				
代建工程				
服务	59,895,059.98		72,781,996.66	10,943,396.23
货物销售	9,292,910.99	9,292,910.99	15,006,815.35	15,006,815.35
广告	32,609,874.75	3,798,175.33	24,212,667.53	3,004,630.20
受托运营管理	8,859,522.05		13,025,223.89	
合 计	391,423,971.08	1,211,091,205.00	409,241,757.96	1,004,800,524.48

(3) 其他业务（分产品）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
咨询培训及教材费、工本费及手续费	9,434,698.11	735.85		
监护				
移动支付				
水电费	15,308,247.77	15,308,247.77		
其他	5,899,157.50	1,190,115.21	32,874,260.75	699,937.17
合 计	30,642,103.38	16,499,098.83	32,874,260.75	699,937.17



5. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	12,958,206.20	2,895,846.55
权益法核算的长期股权投资收益	5,575,309.65	2,869,793.95
处置债权投资取得的投资收益		
合 计	18,533,515.85	5,765,640.50



仅供报告附件使用

扫描市场主体身份码了解更多信息、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。



营业执照

(副本) (2-1)

统一社会信用代码

91110114686901101X

名称 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 汪和俊

资 额 520万元

成立日期 2009年03月11日

主要经营场所 北京市丰台区马家堡东路106号2号楼12层1210



经营范围 许可项目：注册会计师业务；认证服务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：工程造价咨询业务；税务服务；财政咨询；业务预算绩效评价服务；工程管理服务；企业管理咨询；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2024年12月03日



会计师事务所 执业证书

名称：北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：汪和俊
主任会计师：
经营场所：北京市丰台区马家堡东路106号2号楼1210

组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11010054
批准执业文号：京财会许可[2009]0006号
批准执业日期：2009年1月14日



说明

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



发证机关：北京市财政局

行政事业服务专用章

2023年10月23日

中华人民共和国财政部制





姓名: 李健
 性别: 男
 出生日期: 1976-08-25
 工作单位: 北京兴华会计师事务所 (特殊普通合伙)
 身份证号码: 32091119760825061X
 Identity card No.



登记
 Registration

2017 合格, 继续有效一年。
 The certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:
 No. of Certificate

110000104901

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs

安徽省注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance

2014-9-29
 年 月 日
 /y /m /d

姓名: 李健

证书编号: 110000104901



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



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

利安达会计师事务所
2019.9.4



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

调出北京兴华会计师事务所
2018.1.5

调入利安达会计师事务所
2018.1.5

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from

北京兴华会计师事务所
AICPA
执业会员管理专用章
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2016年5月5日
ly /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

北京兴华会计师事务所
INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
注册会计师协会
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2016年5月12日
ly /m /d

10

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from

北京兴华会计师事务所
INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
注册会计师协会
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2016年8月29日
ly /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

北京兴华会计师事务所
INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
注册会计师协会
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2016年8月29日
ly /m /d

11

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from

北京兴华会计师事务所
INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
注册会计师协会
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2016年12月13日
ly /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

北京兴华会计师事务所
INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
注册会计师协会
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2016年12月13日
ly /m /d

12

2017.5.23

北注意事项

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

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

北京兴华会计师事务所

2017.5.25



姓 名 孙雪莹

Full name

性 别 女

Sex

出 生 日 期 1987-05-09

Date of birth

工 作 单 位 北京兴昌华会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所

Working unit

身 份 证 号 码 341102198705090426

Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110100540028
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2024-10年10月10日
Date of Issuance

年 /y 月 /m 日 /d

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入

Agree the holder to be transferred from

北京兴华会计师事务所
CPAs

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

2020 年 12 月 27 日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to



同意调入

Agree the holder to be transferred to

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

年 月 日
/y /m /d

事务所
CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

北京兴华会计师事务所
CPAs

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

2025 年 1 月 13 日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to



同意调入

Agree the holder to be transferred to

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

年 月 日
/y /m /d

事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

事务所
CPAs