

南昌轨道交通集团有限公司

审计报告

大信审字[2025]第 6-00083 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

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：京25QWNECPBN





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2025]第 6-00083 号

南昌轨道交通集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了南昌轨道交通集团有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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，公允反映了贵公司 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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并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。

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二五年四月二十八日



合并资产负债表

编制单位：南昌轨道交通集团有限公司

2024年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	八(一)	3,166,506,249.79	3,654,132,601.73
交易性金融资产	八(二)	60,407,938.38	37,028,544.59
衍生金融资产			
应收票据	八(三)	20,729,423.91	7,000,000.00
应收账款	八(四)	2,676,468,107.43	1,998,012,779.33
应收款项融资			
预付款项	八(五)	54,659,911.17	9,020,582.14
应收资金集中管理款			
其他应收款	八(六)	9,249,252,602.80	7,171,199,316.06
其中：应收股利			
存货	八(七)	2,651,686,281.32	2,292,218,315.38
其中：原材料		32,751,247.89	6,647,317.61
库存商品（产成品）		50,211,925.21	89,625,150.71
合同资产	八(八)	106,876,509.48	68,370,885.30
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八(九)	1,490,985,338.24	1,097,026,933.63
流动资产合计		19,477,572,362.52	16,334,009,958.16
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	八(十)	622,548,901.94	659,757,667.43
其他权益工具投资	八(十一)	516,909,519.26	981,007,155.83
其他非流动金融资产	八(十二)	467,071,827.64	
投资性房地产	八(十三)	18,614,338,043.89	18,349,710,933.83
固定资产	八(十四)	71,800,104,712.64	71,267,354,061.20
其中：固定资产原价		72,247,074,311.19	71,662,696,148.62
累计折旧		446,969,598.55	395,342,087.42
固定资产减值准备			
在建工程	八(十五)	11,450,832,747.13	6,908,775,344.22
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八(十六)	340,205.30	793,812.50
无形资产	八(十七)	3,279,920.50	2,650,253.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	八(十八)	280,507,850.81	241,775,971.82
递延所得税资产	八(十九)	55,754,831.31	51,602,116.55
其他非流动资产	八(二十)	14,171,919,541.14	13,652,250,239.52
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		117,983,608,101.56	112,115,677,555.90
资产合计		137,461,180,464.08	128,449,687,514.06

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：南昌轨道交通集团有限公司

2024年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	八(二十一)	590,547,069.43	1,652,824,116.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	八(二十二)	240,717,905.88	222,168,382.40
应付账款	八(二十三)	10,474,843,567.26	10,101,414,135.07
预收款项	八(二十四)	44,256,739.09	51,854,232.62
合同负债	八(二十五)	96,003,037.08	52,051,214.07
应付职工薪酬	八(二十六)	3,479,143.70	6,787,430.84
其中：应付工资		3,331,765.32	5,098,762.94
应付福利费			2,640.00
应交税费	八(二十七)	68,102,218.43	68,602,045.14
其中：应交税金		67,699,777.15	68,069,341.43
其他应付款	八(二十八)	1,023,787,738.73	1,013,859,344.06
其中：应付股利			3,900,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八(二十九)	5,450,778,294.86	4,390,480,459.46
其他流动负债	八(三十)	1,489,998,604.22	1,000,000,077.51
流动负债合计		19,482,514,318.68	18,560,041,437.84
非流动负债：			
长期借款	八(三十一)	36,924,139,050.60	32,294,420,617.84
应付债券	八(三十二)	17,895,294,997.55	15,588,883,333.81
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	八(三十三)		352,681.49
长期应付款	八(三十四)	4,569,989,951.54	4,501,608,641.57
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	八(三十五)	547,658,255.00	8,078,161.00
递延所得税负债	八(十九)	191,437,719.67	185,691,961.38
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		60,128,519,980.36	52,579,035,397.09
负 债 合 计		79,611,034,299.04	71,139,076,834.93
所有者权益：			
实收资本	八(三十六)	2,615,180,000.00	2,615,180,000.00
国家资本			
国有法人资本		2,615,180,000.00	2,615,180,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
实收资本净额		2,615,180,000.00	2,615,180,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八(三十七)	48,411,609,500.65	47,505,071,262.66
减：库存股			
其他综合收益	八(三十八)	236,510,379.90	180,733,120.81
其中：外币报表折算差额			
专项储备	八(三十九)	575,474.43	
盈余公积	八(四十)	885,212,472.11	848,964,469.20
其中：法定公积金			
任意公积金			
未分配利润	八(四十一)	5,590,455,350.78	6,061,414,514.38
归属于母公司所有者权益合计		57,739,543,177.87	57,211,363,367.05
少数股东权益		110,602,987.17	99,247,312.08
所有者权益合计		57,850,146,165.04	57,310,610,679.13
负债和所有者权益总计		137,461,180,464.08	128,449,687,514.06

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：南昌轨道交通集团有限公司

2024年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,806,839,446.48	3,229,247,529.42
交易性金融资产			20,002,747.09
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二(一)	2,048,415,785.65	1,382,698,772.96
应收款项融资			
预付款项		1,279,954.93	6,140,457.69
应收资金集中管理款			
其他应收款	十二(一)	8,873,535,934.79	6,693,733,185.77
其中：应收股利			2,600,000.00
存货		946,382,806.13	970,220,101.31
其中：原材料			
库存商品（产成品）		17,651,068.31	17,652,118.31
合同资产		39,134,392.87	43,482,658.74
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,380,958,385.22	1,028,928,591.19
流动资产合计		16,096,546,706.07	13,374,454,044.17
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二(三)	18,136,490,103.84	18,055,883,082.54
其他权益工具投资		248,909,519.26	713,007,155.83
其他非流动金融资产		467,071,827.64	
投资性房地产		3,661,942,262.00	3,314,481,550.00
固定资产		70,941,238,101.47	70,370,975,730.33
其中：固定资产原价		71,012,475,905.44	70,430,937,132.83
累计折旧		71,237,803.97	59,961,402.50
固定资产减值准备			
在建工程		11,332,545,940.90	6,816,106,319.15
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		52,351,932.89	2,089,899.30
无形资产		1,646,071.00	906,376.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		257,585,703.94	214,804,018.45
递延所得税资产		54,456,920.19	43,106,045.34
其他非流动资产		14,176,552,759.05	13,584,759,457.02
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		119,330,791,142.18	113,116,119,634.15
资产合计		135,427,337,848.25	126,490,573,678.32

企业负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人






母公司资产负债表（续）

编制单位：南昌轨道交通集团有限公司

2024年12月31日

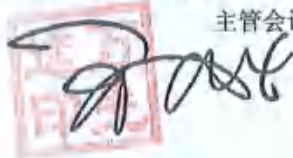
单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		500,504,444.44	1,602,824,116.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		240,717,905.88	222,168,382.40
应付账款		9,893,314,448.13	9,638,788,856.20
预收款项		34,081,028.75	41,280,590.78
合同负债		15,566,135.80	21,889,942.95
应付职工薪酬		66,718.85	1,504,856.15
其中：应付工资			77,832.00
应付福利费			
应交税费		24,250,913.83	25,654,298.12
其中：应交税金		24,250,913.83	25,654,298.12
其他应付款		956,785,532.18	786,757,069.73
其中：应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,434,214,599.05	4,334,579,336.58
其他流动负债		1,489,871,794.61	999,898,973.17
流动负债合计		18,589,373,521.52	17,675,346,422.75
非流动负债：			
长期借款		36,118,069,005.68	31,714,420,617.84
应付债券		17,895,294,997.55	15,588,883,333.81
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		28,075,258.14	2,197,944.10
长期应付款		4,569,989,951.54	4,501,608,641.57
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		547,658,255.00	8,078,161.00
递延所得税负债		114,982,359.39	84,075,289.96
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		59,274,069,827.30	51,899,263,988.28
负 债 合 计		77,863,443,348.82	69,574,610,411.03
所有者权益：			
实收资本		2,615,180,000.00	2,615,180,000.00
国家资本			
国有法人资本		2,615,180,000.00	2,615,180,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
实收资本净额		2,615,180,000.00	2,615,180,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		48,779,938,456.66	47,873,400,218.67
减：库存股			
其他综合收益		236,306,340.95	180,540,447.90
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		885,212,472.11	848,964,469.20
其中：法定公积金		885,212,472.11	848,964,469.20
任意公积金			
未分配利润		5,047,257,229.71	5,397,878,131.52
所有者权益合计		57,563,894,499.43	56,915,963,267.29
负债和所有者权益总计		135,427,337,848.25	126,490,573,678.32

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：






合并利润表

编制单位：南昌轨道交通集团有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	八(四十二)	3,926,547,573.67	2,933,982,069.43
减：营业成本	八(四十二)	3,603,748,996.74	3,268,646,230.25
税金及附加	八(四十三)	164,352,172.07	180,569,724.07
销售费用	八(四十四)	13,377,793.77	10,979,718.28
管理费用	八(四十五)	164,456,536.48	137,234,065.14
研发费用	八(四十六)	12,923,807.93	10,907,342.54
财务费用	八(四十七)	8,870,823.16	3,134,957.21
其中：利息费用		18,297,017.86	16,679,840.04
利息收入		9,837,843.16	15,690,215.72
加：其他收益	八(四十八)	425,878,156.53	1,419,562,137.58
投资收益(损失以“-”号填列)	八(四十九)	-61,358,883.98	-31,495,480.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-64,464,548.24	-35,829,515.03
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	八(五十)	-64,519,307.71	-294,245,136.62
信用减值损失(损失以“-”号填列)	八(五十一)	-7,287,838.63	-80,269,235.44
资产减值损失(损失以“-”号填列)	八(五十二)	-4,348,265.87	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	八(五十三)	5,022.79	131,310.86
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		247,186,326.65	336,193,627.51
加：营业外收入	八(五十四)	6,781,945.85	5,309,982.54
其中：政府补助		5,269,926.00	4,174,906.00
减：营业外支出	八(五十五)	4,758,187.67	185,124,277.74
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		249,210,084.83	156,379,332.31
减：所得税费用	八(五十六)	9,488,116.88	-57,450,590.63
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		239,721,967.95	213,829,922.94
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		239,721,967.95	213,829,922.94
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)		242,141,767.31	197,344,143.60
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-2,419,799.36	16,485,779.34
五、其他综合收益的税后净额		55,777,259.09	77,160,729.46
(一)归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	八(五十八)	55,777,259.09	77,160,729.46
1.不能重分类进损益的其他综合收益		4,313,189.44	
(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		4,313,189.44	
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		51,464,069.65	77,160,729.46
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他		51,464,069.65	77,160,729.46
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		295,499,227.04	290,990,652.40
(一)归属于母公司股东的综合收益总额			
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：






母公司利润表

编制单位：南昌轨道交通集团有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二(四)	1,538,919,316.60	1,006,752,018.66
减：营业成本	十二(四)	1,512,754,592.98	1,647,867,374.15
税金及附加		107,940,586.30	125,814,696.29
销售费用			
管理费用		75,954,295.57	52,940,909.39
研发费用		4,433,660.95	2,002,537.65
财务费用		15,705,354.96	6,490,414.12
其中：利息费用		14,740,036.77	5,702,101.24
利息收入		1,411,691.93	1,359,984.42
加：其他收益		426,417,163.24	1,415,926,210.53
投资收益（损失以“-”号填列）	十二(五)	106,964,234.19	36,445,288.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,431,260.01	-38,492,901.70
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）		-762,182.37	-17,955,073.42
信用减值损失（损失以“-”号填列）		11,713,124.83	-43,352,271.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,348,265.87	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-651.32	-28,140.78
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		362,114,248.54	562,672,100.94
加：营业外收入		5,822,255.21	4,659,885.51
其中：政府补助		5,269,916.00	4,169,906.00
减：营业外支出		4,488,911.10	181,818,272.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		363,447,592.65	385,513,713.75
减：所得税费用		967,563.55	-8,972,440.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		362,480,029.10	394,486,154.49
（一）持续经营净利润		362,480,029.10	394,486,154.49
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额		55,765,893.05	77,142,460.64
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		4,313,189.44	
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		4,313,189.44	
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		51,452,703.61	77,142,460.64
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他		51,452,703.61	77,142,460.64
六、综合收益总额		418,245,922.15	471,628,615.13
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：南昌轨道交通集团有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,847,083,719.75	2,668,428,636.53
收到的税费返还			370,952,641.97
收到其他与经营活动有关的现金		1,269,613,487.46	4,066,719,133.82
经营活动现金流入小计		5,116,697,207.21	7,106,100,412.32
购买商品、接受劳务支付的现金		3,101,622,718.44	2,227,784,745.77
支付给职工及为职工支付的现金		1,015,027,826.11	966,884,813.25
支付的各项税费		236,978,662.50	535,295,476.32
支付其他与经营活动有关的现金		461,186,792.25	2,898,783,344.83
经营活动现金流出小计		4,814,815,999.30	6,628,748,380.17
经营活动产生的现金流量净额		301,881,207.91	477,352,032.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,776,728.19	163,844,159.01
取得投资收益收到的现金		8,959,605.07	3,725,769.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		307,851.56	626,036.70
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			207,911,338.67
投资活动现金流入小计		19,044,184.82	376,107,303.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,937,382,408.71	9,674,556,710.84
投资支付的现金		63,500,000.00	34,894,286.52
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		375,749,444.75	1,403,709,116.57
投资活动现金流出小计		6,376,631,853.46	11,113,160,113.93
投资活动产生的现金流量净额		-6,357,587,668.64	-10,737,052,810.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,028,989,600.00	5,450,051,300.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		17,202,176,282.49	19,053,004,109.60
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		18,231,165,882.49	24,503,055,409.60
偿还债务支付的现金		8,765,464,418.73	8,981,252,140.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,062,317,081.15	2,815,718,718.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		860,165,042.36	781,068,180.02
筹资活动现金流出小计		12,687,946,542.24	12,578,039,038.68
筹资活动产生的现金流量净额		5,543,219,340.25	11,925,016,370.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		22,740.45	
五、现金及现金等价物净增加额		-512,464,380.03	1,665,315,592.93
加：期初现金及现金等价物余额		3,648,115,994.90	1,982,800,401.97
六、期末现金及现金等价物余额		3,135,651,614.87	3,648,115,994.90

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：南昌轨道交通集团有限公司

2024年度

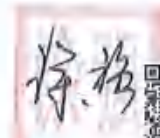
单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,048,043,538.90	956,031,229.13
收到的税费返还			370,120,048.02
收到其他与经营活动有关的现金		1,072,750,698.74	4,429,291,056.77
经营活动现金流入小计		2,120,794,237.64	5,755,442,333.92
购买商品、接受劳务支付的现金		635,271,633.78	427,897,034.67
支付给职工及为职工支付的现金		913,228,259.22	875,731,265.31
支付的各项税费		109,430,462.15	432,630,632.13
支付其他与经营活动有关的现金		90,161,517.27	3,269,204,404.37
经营活动现金流出小计		1,748,091,872.42	5,005,463,336.48
经营活动产生的现金流量净额		372,702,365.22	749,978,997.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,776,728.19	165,270,338.05
取得投资收益收到的现金		115,786,121.43	547,055.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			26,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		19,720,043.85	
收到其他与投资活动有关的现金		1,445,299,999.00	795,013,727.56
投资活动现金流入小计		1,583,582,892.47	960,857,820.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,645,585,341.81	9,169,172,102.57
投资支付的现金		215,800,000.00	139,344,286.52
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,820,299,999.00	2,375,709,116.57
投资活动现金流出小计		7,681,685,340.81	11,684,225,505.66
投资活动产生的现金流量净额		-6,098,102,448.34	-10,723,367,684.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,015,789,600.00	5,440,151,300.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		16,835,740,392.25	18,721,004,109.60
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		17,851,529,992.25	24,161,155,409.60
偿还债务支付的现金		8,650,464,418.73	8,891,252,140.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,012,947,197.56	2,792,437,497.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		883,461,176.88	753,710,820.02
筹资活动现金流出小计		12,546,872,793.17	12,437,400,458.39
筹资活动产生的现金流量净额		5,304,657,199.08	11,723,754,951.21
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		-420,742,884.04	1,750,366,263.83
加：期初现金及现金等价物余额		3,227,582,330.52	1,477,216,066.69
六、期末现金及现金等价物余额		2,806,839,446.48	3,227,582,330.52

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：昆明轨道交通集团有限公司

2024年度

单位：人民币元

项	目	行次	本年金额										所有者权益合计		
			归属于上市公司所有者权益												
			实收资本	资本公积	其他权益工具	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益				
			优先股	永续债	其他	减：库存股									
一、上年年末余额		1	2,615,180,000.00	-	-	-	47,505,071,302.08	-	180,738,120.81	-	848,964,489.20	6,061,414,514.38	57,211,363,367.05	99,247,312.08	57,310,610,679.13
	加：会计政策变更	2												-	
	前期差错更正	3												-	
	其他	4												-	
二、本年年初余额		5	2,615,180,000.00	-	-	-	47,505,071,292.46	-	180,738,120.81	-	848,964,489.20	6,061,414,514.38	57,211,363,367.05	99,247,312.08	57,310,610,679.13
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		6													
（一）综合收益总额		7					906,538,237.99		375,474.43		36,248,002.91	-170,989,463.80	528,179,810.82	11,355,675.09	539,535,485.91
		8							35,777,359.09				297,919,026.40	-2,419,799.36	295,499,227.04
（二）所有者投入和减少资本		9					907,022,274.96		-		-	-	907,022,274.96	13,200,000.00	920,222,274.96
1.所有者投入的普通股		10												13,200,000.00	
2.其他权益工具持有者投入资本		11													
3.股份支付计入所有者权益的金额		12					907,022,274.96								
4.其他		13											907,022,274.96		
（三）专项储备提取和使用		14											575,474.43		
1.提取专项储备		15							7,672,019.81				7,672,019.81	819,218.91	8,491,238.72
2.使用专项储备		16							7,096,343.38				7,096,343.38	243,744.46	7,340,087.84
（四）利润分配		17							-				-676,852,928.00	-	-676,852,928.00
1.提取盈余公积		18							-				-36,248,002.91		
其中：法定盈余公积		19							-				-		
任意盈余公积		20							-				-		
2.对所有者分配的股利		21							-				-676,852,928.00		-676,852,928.00
3.其他		22							-				-		
（五）所有者权益内部结转		23							-				-		
1.资本公积转增资本		24							-				-		
2.盈余公积转增资本		25							-				-		
3.盈余公积		26							-				-		
4.设定受益计划变动额结转留存收益		27							-				-		
5.其他综合收益结转留存收益		28							-				-		
6.其他		29							-				-		
（六）其他		30	9,615,180,000.00				-181,036.97		-				-181,036.97		-181,036.97
四、本年年末余额		31					48,411,609,500.55		238,510,379.50		885,212,472.11	5,750,455,350.78	57,739,543,177.87	110,602,987.17	57,850,146,165.01

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

昆明轨道交通集团有限公司

喻昆

张瑞



合并所有者权益变动表

编制单位：南昌轨道交通集团有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	行次	上年金额									
		归属母公司所有者权益									
		实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	所有者权益合计
一、上年年末余额	1	2,615,180,000.00		42,658,256,642.29		103,572,391.35		809,515,853.75	6,610,117,989.45	52,805,942,876.84	52,881,126,573.63
加：会计政策变更	2										
前期差错更正	3										
其他	4										
二、本年初余额	5	2,615,180,000.00		42,658,256,642.29		103,572,391.35		809,515,853.75	6,610,117,989.45	52,805,942,876.84	52,881,126,573.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6			4,866,314,630.37		77,160,729.46		39,448,615.45	-579,003,473.07	4,103,120,190.21	4,126,181,103.50
（一）综合收益总额	7					77,160,729.46			197,314,143.60	274,504,873.06	290,990,632.40
（二）所有者投入和减少资本	8			4,866,364,017.89						4,866,364,017.89	4,876,761,017.89
1.所有者投入的普通股	9										
2.其他权益工具持有者投入资本	10										
3.股份支付计入所有者权益的金额	11										
4.其他	12			4,866,364,017.89						4,866,364,017.89	4,866,364,017.89
（三）专项储备增加和减少	13										
1.提取专项储备	14										
2.使用专项储备	15										
（四）利润分配	16										
1.提取盈余公积	17							39,448,615.45	-776,317,618.67	-736,869,003.22	-711,221,167.27
其中：法定公积金	18							39,448,615.45	-39,418,615.45		
2.对所有者分配	19								-39,418,615.45		
其中：应付股利	20										
3.其他	21										
（五）所有者权益内部结转	22										
1.资本公积转增资本	23										
2.盈余公积转增资本	24										
3.盈余公积	25										
4.设定受益计划变动额结转留存收益	26										
5.其他综合收益结转留存收益	27										
6.其他	28										
（六）其他	29			-49,397.52						-49,397.52	-49,397.52
四、本年年末余额	30	2,615,180,000.00		47,505,071,262.66		180,733,120.81		848,964,469.20	6,061,114,514.36	57,211,363,367.05	57,310,610,679.13

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

徐玲

喻昆

2025.03.26



母公司所有者权益变动表

编制单位：南昌轨道交通集团有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	行次	实收资本					其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他			优先股	永续债							
一、上年年末余额	1	2,615,180,000.00	-	-	-	-	47,873,400,218.67	-	848,964,469.20	-	180,540,447.90	-	848,964,469.20	5,397,878,131.52	56,915,963,267.29
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年期初余额	5	2,615,180,000.00	-	-	-	-	47,873,400,218.67	-	848,964,469.20	-	180,540,447.90	-	848,964,469.20	5,397,878,131.52	56,915,963,267.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	-	906,538,237.99	-	36,248,002.91	-	55,765,893.05	-	36,248,002.91	-350,630,901.81	647,931,232.14
（一）综合收益总额	7										55,765,893.05			362,480,029.10	418,245,922.15
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	907,022,274.96	-	-	-	-	-	-	-	907,022,274.96
1.所有者投入的普通股	9														
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12														
（三）专项储备计提和使用	13	-	-	-	-	-	907,022,274.96	-	-	-	-	-	-	-	907,022,274.96
1.提取专项储备	14											6,852,800.92			6,852,800.92
2.使用专项储备	15											6,852,800.92			6,852,800.92
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-676,852,928.00
1.提取盈余公积	17												36,248,002.91	-713,100,930.91	-
其中：法定公积金	18												36,248,002.91	-36,248,002.91	-
任意公积金	19												36,248,002.91	-36,248,002.91	-
2.对所有者分配的分配	20														-676,852,928.00
3.其他	21														-
（五）所有者权益内部结转	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	23														-
2.盈余公积转增资本	24														-
3.盈余公积	25														-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	26														-
5.其他综合收益结转留存收益	27														-
6.其他	28														-
（六）其他	29						-484,036.97								-484,036.97
四、本年年末余额	30	2,615,180,000.00	-	-	-	-	48,779,938,456.65	-	885,212,472.11	-	238,306,340.95	-	885,212,472.11	5,047,257,229.71	57,563,894,499.43

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

喻昆

2024.12.31

陈永



母公司所有者权益变动表 (续)

编制单位: 南昌轨道交通集团有限公司

2024年度

单位: 人民币元

项 目	行次	实收资本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1	2,615,180,000.00				42,807,573,928.30		103,397,987.26		809,515,853.75	5,779,739,595.70	52,115,407,365.01
加: 会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年年初余额	5	2,615,180,000.00				42,807,573,928.30		103,397,987.26		809,515,853.75	5,779,739,595.70	52,115,407,365.01
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	6					5,065,875,290.37		77,142,460.61		39,448,615.45	-381,861,464.18	4,800,555,902.29
(一) 综合收益总额	7							77,142,460.61			394,486,151.49	471,628,615.13
(二) 所有者投入和减少资本	8					5,065,875,687.89						5,065,875,687.89
1. 所有者投入的普通股	9											
2. 其他权益工具持有者投入资本	10											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11											
4. 其他	12											
(三) 专项储备提取和使用	13					5,065,875,687.89						5,065,875,687.89
1. 提取专项储备	14											
2. 使用专项储备	15											
(四) 利润分配	16											
1. 提取盈余公积	17											
其中: 法定公积金	18											
任意公积金	19											
2. 对所有者分配的分配	20											
3. 其他	21											
(五) 所有者权益内部结转	22											
1. 资本公积转增资本	23											
2. 盈余公积转增资本	24											
3. 弥补亏损	25											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	26											
5. 其他综合收益结转留存收益	27											
6. 其他	28											
(六) 其他	29					-49,397.52						-49,397.52
四、本年年末余额	30	2,615,180,000.00				47,873,400,218.67		180,540,447.90		848,964,469.20	5,397,878,131.52	56,915,963,267.29

企业负责人:

会计机构负责人:

喻昆

喻昆

喻昆



南昌轨道交通集团有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

南昌轨道交通集团有限公司（以下简称本公司或公司）前身为南昌轨道交通有限公司，系由南昌市国有资产监督管理委员会于 2008 年 10 月出资组建的国有独资公司。组建时注册资本为人民币 15,000.00 万元。公司于 2008 年 10 月 6 日领取了南昌市工商行政管理局核发的工商登记注册号为 360100119510134 的企业法人营业执照。2011 年 11 月公司注册资本增加至 225,000 万元，并更名为南昌轨道交通集团有限公司。公司于 2016 年 1 月 27 日办理了三证合一，统一社会信用代码 91360125680900685J。2017 年 12 月 31 日公司注册资本增加至 261,518 万元。截止 2024 年 12 月 31 日公司注册资本和实缴资本均为 261,518 万元。公司现注册地址：江西省南昌市红谷滩新区丰和中大道 912 号地铁大厦第 5、25、26、27 层，法定代表人：万先逵。

根据《南昌市人民政府办公室关于南昌轨道交通集团有限公司整体划归南昌市交通投资集团有限公司的复函》（洪府办字〔2022〕382 号），为加速推进市属企业国有资产整合重组，南昌市人民政府同意将南昌市国有资产监督管理委员会持有的南昌轨道交通集团有限公司整体划归南昌市交通投资集团有限公司并管理。2022 年 6 月本公司已办理完成相关工商变更手续，控股股东由南昌市国有资产监督管理委员会变更为南昌市交通投资集团有限公司。

公司经营范围主要包括：负责轨道交通项目的工程投资、建设、工程咨询、设计、负责轨道交通的营运；负责轨道交通的通讯及其他特许经营权的经营；负责轨道交通项目周边相关资产经营管理；负责轨道交通项目的投资融资业务；负责设计制作代理发布国内各类广告；房地产开发；房地产经纪；物业管理；城市公共交通运输；餐饮服务；预包装食品销售；房屋租赁；负责国内贸易；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。

本公司的母公司为南昌市交通投资集团有限公司，最终控制方为南昌市国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 28 日决议批准报出。



二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”)，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况、2024 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

本公司的会计核算以权责发生制为基础，除交易性金融资产、其他权益工具投资及投资性房地产等以公允价值计量外，其余均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(四) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。



通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份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，冲减留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间



子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和



情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其



外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（九）金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

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）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债



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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入当期损益。

④指定为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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债



公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。



针对本公司指定为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终止确认时，将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中转出，计入留存收益。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法



本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
关联方组合	关联方往来为信用特征划分组合
特定组合	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分组合
账龄分析组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

对于银行承兑汇票，不计提坏账准备；对于商业承兑汇票，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分关联方组合和特定组合的应收账款，不计提坏账准备；对于划分为账龄分析组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	应收账款预期信用损失率计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	0
1 至 2 年	10
2 至 3 年	30
3 至 4 年	50
4 至 5 年	50
5 年以上	100



③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，如对发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，并根据可收回金额情况计提坏账准备。

(4) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：(1) 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；(2) 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；(3) 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；(4) 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
关联方组合	关联方往来为信用特征划分组合
特定组合	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分组合
账龄分析组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

对于划分关联方组合和特定组合的其他应收款，不计提坏账准备；对于划分为账龄分析组合的其他应收款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制其他应收款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	其他应收款预期信用损失率计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	0
1 至 2 年	10
2 至 3 年	30
3 至 4 年	50
4 至 5 年	50
5 年以上	100

2. 预期信用损失的会计处理方法



为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品）、产成品、发出商品、开发成本、开发产品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十二）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将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）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。本公司对于合同资产（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。



(十三)长期股权投资

1. 初始投资成本确定

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

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十四)投资性房地产

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

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；



无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：地铁线路、房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备、办公设备、仪器设备及其他等；折旧方法采用年限平均法或工作量法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
地铁线路	折旧政策详见注（2）			
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	5	4.75-2.71
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
	工作量法	不适用	不适用	不适用
运输工具	年限平均法	4-10	5	23.75-9.50
电子设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
办公设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
仪器设备及其他	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

注：（1）对固定资产的预计使用寿命以及预计总工作量、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。



(2)公司参照国内轨道交通行业的会计核算模式,于2019年8月1日以洪轨道文[2019]84号文“关于轨道运营资产暂缓计提折旧摊销及融资利息挂账的请示”向南昌市人民政府请示,根据南昌市人民政府办公厅于2019年8月14日出具洪府厅抄字[2019]441号抄告单,其抄告内容为“一、原则同意在轨道交通集团地铁运营盈亏平衡之前,对已运营线路固定资产和土地暂不计提折旧和摊销。二、同意对轨道交通集团已运营线路的融资利息计入其他应收款,待轨道融资用地收益实现后再予以冲销。”

已计提减值准备的固定资产,还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用,有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分,计入固定资产成本,不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间,照提折旧。

(十六)在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时,结转固定资产。预定可使用状态的判断标准,应符合下列情况之一:固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成;已经试生产或试运行,并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品,或者试运行结果表明其能够正常运转或营业;该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生;所购建的固定资产已经达到设计或合同要求,或与设计或合同要求基本相符。

(十七)借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间,是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的,应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款,按照专门借款当期实际发生的利息费用,减去将尚未动用的借款资金存



入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十八) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	30-70	直线摊销法
软件	5-10	直线摊销法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准。



内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

(十九)长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十)长期待摊费用

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



(二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利与辞退福利

本公司在职工提供服务的会计期间，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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

3. 其他长期职工福利

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

(二十二) 应付债券

本公司所发行的债券，按照实际发行价格总额，作负债处理；债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率法进行摊销。

(二十三) 收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并



从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行,取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的,则本公司按照履约进度确认收入。否则,本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

2.收入确认的具体方法

(1) 票务业务

本公司票务业务收入包括地铁票务收入和票款补贴收入。本公司地铁票务收入按 AFC(实现轨道交通的自动售票、检票、计费、收费和交易统计、收益清分及系统管理等全过程的自动化系统)系统提供的数据每期确认收入。公司票款补贴收入系根据《南昌市城市轨道交通运营服务成本规制实施办法(试行)》核定的运营成本与乘客实际支付优惠票价之间的差额,扣除除票款收入以外的其他相关收益后的差额确认票款补贴收入。

(2) 销售商品业务

本公司销售商品主要为管片、预拌混凝土、轨道板、轨枕及贸易商品等。公司根据合同或订单约定,将产品交付给客户或客户指定的地点,经客户签收时确认收入。

(3) 工程建设服务

公司提供工程项目建设服务,依据具体合同的相关条款规定及适用合同的相关法律规定,结合合同履约的业务模式,对于在某一时段内履约项目,按照履约进度确认收入。本公司根据已投入发生的成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时,本公司已经发生的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。

(4) 工程设计及咨询服务

本公司为客户提供工程设计服务所产生的履约义务为在某一时段内履行的履约义务,根据经客户确认的履约进度确认收入。为客户提供设计咨询服务,本公司提交最终报告并取得业主验收后确认收入。

(5) 物业管理服务

本公司物业管理服务按协议约定的金额每期按直线法分摊确认收入。

(6) 租赁业务



本公司对外租赁属于经营租赁业务，根据合同约定的租赁期和金额在各个期间直线法分摊确认收入。

（7）资产委托经营业务

本公司资产委托经营业务系公司将部分资产打包委托外部单位经营。在经营期内各个期间，公司根据合同约定金额按直线法分摊确认收入。

（8）广告收入

公司根据与客户签订的广告发布合同，约定在地铁电视中投放广告。公司与客户核对播放次数及时长无误后，并取得收款的权利时确认收入。

（二十四）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为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，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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、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收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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



1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

（二十五）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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本公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助的确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予



以确认。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(二十七) 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本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。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：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承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。



本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），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；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按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，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，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收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十八）公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。



本公司以公允价值计量相关资产或负债，包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、投资性房地产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折价等。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

五、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

（一）主要会计政策变更说明

2024年12月，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第18号〉的通知》，明确不属于单项履约义务的保证类质量保证金的会计处理，应当根据《企业会计准则第13号——或有事项》规定，在确认预计负债的同时，将相关金额计入营业成本，并根据流动性列示预计负债。执行该规定对公司本期财务报表无影响。



2023 年 10 月，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 17 号〉的通知》，明确了企业对于贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件，该等契约条件影响资产负债表日流动性的划分。资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，即使在资产负债表日之后才对该契约条件的遵循情况进行评估，影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，进而影响该负债在资产负债表日的流动性划分；企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件，不影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，与该负债在资产负债表日的流动性划分无关。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果按照准则规定该选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。执行该规定对公司本期财务报表无影响。

(二) 主要会计估计变更说明

本期公司未发生重要会计估计变更。

(三) 前期会计差错更正

本期本公司无前期重大差错更正。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%、5%、3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除余值的 1.2% 计缴，从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、1%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠及批文

纳税主体名称	所得税税率
南昌轨道交通集团有限公司	25%
南昌轨道交通资产经营有限公司	25%
南昌轨道地产开发有限公司	25%
南昌市金轨国有资产运营有限责任公司	25%
南昌地铁电视有限公司	20%



南昌轨道交通设计研究院有限公司	20%
南昌轨道交通集团物业管理发展有限公司	25%
南昌轨道交通集团工程技术咨询有限公司	20%
南昌轨道交通集团产业投资管理有限公司	25%
南昌轨道交通集团产业园管理有限公司	25%
南昌轨道交通集团转贷服务有限公司	25%
南昌轨道交通集团供应链金融有限公司	25%
南昌轨道房桥建材有限公司	25%
南昌轨道能源贸易有限责任公司	25%
南昌轨道交通集团工程建设有限公司	25%
南昌轨道产业私募基金管理有限公司	25%
南昌轨道瑞拓置业有限公司	25%
南昌轨道瑞毅置业有限公司	25%

(三) 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），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司子公司南昌地铁电视有限公司、南昌轨道交通设计研究院有限公司和南昌轨道交通集团工程技术咨询有限公司属于小型微利企业，享受上述税收优惠政策。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子企业情况





序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	认缴持股比例(%)	实缴持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额	取得方式
1	南昌轨道交通资产经营有限公司	1	1	江西省南昌市	江西省南昌市	轨道交通资源的经营管理；物业管理；建筑材料销售等	160,000,000.00	100.00	100.00	100.00	360,000,000.00	1
2	南昌轨道交通地产开发有限公司	1	1	江西省南昌市	江西省南昌市	土地开发、房地产开发、轨道交通项目的投资等	350,000,000.00	100.00	100.00	100.00	1,983,000,000.00	1
3	南昌市金轨道国有资产运营有限责任公司	1	1	江西省南昌市	江西省南昌市	资产管理；自有房屋租赁等	5,000,000.00	100.00	100.00	100.00	13,903,634,208.25	4
4	南昌地铁电视有限公司	1	1	江西省南昌市	江西省南昌市	广告行业，产品或服务为广播电视节目制作、发行	10,000,000.00	51.00	51.00	51.00	5,100,000.00	1
5	南昌轨道交通集团物业管理发展有限公司	1	1	江西省南昌市	江西省南昌市	物业管理；办公室保洁服务；家庭保洁服务等	50,000,000.00	100.00	100.00	100.00	160,000,000.00	1
6	南昌轨道交通设计研究院有限公司	1	1	江西省南昌市	江西省南昌市	轨道交通、建筑、市政行业的勘察、设计、咨询和研究业务等	10,000,000.00	40.00	40.00	40.00	10,205,756.83	4
7	南昌轨道交通集团转贷服务有限公司	1	1	江西省南昌市	江西省南昌市	中小企业转贷服务	100,000,000.00	100.00	100.00	100.00	100,000,000.00	1
8	南昌轨道交通集团供应链金融有限公司	1	1	江西省南昌市	江西省南昌市	供应链管理；普通货物道路运输；实业投资；自营和代理各类商品及技术的进出口业务等	100,000,000.00	100.00	100.00	100.00	500,000,000.00	1
9	南昌轨道交通集团产业投资管理有限公司	1	1	江西省南昌市	江西省南昌市	投资管理；投资咨询；项目投资；房地产投资等	500,000,000.00	100.00	100.00	100.00	598,000,000.00	1
10	南昌轨道交通集团产业园管理有限公司	1	1	江西省南昌市	江西省南昌市	房地产开发经营，各类工程建设活动，城市配	390,000,000.00	100.00	100.00	100.00	390,000,000.00	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	认缴持股比例(%)	实缴持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额	取得方式
	司					送运输服务等						
11	南昌轨道房桥建材有限公司	2	1	江西省南昌市	江西省南昌市	建材、钢材、生铁、有色金属及型材、建筑五金销售；水泥制品销售；	50,452,000.00	50.00	50.00	50.00	25,226,000.00	2
12	南昌轨道能源贸易有限公司	2	1	江西省南昌市	江西省南昌市	天然气、二氧化碳、石油气、汽油、柴油、柴油等批发；供应链管理；化工产品销售（不含许可类化工产品）；	100,000,000.00	50.00	50.00	50.00	50,000,000.00	1
13	南昌轨道交通集团工程技术有限公司	1	1	江西省南昌市	江西省南昌市	工程管理服务；工程和技术研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询等	10,000,000.00	100.00	100.00	100.00	10,000,000.00	1
14	南昌轨道交通集团工程建设有限公司	1	1	江西省南昌市	江西省南昌市	各类工程建设工程监理、	70,000,000.00	67.00	67.00	67.00	67,000,000.00	3
15	南昌轨道瑞拓置业有限公司	2	1	江西省南昌市	江西省南昌市	房地产开发经营，餐饮服务	150,000,000.00	100.00	100.00	100.00	150,000,000.00	1
16	南昌轨道瑞毅置业有限公司	2	1	江西省南昌市	江西省南昌市	房地产开发经营，住房租赁等	40,000,000.00	100.00	100.00	100.00	40,000,000.00	1
17	华安基金一轨道交通集团 QDII 单一资产管理计划	1	1	不适用	不适用	主要投资江西银行股票	100,000,000.00	100.00	100.00	100.00	100,000,000.00	1

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

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



(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	认缴持股比例(%)	享有的表决权(%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	南昌轨道交通设计研究院有限公司	40.00	40.00	10,000,000.00	10,205,756.83	2 级	实际控制
2	南昌轨道房桥建材有限公司	50.00	50.00	50,452,000.00	25,226,000.00	3 级	实际控制
3	南昌轨道能源贸易有限公司	50.00	50.00	100,000,000.00	50,000,000.00	3 级	实际控制

(三) 重要的非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	南昌轨道能源贸易有限责任公司	50.00	-6,187,073.76		774,809.45
2	南昌轨道房桥建材有限公司	50.00	193,154.49		41,259,446.57

2. 主要财务信息

项目	南昌轨道能源贸易有限责任公司		南昌轨道房桥建材有限公司	
	期末数	年初数	期末数	年初数
流动资产	745,205,868.58	756,684,442.67	192,842,159.98	219,778,443.24
非流动资产	6,273.01	14,463.48	73,794,163.10	84,045,207.66
资产合计	745,212,141.59	756,698,906.15	266,636,323.08	303,823,650.90
流动负债	743,662,522.69	742,775,139.73	174,398,087.65	209,765,434.49
非流动负债			9,719,342.29	13,076,581.13
负债合计	743,662,522.69	742,775,139.73	184,117,429.94	222,842,015.62
营业收入			187,047,476.06	330,087,222.65
净利润	-12,374,147.52	-10,695,256.36	386,308.98	21,537,845.24
综合收益总额	-12,374,147.52	-10,695,256.36	386,308.98	21,537,845.24
经营活动现金流量	-125,446.94	-1,023,304.93	16,269,213.58	-5,877,537.32

(四) 本期不再纳入合并范围的原子公司

名称	注册地	业务性质	持股比例(%)	表决权比例(%)	不纳入合并范围的原因	处置日资产	处置日负债	处置日净资产
南昌轨道产业私募基金管理有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	100.00	100.00	注销	19,713,804.38	0.00	19,713,804.38

(续)



2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日

名 称	上一会计期 间资产负债 表日资产	上一会计期 间资产负债 表日负债	上一会计期间 资产负债表日 净资产	本期期初 至处置日 的收入	本期期初至 处置日的费 用	本期期初至处 置日的净利润
南昌轨道产业 私募基金管理 有限公司	19,583,819. 23	2,761.43	19,581,057.80	0.00	-73,497.42	132,746.58

(五)本期新纳入合并范围的主体

名 称	期末净资产	本期净利润
南昌轨道瑞毅置业有限公司	40,016,429.01	16,429.01

(六)纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

根据洪府厅抄字{2020}303号精神，本公司出资1亿元通过投资设立华安基金——轨道集团 QDII 单一资产管理计划，主要用于收购江西银行 H 股股票。





(七)母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况

子企业名称	子企业所有者权益总额（以“归属于母公司所有者权益”填列）			母公司在子企业所有者权益中享有的份额		
	期初余额	本期变动	期末余额	期初余额	本期变动	期末余额
南昌轨道交通资产经营有限公司	398,133,056.99	-26,239,161.29	371,893,895.70	398,133,056.99	-26,239,161.29	371,893,895.70
南昌轨道能源贸易有限公司	13,923,766.42	-12,374,147.52	1,549,618.90	6,961,883.21	-6,187,073.76	774,809.45
南昌轨道房桥建材有限公司	80,981,635.28	1,537,257.86	82,518,893.14	40,490,817.64	768,628.93	41,259,446.57
南昌轨道交通地产开发有限公司	2,333,292,286.65	-81,898,165.84	2,251,394,120.81	2,333,292,286.65	-81,898,165.84	2,251,394,120.81
南昌轨道瑞拓置业有限公司	149,990,052.24	4,089.52	149,994,141.76	149,990,052.24	4,089.52	149,994,141.76
南昌轨道瑞毅置业有限公司		40,016,429.01	40,016,429.01		40,016,429.01	40,016,429.01
南昌市金轨道国有资产运营有限责任公司	14,114,476,700.81	-120,668,615.22	13,993,808,085.59	14,114,476,700.81	-120,668,615.22	13,993,808,085.59
南昌轨道交通集团物业管理发展有限公司	201,643,030.68	1,624,412.31	203,267,442.99	201,643,030.68	1,624,412.31	203,267,442.99
南昌轨道交通集团供应链金融有限公司	515,857,857.42	6,267,521.66	522,125,379.08	515,857,857.42	6,267,521.66	522,125,379.08
南昌轨道交通集团产业投资管理有限公司	322,515,481.31	48,144,059.73	370,659,541.04	322,515,481.31	48,144,059.73	370,659,541.04
南昌轨道交通集团转贷服务有限公司	108,004,706.28	6,936,393.53	114,941,099.81	108,004,706.28	6,936,393.53	114,941,099.81
南昌轨道交通集团产业园管理有限公司	276,270,342.19	125,506,800.05	401,777,142.24	276,270,342.19	125,506,800.05	401,777,142.24
南昌轨道交通集团工程技术咨询有限公司	12,907,541.19	1,249,181.31	14,156,722.50	12,907,541.19	1,249,181.31	14,156,722.50
南昌轨道交通集团工程建设有限公司	75,452,819.88	49,369,888.07	124,822,687.95	50,520,831.34	33,077,811.61	83,598,642.95
南昌地铁电视有限公司	10,611,497.35	71,078.60	10,682,575.95	5,418,976.08	36,250.09	5,455,226.17
南昌轨道交通设计研究院有限公司	36,070,343.97	740,641.56	36,810,985.53	14,428,137.58	298,156.62	14,726,294.20

子企业名称	子企业所有者权益总额（以“归属于母公司所有者权益”填列）			母公司在子企业所有者权益中享有的份额		
	19,581,057.80	-19,581,057.80		19,581,057.80	-19,581,057.80	
南昌轨道产业私募基金管理有限公司	19,581,057.80	-19,581,057.80		19,581,057.80	-19,581,057.80	
华安基金-轨道交通集团 QDII 单一资产管理计划	21,667,945.99	226,097.62	21,894,043.61	21,667,945.99	226,097.62	21,894,043.61



八、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金		8,082.00
银行存款	3,135,651,614.87	3,648,107,912.90
其他货币资金	30,854,634.92	6,016,606.83
合 计	3,166,506,249.79	3,654,132,601.73

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
存出投资款		1,665,198.90
履约保证金	26,960,134.92	4,351,407.93
复垦保证金	3,894,500.00	
合 计	30,854,634.92	6,016,606.83

(二) 交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	60,407,938.38	37,028,544.59
其中：权益工具投资	51,232,855.17	20,002,747.09
其他	9,175,083.21	17,025,797.50
合 计	60,407,938.38	37,028,544.59

(三) 应收票据

1. 应收票据分类

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	18,022,983.41		18,022,983.41	7,000,000.00		7,000,000.00
商业承兑汇票	2,706,440.50		2,706,440.50			
合 计	20,729,423.91		20,729,423.91	7,000,000.00		7,000,000.00

(四) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内	1,340,431,507.02		640,686,531.76	
1至2年	44,573,209.52	3,790,536.74	1,240,006,793.75	5,060,715.11
2至3年	1,236,889,423.39	11,639,292.84	80,532,517.14	24,159,755.14



账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
3 至 4 年	3,251,567.37	1,120,704.94	130,840,139.61	65,420,069.81
4 至 5 年	130,791,795.01	62,918,860.36	1,174,674.26	587,337.13
5 年以上			323,593.86	323,593.86
合 计	2,755,937,502.31	79,469,394.88	2,093,564,250.38	95,551,471.05

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,755,937,502.31	100.00	79,469,394.88	2.88	2,676,468,107.43
其中：账龄组合	810,753,051.63	29.42	79,469,394.88	9.80	731,283,656.75
关联方组合	63,065,742.88	2.29	-	-	63,065,742.88
特定组合	1,882,118,707.80	68.29			1,882,118,707.80
合 计	2,755,937,502.31	100.00	79,469,394.88	2.88	2,676,468,107.43

(续)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,093,564,250.38	100.00	95,551,471.05	4.56	1,998,012,779.33
其中：账龄组合	880,465,985.57	42.06	95,551,471.05	10.85	784,914,514.52
关联方组合	23,698,622.10	1.13			23,698,622.10
特定组合	1,189,399,642.71	56.81			1,189,399,642.71
合 计	2,093,564,250.38	100.00	95,551,471.05	4.56	1,998,012,779.33

注：公司以应收地铁票款、租赁费、资源费期末余额合计 84,699,015.48 元作为质押向国家开发银行江西省分行借款。

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	



1 年以内	605,970,910.84			616,987,909.66		
1 至 2 年	37,905,367.39	10	3,790,536.74	50,607,151.04	10.	5,060,715.11
2 至 3 年	38,797,642.82	30	11,639,292.84	80,532,517.14	30.	24,159,755.14
3 至 4 年	2,241,409.87	50	1,120,704.94	130,840,139.61	50.	65,420,069.81
4 至 5 年	125,837,720.71	50	62,918,860.36	1,174,674.26	50.	587,337.13
5 年以上				323,593.86	100	323,593.86
合 计	810,753,051.63	—	79,469,394.88	880,465,985.57	—	95,551,471.05

(2) 其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	63,065,742.88			23,698,622.10		
特定组合	1,882,118,707.80			1,189,399,642.71		
合 计	1,945,184,450.68			1,213,098,264.81		

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	95,551,471.05	-16,060,791.17		21,285.00	79,469,394.88
合 计	95,551,471.05	-16,060,791.17		21,285.00	79,469,394.88

4. 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
中铁隧道集团有限公司	货款	21,285.00	无法收回	子公司股东会决议	否
合 计	—	21,285.00	—	—	—

5. 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	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
南昌市/区财政局	1,175,026,981.99	42.64	
南昌高新技术产业开发区管委会	684,699,821.35	24.84	
江西新华发行集团有限公司南昌市分公司	115,509,124.12	4.19	54,589,388.68
江西恒翔电气有限公司	99,098,794.16	3.60	
江西省建工集团有限责任公司南昌红谷滩区分公司	77,289,980.65	2.80	
合 计	2,151,624,702.27	78.07	54,589,388.68

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示



账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	54,658,353.64	99.99		8,341,663.14	92.47	
2 至 3 年				678,919.00	7.53	
3 年以上	1,557.53	0.01				
合 计	54,659,911.17	100.00		9,020,582.14	100.00	

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
新余钢铁股份有限公司	42,740,907.80	78.19	
中铁一局集团有限公司	3,733,269.13	6.83	
湖南华菱涟源钢铁有限公司	1,534,521.70	2.81	
上海浦东电线电缆（集团）有限公司	989,452.76	1.81	
南昌自泰交通自动化系统有限公司	877,399.50	1.61	
合 计	49,875,550.89	91.25	

(六)其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		534,054.99
其他应收款项	9,249,252,602.80	7,170,665,261.07
合 计	9,249,252,602.80	7,171,199,316.06

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
其他		534,054.99
小 计		534,054.99
减：坏账准备		
合 计		534,054.99

2. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内	2,406,045,338.10	10,120,000.00	2,274,009,880.83	
1 至 2 年	2,040,354,344.38	351,100.93	1,446,520,039.02	3,426,432.87
2 至 3 年	1,446,191,050.79	4,448,775.18	2,021,585,246.63	107,481,896.76



3至4年	1,954,218,153.67	117,537,855.59	768,874,354.40	500,000.00
4至5年	767,065,372.74	500,000.00	704,013,000.00	1,500,000.00
5年以上	782,137,224.82	13,801,150.00	78,372,219.82	9,801,150.00
合 计	9,396,011,484.50	146,758,881.70	7,293,374,740.70	122,709,479.63

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	1,015,516,187.71	10.81	133,069,851.64	13.10	882,446,336.07
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	8,380,495,296.79	89.19	13,689,030.06	0.16	8,366,806,266.73
其中：账龄组合	308,801,076.74	3.29	13,689,030.06	4.43	295,112,046.68
关联方组合	66,343,234.21	0.70			66,343,234.21
特定组合	8,005,350,985.84	85.20			8,005,350,985.84
合 计	9,396,011,484.50	100.00	146,758,881.70	1.56	9,249,252,602.80

(续)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	1,055,216,187.71	14.47	111,066,198.78	10.53	944,149,988.93
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	6,238,158,552.99	85.53	11,643,280.85	0.19	6,226,515,272.14
其中：账龄组合	244,062,132.38	3.35	11,643,280.85	4.42	232,418,851.53
关联方组合	65,645,721.53	0.90			65,645,721.53
特定组合	5,928,450,699.08	81.29			5,928,220,699.08
合 计	7,293,374,740.70	100.00	122,709,479.63	1.68	7,170,665,261.07

期末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
中油广西田东石油化工总厂有限公司	987,216,187.71	119,949,851.64	12.15	预计部分款项难以收回
汇森家具（龙南）有限公司	12,500,000.00	5,000,000.00	40.00	预计部分款项难以收回
赣州汇明木业有限公司	12,800,000.00	5,120,000.00	40.00	预计部分款项难以收回
南昌市东湖区工业企业资产经营公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计难以收回



南昌服饰研究所	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预计难以收回
合 计	1,015,516,187.71	133,069,851.64	—	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	287,368,089.71	93.06		225,239,307.40	92.28	
1 至 2 年	3,511,009.27	1.14	351,100.93	5,924,938.22	2.43	513,109.82
2 至 3 年	5,118,173.76	1.66	1,535,452.13	1,096,736.76	0.45	329,021.03
3 至 4 年	1,002,654.00	0.32	501,327.00	1,000,000.00	0.41	500,000.00
4 至 5 年	1,000,000.00	0.32	500,000.00	1,000,000.00	0.41	500,000.00
5 年以上	10,801,150.00	3.50	10,801,150.00	9,801,150.00	4.02	9,801,150.00
合 计	308,801,076.74	100.00	13,689,030.06	244,062,132.38	100.00	11,643,280.85

②其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	66,343,234.21			65,645,721.53		
特定组合	8,005,350,985.84			5,928,450,699.08		
合 计	8,071,694,220.05			5,994,096,420.61		

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

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		11,643,280.85	111,066,198.78	122,709,479.63
期初余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提		2,139,831.97	22,003,652.86	24,143,484.83
本期转回				
本期转销				
本期核销		94,082.76	-	94,082.76
其他变动				
期末余额		13,689,030.06	133,069,851.64	146,758,881.70



(4) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
江西亚东水泥有限公司南昌分公司	往来款	61,110.56	无法收回	子公司股东会决议	否
江西新鸿鹏建材有限公司	往来款	16,214.12	无法收回	子公司股东会决议	否
南昌方大海鸥实业有限公司	往来款	16,758.08	无法收回	子公司股东会决议	否
合 计	—	94,082.76	—	—	—

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
应收轨道交通发展专项资金	已预转固地铁线路融资利息	7,279,051,149.05	1年以内；1-4年	77.47	
中油广西田东石油化工有限公司	预付购货款	987,216,187.71	2-4年	10.51	119,949,851.64
南昌市国金工业投资有限公司	往来款	700,000,000.00	5年以上	7.45	
南昌综保外贸综合服务有限公司	转贷资金	135,000,000.00	1年以内	1.44	
南昌地铁时代置业有限公司	往来款及借款	65,331,074.82	3-4年、5年以上	0.70	
合 计	—	9,166,598,411.58	—	97.57	119,979,851.64

(七) 存货

1. 存货的分类

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	32,751,247.89		32,751,247.89	6,647,317.61		6,647,317.61
周转材料（包装物、低值易耗品等）	43,051,252.95		43,051,252.95	45,950,049.54		45,950,049.54
开发成本	2,522,863,610.77		2,522,863,610.77	2,132,671,249.13		2,132,671,249.13
自制半成品及在产品（生产成本）	584,079.61		584,079.61	12,527,838.39		12,527,838.39
库存商品（产成品）	50,211,925.21		50,211,925.21	89,625,150.71		89,625,150.71
合同履约成本	2,224,164.89		2,224,164.89			
发出商品				4,796,710.00		4,796,710.00
合 计	2,651,686,281.32		2,651,686,281.32	2,292,218,315.38		2,292,218,315.38



注 1：公司子公司南昌轨道交通集团产业园管理有限公司期末以开发成本账面价值为 643,554,756.05 元的土地使用权、建筑物和其他地上附着物为抵押物向国家开发银行江西省分行抵押借款。

注 2：公司子公司南昌轨道交通地产开发有限公司期末以开发成本账面价值为 562,068,342.36 元的土地使用权、建筑物和其他地上附着物为抵押物向上海浦东发展银行股份有限公司南昌分行物华支行抵押借款。

(八) 合同资产

1. 合同资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程承包项目	108,460,537.00	4,282,872.45	104,177,664.55	67,716,951.06		67,716,951.06
尚未到期的质保金	2,764,238.35	65,393.42	2,698,844.93	653,934.24		653,934.24
合 计	111,224,775.35	4,348,265.87	106,876,509.48	68,370,885.30		68,370,885.30

2. 合同资产减值准备

项 目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/ 核销	其他变动	期末余额
工程承包项目		4,282,872.45				4,282,872.45
尚未到期的质保金		65,393.42				65,393.42
合 计		4,348,265.87				4,348,265.87

(九) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,477,164,066.59	1,096,177,329.79
待认证进项税	6,914,668.12	-
预缴税金	6,584,770.25	648,056.55
其他	321,833.28	201,547.29
合 计	1,490,985,338.24	1,097,026,933.63





(十)长期股权投资
1. 长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	659,757,667.43	39,044,796.94	76,253,562.43	622,548,901.94
小 计	659,757,667.43	39,044,796.94	76,253,562.43	622,548,901.94
减：长期股权投资减值准备				
合 计	659,757,667.43	39,044,796.94	76,253,562.43	622,548,901.94

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	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										
二、联营企业										
江西省洪城一卡通投资有限公司	40,000,000.00	23,027,652.02	-	-	-7,856,788.93	-	-	-	-	-
江西中车长客轨道交通车辆有限公司	22,000,000.00	31,428,119.36	-	-	2,226,370.94	-	-484,036.97	3,300,000.00	-	-
江西鸢鹭行科技有限公司	4,500,000.00	3,309,664.36	-	-	1,199,157.98	-	-	-	-	-
江西三叶新型材料科技有限公司	22,500,000.00	27,030,484.19	-	-	-3,438,552.85	-	-	-	-	-
南昌江报轨道广告传媒有限公司	480,000.00	3,189,149.94	-	-	-1,883,357.52	-	-	-	-	-



被投资单位	投资成本	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
南昌地铁时代置业有限公司	20,000,000.00	184,486,407.40	-	-	-20,689,213.08	-	-	-	-	-
江西瑞禾润置房地产开发有限公司	310,625,700.00	332,717,239.87	-	-	-35,876,457.28	-	-	-	-	-
南昌轨道万科城市运营服务有限公司	2,450,000.00	2,462,057.08	-	-	711,451.57	-	-	-	-	-
南昌政通股权投资基金合伙企业(有限合伙)	48,000,000.00	14,405,024.80	33,600,000.00	-	-164,975.52	-	-	-	-	-
江西中铁工程装备有限公司	22,000,000.00	36,948,787.44	-	-	1,238,129.56	-	-	2,560,180.28	-	-
南昌科能城轨技术有限公司	800,000.00	753,080.97	-	-	69,686.89	-	-	-	-	-
合 计	493,365,700.00	659,757,667.43	33,600,000.00	-	-64,484,548.24	-	-484,036.97	5,860,180.28	-	-

3. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	江西瑞禾润置房地产开发有限公司		南昌地铁时代置业有限公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产	262,034,104.04	355,525,768.92	844,003,241.65	1,020,911,916.00
非流动资产	535,677,255.06	579,781,310.44	36,975,830.35	19,119,580.31
资产合计	797,711,359.10	935,307,079.36	880,979,072.00	1,040,031,496.31
流动负债	80,100,040.36	170,470,073.15	471,486,086.19	578,815,477.82
非流动负债	111,813,803.24	119,273,542.62	-	-
负债合计	191,913,843.60	289,743,615.77	471,486,086.19	578,815,477.82

项 目	江西瑞禾润置房地产开发有限公司		南昌地铁时代置业有限公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
净资产	605,797,515.50	645,563,463.59	409,492,985.81	461,216,018.49
按持股比例计算的净资产份额	296,840,782.60	316,326,097.16	163,797,194.32	184,486,407.40
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	296,840,782.60	316,326,097.16	163,797,194.32	184,486,407.40



(十一)其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额	本期确认的股利收入	本期计入其他综合收益的利得或损失	截至期末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
南昌市智慧平台建设管理有限公司	320,892.38	2,400,000.00		-2,079,107.62	-2,079,107.62		
南昌中铁穗城轨道交通建设运营有限公司	248,442,540.76	239,958,600.00		8,483,940.76	8,483,940.76		
南昌江广泰投资咨询合伙企业(有限合伙)	-	469,848,555.83					
广州轨道教育科技股份有限公司	146,086.12	800,000.00		-653,913.88	-653,913.88		
南昌市城投城市管廊建设有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00					
江西赣江中医药科创城建设投资集团有限公司	250,000,000.00	250,000,000.00					
合 计	516,909,519.26	981,007,155.83		5,750,919.26	5,750,919.26		

(十二)其他非流动金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
南昌江广泰投资咨询合伙企业(有限合伙)	467,071,827.64	
合 计	467,071,827.64	





(十三)投资性房地产

1. 以公允价值计量的投资性房地产

项 目	期初公允价值	本期增加额		本期减少额		期末公允价值
		购 置	自用房地产或存货转入	公 允 价 值 变 动 损 益	处 置	其他转出
一、成本合计	17,607,762,698.49	12,522,935.88	356,394,139.42	-	108,767,010.64	-
其中：房屋、建筑物	15,139,423,079.79	12,522,935.88	356,394,139.42	-	62,040,160.00	-
土地使用权	2,468,339,618.70	-	-	-	46,726,850.64	-
二、公允价值变动合计	741,948,235.34	-	13,827,361.85-	24,324.91	9,374,641.36	-
其中：房屋、建筑物	-239,155,115.96	-	13,827,361.85-	-507,494,199.09	-16,008,778.00	-
土地使用权	981,103,351.30	-	-	507,518,524.00	25,383,419.36	-
三、投资性房地产账面价值合计	18,349,710,933.83	12,522,935.88	370,221,501.27	24,324.91	118,141,652.00	-
其中：房屋、建筑物	14,900,267,963.83	12,522,935.88	370,221,501.27	-507,494,199.09	46,031,382.00	-
土地使用权	3,449,442,970.00	-	-	507,518,524.00	72,110,270.00	-

注：子公司南昌轨道交通集团产业园管理有限公司期末以投资性房地产账面价值 451,586,879.89 元的土地使用权、建筑物和其他地上附着物为抵押物向国家开发银行江西省分行抵押借款。

(十四) 固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	71,800,104,712.64	71,267,354,061.20
合 计	71,800,104,712.64	71,267,354,061.20

1. 固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	71,662,696,148.62	616,760,185.81	32,382,023.24	72,247,074,311.19
其中：地铁线路	69,768,175,600.53	607,625,956.09	30,292,120.23	70,345,509,436.39
房屋及建筑物	1,649,094,877.80	3,362,313.53	107,366.01	1,652,349,825.32
机器设备	142,391,554.51	1,857,723.10	705,128.20	143,544,149.41
运输工具	7,620,273.58	276,226.54	275,991.07	7,620,509.05
电子设备	41,085,703.70	998,640.91	727,773.73	41,356,570.88
办公设备	3,684,564.65	36,237.63	-	3,720,802.28
仪器设备	46,436,631.21	2,474,815.88	-	48,911,447.09
其他	4,206,942.64	128,272.13	273,644.00	4,061,570.77
二、累计折旧合计	395,342,087.42	53,361,046.41	1,733,535.28	446,969,598.55
其中：地铁线路		-	-	-
房屋及建筑物	285,345,020.10	33,753,139.90		319,098,160.00
机器设备	37,236,126.62	9,105,757.38	669,871.79	45,672,012.21
运输工具	2,955,320.71	1,240,802.09	154,236.57	4,041,886.23
电子设备	27,051,743.48	4,785,311.21	680,020.77	31,157,033.92
办公设备	2,177,623.85	149,735.23		2,327,359.08
仪器设备	37,167,781.64	3,518,999.15		40,686,780.79
其他	3,408,471.02	807,301.45	229,406.15	3,986,366.32
三、固定资产账面净值合计	71,267,354,061.20	—	—	71,800,104,712.64
其中：地铁线路	69,768,175,600.53	—	—	70,345,509,436.39
房屋及建筑物	1,363,749,857.70	—	—	1,333,251,665.32
机器设备	105,155,427.89	—	—	97,872,137.20
运输工具	4,664,952.87	—	—	3,578,622.82
电子设备	14,033,960.22	—	—	10,199,536.96
办公设备	1,506,940.80	—	—	1,393,443.20
仪器设备	9,268,849.57	—	—	8,224,666.30
其他	798,471.62	—	—	75,204.45
四、减值准备合计				
其中：地铁线路	—	—	—	—
房屋及建筑物				



项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
仪器设备				
其他				
五、固定资产账面价值合计	71,267,354,061.20	—	—	71,800,104,712.64
其中：地铁线路	69,768,175,600.53	—	—	70,345,509,436.39
房屋及建筑物	1,363,749,857.70	—	—	1,333,251,665.32
机器设备	105,155,427.89	—	—	97,872,137.20
运输工具	4,664,952.87	—	—	3,578,622.82
电子设备	14,033,960.22	—	—	10,199,536.96
办公设备	1,506,940.80	—	—	1,393,443.20
仪器设备	9,268,849.57	—	—	8,224,666.30
其他	798,471.62	—	—	75,204.45

注 1：公司期末以地铁 1 号线、地铁 2 号线、地铁 4 号线部分站点和设备价值 9,710,580,838.00 元为融资标的物向融资租赁公司借款。

注 2：子公司南昌轨道交通集团产业园管理有限公司期末以固定资产账面价值 12,031,372.55 元的土地使用权、建筑物和其他地上附着物为抵押物向国家开发银行江西省分行借款。





(十五)在建工程

1. 在建工程情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南昌市轨道交通2号线东延工程	4,946,098,668.96		4,946,098,668.96	2,821,938,984.35		2,821,938,984.35
南昌市轨道交通1号线北延工程	4,385,962,523.86		4,385,962,523.86	2,382,326,647.35		2,382,326,647.35
南昌市轨道交通1号线东延工程	1,123,176,918.29		1,123,176,918.29	700,125,727.87		700,125,727.87
望城车辆段上盖开发项目	468,752,763.19		468,752,763.19			
中山西路地块项目	112,733,341.08		112,733,341.08	106,862,878.14		106,862,878.14
1号线一期车辆增购及配套工程				325,528,313.52		325,528,313.52
南昌青云谱220千伏输变电工程	414,108,531.75		414,108,531.75	185,114,412.61		185,114,412.61
其他项目				386,878,380.38		386,878,380.38
合 计	11,450,832,747.13		11,450,832,747.13	6,908,775,344.22		6,908,775,344.22

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产额	本期其他减少额	期末余额
南昌市轨道交通2号线东延工程	10,576,726,700.00	2,821,938,984.35	2,124,159,684.61			4,946,098,668.96
南昌市轨道交通1号线北延工程	10,959,930,600.00	2,382,326,647.35	2,003,635,876.51			4,385,962,523.86
南昌市轨道交通1号线东延工程	2,464,522,400.00	700,125,727.87	423,051,190.42			1,123,176,918.29
望城车辆段上盖开发项目	1,067,955,400.00	-	468,752,763.19			468,752,763.19
中山西路地块项目	300,000,000.00	106,862,878.14	5,870,462.94			112,733,341.08
1号线一期车辆增购及配套工程	623,154,500.00	325,528,313.52	86,345,396.55	411,873,710.07		
南昌青云谱220千伏输变电工程	-	185,114,412.61	-1,878,708.30	183,235,704.31		

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产 额	本期其他减少额	期末余额
其他项目		366,878,380.38	41,587,431.86	14,357,280.49		414,108,531.75
合 计	25,992,289,600.00	6,908,775,344.22	5,151,524,097.78	609,466,694.87		11,450,832,747.13

重要在建工程项目本期变动情况（续）

项目名称	工程累计投入占预算比 例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金 额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
南昌市轨道交通2号线东延工程	46.76	72.00	150,379,284.46	81,313,338.01	3.16	自筹及贷款
南昌市轨道交通1号线北延工程	40.02	73.00	62,375,856.78	31,205,267.12	3.30	自筹及贷款
南昌市轨道交通1号线东延工程	45.57	82.00	176,899,976.93	95,417,444.48	2.97	自筹及贷款
望城车辆段上盖开发项目	43.89	43.89				自筹
中山西路地块项目	37.58	37.58				自筹
1号线一期车辆增购及配套工程	79.95	100.00				自筹
南昌晋云谱220千伏输变电工程						自筹
其他项目						自筹
合 计	—	—	389,655,118.17	207,936,049.61	—	—



(十六)使用权资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	1,360,821.50			1,360,821.50
其中：房屋及建筑物	1,360,821.50			1,360,821.50
二、累计折旧和累计摊销合计	567,009.00	453,607.20		1,020,616.20
其中：房屋及建筑物	567,009.00	453,607.20		1,020,616.20
三、使用权资产账面净值合计	793,812.50	—	—	340,205.30
其中：房屋及建筑物	793,812.50	—	—	340,205.30
四、使用权资产减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	793,812.50	—	—	340,205.30
其中：房屋及建筑物	793,812.50	—	—	340,205.30

(十七)无形资产

1. 无形资产情况

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	8,215,752.35	1,114,465.47		9,330,217.82
其中：土地使用权	751,976.18			751,976.18
软件	7,463,776.17	1,114,465.47		8,578,241.64
二、累计摊销额合计	5,565,499.35	484,797.97		6,050,297.32
其中：土地使用权	27,156.87	25,067.88		52,224.75
软件	5,538,342.48	459,730.09		5,998,072.57
三、无形资产减值准备合计				
其中：土地使用权				
软件				
四、账面价值合计	2,650,253.00	—	—	3,279,920.50
其中：土地使用权	724,819.31	—	—	699,751.43
软件	1,925,433.69	—	—	2,580,169.07

(十八)长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
凤凰花园项目	6,051,069.76	-	3,300,583.50	2,750,486.26
建设大厦提升改造项目	12,595,636.21	-	4,318,503.84	8,277,132.37
地铁大厦 12 楼升级改造项目	-	2,972,477.06	82,568.81	2,889,908.25
工服	7,329,965.28	6,315,423.92	6,542,373.66	7,103,015.54
1 号线一期工程电客车架修整体委外项目	69,554,160.00	-	32,101,920.00	37,452,240.00
应急抢险项目	14,477,497.13	-	8,460,117.13	6,017,380.00



项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
地铁遗留问题整改项目	1,910,174.83	1,822,610.18	1,043,884.77	2,688,900.24
2 号线一期工程电客车架修整体委外项目	84,899,265.59	81,625,938.16	27,215,322.00	139,309,881.75
小型技改及维修项目	16,198,676.35	41,250,277.45	7,707,196.79	49,741,757.01
中山大厦装修	2,654,352.48	-	589,856.16	2,064,496.32
厂区修理费	2,412,523.06	-	1,121,919.96	1,290,603.10
模具	1,994,036.72	1,132,743.37	3,126,780.09	-
地铁大厦备用电源外线新建工程	6,628,605.49	-2,095,893.27	2,146,733.04	2,385,979.18
地铁大厦 20 楼食堂装修改造项目	1,803,867.43	-	620,738.64	1,183,128.79
地铁大厦景观提升改造工程项目	1,148,070.24	-	389,956.56	758,113.68
地铁大厦视频监控系统升级改造项 目	643,752.18	-	454,413.36	189,338.82
地铁大厦 16、17 楼办公用房装修改 造项目	-	590,559.40	-	590,559.40
市行政中心等维修工程款	8,425,074.35	3,236,042.48	5,995,433.09	5,665,683.74
南昌会议中心加固改造工程项目	-	9,065,500.00	963,083.36	8,102,416.64
其他项目	3,049,244.72	444,967.76	1,447,382.76	2,046,829.72
合 计	241,775,971.82	146,360,646.51	107,628,767.52	280,507,850.81

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
一、递延所得税资产				
资产减值准备	130,463,167.40	32,555,534.59	128,895,461.37	32,223,865.33
交易性金融资产	79,210,032.13	19,802,508.04	77,059,756.08	19,264,939.02
租赁负债	352,681.49	88,170.37	453,248.80	113,312.20
投资性房地产	13,234,473.23	3,308,618.31		
小计	223,260,354.25	55,754,831.31	206,408,466.25	51,602,116.55
二、递延所得税负债				
交易性金融资产			25,797.50	6,449.38
其他综合收益	5,750,919.26	1,437,729.82	-	-
投资性房地产	759,659,754.01	189,914,938.52	741,948,235.34	185,487,058.87
使用权资产	340,205.30	85,051.33	793,812.50	198,453.13
小计	765,750,878.57	191,437,719.67	742,767,845.34	185,691,961.38

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------



项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	100,113,375.05	89,365,489.31
可抵扣亏损	2,939,988,391.60	3,447,436,289.75
合 计	3,040,101,766.65	3,536,801,779.06

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备 注
2024 年		275,261,174.98	
2025 年	458,595,312.48	713,921,177.23	
2026 年	273,116,032.32	273,116,032.32	
2027 年	949,435,246.21	949,607,730.67	
2028 年	1,235,526,085.03	1,235,530,174.55	
2029 年	23,315,715.56	-	
合 计	2,939,988,391.60	3,447,436,289.75	—

(二十)其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
南昌市房地产交易市场有限公司	-	71,635,796.38
江西省铁路发展有限公司南昌东站资金	2,500,000,000.00	2,125,000,000.00
预付长期资产购置款	1,154,661,296.68	1,693,620,265.41
土地及拆迁补偿款	7,720,287,984.46	6,965,023,917.73
江西省铁路投资集团公司投资款	2,796,970,260.00	2,796,970,260.00
合 计	14,171,919,541.14	13,652,250,239.52

(二十一)短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	590,547,069.43	1,652,824,116.67
合 计	590,547,069.43	1,652,824,116.67

(二十二)应付票据

项 目	期末余额	期初余额
信用证	240,717,905.88	222,168,382.40
合 计	240,717,905.88	222,168,382.40

(二十三)应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,559,509,183.69	4,121,179,361.33



账 龄	期末余额	期初余额
1至2年(含2年)	3,398,200,518.93	313,140,368.11
2至3年(含3年)	202,812,387.73	2,812,080,646.60
3年以上	5,314,321,476.91	2,855,013,759.03
合 计	10,474,843,567.26	10,101,414,135.07

账龄超过1年的重要应付账款:

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中铁(江西)投资有限公司	510,119,749.11	尚未结清
中铁一局集团有限公司	337,268,306.83	尚未结清
中铁十四局集团有限公司	336,208,093.45	尚未结清
中铁四局集团有限公司	210,190,009.83	尚未结清
中国铁建大桥工程局集团有限公司	176,436,689.40	尚未结清
合 计	1,570,222,848.62	—

(二十四)预收款项

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	15,639,725.89	20,368,717.60
1年以上	28,617,013.20	31,485,515.02
合 计	44,256,739.09	51,854,232.62

账龄超过1年的重要预收款项:

债权单位名称	期末余额	未结转原因
南昌市国土资源局	27,874,133.38	租期尚未结束
合 计	27,874,133.38	—

(二十五)合同负债

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	47,753,949.64	36,336,545.69
1年以上	48,249,087.44	15,714,668.38
合 计	96,003,037.08	52,051,214.07

(二十六)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	6,686,511.96	994,783,141.93	997,990,510.19	3,479,143.70
二、离职后福利-设定提存计划	100,918.88	124,201,416.69	124,302,335.57	-
合 计	6,787,430.84	1,118,984,558.62	1,122,292,845.76	3,479,143.70



2. 短期职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,098,762.94	803,842,404.19	805,609,401.81	3,331,765.32
二、职工福利费	2,640.00	72,268,394.35	72,271,034.35	-
三、社会保险费	1,330,405.57	40,598,132.13	41,928,537.70	
其中： 医疗及生育保险费	1,327,443.30	39,151,337.91	40,478,781.21	
工伤保险费	2,962.27	1,446,794.22	1,449,756.49	
四、住房公积金	29,283.00	60,576,461.00	60,605,744.00	
五、工会经费和职工教育经费	225,420.45	17,497,750.26	17,575,792.33	147,378.38
合 计	6,686,511.96	994,783,141.93	997,990,510.19	3,479,143.70

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
一、基本养老保险	39,496.96	81,629,713.00	81,669,209.96	
二、失业保险费	1,234.32	2,557,321.56	2,558,555.88	
三、企业年金缴费	60,187.60	40,014,382.13	40,074,569.73	
合 计	100,918.88	124,201,416.69	124,302,335.57	

(二十七) 应交税费

项 目	期初余额	本期计提	本期支付	期末余额
增值税	15,044,981.04	32,549,972.81	34,879,357.83	12,715,596.02
企业所得税	13,637,742.63	26,578,143.31	31,100,235.66	9,115,650.28
城市维护建设税	746,141.27	2,158,020.64	2,340,744.10	563,417.81
房产税	30,587,635.78	138,109,395.16	136,733,228.82	31,963,802.12
土地使用税	4,189,194.06	18,665,261.84	18,609,173.05	4,245,282.85
个人所得税	1,027,389.91	13,534,008.03	13,715,907.93	845,490.01
教育费附加(含地方教育费附加)	532,703.71	1,540,758.37	1,671,020.80	402,441.28
其他税费	2,836,256.74	25,074,356.85	19,660,075.53	8,250,538.06
合 计	68,602,045.14	258,209,917.01	258,709,743.72	68,102,218.43

(二十八) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付股利	-	3,900,000.00
其他应付款项	1,023,787,738.73	1,009,959,344.06
合 计	1,023,787,738.73	1,013,859,344.06

1. 应付股利情况

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------



项 目	期末余额	期初余额
普通股股利		3,900,000.00
合 计		3,900,000.00

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项 目	期末余额	期初余额
押金及保证金	184,420,793.22	137,146,505.71
往来款	833,953,631.12	866,014,664.01
其他费用	5,413,314.39	6,798,174.34
合 计	1,023,787,738.73	1,009,959,344.06

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末金额	未偿还原因
南京钦城能源有限公司	345,000,000.00	涉诉关联款项
南京润之能源发展有限公司	225,338,500.00	未催收
南昌市财政局	52,798,865.33	未到结算期
南京铁达信息技术有限公司	25,071,400.00	未催收
江西省洪城一卡通投资有限公司	20,020,000.00	未结算
合 计	668,228,765.33	—

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	3,567,347,862.97	1,475,098,061.83
一年内到期的应付债券	985,267,056.68	1,798,199,486.34
一年内到期的长期应付款	897,810,693.73	1,117,082,343.98
一年内到期的租赁负债	352,681.48	100,567.31
合 计	5,450,778,294.86	4,390,480,459.46

(三十) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	126,809.61	101,104.34
短期应付债券	1,489,871,794.61	999,898,973.17
合 计	1,489,998,604.22	1,000,000,077.51

短期应付债券的增减变动情况



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	期末余额
24 南昌轨道交通SCP004	550,000,000.00	2024/8/15	250 天	550,000,000.00	-	549,877,374.22	4,186,875.00	66,217.92		549,943,592.14
24 南昌轨道交通SCP003	500,000,000.00	2024/6/26	270 天	500,000,000.00	-	499,882,114.24	5,362,903.23	80,280.63		499,962,394.87
24 南昌轨道交通SCP005	440,000,000.00	2024/9/29	180 天	440,000,000.00	-	439,931,615.20	2,167,000.00	34,192.40		439,965,807.60
24 南昌轨道交通SCP001	550,000,000.00	2024/1/16	200 天	550,000,000.00	-	549,900,411.39	7,333,333.33	99,588.61	550,000,000.00	-
24 南昌轨道交通SCP002	450,000,000.00	2024/1/18	270 天	450,000,000.00	-	449,894,160.23	8,133,196.72	105,839.77	450,000,000.00	
23 南昌轨道交通SCP004	500,000,000.00	2023/9/18	270 天	500,000,000.00	499,913,381.43	-	-	86,618.57	500,000,000.00	-
23 南昌轨道交通SCP001（绿色）	500,000,000.00	2023/4/28	270 天	500,000,000.00	499,985,591.74		1,039,767.76	14,408.26	500,000,000.00	-
合 计	3,490,000,000.00	—	—	3,490,000,000.00	999,898,973.17	2,489,485,675.28	28,223,076.04	487,146.16	2,000,000,000.00	1,489,871,794.61



(三十一) 长期借款

项 目	期末余额	期初余额	期末利率区间(%)
质押借款	25,545,979,000.00	24,113,370,200.00	3.50-4.45
抵押借款	846,435,890.24	635,000,000.00	2.30-3.55
信用借款	14,058,114,024.41	8,984,148,203.04	2.25-4.75
应付利息	40,958,004.92	37,000,276.63	
小 计	40,491,486,919.57	33,769,518,679.67	
减：一年内到期的长期借款	3,567,347,862.97	1,475,098,061.83	
合 计	36,924,139,056.60	32,294,420,617.84	—

1. 质押借款

序号	贷款金融机构名称	借款金额	借款性质及说明
1	国家开发银行江西省分行	828,500,000.00	南昌轨道交通 1 号线一期工程项目建设运营后享有的收费权及其项下全部收益以及本公司与南昌市财政局签订的《南昌市财政局与南昌轨道交通集团有限公司南昌城市轨道交通 1 号线一期工程增贷项目建设运营协议书》项下的全部权益和收益
2	国家开发银行江西省分行	4,285,200,000.00	
3	中国农业银行江西省分行	1,506,000,000.00	
4	中国银行江西省分行	1,810,765,000.00	
5	中国工商银行南昌阳明路支行	1,255,000,000.00	
6	交通银行江西省分行	448,235,000.00	
7	中国建设银行江西省分行	896,000,000.00	
8	国家开发银行江西省分行	2,306,100,000.00	本公司合法享有南昌轨道交通 1 号线北延工程项目建成后全部票款收费权以及其项下全部权益与收益形成的应收账款（包括但不限于工程建成后的全部票款收费收入、《成本规制办法》项下南昌市财政局支付的票款补贴资金及其他资金等）提供质押担保
9	国家开发银行江西省分行	750,100,000.00	本公司合法享有南昌轨道交通 1 号线东延工程项目建成后全部票款收费权以及其项下全部权益与收益形成的应收账款（包括但不限于工程建成后的全部票款收费收入、《成本规制办法》项下南昌市财政局支付的票款补贴资金及其他资金等）提供质押担保
10	国家开发银行江西省分行	3,345,100,000.00	本公司合法享有南昌轨道交通 2 号线东延工程项目建成后全部票款收费权以及其项下全部权益与收益形成的应收账款（包括但不限于工程建成后的全部票款收费收入、《成本规制办法》项下南昌市财政局支付的票款补贴资金及其他资金等）提供质押担保
11	国家开发银行江西省分行	1,039,763,600.00	本公司合法享有南昌轨道交通 2 号线一期工程所有的票款收费权以及地下商业、广告等权益形成的应收账款；及本公司与南昌市政府签订的《南昌城市轨道交通 2 号线南延线工程项目建设运营协议》项下全
12	中国农业银行江西省分行	475,605,800.00	
13	中国银行江西省分行	175,605,800.00	
14	中国邮政储蓄银行江西省分行	575,615,400.00	



序号	贷款金融机构名称	借款金额	借款性质及说明
15	中国建设银行江西省分行	44,315,400.00	部权益及收益形成的应收账款提供质押担保
16	国家开发银行江西省分行	1,796,642,192.00	
17	中国农业银行南昌青山湖支行	147,951,608.00	
18	中国银行南昌市东湖支行	199,512,992.00	
19	中国工商银行南昌阳明路支行	95,451,608.00	
20	中国邮政储蓄银行江西省分行	128,451,608.00	
21	中国建设银行南昌东湖支行	101,762,992.00	
22	国家开发银行股份有限公司江西省分行	2,631,200,000.00	本公司合法享有南昌市轨道交通 3 号线工程项目建成后所有的票款收费权以及其他收入等权益形成的应收账款；及本公司与南昌市政府签订的《南昌市轨道交通 3 号线工程项目建设运营协议》项下全部权益及收益形成的应收账款提供质押担保。
23	中国工商银行股份有限公司江西省分行	114,050,000.00	
24	中国农业银行股份有限公司江西省分行	286,900,000.00	
25	中国银行股份有限公司江西省分行	51,200,000.00	
26	中国建设银行股份有限公司江西省分行	136,900,000.00	
27	中国邮政储蓄银行股份有限公司江西省分行	114,050,000.00	
	合 计	25,545,979,000.00	

注：根据《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》要求，将一年内到期的长期借款（质押借款）1,326,950,800.00 元列报在“一年内到期的非流动负债”项目中。

2. 抵押借款

序号	贷款金融机构名称	借款金额	借款性质及说明
1	国家开发银行股份有限公司江西省分行	796,238,149.50	南昌轨道交通产业园一期建成后形成的全部资产(包括 6 宗国有土地使用权、建筑物和其他地上附着物)赣(2021)新建区不动产权第 0003540 号、赣(2021)新建区不动产权第 0003541 号、赣(2021)新建区不动产权第 0003542 号、赣(2021)新建区不动产权第 0003543 号、赣(2021)新建区不动产权第 0003544 号、赣(2021)新建区不动产权第 0003545 号；南昌轨道交通集团有限公司提供连带责任担保
2	上海浦东发展银行股份有限公司南昌分行物华支行	50,197,740.74	南昌轨道交通地产开发有限公司以其单独所有的不动产进行最高额抵押，该不动产坐落于红谷滩区九龙湖片区赣州大街以南、三清山大道以西地块[JLH1503-TD10(北侧用地)]、红谷滩区九龙湖片区赣州大街以南、三清山大道以西地块[JLH1503-TD12(北侧用地)]，不动产权证书号为赣(2022)南昌市不动产权第 0197705 号、赣(2022)南昌市不动产权第 0197697 号；南昌轨道交通集团有限公司提供连带责任担保
	合 计	846,435,890.24	



注：根据《企业会计准则第30号—财务报表列报》要求，将一年内到期的长期借款（抵押借款）40,365,839.32元列报在“一年内到期的非流动负债”项目中。

3. 信用借款

（1）根据中国进出口银行与江西省财政厅于2016年3月16日签订的项目转贷协议（协议号：3600GC-N1）等，南昌市财政局受南昌市人民政府委托，南昌市财政局同意转贷给本公司总金额不超过壹亿欧元的贷款，用于支付借款人的采购代理中信国际招标有限公司签订的符合贷款协议规定用途的商务合同项下的款项及有关费用。本贷款转贷期限不超过180个月，含贷款期不超过60个月。截止2024年12月31日，借款余额19,029.71万元。

（2）2023年3月10日本公司与中国进出口银行江西省分行签订《流动资金类借款合同》（合同编号：HET022300001520230300000003），借款总额为2亿元，借款期限36个月，借款利率为3.22%，借款余额为19,900.00万元。

（3）根据2013年江西省财政厅、南昌市人民政府、南昌市财政局《江西省财政厅与南昌市人民政府关于世界银行贷款江西南昌轨道交通2号线一期工程项目的转贷协议》，将世行提供的并由财政部转贷给我省的总额为贰亿伍仟万美元的贷款转给本公司，本贷款转贷期为30年（含宽限期5年）。截止2024年12月31日，借款余额101,831.69万元。

（4）2022年3月本公司与中国民生银行股份有限公司南昌分行签订《流动资金借款合同》（合同编号：公借贷字第NCGD20220217号），借款总额为3亿元，借款期限自2022年3月28日至2025年3月28日，借款利率为3.90%。截止2024年12月31日，借款余额为20,000.00万元。

（5）2024年7月15日本公司与中国工商银行股份有限公司南昌东湖支行签订《流动资金借款合同》（合同编号：0150200014-2024年（东支）字00292号），借款总额为1.4亿元，借款期限自2024年7月15日至2027年7月14日，借款利率为2.80%，利率调整周期为按年调整。截止2024年12月31日，借款余额为13,900.00万元。

（6）2024年12月5日本公司与中国工商银行股份有限公司南昌东湖支行签订《流动资金借款合同》（合同编号：0150200014-2024年（东支）字00434号），借款总额为1.5亿元，借款期限三年，自实际提款日起算，已于2024年12月9日全部提取，借款利率为2.44%。截止2024年12月31日，借款余额为15,000.00万元。

（7）2024年12月5日本公司与中国工商银行股份有限公司南昌东湖支行签订《流动资金借款合同》（合同编号：0150200014-2024年（东支）字00435号），借款总额为1.5亿元，借



款期限三年，自实际提款日起算，已于2024年12月9日全部提取，借款利率为2.44%。截止2024年12月31日，借款余额为15,000.00万元。

(8) 2024年12月5日本公司与中国工商银行股份有限公司南昌东湖支行签订《流动资金借款合同》(合同编号: 0150200014-2024年(东支)字00436号)，借款总额为1.5亿元，借款期限三年，自实际提款日起算，已于2024年12月9日全部提取，借款利率为2.44%。截止2024年12月31日，借款余额为15,000.00万元。

(9) 2024年3月29日本公司与中国工商银行股份有限公司南昌东湖支行签订《流动资金借款合同》(合同编号: 0150200014-2024年(东支)字00167号)，借款总额1亿元，借款期限三年，自实际提款日起算，已于2024年3月30日全部提取，借款利率3.05%。截止2024年12月31日，借款余额为10,000.00万元。

(10) 2024年4月30日本公司与中国工商银行股份有限公司南昌东湖支行签订《流动资金借款合同》(合同编号: 0150200014-2024年(东支)字00173号)，借款总额2亿元，借款期限自2024年4月30日至2027年4月30日，借款利率为2.88%。截止2024年12月31日，借款余额为20,000.00万元。

(11) 2023年1月11日本公司与中国工商银行股份有限公司南昌东湖支行签订《流动资金借款合同》(合同编号: 0150200014-2023年[东支]00011号)，借款总额3亿元，借款期限三年，自实际提款日起算，已于2023年1月12日全部提款，借款利率为2.56%，利率调整周期为按年调整。截止2024年12月31日，借款余额为29,800.00万元。

(12) 2022年10月本公司与中国工商银行股份有限公司南昌东湖支行签订《流动资金借款合同》(合同编号: 0150200014-2022(东支)字00163号)，借款总额3亿元，借款期限自2022年10月21日至2025年10月20日，借款利率为2.49%，利率调整周期为按年调整。截止2024年12月31日，借款余额为29,800.00万元。

(13) 2023年9月19日本公司与中国光大银行股份有限公司南昌分行签订《流动资金借款合同》(合同编号: NCDKYZ2023022)，贷款总额为人民币5,000.00万元，贷款期限自2023年9月19日至2026年9月18日，贷款利率为3.25%，利率调整周期为按年调整。截止2024年12月31日，借款余额为4,800.00万元。

(14) 2023年9月19日本公司与中国光大银行股份有限公司南昌分行签订《流动资金借款合同》(合同编号: NCDKYZ2023027)，贷款总额为人民币7,200.00万元，贷款期限自2023年10月31日至2026年10月23日，贷款利率为3.00%，利率调整周期为按年调整。截止2024



年 12 月 31 日，借款余额为 6,800.00 万元。

(15) 2024 年 3 月 21 日本公司与广发银行股份有限公司南昌分行签订《人民币中长期贷款合同》(合同编号: (2023) 广银综授总字第 000111 号-02), 贷款总额为人民币 2.7 亿元, 贷款期限自 2024 年 3 月 21 日至 2027 年 3 月 20 日, 贷款利率为 2.90%。截止 2024 年 12 月 31 日, 借款余额为 24,300.00 万元。

(16) 2024 年 10 月 25 日本公司与华泰资产管理有限公司签订《华泰-南昌轨交基础设施股权投资计划投资合同》, 本合同项下投资本金规模不超过人民币 20 亿元, 本投资计划的最低募集金额及第一期投资本金的划款金额均不低于登记规模上限的 20%。双方一致同意, 本合同项下用于南昌市轨道交通 2 号线一期工程(批复文号: 发改基础[2012]3427 号、赣发改设审字[2013]892 号)投资金额上限为 12 亿元, 用于补充融资主体营运资金投资金额上限为 8 亿元。本合同项下各期投资本金投资期限均单独计算, 除另有约定外, 投资期限为自该期投资本金划款日起的连续 10 年整, 投资收益率/利率为 3.16%。截止 2024 年 12 月 31 日, 借款余额为 160,000.00 万元。

(17) 2022 年 9 月 21 日本公司与中国建设银行股份有限公司南昌东湖支行签订《人民币流动资金借款合同》(合同编号: HTZ360530200LDZJ2022N00Y), 贷款总额为人民币 3 亿元, 贷款期限自 2022 年 9 月 21 日至 2025 年 9 月 21 日, 贷款利率为 2.55%, 利率调整周期为按年调整。截止 2024 年 12 月 31 日, 借款余额为 30,000.00 万元。

(18) 2023 年 8 月 25 日本公司与江西银行股份有限公司南昌八一支行签订《流动资金借款合同》(合同编号: 江银南分(支)借字第 2351731-010 号), 贷款总额为人民币 1.5 亿元, 贷款期限自 2023 年 8 月 25 日至 2026 年 8 月 24 日, 贷款利率为 3.40%。截止 2024 年 12 月 31 日, 借款余额为 14,000.00 万元。

(19) 2023 年 3 月 23 日本公司与江西银行股份有限公司南昌八一支行签订《流动资金借款合同》(合同编号: 江银南分八支借字第 2351731-008 号), 贷款总额为人民币 1.5 亿元, 贷款期限自 2023 年 3 月 23 日至 2026 年 3 月 22 日, 贷款利率为 3.20%。截止 2024 年 12 月 31 日, 借款余额为 13,500.00 万元。

(20) 2023 年 7 月 25 日本公司与江西银行股份有限公司南昌八一支行签订《流动资金借款合同》(合同编号: 江银南分(支)借字第 2351731-009 号), 借款金额为人民币 5 亿元, 借款期限自 2023 年 7 月 25 日至 2026 年 7 月 24 日, 借款利率 3.20%。截止 2024 年 12 月 31 日, 借款余额为 49,000.00 万元。



(21) 2022年8月本公司与江西银行股份有限公司南昌八一支行签订《流动资金借款合同》(合同编号:江银南分(支)借字第2151465-007号),借款总额为人民币5亿元,借款期限自2022年8月18日至2025年3月26日,借款利率为3.20%。截止2024年12月31日,借款余额为49,200.00万元。

(22) 2024年11月25日本公司与江西银行股份有限公司南昌八一支行签订《流动资金借款合同》(合同编号:江银南分八支借字第20241125-034号),借款金额为人民币5亿元,借款期限自2024年11月25日至2027年11月8日,借款利率为2.30%。截止2024年12月31日,借款余额为50,000.00万元。

(23) 2023年3月本公司与中国民生银行股份有限公司南昌分行签订《借款合同》(合同编号:公借贷字第NCGD20230228号),借款总额为人民币1.5亿元,借款期限自2023年3月3日至2026年3月3日,借款利率为3.00%,利率调整周期为按年调整。截止2024年12月31日,借款余额为14,800.00万元。

(24) 2022年5月本公司与中国民生银行股份有限公司南昌分行签订《借款合同》(合同编号:公借贷字第NCGD20220421号),借款总额为人民币5亿元,借款期限自2022年5月5日至2025年5月5日,借款利率为3.90%。截止2024年12月31日,借款余额为49,750.00万元。

(25) 2023年本公司与中国农业银行股份有限公司南昌青山湖支行签订《流动资金借款合同》(合同编号:36010120230007406),借款总额为人民币3亿元,借款期限自2023年11月9日至2026年11月8日,贷款利率为2.33%,利率调整周期为按年调整。截止2024年12月31日,借款余额为29,800.00万元。

(26) 2024年4月本公司与中国农业银行股份有限公司南昌青山湖支行签订《流动资金借款合同》(合同编号:36010120240003033-1),借款总额为人民币3亿元,借款期限自2024年4月1日至2027年3月30日,借款利率为2.89%。截止2024年12月31日,借款余额为29,800.00万元。

(27) 2024年9月20日本公司与中国农业银行股份有限公司南昌青山湖支行签订《流动资金借款合同》(合同编号:36010120240006739),借款总额为人民币3亿元,借款期限自2024年9月20日至2027年9月19日,借款利率为2.59%。截止2024年12月31日,借款余额为29,900.00万元。

(28) 2024年5月17日本公司与中国农业银行股份有限公司南昌青山湖支行签订《流动资



金借款合同》(合同编号: 36010120240003894), 借款总额为人民币 6,000.00 万元, 借款期限自 2024 年 5 月 17 日至 2027 年 5 月 16 日, 借款利率为 2.88%, 利率调整周期为按年调整。截止 2024 年 12 月 31 日, 借款余额为 5,800.00 万元。

(29) 2024 年 3 月 29 日本公司与上海浦东发展银行股份有限公司南昌分行物华支行签订《流动资金借款合同》(合同编号: 64032024280027), 借款总额为人民币 1 亿元, 借款期限自 2024 年 3 月 29 日至 2026 年 3 月 28 日, 借款利率为 2.80%。截止 2024 年 12 月 31 日, 借款余额为 9,900.00 万元。

(30) 2020 年 7 月本公司与长江养老保险股份有限公司签订了《长江养老-南昌轨交基础设施债权投资计划投资合同》(合同编号:CJYLYY-20200659), 投资计划的拟投资规模为不超过 30 亿元。总发行期数不超过 10 期, 采用一次或分期发行的方式募集。其中 8 亿用于项目建设, 22 亿元用于债务结构调整。投资期限为 7 年, 采用固定利率, 首期投资计划收益率分别为 4.55%。本公司已于 2020 年 7 月 31 日、2020 年 9 月 17 日、2020 年 10 月 27 日、2021 年 3 月 30 日、2021 年 5 月 21 日、2022 年 1 月 27 日分别提款 10 亿元、3 亿元、3 亿元、2 亿元、7 亿元、5 亿元。截至 2024 年 12 月 31 日, 借款余额 300,000.00 万元。

(31) 2024 年 10 月 17 日本公司与长江养老保险股份有限公司签订《长江养老-南昌轨交基础设施债权投资计划(二期)投资合同》(合同编号: E-CJYLYY-20240677), 投资计划的拟投资规模为 40 亿元, 其中: 用于投资项目的债务结构调整 24 亿元、用于补充营运资金 16 亿元; 投资计划最低募集首笔划款金额不低于 8 亿元, 总发行期数不超过十期; 每笔投资资金的投资期限不超过 10 年, 自该笔资金的投资收益起算日起至该笔投资资金的投资收益到期日止, 投资资金的收益率采取固定利率形式, 其中首笔投资资金的投资收益率为 3.10%/年, 有效期为自合同生效之日起 6 个月。截止 2024 年 12 月 31 日, 借款余额 80,000.00 万元。

(32) 2023 年 1 月本公司与招商银行股份有限公司南昌分行签订《授信协议》(合同编号: 791XY2023000949), 授信额度为人民币 5 亿元, 授信期间自 2023 年 1 月 11 日至 2026 年 3 月 7 日, 借款利率为 2.7%。截止 2024 年 12 月 31 日, 借款余额为 29,700.00 万元。

(33) 2024 年 9 月 25 日本公司与中信银行股份有限公司南昌分行签订《人民币流动资金借款合同》(合同编号: (2024) 洪银贷字第 360052 号), 贷款总额为人民币 1 亿元, 贷款期限自 2024 年 9 月 25 日至 2027 年 9 月 25 日, 借款利率为 2.30%, 利率调整周期为每月调整一次。截止 2024 年 12 月 31 日, 借款余额为 10,000.00 万元。

(34) 2024 年 9 月 23 日本公司与中信银行股份有限公司南昌分行签订《人民币流动资金贷



款合同》(合同编号: (2024) 洪银贷字第 360051 号), 贷款总额为人民币 1 亿元, 贷款期限自 2024 年 9 月 23 日至 2027 年 9 月 23 日, 借款利率为 2.25%, 利率调整周期为每月调整一次。截止 2024 年 12 月 31 日, 借款余额为 10,000.00 万元。

(35) 2024 年 12 月 9 日本公司与中国银行股份有限公司南昌市东湖支行签订《流动资金借款合同》(合同编号: DHZCJ2024008 号), 贷款总额为人民币 5,000.00 万元, 贷款期限自实际提款日起 36 个月, 已于 2024 年 12 月 10 日提取该笔款项, 借款利率为 2.44%, 利率调整周期为按年调整。截止 2024 年 12 月 31 日, 借款余额为 5,000.00 万元。

(36) 2024 年 7 月 15 日本公司与中国银行股份有限公司南昌市东湖支行签订《流动资金借款合同》(合同编号: DHZCJ2024006 号), 贷款总额为人民币 1.6 亿元, 贷款期限自 2024 年 7 月 15 日至 2027 年 7 月 15 日, 借款利率为 2.60%, 利率调整周期为按年调整。截止 2024 年 12 月 31 日, 借款余额为 16,000.00 万元。

(37) 2023 年 11 月 7 日本公司与中国银行股份有限公司南昌市东湖支行签订《流动资金借款合同》(合同编号: DHZCJ2023004 号), 贷款总额为人民币 2 亿元, 贷款期限自 2023 年 11 月 8 日至 2026 年 11 月 8 日, 借款利率为 2.97%, 利率调整周期为按年调整。截止 2024 年 12 月 31 日, 借款余额为 19,000.00 万元。

(38) 2024 年 5 月 14 日本公司与中国银行股份有限公司南昌市东湖支行签订《流动资金借款合同》(合同编号: DHZCJ2024005 号), 贷款总额为人民币 3.4 亿元, 贷款期限自 2024 年 5 月 14 日至 2027 年 5 月 14 日, 借款利率为 2.45%, 利率调整周期为按年调整。截止 2024 年 12 月 31 日, 借款余额为 33,150.00 万元。

(39) 2024 年 3 月 21 日本公司与中国银行股份有限公司南昌市东湖支行签订《流动资金借款合同》(合同编号: DHZCJ2024002 号), 贷款总额为人民币 3,000.00 万元, 贷款期限自 2024 年 3 月 21 日至 2027 年 3 月 21 日, 借款利率为 2.63%, 利率调整周期为按年调整。截止 2024 年 12 月 31 日, 借款余额为 2,925.00 万元。

(40) 2016 年 9 月 30 日本公司与中国光大银行股份有限公司南昌分行签订《固定资产暨项目融资借款合同》(合同编号: NCDKQSH201606), 贷款总额为人民币 20 亿元, 贷款期限自 2016 年 9 月 30 日至 2023 年 9 月 29 日, 借款利率为 3.605%, 利率调整周期为按年调整。截止 2024 年 12 月 31 日, 借款余额为 19,425.00 万元。

注: 根据《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》要求, 将一年内到期的长期借款(信用借款) 2,159,073,218.73 元列报在“一年内到期的非流动负债”项目中。



(三十二) 应付债券

1. 应付债券情况

项 目	期末余额	期初余额
普通债券	18,594,830,755.25	17,088,639,939.19
应付利息	285,731,298.98	298,442,880.96
小 计	18,880,562,054.23	17,387,082,820.15
减：一年内到期的应付债券	985,267,056.68	1,798,199,486.34
合 计	17,895,294,997.55	15,588,883,333.81

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
24 南昌轨道交通绿色MTN001(绿色)	1,000,000,000.00	2024-1-18	3 年	1,000,000,000.00	-	999,098,113.21	26,949,462.36	277,236.32		999,375,349.53
24 洪轨 01	1,000,000,000.00	2024-5-16	5 年	1,000,000,000.00	-	998,883,018.86	15,213,709.67	132,025.53		999,015,044.39
24 洪轨 02	1,000,000,000.00	2024-8-8	10 年	1,000,000,000.00	-	998,820,754.71	8,987,634.40	41,685.15		998,862,439.86
20 南昌轨道交通绿色债	2,000,000,000.00	2020-11-16	10 年	2,000,000,000.00	1,992,936,376.35	-	86,999,999.98	901,175.32		1,993,837,551.67
15 洪轨债 02	3,600,000,000.00	2015-8-3	15 年	3,600,000,000.00	1,950,119,451.13	-	84,710,000.04	2,865,101.98		1,952,784,553.11
2020 年公开发行绿色公司债券	2,000,000,000.00	2020-9-22	5 年	2,000,000,000.00	1,657,127,232.27	-	47,652,709.68	1,649,405.93		1,658,776,638.20
22 洪轨 01	1,500,000,000.00	2022-4-1	5 年	1,500,000,000.00	1,497,609,547.70	-	54,750,000.00	707,753.56		1,498,317,301.26
21 南昌轨道交通MTN001)	1,000,000,000.00	2021-9-22	5 年	1,000,000,000.00	999,457,833.95	-	37,700,000.00	113,557.08		999,571,391.03
23 南昌轨交	1,000,000,000.00	2023-1	3 年	1,000,000,000.00	999,183,877.48	-	35,600,000.00	394,360.89		999,578,238.37



2024年1月1日—2024年12月31日

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	期末余额
MTN001(绿色)		-10								
23 洪轨 03	1,000,000,000.00	2023-9-12	5 年	1,000,000,000.00	998,824,067.88	-	34,300,000.00	199,162.93		999,023,230.81
23 洪轨 04	1,000,000,000.00	2023-11-14	3 年	1,000,000,000.00	998,806,659.13	-	30,400,000.00	404,153.57		999,210,812.70
22 洪轨 02	800,000,000.00	2022-9-2	5 年	800,000,000.00	798,569,878.87	-	24,480,000.00	375,778.10		798,945,656.97
22 洪轨 03	700,000,000.00	2022-10-21	3 年	700,000,000.00	698,975,549.79	-	18,830,000.00	560,207.91		699,535,757.70
23 洪轨 02	700,000,000.00	2023-5-19	5 年	700,000,000.00	699,137,841.50	-	20,910,000.00	185,695.19		699,323,536.69
22 南昌轨交 MTN001	500,000,000.00	2022-2-21	5 年	500,000,000.00	499,827,115.03	-	17,650,000.00	40,358.04		499,867,473.07
22 南昌轨交 MTN002	500,000,000.00	2022-7-27	5 年	500,000,000.00	499,688,005.44		15,900,000.00	39,834.24		499,727,839.68
23 南昌轨交 MTN002	500,000,000.00	2023-1-16	3 年	500,000,000.00	499,621,423.38		18,350,000.00	181,366.27		499,802,789.65
23 南昌轨交 MTN003	500,000,000.00	2023-6-29	5 年	500,000,000.00	499,333,460.07		17,000,000.00	139,369.46		499,472,829.53
23 洪轨 01	300,000,000.00	2023-5-19	3 年	300,000,000.00	299,665,013.84		9,000,000.00	137,307.19		299,802,321.03
19 南昌轨交 MTN001	1,500,000,000.00	2019-1-21	5 年	1,500,000,000.00	1,499,756,605.38		5,350,000.00	243,394.62	1,500,000,000.00	
合 计		—	—		17,088,639,939.19	2,996,801,886.78	610,733,516.13	9,388,929.28	1,500,000,000.00	18,594,830,755.25



(三十三) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	531,883.46	475,200.00
减：未确认的融资费用	179,201.98	21,951.20
重分类至一年内到期的非流动负债	352,681.48	100,567.31
租赁负债净额		352,681.49

(三十四) 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	4,569,989,951.54	4,501,608,641.57
合 计	4,569,989,951.54	4,501,608,641.57

长期应付款项期末余额最大的前 5 项

项 目	期末余额	期初余额
上实应付融资租赁款	305,195,117.80	506,536,260.37
招商局通商融资租赁款	437,053,631.92	512,516,169.43
建设银行应付融资租赁款	802,662,317.64	903,881,208.02
建信金融租赁有限公司租赁款	857,971,151.69	958,575,572.03
农银应付融资租赁款	3,064,918,426.22	2,618,011,778.82
地铁项目管理分公司应付融资租赁款		119,169,996.88
小 计	5,467,800,645.27	5,618,690,985.55
减：一年内到期长期应付款项	897,810,693.73	1,117,082,343.98
合 计	4,569,989,951.54	4,501,608,641.57

(三十五) 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	8,078,161.00	675,000,000.00	135,419,906.00	547,658,255.00
合 计	8,078,161.00	675,000,000.00	135,419,906.00	547,658,255.00

政府补助项目情况

项 目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期返还金额	其他变动	期末余额
凤凰家园装修项目	与资产相关政府补助	6,911,494.33	-	3,769,906.00			3,141,588.33
建设大厦项目	与资产相关政府补助	1,166,666.67	-	400,000.00			766,666.67
南昌县财政局建设资金	与资产相关政府补助	-	675,000,000.00	131,250,000.00			543,750,000.00
合 计		8,078,161.00	675,000,000.00	135,419,906.00	-		547,658,255.00

(三十六) 实收资本



投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合 计	2,615,180,000.00	100.00			2,615,180,000.00	100.00
南昌市交通投资集团有限公司	2,615,180,000.00	100.00			2,615,180,000.00	100.00

(三十七) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本溢价	47,666,771,382.04	1,015,789,600.00	108,767,325.04	48,573,793,657.00
二、其他资本公积	-161,700,119.38	-	484,036.97	-162,184,156.35
合 计	47,505,071,262.66	1,015,789,600.00	109,251,362.01	48,411,609,500.65
其中：国有独享资本公积				

注 1：本期资本公积-资本溢价增加 1,015,789,600.00 元：（1）根据南昌市财政局下达洪财债指(2024)20 号文件《南昌市财政局关于下达市本级 2024 年第五批新增债券资金有关事项的通知》，本期收到南昌市财政局对公司资本性支出拨款 500,000,000.00 元；（2）根据南昌市财政局下达洪财债指(2024)28 号文件《南昌市财政局关于下达市本级 2024 年第八批新增债券资金有关事项的通知》，本期收到南昌市财政局对公司资本性支出拨款 500,000,000.00 元；（3）根据南昌市人民政府办公厅下达洪府厅抄字(2018)713 号文件精神，同意在轨道交通建设期内，对市轨道交通集团每年上缴的国有资本收益采取“即征即返”方式，返还资金作为国有资本全额注入市轨道交通集团，本期收到“即征即返”15,789,600.00 元。

注 2：本期资本公积-资本溢价减少 108,767,325.04 元：（1）本公司之子公司南昌市金轨国有资产运营有限责任公司处置投资性房地产导致资本公积减少 108,767,010.64 元，具体情况如下：①根据南昌市人民政府办公室下发的《关于同意岩泉山庄等 12 项资产下账的复函》（洪府办字【2023】332 号文件），同意将前述相关资产划回原单位进行下账处理，致成本减少 2,300,011.50 元，公允价值变动减少 9,693,378.50 元，资本公积减少 2,300,011.50 元；②根据南昌市人民政府办公室下发的《关于中国人民解放军 94907 部队与南昌市公安局土地证发证重叠事宜的批复》（洪府办字【2017】657 号），同意市国土局核减本公司洪土国用(登经 2013)第 D005 号国有土地使用权证面积 11515 m²(即重叠面积约 17 亩)，并由市不动产登记中心直接办理面积更正登记，致成本减少 23,030,000.00 元，公允价值变动减少 7,772,625.00 元，资本公积减少 23,030,000.00 元；③根据南昌市人民政府办公室下发的洪府厅抄字【2019】276 号文件，同意市公安局交管局关于南昌市经开区志敏大道规划道路建设工程征收(置换)土地，致成本减少 747,600.00 元，公允价值变动减少 252,315.00 元，资本公积减少 747,600.00 元；④根据南昌市人民政府办公室下发的《关于同意西湖区水厂路 888 号部分资产下账的复函》（洪府办字【2024】358 号），同意将前述相关资产划回原单位进行下账处理，致成本减少 55,276,889.14 元，公允价值变动减少 9,705,300.86 元，资本公积减少 55,276,889.14 元；⑤根据南昌市人民政府办公室下发的《关于同意西湖区抚生路 1133 号部分资产下账的复函》（洪府办字【2024】404 号文件），同意将前述相关资产划回原单位进行下账处理，致成本减少 27,412,510.00 元，公允价值变动减少 1,999,098.00 元，资本公积减少 27,412,510.00 元；（2）本公司移交象山路、叠山路道路综合改造提升工程项目，减少资本公积 314.40 元。

注 3：其他资本公积本期减少系公司联营企业其他权益变动减少 484,036.97 元所致。



(三十八) 其他综合收益

项目	期初 余额	本期发生额						期末 余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得税费 用	税后归属于 母公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		5,750,919.26	-	-	1,437,729.82	4,313,189.44	-	4,313,189.44
其中：其他权益工具投资公允价值变动		5,750,919.26	-	-	1,437,729.82	4,313,189.44		4,313,189.44
二、将重分类进损益的其他综合收益	180,733,120.81	68,618,759.54	-	-	17,154,689.89	51,464,069.65	-	232,197,190.46
其中：自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分	180,733,120.81	68,618,759.54	-	-	17,154,689.89	51,464,069.65	-	232,197,190.46
其他综合收益合计	180,733,120.81	74,369,678.80	-	-	18,592,419.71	55,777,259.09	-	236,510,379.90

注 1：本期不能重分类进损益的其他综合收益增加 4,313,189.44 元系其他权益工具公允价值变动所致。

注 2：本期将重分类进损益的其他综合收益增加 51,464,069.65 元系自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分所致。



(三十九) 专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		7,672,019.81	7,096,545.38	575,474.43
合 计		7,672,019.81	7,096,545.38	575,474.43

(四十) 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	848,964,469.20	36,248,002.91		885,212,472.11
合 计	848,964,469.20	36,248,002.91		885,212,472.11

(四十一) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上年年末余额	6,061,414,514.38	6,640,417,989.45
期初调整金额		
本期期初余额	6,061,414,514.38	6,640,417,989.45
本期增加额	242,141,767.31	197,344,143.60
其中：本期净利润转入	242,141,767.31	197,344,143.60
本期减少额	713,100,930.91	776,347,618.67
其中：本期提取盈余公积数	36,248,002.91	39,448,615.45
应付普通股股利	676,852,928.00	736,899,003.22
本期期末余额	5,590,455,350.78	6,061,414,514.38

(四十二) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	3,723,646,731.21	3,573,490,241.28	2,620,743,812.21	3,068,645,719.75
票务业务	1,337,272,844.12	1,454,700,703.70	681,363,239.60	1,412,573,764.39
销售商品业务	1,805,049,613.16	1,772,232,962.36	1,536,980,500.11	1,470,700,083.18
工程建设服务	271,267,088.88	270,105,410.86	99,954,488.35	97,801,986.97
工程设计及咨询服务	17,689,339.62	9,348,489.31	19,593,900.93	8,754,916.79
物业管理服务	39,252,727.83	28,140,526.65	19,909,568.05	20,834,722.76
租赁业务	55,533,074.96	16,525,549.33	75,011,467.01	29,184,846.09
资产委托经营业务	138,649,560.37	6,930,230.47	141,446,426.72	7,872,168.67
广告收入	12,174,547.32	3,160,893.01	11,920,676.69	2,706,105.64
其他	46,757,934.95	12,345,475.59	34,563,544.75	18,217,125.26
二、其他业务小计	202,900,842.46	30,258,755.46	313,238,257.22	200,000,510.50
上盖物业出让收入	-	-	141,510,249.54	135,724,042.35



项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
资源类业务	11,549,358.24	-	22,050,438.39	39,805.83
出租业务	170,196,002.67	13,628,794.57	96,261,148.00	17,284,512.16
代建收入	10,958,873.41	10,824,265.71	41,363,429.80	39,723,479.30
咨询费收入	2,019,629.89	2,555,470.49	3,590,930.42	2,501,587.99
其他	8,176,978.25	3,250,224.69	8,462,061.07	4,727,082.87
合 计	3,926,547,573.67	3,603,748,996.74	2,933,982,069.43	3,268,646,230.25

(四十三)税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	138,109,395.16	138,427,170.47
土地使用税	18,665,261.84	16,966,438.96
城市维护建设税	2,158,020.64	1,856,332.75
教育费附加	924,455.05	795,166.10
地方教育费附加	616,303.32	530,110.70
印花税	3,654,730.08	3,726,631.79
车船使用税	11,945.68	12,131.24
其他	142,336.37	115,545.40
土地增值税	-	18,057,112.59
文化事业建设费	69,723.93	83,084.07
合 计	164,352,172.07	180,569,724.07

(四十四)销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,064,894.91	9,863,851.05
广告宣传费	1,028,403.88	481,453.32
办公费	569,048.86	246,792.98
咨询费	462,155.95	1,877.93
其他	253,290.17	385,743.00
合 计	13,377,793.77	10,979,718.28

(四十五)管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	87,580,163.37	69,189,197.87
折旧费及资产摊销	40,979,057.50	30,990,446.25
办公费	14,816,329.39	8,034,453.55
聘请中介机构费	8,437,596.37	8,908,060.66



项 目	本期发生额	上期发生额
劳务费	6,765,845.11	7,642,177.32
税费	756,713.01	632,499.84
广告宣传费	716,276.21	759,243.61
车辆使用费	338,764.24	416,235.40
党务经费	138,941.84	607,507.38
修理费	9,140.72	24,948.40
其他	3,917,708.72	10,029,294.86
合 计	164,456,536.48	137,234,065.14

(四十六) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,410,541.74	2,993,548.59
材料费用	5,540,753.02	5,325,504.13
折旧费及资产摊销	55,760.72	71,489.97
其他	916,752.45	2,516,799.85
合 计	12,923,807.93	10,907,342.54

(四十七) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	17,778,790.64	18,331,596.75
减：利息收入	9,837,843.16	15,690,215.72
减：汇兑收益	22,740.45	
手续费及其他支出	952,616.13	493,576.18
合 计	8,870,823.16	3,134,957.21

(四十八) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	是否为政府补助
轨道交通发展专项资金	202,986,257.59	1,409,541,454.46	是
递延收益转入	131,250,000.00		是
房产税退税	87,196,993.80		是
稳岗补贴	466,673.09	239,271.35	是
保障性住房补贴（南昌市新建区住房和城乡建设局）-C1栋		2,083,072.00	是
城市奖励资金	1,410,000.00		是
物业费专项补助	1,000,000.00	1,000,000.00	是
个税手续费返还	226,682.42	264,701.22	否
工业企业经济总量上台阶奖励及业绩增长奖励	200,000.00		是
南昌市中小企业服务局“专精特新”	31,800.00		是



项 目	本期发生额	上期发生额	是否为政府补助
企业奖励			
南昌市就业创业服务中心政策直达补贴	18,000.00		是
职业技能培训提升行动资金	11,000.00		是
扩岗补助	7,500.00	42,000.00	是
加计抵减额	1,071,749.63	85,187.11	否
就业创业补贴	1,500.00		是
“南昌地铁列车 1 号线抢险救援系统研究”的科研经费		38,591.63	是
留工培训补助		2,635,000.00	是
高技能领军人才补助		596,000.00	是
安全生产奖励金		20,000.00	是
城镇土地使用税退税		5,217.50	是
碳达峰中和资金补助		700,000.00	是
保障性租赁住房财政补助资金		1,058,816.00	是
南昌市东湖区人民政府彭家桥办事处转来政府补贴		100,000.00	是
增值税减免		2,153.04	否
人才引进补贴		750,000.00	是
2022 年税收奖励		400,673.27	是
合 计	425,878,156.53	1,419,562,137.58	—
其中：政府补助	424,579,724.48	1,419,210,096.21	—

注 1：根据南昌市人民政府洪府发（2013）8 号文《南昌市人民政府印发关于配置土地资源保障轨道交通建设决定的通知》，公司于 2024 年收到轨道交通发展专项资金 202,986,257.59 元。

注 2：根据国家税务总局江西省税务局（2022）2 号文《关于房产税和城镇土地使用税困难减免税有关事项的公告》，公司于 2024 年收到房产税退税 87,196,993.80 元。

注 3：根据南昌市交通运输局、南昌市发展和改革委员会洪交发（2020）159 号文《关于印发〈南昌市绿色出行创建行动方案〉的通知》，公司于 2024 年收到城市奖励资金 1,410,000.00 元。

注 4：根据南昌市人民政府办公厅纪要（2020）10 号文《南昌市人民政府办公厅关于印发建设大厦有关问题专题协调会议纪要的通知》，公司于 2024 年收到物业费专项补助 1,000,000.00 元。

（四十九）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	-64,464,548.24	-35,829,515.03
处置长期股权投资产生的投资收益	6,239.47	
交易性金融资产持有期间的投资收益	1,151,083.39	
其他权益工具投资持有期间的投资收益		107,660.00
其他	1,948,341.40	4,226,374.22
合 计	-61,358,883.98	-31,495,480.81



(五十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-377,593.57	-5,631,969.12
按公允价值计量的投资性房地产	-64,141,714.14	-288,613,167.50
合 计	-64,519,307.71	-294,245,136.62

(五十一) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	16,855,646.20	-47,842,973.76
其他应收款信用减值损失	-24,143,484.83	-32,426,261.68
合 计	-7,287,838.63	-80,269,235.44

(五十二) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-4,348,265.87	
合 计	-4,348,265.87	

(五十三) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	1,451.62	131,310.86
租赁变更产生的利得或损失	3,571.17	-
合 计	5,022.79	131,310.86

(五十四) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	9,403.19	11,712.72	9,403.19
盘盈利得	240,840.00		240,840.00
与企业日常活动无关的政府补助	5,269,926.00	4,174,926.00	5,269,926.00
其他	1,261,776.66	1,123,343.82	1,261,776.66
合 计	6,781,945.85	5,309,982.54	6,781,945.85

计入营业外收入政府补助项目情况

项 目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
凤凰家园装修项目	3,769,906.00	3,769,906.00	3,769,906.00	3,769,906.00
建设大厦电梯项目	400,000.00	400,000.00	400,000.00	400,000.00
2024 年度南昌市劳务品牌技能大师工作室核拨建设补助	100,000.00		100,000.00	



项 目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
2024 年第一批企业改制上市挂牌和融资奖励	1,000,000.00		1,000,000.00	
新建区政务服务数据管理局惠企政策宣传奖补	10.00		10.00	
新建经济开发区管委会春节慰问金		5,000.00		5,000.00
合 计	5,269,916.00	4,174,906.00	5,269,916.00	4,174,906.00

(五十五) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	28,595.62	167,574.21	28,595.62
公益性捐赠支出	1,169,968.95	4,686,647.02	1,169,968.95
税收滞纳金	78,478.84	178,435,471.71	78,478.84
其他	3,481,144.26	1,834,584.80	3,481,144.26
合 计	4,758,187.67	185,124,277.74	4,758,187.67

(五十六) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	26,468,939.69	27,744,975.16
递延所得税调整	-16,980,822.81	-85,195,565.79
合 计	9,488,116.88	-57,450,590.63

(五十七) 租赁

1. 出租情况

经营租赁

项 目	金额
一、收入情况	257,803,035.01
租赁收入	257,803,035.01
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	841,453,143.98
第 1 年	164,718,746.19
第 2 年	139,265,818.99
第 3 年	106,032,038.90
第 4 年	96,256,128.45
第 5 年	84,835,062.24
5 年以上	250,345,349.21

2. 承租情况



项 目	金 额
租赁负债的利息费用	18,232.68
与租赁相关的总现金流出	118,800.00
售后租回交易现金流入	800,000,000.00
售后租回交易现金流出	1,186,775,634.04

(五十八) 归属母公司所有者的其他综合收益

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前 金额	所得 税	税后 净额	税前 金额	所得 税	税后 净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	5,750,919.26	1,437,729.82	4,313,189.44			
其他权益工具投资公允价值变动	5,750,919.26	1,437,729.82	4,313,189.44			
二、将重分类进损益的其他综合收益	68,618,759.54	17,154,689.89	51,464,069.65	102,880,972.62	25,720,243.16	77,160,729.46
自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分	68,618,759.54	17,154,689.89	51,464,069.65	102,880,972.62	25,720,243.16	77,160,729.46
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	68,618,759.54	17,154,689.89	51,464,069.65	102,880,972.62	25,720,243.16	77,160,729.46
三、其他综合收益合计	74,369,678.80	18,592,419.71	55,777,259.09	102,880,972.62	25,720,243.16	77,160,729.46

(五十九) 借款费用

项 目	资产类别	当期资本化借款费用	当期资本化利率
景秀未来建设项目	存货	14,220,509.57	4.08%
2、3 号线青山路口站二十八中地块项目	存货	9,562,391.27	4.43%
南昌市青云谱区 CN106-C01 地块项目	存货	187,303.79	4.20%
南昌市轨道交通 1 号线北延工程	在建工程	81,313,338.01	3.16%
南昌市轨道交通 1 号线东延工程	在建工程	31,205,267.12	3.30%
南昌市轨道交通 2 号线东延工程	在建工程	95,417,444.48	2.97%
南昌轨道交通产业园（一期）基础设施项目	存货	14,674,652.60	2.07%
合 计		246,580,906.84	

(六十) 外币折算

项 目	本期金额	上期金额
计入当期损益的汇兑差额	22,740.45	



(六十一) 合并现金流量表

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	239,721,967.95	213,829,922.94
加: 资产减值损失	4,348,265.87	
信用减值损失	7,287,838.63	80,269,235.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	53,361,046.41	71,226,732.22
使用权资产折旧	453,607.20	453,607.20
无形资产摊销	484,797.97	1,124,225.08
长期待摊费用摊销	107,628,767.52	80,804,244.45
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)		-131,310.86
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	28,595.62	155,861.49
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	64,519,307.71	294,245,136.62
财务费用(收益以“—”号填列)	17,756,050.19	11,013,032.57
投资损失(收益以“—”号填列)	61,358,883.98	31,495,480.81
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-16,980,822.81	-12,535,904.92
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-12,846,661.42	-47,090,006.77
存货的减少(增加以“—”号填列)	-359,467,965.94	-49,337,923.26
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-2,892,070,666.81	-2,066,994,442.07
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	3,026,298,195.84	1,868,824,141.21
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	301,881,207.91	477,352,032.15
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	3,135,651,614.87	3,648,115,994.90
减: 现金的期初余额	3,648,115,994.90	1,982,800,401.97
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	-512,464,380.03	1,665,315,592.93

2. 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	3,135,651,614.87	3,648,115,994.90



项 目	期末余额	期初余额
其中：库存现金		8,082.00
可随时用于支付的银行存款	3,135,651,614.87	3,648,107,912.90
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,135,651,614.87	3,648,115,994.90
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(六十二) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	2,032,931.68	—	1,882,576.05
其中：港币	2,032,931.68	0.92604	1,882,576.05
长期借款	166,947,436.96	—	1,208,614,024.41
其中：美元	141,661,138.14	7.1884	1,018,316,925.37
欧元	25,286,298.82	7.5257	190,297,099.04

(六十三) 所有权和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	30,854,634.92	保证金
应收账款	84,699,015.48	借款质押
存货	1,205,623,098.41	借款抵押
固定资产	12,031,372.55	借款抵押
固定资产	9,710,580,838.00	融资租赁抵押
投资性房地产	451,586,879.89	借款抵押
合 计	11,495,375,839.25	—

九、或有事项

1、公司子公司南昌轨道交通集团转贷服务有限公司依法向江西省南昌市红谷滩区人民法院对汇森家具(龙南)有限公司(以下简称“汇森家具公司”)、中垣林业科技(定南)有限公司(以下简称“中垣林业公司”)、龙南恩嘉智能科技有限公司(以下简称“龙南恩嘉公司”)、汇森智能家居科技(龙南)有限公司(以下简称“汇森智能家居公司”)、曾明兰提起诉讼,要求被告汇森家具公司偿还借款及相应的资金占用费、违约金、律师费等,被告中垣林业公司、龙南恩嘉公司、曾明兰承担借款及相应的资金占用费、违约金的连带清偿责任,被告汇森智能家居公司承担借款及相应的资金占用费、违约金及因诉讼产生的费用的连带责任。

根据江西省南昌市红谷滩区人民法院出具的民事判决书(2024)赣 0113 民初 15061 号,



2024年12月30日江西省南昌市红谷滩区人民法院判决如下：（一）被告汇森家具公司于本判决生效之日起十日内返还原告转贷本金1248.75万元及截至2024年8月5日的资金占用费及违约金325769.79元，2024年8月6日之后的资金占用费及违约金以1248.75万元为基数，按年利率13.8%的标准支付至实际付清日。（二）被告汇森家具公司于本判决生效之日起十日内支付原告律师代理费7万元及保全保险费12015元。（三）被告中垣林业公司、龙南恩嘉公司、曾明兰对本判决第一、二项确定的被告汇森家具公司债务承担连带清偿责任。

2、公司子公司南昌轨道交通集团转贷服务有限公司依法向江西省南昌市红谷滩区人民法院对赣州汇明木业有限公司（以下简称“汇明木业公司”）、赣州爱格森人造板有限公司（以下简称“爱格森公司”）、汇森控股投资（赣州）有限公司（以下简称“汇森控股公司”）、曾明兰提起诉讼，要求被告汇明木业公司偿还借款及相应的资金占用费、违约金、律师费等，被告爱格森公司、汇森控股公司、曾明兰承担借款及相应的资金占用费、违约金的连带清偿责任。

根据江西省南昌市红谷滩区人民法院出具的民事判决书(2024)赣0113民初15060号，2024年10月31日江西省南昌市红谷滩区人民法院判决如下：（一）被告汇明木业公司于本判决生效之日起十日内返还原告南昌轨道交通集团转贷服务有限公司转贷本金1278.72万元及截至2024年8月5日的资金占用费及违约金357761.33元，2024年8月6日之后的资金占用费及违约金以1278.72万元为基数，按年利率13.8%的标准支付至实际付清日。（二）被告汇明木业公司于本判决生效之日起十日内支付原告律师代理费8万元。（三）被告爱格森人造板有限公司、曾明兰、汇森控股公司对判决第一、二项确定的被告汇明木业公司债务承担连带清偿责任。

3、公司子公司南昌轨道能源贸易有限责任公司起诉南京钦城能源有限公司、王林、徐驰、丁蓓、王磊、赵忠新、常州金坛玉见餐饮文化有限公司、镇江市佳钦商贸有限公司、常州佳钦商贸有限公司（统称“被告”）的合同纠纷一案：（1）判令南京钦城能源有限公司赔偿资金损失2.5亿元人民币（暂计）及资金占用费；（2）判令王林、徐驰、丁蓓、王磊、赵忠新、常州金坛玉见餐饮文化有限公司、镇江市佳钦商贸有限公司、常州佳钦商贸有限公司等8位被告对第1项诉求承担连带责任；（3）判令本案诉讼费用、财产保全费用等全部由各被告共同承担。江西省南昌市中级人民法院已受理，截止2024年12月31日案件正在审理中。

4、江西省康复建设工程有限公司向南昌高新技术产业开发区人民法院提起民事起诉，诉讼请求：（1）请求法院依法判令被告中铁十九局集团轨道交通工程有限公司支付拖欠的工程款



8,044,511.42元及利息2,150,476.67元。(自2018年5月16日起,以8,044,511.42元为基数,按照同期贷款市场报价利率支付至实际付清之日止,暂计至2023年9月30日为2,150,476.67元), (2) 判本公司对第一项诉请承担连带清偿责任。截至报告日, 该案处于诉前鉴定程序。

5、徐良向南昌市高新区人民法院提起民事诉讼, 诉讼请求本公司向原告支付16,309,542.00元, 请求法院判令被告向原告支付1,630,954.00元施工款项、并判令被告以16,209,542.00元为基数支付逾期付款利息按照中国人民银行同期同档(五年以上4.9%)贷款利率从2019年3月1日起计息计算至判决确定的给付之日止。截至报告日, 该案已开庭尚未判决。

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

7、本公司与中国银行股份有限公司江西省分行签订了《南昌轨道交通1号线北延、东延及2号线东延工程土建施工项目02标合同文件》为主合同的《见索即付付款保函》, 保函金额为人民币6,018.05万元, 保函有效期为2021年11月11日至2025年6月28日, 担保到期自动解除法律效力。

8、本公司与中国银行股份有限公司江西省分行签订了《南昌轨道交通1号线北延、东延及2号线东延工程土建施工项目03标合同文件》为主合同的《见索即付付款保函》, 保函金额为人民币6,767.34万元, 保函有效期为2021年10月14日至2025年6月30日, 担保到期自动解除法律效力。

9、本公司与中国银行股份有限公司江西省分行签订了《南昌轨道交通1号线北延、东延及2号线东延工程土建施工项目04标合同文件》为主合同的《见索即付付款保函》, 保函金额为人民币4,946.24万元, 保函有效期为2021年10月14日至2025年6月30日, 担保到期自动解除法律效力。

10、本公司与中国银行股份有限公司江西省分行签订了《南昌轨道交通1号线北延昌北停车场施工、2号线东延枫下停车场施工及南昌东车站站房以西地铁土建施工项目02标合同文件》为主合同的《见索即付付款保函》, 保函金额为人民币5,644.62万元, 保函有效期为2022年9月19日至2025年5月31日, 担保到期自动解除法律效力。



11、本公司与中国银行股份有限公司江西省分行签订了《南昌轨道交通 1 号线北延昌北停车场施工、2 号线东延枫下停车场施工及南昌东站站房以西地铁土建施工项目 01 标合同文件》为主合同的《见索即付付款保函》，保函金额为人民币 2,948.77 万元，保函有效期为 2022 年 9 月 19 日至 2025 年 6 月 30 日，担保到期自动解除法律效力。

12、本公司与中国银行股份有限公司江西省分行签订了《南昌轨道交通 1 号线北延昌北停车场施工、2 号线东延枫下停车场施工及南昌东站站房以西地铁土建施工项目 03 标合同文件》为主合同的《见索即付付款保函》，保函金额为人民币 1,680.51 万元，保函有效期为 2022 年 9 月 19 日至 2025 年 6 月 30 日，担保到期自动解除法律效力。

13、本公司与中国银行股份有限公司江西省分行签订了《南昌轨道交通 1 号线北延工程及 2 号线东延工程主变电站及外线施工项目 01 标合同文件》为主合同的《见索即付付款保函》，保函金额为人民币 1,999.97 万元，保函有效期为 2023 年 9 月 4 日至 2025 年 6 月 30 日，担保到期自动解除法律效力。

14、本公司与中国银行股份有限公司江西省分行签订了《南昌轨道交通 1 号线北延工程及 2 号线东延工程主变电站及外线施工项目 02 标合同文件》为主合同的《见索即付付款保函》，保函金额为人民币 1,320.50 万元，保函有效期为 2023 年 8 月 29 日至 2025 年 6 月 30 日，担保到期自动解除法律效力。

15、本公司与中国银行股份有限公司江西省分行签订了《南昌轨道交通 1 号线北延、东延及 2 号线东延工程机电系统安装施工及机电系统集成项目 01 标合同文件》为主合同的《见索即付付款保函》，保函金额为人民币 2,918.38 万元，保函有效期为 2023 年 12 月 15 日至 2025 年 6 月 30 日，担保到期自动解除法律效力。

16、本公司与中国银行股份有限公司江西省分行签订了《南昌轨道交通 1 号线北延、东延及 2 号线东延工程机电系统安装施工及机电系统集成项目 02 标合同文件》为主合同的《见索即付付款保函》，保函金额为人民币 3,515.79 万元，保函有效期为 2023 年 12 月 15 日至 2025 年 6 月 30 日，担保到期自动解除法律效力。

17、公司子公司南昌轨道交通集团产业园管理有限公司与中国银行股份有限公司江西省分行签订了《南昌轨道交通产业园(一期)基础设施工程总承包项目建设项目工程总承包合同》及其补充协议为主合同的《见索即付付款保函》，保函金额为人民币 3,160.05 万元，保函有效期为 2024 年 3 月 8 日至 2025 年 12 月 31 日，担保到期自动解除法律效力。

18、公司子公司南昌轨道交通集团产业园管理有限公司根据《江西省实施〈中华人民共和



国人民防空法》办法》《江西省结合民用建筑修建防空地下室审批实施细则(试行)》等相关规定,南昌市新建区住房和城乡建设局要求,开立见索即付履约保函作为项目建设防空地下室义务的履约担保。中国银行股份有限公司江西省分行作为担保人,出具担保金额为人民币 155.59 万元的《见索即付履约保函》,保函有效期为 2022 年 10 月 26 日至 2025 年 9 月 30 日,担保到期自动解除法律效力。

19、本公司子公司南昌轨道交通集团工程建设有限公司与中国农业银行股份有限公司南昌青山湖支行签订了《南昌轨道交通 1 号线北延工程及 2 号线东延工程主变申站及外线施工项目 01 标》为主合同的履约保函,保函金额为人民币 2,307.87 万元,保函有效期为 2024 年 4 月 22 日至 2025 年 6 月 30 日,担保到期自动解除法律效力。

20、本公司子公司南昌轨道交通集团工程建设有限公司与中国工商银行股份有限公司南昌东湖支行签订了《南昌轨道交通 1 号线北延工程及 2 号线东延工程主变电站及外线施工项目 01 标》为主合同的国内保函,保函金额为人民币 2,246.85 万元,保函有效期为 2023 年 12 月 26 日至 2024 年 12 月 30 日,担保到期自动解除法律效力。

21、本公司子公司南昌轨道交通集团工程建设有限公司与中国银行股份有限公司南昌市东湖支行签订了《昌北机场站机电安装及装饰装修工程》为主合同的履约保函,保函金额为人民币 477.10 万元,保函期限为 2024 年 11 月 22 日至 2025 年 6 月 30 日,担保到期自动解除法律效力。

22、本公司子公司南昌轨道交通集团工程建设有限公司与中国银行股份有限公司南昌市东湖支行签订了《密山市增发国债高标准农田建设项目施工土壤改良工程(第一标段)》为主合同的履约保函,保函金额为人民币 332.80 万元,保函有效期为 2024 年 11 月 29 日至 2025 年 6 月 30 日,担保到期自动解除法律效力。

23、本公司子公司南昌轨道交通集团工程建设有限公司与中国银行股份有限公司南昌市东湖支行签订了《中粮大悦城(南昌市朝阳新城 D03-03、05 地块)地铁连通道工程施工》为主合同的预付款保函,保函金额为人民币 290.04 万元,保函有效期为 2024 年 12 月 25 日至 2025 年 2 月 19 日,担保到期自动解除法律效力。

24、本公司子公司南昌轨道交通集团工程建设有限公司与中国银行股份有限公司南昌市东湖支行签订了《中粮大悦城(南昌市朝阳新城 D03-03、04 地块)地铁连通道工程施工》为主合同的履约保函,保函金额为人民币 145.02 万元,保函有效期为 2024 年 12 月 25 日至 2025 年 7 月 30 日,担保到期自动解除法律效力。



25、本公司子公司南昌地铁电视有限公司与江西银行总行营业部签订了《南昌轨道交通 3 号线地铁电视媒体经营权项目》为主合同的履约保函，保函金额为人民币 38.49 万元，保函有效期为 2021 年 4 月 20 日至 2026 年 4 月 20 日，担保到期自动解除法律效力。

26、本公司子公司南昌轨道交通设计研究院有限公司与江西银行股份有限公司南昌八一支行签订了《南昌轨道交通 2 号线地铁配套工程青山路口建筑设计项目》为主合同的履约保函，保函开具金额为人民币 63.12 万元。因与银行签订授信协议，保函占用资金只需要保函开具金额的 20%即可，即 12.62 万元。保函有效期为本保函自开立之日（2018 年 7 月 13 日）起生效，直至本工程竣工验收合格后 28 日内始终保持有效，担保到期自动解除法律效力。

27、本公司子公司南昌轨道交通设计研究院有限公司与江西银行股份有限公司南昌八一支行签订了《南昌轨道交通 4 号线一期工程可研报告编制和设计总体总包管理项目服务合同》为主合同的预付款保函，保函开具金额为人民币 114.66 万元。因与银行签订授信协议，保函占用资金只需要保函开具金额的 20%即可，即 22.93 万元。本保函自开立之日（2019 年 1 月 8 日）起，直至签发的进度付款证书说明预付款已全部扣清之日失效。

28、本公司子公司南昌轨道交通设计研究院有限公司与江西银行股份有限公司南昌八一支行签订了《南昌市轨道交通 3 号线工程建筑信息模型(BIM)技术应用项目》为主合同的履约保函，保函开具金额为人民币 141.98 万元。因与银行签订授信协议，保函占用资金只需要保函开具金额的 20%即可，即 28.40 万元。本保函自开立之日（2020 年 1 月 15 日）起生效，直至工程竣工验收合格后 28 日内始终保持有效，担保到期自动解除法律效力。

29、本公司子公司南昌轨道交通设计研究院有限公司与江西银行股份有限公司南昌八一支行签订了《南昌轨道交通 4 号线一期工程土建工点设计项目 01 合同段工程》为主合同的履约保函，保函开具金额为人民币 770.51 万元。因与银行签订授信协议，保函占用资金只需要保函开具金额的 20%即可，即 154.10 万元。本保函自开立之日（2019 年 11 月 20 日）起生效，直至本工程竣工验收合格后 28 日内始终保持有效，担保到期自动解除法律效力。

30、本公司子公司南昌轨道交通设计研究院有限公司与江西银行股份有限公司南昌八一支行签订了《南昌轨道交通 4 号线一期工程可研报告编制和设计总体总包管理项目工程》为主合同的履约保函，保函开具金额为人民币 596.14 万元。因与银行签订授信协议，保函占用资金只需要保函开具金额的 20%即可，即 119.23 万元。本保函自开立之日（2019 年 11 月 20 日）起生效，直至本工程竣工验收合格后 28 日内始终保持有效，担保到期自动解除法律效力。

截止 2024 年 12 月 31 日，除上述情况外，本公司无其他需要披露的重大或有事项。



十、资产负债表日后事项

1、公司于 2025 年 3 月 13 日发行公司债券（第一期）10 亿元，简称：25 洪轨 01，代码 242580.SH，计息方式附息固定利率，票面利率 2.33%，发行期限 5 年，主承销商为中信建投证券股份有限公司、国泰君安证券股份有限公司、中信证券股份有限公司。

2、公司于 2025 年 3 月 19 日发行 2025 年度第一期超短期融资券 5 亿元，简称 25 南昌轨交 SCP001，计息方式附息固定利率，发行票面利率 2.01%，发行期限 270 日，主承销商为招商银行股份有限公司。

3、公司于 2025 年 3 月 21 日发行 2025 年度第二期超短期融资券 4.4 亿元，简称 25 南昌轨交 SCP002，计息方式附息固定利率，发行票面利率 1.99%，发行期限 270 日，主承销商为中信银行股份有限公司。

截止 2024 年 12 月 31 日，除上述情况外，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

（一）本企业的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
南昌市交通投资集团有限公司	江西省南昌市	水利建设和城市基础设施项目的建设、管理、经营；项目投资咨询策划及可行性研究；城市综合开发、旅游开发；房地产开发与经营等	154,414.00	100.00	100.00





(二)本企业的子公司

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
南昌轨道交通资产经营有限公司	全资子公司	境内非金融子公司	江西省南昌市	管海军	轨道交通资源的经营管理；物业管理；建筑材料销售等	160,000,000.00	100.00	100.00	58659442-3
南昌轨道交通地产开发有限公司	全资子公司	境内非金融子公司	江西省南昌市	黄鹤华	土地开发、房地产开发、轨道交通项目的投资等	350,000,000.00	100.00	100.00	69605855-X
南昌市金轨道国有资产运营有限责任公司	全资子公司	境内非金融子公司	江西省南昌市	涂强	资产管理；自有房屋租赁等	5,000,000.00	100.00	100.00	05882668-1
南昌地铁电视有限公司	控股子公司	境内非金融子公司	江西省南昌市	周宝印	广告行业，产品或服务为广播电视节目制作、发行	10,000,000.00	51.00	51.00	35653632-4
南昌轨道交通集团物业管理发展有限公司	全资子公司	境内非金融子公司	江西省南昌市	夏宇	物业管理；办公室保洁服务；家庭保洁服务等	50,000,000.00	100.00	100.00	MA391460-5
南昌轨道交通设计研究院有限公司	控股子公司	境内非金融子公司	江西省南昌市	聂鸿	轨道交通、建筑、市政行业的勘察、设计、咨询和研究业务等	10,000,000.00	40.00	40.00	58922141-1
南昌轨道交通集团转贷服务有限公司	全资子公司	境内非金融子公司	江西省南昌市	夏宇	中小企业转贷服务	100,000,000.00	100.00	100.00	MA392AYQ-8
南昌轨道交通集团供应链金融有限公司	全资子公司	境内非金融子公司	江西省南昌市	张敏	供应链管理；普通货物道路运输；实业投资；自营和代理各类商品及技术的进出口业务等	100,000,000.00	100.00	100.00	MA392HT1-0
南昌轨道交通集团产业投资管理有限公司	全资子公司	境内非金融子公司	江西省南昌市	李翔宇	投资管理；投资咨询；项目投资；房地产投资等	500,000,000.00	100.00	100.00	MA397GLJ-1
南昌轨道交通集团产业园管理有限公司	全资子公司	境内非金融子公司	江西省南昌市	周诚华	房地产开发经营，各类工程建设活动，城市配送运输服务等	500,000,000.00	100.00	100.00	MA39AK9K-0
南昌轨道房桥建材有限公司	控股子公司	境内非金融子公司	江西省南昌市	刘巍	建材、钢材、生铁、有色金属及型材、建筑五	50,452,000.00	50.00	50.00	69606119-3

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
南昌轨道能源贸易有限责任公司	控股子公司	境内非金融企业	江西省南昌市	赵忠新	金销售：水泥制品销售；天然气、二氧化碳、石油气、汽油、柴油、柴油等批发；供应链管理服务等，化工产品销售（不含许可类化工产品）；	100,000,000.00	50.00	50.00	MA39BYX2-X
南昌轨道交通集团工程技术咨询有限公司	全资子公司	境内非金融企业	江西省南昌市	聂鸿	工程管理服务；工程和技术研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询等	10,000,000.00	100.00	100.00	MA39A864-8
南昌轨道交通集团工程建设有限公司	控股子公司	境内非金融企业	江西省南昌市	邓毅	各类工程建设活动，建设工程监理	100,000,000.00	67.00	67.00	MA398KJA-1
南昌轨道瑞拓置业有限公司	全资子公司	境内非金融企业	江西省南昌市	吴祖樟	房地产开发经营，餐饮服务	150,000,000.00	100.00	100.00	MAD6HUAY-2
南昌轨道瑞毅置业有限公司	全资子公司	境内非金融企业	江西省南昌市	吴祖樟	房地产开发经营，住房租赁等	40,000,000.00	100.00	100.00	MAE3JH1T-9
华安基金—轨道集团 QDII 单一资产管理计划	单一资产管理计划	资产管理计划	不适宜	不适用	主要投资江西银行股票	100,000,000.00	100.00	100.00	不适用



(三)本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	关联关系	组织机构代码
江西中车长客轨道车辆有限公司	联营单位	09528415-6
江西省洪城一卡通投资有限公司	联营单位	55353732-6
江西鹭鹭行科技有限公司	联营单位	MA38E141-2
江西瑞禾润置房地产开发有限公司	子公司联营单位	MA37RPBY-2
南昌地铁时代置业有限公司	子公司联营单位	07903395-5
南昌江报轨道广告传媒有限公司	子公司联营单位	MA382P9B-6
南昌轨道万科城市运营服务有限公司	子公司联营单位	MAC4J073-5
江西中铁工程装备有限公司	子公司联营单位	MA7E4GNP-9
南昌科能城轨技术有限公司	子公司联营单位	MAD0E9C2-4

(四)本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
南昌赣昌砂石有限公司	母公司之子公司	59886779-1
江西南昌旅游集团有限公司	母公司之子公司	74197046-9
江西南昌公共交通运输集团有限责任公司	母公司之子公司	34333347-2
南昌市通旅城市服务有限公司	母公司之子公司	68094303-6
南昌公交石油有限责任公司	母公司之孙公司	15839566-3
南昌市滕王阁商业管理有限公司	母公司之孙公司	MA39T4W9-7
南昌南旅启唐科技中心(有限合伙)	母公司之孙公司	MA3898UC-X
南昌市交投建材有限公司	母公司之孙公司	MA38QC35-4
中铁一局集团有限公司	子公司的少数股东	22052234-5
中铁十四局集团房桥有限公司	子公司的少数股东	10120803-8
中铁十四局集团房桥有限公司新余分公司	子公司的少数股东控股公司	MA35KLTU-3
中铁十四局集团房桥有限公司芜湖分公司	子公司的少数股东控股公司	MA2NDXQ1-6
中铁十四局集团房桥有限公司芜湖管片分公司	子公司的少数股东控股公司	MA8N64AU-5
中铁十四局集团房桥有限公司杭州管片项目部	子公司的少数股东控股公司	无
广州地铁设计研究院股份有限公司	子公司的少数股东	19051761-6
南昌广播电视台	子公司的少数股东	无
南京钦城能源有限公司	子公司的少数股东	MA1PBK1W-4
南昌市城市规划设计研究总院集团有限公司	子公司的少数股东	49110109-1
江西绳金塔综合开发有限公司	母公司之子公司联营单位	MA3806W1-8
中车长春轨道客车股份有限公司	联营单位之控制股东	73590222-4

(五)关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易



关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额		
			金额	占同类销货的比例%	定价政策及决策程序
南昌市交投建材有限公司	采购商品	钢材	26,886,485.86	5.71	市场价
南昌赣昌砂石有限公司	采购商品	河砂	3,317,674.17	67.29	市场价
南昌公交石油有限责任公司	采购商品	柴油	387,062.17	100.00	市场价
中铁十四局集团房桥有限公司新余分公司	采购商品	轨枕	568,561.93	26.08	市场价
江西鹭鹭行科技有限公司	接受劳务	信息化系统维保费	281,132.06	22.32	市场价
南昌轨道万科城市运营服务有限公司	接受劳务	物业费	252,835.02	0.24	市场价
中铁一局集团有限公司	接受劳务	维修项目	194,705.59	0.16	市场价
中车长春轨道客车股份有限公司	接受劳务	维修项目	83,206,080.00	67.60	市场价
江西中铁工程装备有限公司	销售商品	水电费	407,046.50	8.23	市场价
南昌轨道万科城市运营服务有限公司	销售商品	水电费	309,659.95	6.26	市场价
南昌地铁时代置业有限公司	销售商品	资金占用费	1,007,650.94	3.30	市场价
南昌市交投建材有限公司	销售商品	沙石	121,251.72	100.00	市场价
南昌市滕王阁商业管理有限公司	销售商品	文创产品	2,116.59	6.02	市场价
中铁十四局集团房桥有限公司芜湖分公司	销售商品	钢材	36,369,867.94	7.67	市场价
中铁十四局集团房桥有限公司芜湖管片分公司	销售商品	碎石	3,806,146.90	100.00	市场价
广州地铁设计研究院股份有限公司	提供劳务	设计服务	556,415.10	3.15	市场价
江西鹭鹭行科技有限公司	提供劳务	物业管理服务	9,412.01	0.02	市场价
江西鹭鹭行科技有限公司	提供劳务	广告宣传制作	413,679.25	3.89	市场价
江西鹭鹭行科技有限公司	提供劳务	票务收入	3,905,540.62	0.29	市场价
江西南昌旅游集团有限公司	提供劳务	设计服务	243,301.89	1.38	市场价
江西省洪城一卡通投资有限公司	提供劳务	票务收入	108,580,236.24	8.12	市场价
江西中车长客轨道车辆有限公司	提供劳务	计量委托校准服务费	35,268.87	100.00	市场价
江西中铁工程装备有限公司	提供劳务	咨询服务	116,332.86	4.57	市场价
江西中铁工程装备有限公司	提供劳务	物业管理服务	573,148.17	1.46	市场价
南昌地铁时代置业有限公司	提供劳务	物业管理服务	4,929,553.83	12.56	市场价
南昌轨道万科城市运营服务有限公司	提供劳务	物业管理服务	13,737,637.76	35.00	市场价
南昌江报轨道广告传媒	提供劳务	广告服务	1,654,344.33	15.56	市场价



有限公司					
南昌江报轨道广告传媒有限公司	提供劳务	咨询服务	496,564.55	19.50	市场价
南昌江报轨道广告传媒有限公司	提供劳务	物业管理服务	83,207.55	0.21	市场价
南昌江报轨道广告传媒有限公司	提供劳务	媒体资源经营权费	7,331,006.01	18.16	市场价
南昌市通旅城市服务有限公司	提供劳务	广告服务	37,735.85	0.35	市场价
中铁一局集团有限公司	提供劳务	工程服务	54,214,618.67	19.21	市场价
合 计			354,036,280.90		

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁费用	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
南昌轨道交通集团有限公司	江西瑞禾润置房地产开发有限公司	店铺		2021/5/22	2033/5/21	18,219,543.47	租赁合同	不重大
南昌轨道交通地产开发有限公司	广州地铁设计研究院股份有限公司	办公楼		2023/12/18	2026/12/17	939,136.22	租赁合同	不重大
南昌轨道交通地产开发有限公司	南昌江报轨道广告传媒有限公司	办公楼		2022/4/1	2025/3/31	418,045.72	租赁合同	不重大
南昌轨道交通地产开发有限公司	江西鹭鹭行科技有限公司	办公楼		2023/9/8	2026/9/7	400,651.44	租赁合同	不重大
南昌轨道交通地产开发有限公司	南昌科能城轨技术有限公司	办公楼		2023/8/10	2025/8/9	128,445.72	租赁合同	不重大
南昌轨道交通集团产业园管理有限公司	江西鹭鹭行科技有限公司	办公室		2024/3/1	2027/2/28	35,304.38	租赁合同	不重大
南昌轨道交通集团产业园管理有限公司	江西中铁工程装备有限公司	厂房		2022/4/1	2027/3/31	1,882,100.04	租赁合同	不重大
南昌轨道交通集团产业园管理有限公司	江西中铁工程装备有限公司	厂房		2023/11/1	2027/10/31	738,300.00	租赁合同	不重大
南昌轨道交通集团产业园管理有限公司	江西中铁工程装备有限公司	厂房		2024/8/10	2026/8/9	100,000.00	租赁合同	不重大
南昌轨道交通集团产业园管理有限公司	江西中铁工程装备有限公司	厂房		2024/1/1	2024/12/31	413,394.53	租赁合同	不重大
南昌轨道交通集团产业园管理有限公司	江西中铁工程装备有限公司	设备		2022/4/1	2027/3/31	1,067,900.04	租赁合同	不重大
南昌轨道交通资产经营有限公司	江西鹭鹭行科技有限公司	活动场地		2024/11/1	2024/11/30	7,339.45	租赁合同	不重大
南昌轨道交通资产经营有限公司	江西绳金塔综合开发有	办公楼		2024/1/18	2024/4/17	967,889.91	租赁合同	不重大



出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁费用	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
公司	限公司							
南昌轨道交通资产经营有限公司	南昌江报轨道交通广告传媒有限公司	活动场地		2024/9/1	2024/9/14	26,201.83	租赁合同	不重大
南昌轨道交通资产经营有限公司	南昌江报轨道交通广告传媒有限公司	活动场地		2024/7/16	2024/12/31	39,045.87	租赁合同	不重大
南昌轨道交通资产经营有限公司	南昌江报轨道交通广告传媒有限公司	广告位		2024/8/21	2029/8/20	179,048.66	租赁合同	不重大
南昌轨道交通资产经营有限公司	南昌江报轨道交通广告传媒有限公司	广告位		2023/6/30	2025/12/31	418,428.44	租赁合同	不重大
南昌轨道交通资产经营有限公司	南昌滕王阁商业管理有限公司	站厅经营场地		2023/6/1	2026/5/31	84,967.61	租赁合同	不重大

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南昌轨道交通集团有限公司	南昌轨道交通地产开发有限公司	3,155,711.86	2024/12/13	2027/2/6	否
南昌轨道交通集团有限公司	南昌轨道交通地产开发有限公司	5,526,806.37	2024/12/27	2027/2/6	否
南昌轨道交通集团有限公司	南昌轨道交通地产开发有限公司	22,636,996.26	2024/2/7	2027/2/6	否
南昌轨道交通集团有限公司	南昌轨道交通地产开发有限公司	7,412,164.14	2024/5/17	2027/5/16	否
南昌轨道交通集团有限公司	南昌轨道交通地产开发有限公司	6,849,211.96	2024/8/29	2027/7/30	否
南昌轨道交通集团有限公司	南昌轨道交通地产开发有限公司	4,616,850.15	2024/10/29	2027/10/28	否
南昌轨道交通集团有限公司	南昌轨道交通集团产业园管理有限公司	796,238,149.50	2021/8/20	2036/8/19	否

4. 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出:				
南昌地铁时代置业有限公司	17,000,000.00	2021/9/10	2025/12/31	

(六) 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	广州地铁设计研究院股份有限公司	757,283.02		2,028,040.00	



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	江西鹭鹭行科技有限公司	156,374.38		400,450.44	
应收账款	江西瑞禾润置房地产开发有限公司	4,611,947.54			
应收账款	江西省洪城一卡通投资有限公司	4,701,793.25			
应收账款	南昌地铁时代置业有限公司	1,671,760.00		1,511,716.96	
应收账款	南昌广播电视台	50,000.00		178,520.00	
应收账款	南昌轨道万科城市运营服务有限公司	8,600,023.56		6,196,126.91	
应收账款	南昌江报轨道广告传媒有限公司	3,612,521.73		6,643,339.74	
应收账款	中铁十四局集团房桥有限公司杭州管片项目部	503,393.14		3,125,868.12	
应收账款	中铁十四局集团房桥有限公司芜湖分公司	14,597,950.78			
应收账款	中铁十四局集团房桥有限公司芜湖管片分公司	3,500,946.00			
应收账款	中铁一局集团有限公司	26,236,973.03			
其他应收款	江西鹭鹭行科技有限公司			2,946,902.79	
其他应收款	江西省洪城一卡通投资有限公司			4,481,246.30	
其他应收款	广州地铁设计研究院股份有限公司	237,582.00			
其他应收款	南昌地铁时代置业有限公司	66,133,616.48		65,331,074.82	
其他应收款	南昌赣昌砂石有限公司	50,000.00		50,000.00	
其他应收款	南昌江报轨道广告传媒有限公司	150,000.00		307,148.35	
其他应收款	中铁十四局集团房桥有限公司芜湖管片分公司	200,000.00			
其他应收款	中铁一局集团有限公司	110,000.00		110,000.00	
其他应收款	江西中铁工程装备有限公司			314,646.71	
应收利息	南昌地铁时代置业有限公司			534,054.99	
预付款项	南昌江报轨道广告传媒有限公司	72,264.00			
预付款项	中铁一局集团有限公司	3,733,269.13		400.00	
合 计		139,687,698.04		94,159,536.13	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	广州地铁设计研究院股份有限公司	1,777,441.60	
应付账款	江西鹭鹭行科技有限公司	9,738.36	
应付账款	江西中铁工程装备有限公司	3,240,393.70	
应付账款	南昌轨道万科城市运营服务有限公司	490,234.55	
应付账款	南昌市交投建材有限公司	620,173.69	17,274,909.77
应付账款	中铁十四局集团房桥有限公司	905,498.11	905,498.11
应付账款	中铁一局集团有限公司	401,843,501.73	339,643,889.57



项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	中车长春轨道客车股份有限公司	9,651,370.38	9,651,370.38
其他应付款	广州地铁设计研究院股份有限公司	1,041,942.40	803,928.00
其他应付款	江西鹭鹭行科技有限公司	221,925.50	160,071.00
其他应付款	江西南昌公共交通运输集团有限责任公司	5,000.00	5,000.00
其他应付款	江西省洪城一卡通投资有限公司	20,020,000.00	20,020,000.00
其他应付款	江西中车长客轨道车辆有限公司	6,600.00	6,600.00
其他应付款	中车长春轨道客车股份有限公司	39,708,294.55	21,215,720.47
其他应付款	江西中铁工程装备有限公司	69,471.60	
其他应付款	南昌公交石油有限责任公司	33,558.02	8,230.00
其他应付款	南昌广播电视台	240,732.58	370,730.10
其他应付款	南昌轨道万科城市运营服务有限公司	1,410,298.43	50,000.00
其他应付款	南昌江报轨道广告传媒有限公司	3,708,779.17	3,281,731.31
其他应付款	南昌科能城轨技术有限公司	33,717.00	
其他应付款	南昌南旅启唐科技中心(有限合伙)	200,000.00	
其他应付款	南京钦城能源有限公司	345,000,000.00	345,000,000.00
其他应付款	中铁十四局集团房桥有限公司	155,124.49	
其他应付款	中铁一局集团有限公司	1,186,679.50	2,379,968.19
其他应付款	南昌市城市规划设计研究总院集团有限公司	303,000.00	303,000.00
预收款项	广州地铁设计研究院股份有限公司	192,206.63	
预收款项	江西鹭鹭行科技有限公司	76,448.11	74,565.69
预收款项	江西中铁工程装备有限公司	718,015.62	772,074.87
预收款项	南昌江报轨道广告传媒有限公司	195,641.89	
预收款项	南昌科能城轨技术有限公司	10,703.81	10,703.81
预收款项	南昌市滕王阁商业管理有限公司	22,623.83	
预收款项	江西瑞禾润置房地产开发有限公司		1,682,343.89
应付股利	南昌市城市规划设计研究总院集团有限公司		975,000.00
应付股利	广州地铁设计研究院股份有限公司		2,925,000.00
合 计		833,099,115.25	767,520,335.16

(七) 关联方合同资产和合同负债

1. 合同负债

关联方	期末余额	期初余额
南昌江报轨道广告传媒有限公司	215,230.19	204,981.13
合 计	215,230.19	204,981.13



十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内	771,189,996.19		52,489,107.71	
1 至 2 年	6,580,433.21	658,043.33	1,226,183,614.78	3,678,397.21
2 至 3 年	1,226,183,614.78	11,035,191.62	74,040,909.28	22,212,272.78
3 至 4 年	558,330.48	279,165.24	111,751,622.36	55,875,811.18
4 至 5 年	111,751,622.36	55,875,811.18		
5 年以上				
合 计	2,116,263,997.02	67,848,211.37	1,464,465,254.13	81,766,481.17

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,116,263,997.02	100.00	67,848,211.37	3.21	2,048,415,785.65
其中：账龄组合	233,767,220.13	11.05	67,848,211.37	29.02	165,919,008.76
关联方组合	24,119,450.91	1.14	-	-	24,119,450.91
特定组合	1,858,377,325.98	87.81	-	-	1,858,377,325.98
合 计	2,116,263,997.02	100.00	67,848,211.37	3.21	2,048,415,785.65

(续)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,464,465,254.13	100.00	81,766,481.17	5.58	1,382,698,772.96
其中：账龄组合	249,284,990.10	17.02	81,766,481.17	32.80	167,518,508.93
关联方组合	25,780,621.32	1.76			25,780,621.32
特定组合	1,189,399,642.71	81.22			1,189,399,642.71
合 计	1,464,465,254.13	100.00	81,766,481.17	5.58	1,382,698,772.96



按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	78,092,862.01			26,708,486.39		
1 至 2 年	6,580,433.21	10.00	658,043.33	36,783,972.07	10.00	3,678,397.21
2 至 3 年	36,783,972.07	30.00	11,035,191.62	74,040,909.28	30.00	22,212,272.78
3 至 4 年	558,330.48	50.00	279,165.24	111,751,622.36	50.00	55,875,811.18
4 至 5 年	111,751,622.36	50.00	55,875,811.18			
合 计	233,767,220.13	—	67,848,211.37	249,284,990.10	—	81,766,481.17

(2) 其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	24,119,450.91			25,780,621.32		
特定组合	1,858,377,325.98			1,189,399,642.71		
合 计	1,882,496,776.89			1,215,180,264.03		

3. 收回或转回的坏账准备情况

类别	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	81,766,481.17	-13,918,269.80			67,848,211.37
合 计	81,766,481.17	-13,918,269.80			67,848,211.37

4. 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	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
南昌市/区财政局	1,173,677,504.63	55.46	
南昌高新技术产业开发区管委会	684,699,821.35	32.35	
江西新华发行集团有限公司南昌市分公司	115,509,124.12	5.46	54,589,388.68
江西百盛购物中心管理有限公司	51,923,571.61	2.45	
南昌青山湖投资集团有限公司	36,038,500.00	1.70	10,811,550.00
合 计	2,061,848,521.71	97.42	65,400,938.68

(二) 其他应收款



2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		2,600,000.00
其他应收款项	8,873,535,934.79	6,691,133,185.77
合 计	8,873,535,934.79	6,693,733,185.77

1. 应收股利

项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利		2,600,000.00	—	—
其中：南昌轨道交通设计研究院有限公司		2,600,000.00		
合 计		2,600,000.00	—	—

2. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	2,276,748,389.25		2,520,760,822.38	
1 至 2 年	2,434,846,839.50	100,000.00	1,696,925,015.29	100,000.00
2 至 3 年	1,696,525,396.80	300,000.00	979,669,546.70	300,000.00
3 至 4 年	979,166,536.50	500,000.00	771,355,671.82	500,000.00
4 至 5 年	767,066,638.16	500,000.00	704,000,000.00	1,500,000.00
5 年以上	733,582,134.58	13,000,000.00	29,822,129.58	9,000,000.00
合 计	8,887,935,934.79	14,400,000.00	6,702,533,185.77	11,400,000.00

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	3,000,000.00	0.03	3,000,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	8,884,935,934.79	99.97	11,400,000.00	0.13	8,873,535,934.79
其中：账龄组合	22,699,191.57	0.26	11,400,000.00	50.22	11,299,191.57
关联方组合	859,925,677.66	9.68			859,925,677.66
特定组合	8,002,311,065.56	90.04			8,002,311,065.56
合 计	8,887,935,934.79	100.00	14,400,000.00	0.16	8,873,535,934.79

(续)

种 类	期初数
-----	-----



	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	1,000,000.00	0.01	1,000,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	6,701,533,185.77	99.99	10,400,000.00	0.16	6,691,133,185.77
其中：账龄组合	41,546,399.37	0.62	10,400,000.00	25.03	31,146,399.37
关联方组合	734,818,407.60	10.96			734,818,407.60
特定组合	5,925,168,378.80	88.40			5,925,168,378.80
合 计	6,702,533,185.77	100.00	11,400,000.00	0.17	6,691,133,185.77

期末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
南昌服饰研究所	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预计难以收回
南昌市东湖区工业企业资产经营公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计难以收回
合 计	3,000,000.00	3,000,000.00	—	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	8,699,191.57	38.32		28,546,399.37	68.71	
1 至 2 年	1,000,000.00	4.41	100,000.00	1,000,000.00	2.41	100,000.00
2 至 3 年	1,000,000.00	4.41	300,000.00	1,000,000.00	2.41	300,000.00
3 至 4 年	1,000,000.00	4.41	1,000,000.00	1,000,000.00	2.41	500,000.00
4 至 5 年	1,000,000.00	4.41	1,000,000.00	1,000,000.00	2.41	500,000.00
5 年以上	10,000,000.00	44.05	10,000,000.00	9,000,000.00	21.66	9,000,000.00
合 计	22,699,191.57	100.00	11,400,000.00	41,546,399.37	100.00	10,400,000.00

②其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	859,925,677.66			734,818,407.60		
特定组合	8,002,311,065.56			5,925,168,378.80		
合 计	8,862,236,743.22			6,659,986,786.40		

(3) 其他应收款坏账准备计提情况



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		10,400,000.00	1,000,000.00	11,400,000.00
期初余额在本期			1,000,000.00	1,000,000.00
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提		1,000,000.00	2,000,000.00	3,000,000.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		11,400,000.00	3,000,000.00	14,400,000.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
应收轨道交通发展专项资金	专项资金	7,279,051,149.05	1年以内；1-4年	81.90	
南昌轨道交通地产开发有限公司	往来款	791,282,029.50	1年以内；1-5年	8.90	
南昌市国金工业投资有限公司	往来款	700,000,000.00	5年以上	7.88	
南昌轨道交通集团转贷服务有限公司	借款	66,537,783.33	1年以内	0.75	
上实融资租赁有限公司	押金	20,000,000.00	5年以上	0.23	
合 计	—	8,856,870,961.88	—	99.66	

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	17,998,117,646.80	215,800,000.00	126,977,681.72	18,086,939,965.08
对合营企业投资				
对联营企业投资	57,765,435.74		8,215,296.98	49,550,138.76
小 计	18,055,883,082.54	215,800,000.00	135,192,978.70	18,136,490,103.84
减：长期股权投资减值准备				
合 计	18,055,883,082.54	215,800,000.00	135,192,978.70	18,136,490,103.84



2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	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、子企业										
南昌轨道交通地产开发有限公司	1,983,000,000.00	1,983,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
南昌轨道交通资产经营有限公司	360,000,000.00	360,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
南昌金轨国有资产运营有限公司	13,903,634,208.25	14,012,401,218.89	-	-	-	-	-	-	-	-108,767,010.64
南昌地铁电视有限公司	5,100,000.00	5,100,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
南昌轨道交通设计研究院有限公司	10,205,756.83	10,205,756.83	-	-	-	-	-	-	-	-
南昌轨道交通集团物业发展有限公司	160,000,000.00	160,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
南昌轨道交通集团供应链金融有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
南昌轨道交通集团产业投资管理有限公司	598,000,000.00	549,000,000.00	49,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
南昌轨道交通集团转贷服务有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
南昌轨道交通集团工程技术咨询有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
南昌轨道交通工程建设有限公司	67,000,000.00	40,200,000.00	26,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-



被投资单位	投资成本	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	
南昌轨道交通集团产业园管理有限公司	390,000,000.00	250,000,000.00	140,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	
南昌轨道产业私募基金管理有限公司	18,210,671.08	18,210,671.08	-	18,210,671.08	-	-	-	-	-	-	
二、合营企业											
三、联营企业											
江西省洪城一卡通投资有限公司	40,000,000.00	23,027,652.02	-	-	-7,856,788.93	-	-	-	-	-	15,170,863.09
江西中车长客轨道交通车辆有限公司	22,000,000.00	31,428,119.36	-	-	2,226,370.94	-	-484,036.97	3,300,000.00	-	-	29,870,453.33
江西鹭鹭行科技有限公司	4,500,000.00	3,309,664.36	-	-	1,199,157.98	-	-	-	-	-	4,508,822.34
合 计	18,171,650,636.16	18,055,883,082.54	215,800,000.00	18,210,671.08	-4,431,260.01	—	-484,036.97	3,300,000.00	-	-108,767,010.64	18,136,490,103.84



(四)营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,348,309,202.41	1,502,826,068.93	692,765,625.10	1,460,663,308.02
票务业务	1,337,279,025.25	1,493,597,384.13	681,363,239.60	1,450,276,881.27
其他	11,030,177.16	9,228,684.80	11,402,385.50	10,386,426.75
二、其他业务小计	190,610,114.19	9,928,524.05	313,986,393.56	187,204,066.13
出租业务	151,806,082.95	-	76,942,734.14	
资源类业务	35,227,711.93	7,237,110.78	47,167,817.27	7,519,020.61
咨询费收入	2,019,629.89	2,555,470.49	3,590,930.42	2,501,587.99
代建收入			40,844,140.38	39,616,316.51
上盖物业出让收入			141,510,249.54	135,724,042.35
其他	1,556,689.42	135,942.78	3,930,521.81	1,843,098.67
合计	1,538,919,316.60	1,512,754,592.98	1,006,752,018.66	1,647,867,374.15

(五)投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,431,260.01	-38,492,901.70
成本法核算的长期股权投资收益	109,886,121.43	74,830,530.31
处置长期股权投资产生的投资收益	1,509,372.77	
其他权益工具投资持有期间的投资收益		107,660.00
合 计	106,964,234.19	36,445,288.61

(六)现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	362,480,029.10	394,486,154.49
加：资产减值损失	4,348,265.87	
信用减值损失	-11,713,124.83	43,352,271.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,879,855.87	11,367,923.50
使用权资产折旧	24,746,049.71	14,636,922.52
无形资产摊销	211,417.23	861,588.78
长期待摊费用摊销	91,410,001.71	66,301,214.91
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)	651.32	28,140.78
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	28,374.82	130,667.99
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	762,182.37	17,955,073.42



项 目	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“-”号填列）	16,421,757.64	5,059.42
投资损失（收益以“-”号填列）	-106,964,234.19	-36,445,288.61
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,350,874.85	-2,231,407.52
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	12,318,438.40	18,980,596.24
存货的减少（增加以“-”号填列）	23,837,295.18	415,162,513.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,830,675,790.25	-7,058,988,231.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,784,962,070.12	6,864,375,798.34
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	372,702,365.22	749,978,997.44
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		
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	2,806,839,446.48	3,227,582,330.52
减：现金的期初余额	3,227,582,330.52	1,477,216,066.69
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	-420,742,884.04	1,750,366,263.83

十三、财务报表的批准

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 28 日决议批准报出。

南昌轨道交通集团有限公司

二〇二五年四月二十八日

第 16 页至第 116 页的财务报表附注由下列负责人签署

企业负责人

签名：

日期：

主管会计工作负责人

签名：

日期：

会计机构负责人

签名：

日期：





仅用于出具报告使用

营业执照

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描二维码
了解更多信息、备案、
许可、监管信息、体验
更多应用服务。

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 谢泽敏、吴卫星

出资额 5030 万元

成立日期 2012 年 03 月 06 日

主要经营场所 北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206

经营范围 许可项目：注册会计师业务；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：税务服务；工程造价咨询业务；社会经济咨询服务；企业管理咨询；企业信用管理咨询服务；认证咨询；咨询策划服务。（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）（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 11 月 25 日



证书序号

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

二〇一一年十月二日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谢泽敏

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日



涂卫兵
男
1967年3月18日
中磊会计师事务所江西分所
360102670318201

姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 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.



2022.6

证书编号 360200010019
No. of Certificate

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

发证日期: 2000 年 04 月 30 日
Date of Issuance



年度检验登记

Annual Renewal Registration

2020.7.21

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 360200010019

2023.6

6

年度检验登记

Annual Renewal Registration

2021.3.19

2019.3.20

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 360200010019

2024.7

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from

中新会计师事务所
江西分所
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年4月2日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所(特殊普通合伙)
湖北分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年4月7日

10

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from

大信会计师事务所(特殊普通合伙)
湖北分所
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年6月20日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所(特殊普通合伙)
江西分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年9月11日

11

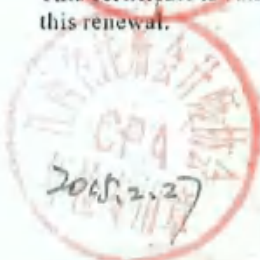
		姓名: 张军华 性别: 男 出生日期: 1986年06月30日 工作单位: 中磊会计师事务所江西分所 身份证号: 36022219806301615 Identity card No.: 36022219806301615	
			

证书编号: 110001690119 No. of Certificate		批准注册协会: 江西省注册会计师协会 Authorized Institute of CPAs	
发证日期: 2012年07月06日 Date of Issuance		年度检验登记 Annual Renewal Registration 2019.3.20 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

2021.3.19

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



证书号: 110001690119

2023.6

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书号: 11000159011

2024.7



7

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中磊会计师事务所江西分所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所（特殊普通合伙）
CPAs

合伙）江西分所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013 年 05 月 27 日
/y /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

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

11