

南昌市交通投资集团有限公司
2024 年度合并及母公司财务报表
审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816



目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 合并资产负债表
2. 合并利润表
3. 合并现金流量表
4. 合并所有者权益变动表
5. 母公司资产负债表
6. 母公司利润表
7. 母公司现金流量表
8. 母公司所有者权益变动表
9. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 注册会计师执业证书复印件





中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China

电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审计报告

中兴华审字（2025）第520047号

南昌市交通投资集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了南昌市交通投资集团有限公司（以下简称“南昌市交投”）财务报表，包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了南昌市交投2024年12月31日合并及母公司的财务状况以及2024年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于南昌市交投，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、其他信息

南昌市交投管理层对其他信息负责。其他信息包括南昌市交投2024年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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



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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估南昌市交投的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算南昌市交投、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督南昌市交投的财务报告过程。

五、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所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对南昌市交投持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在





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

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

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



胡国生

中国注册会计师：



胡德禄

2025 年 4 月 28 日



合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：南昌交通投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	附注五、1	25,429,508,865.75	26,446,237,876.87
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	附注五、2	1,992,440,917.78	2,363,071,759.97
衍生金融资产	附注五、3	12,612,380.00	
应收票据	附注五、4	217,162,854.48	383,777,699.20
应收账款	附注五、5	9,113,006,099.59	10,083,411,119.86
应收款项融资	附注五、6	265,639,148.11	91,642,132.79
预付款项	附注五、7	3,387,923,683.56	3,641,608,174.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五、8	20,679,746,685.66	17,111,136,630.92
买入返售金融资产			
存货	附注五、9	45,810,553,901.81	44,806,247,272.09
合同资产	附注五、10	522,647,631.43	343,172,930.15
持有待售资产	附注五、11	1,245,273.84	34,508,314.62
一年内到期的非流动资产	附注五、12	254,156,043.79	570,312,455.02
其他流动资产	附注五、13	7,523,365,896.18	7,169,013,685.27
流动资产合计		115,210,009,381.98	113,044,140,051.62
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
债权投资	附注五、14	352,993,978.25	224,358,078.65
其他债权投资	附注五、15	88,945,326.73	80,541,591.84
长期应收款	附注五、16	430,801,897.84	640,529,889.93
长期股权投资	附注五、17	5,054,925,019.86	5,355,125,666.71
其他权益工具投资	附注五、18	1,080,840,652.30	1,542,889,130.71
其他非流动金融资产	附注五、19	1,449,700,400.46	1,113,309,158.52
投资性房地产	附注五、20	22,206,332,742.88	21,873,643,717.26
固定资产	附注五、21	87,687,390,517.36	87,028,336,672.25
在建工程	附注五、22	22,105,254,578.91	14,502,972,825.82
生产性生物资产	附注五、23	1,200,000.00	1,200,000.00
油气资产			
使用权资产	附注五、24	186,669,849.31	253,131,266.36
无形资产	附注五、25	5,556,084,368.89	5,290,948,392.07
开发支出	附注五、26	1,013,438,032.27	1,194,532,998.65
商誉	附注五、27	187,723,544.83	193,434,568.60
长期待摊费用	附注五、28	815,179,635.91	785,568,371.07
递延所得税资产	附注五、29	1,996,730,298.55	1,928,352,986.55
其他非流动资产	附注五、30	22,943,566,860.25	23,196,887,595.58
非流动资产合计		173,157,777,704.60	165,205,762,910.57
资产总计		288,367,787,086.58	278,249,902,962.19

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：

李坤

会计机构负责人：

杨是



(承上页)

合并资产负债表(续)

2024年12月31日

编制单位: 南昌市交通投资集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注 释	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	附注五、32	12,894,546,786.82	15,826,045,460.72
交易性金融负债			
衍生金融负债	附注五、33		459,306.00
应付票据	附注五、34	2,259,128,896.21	2,480,799,127.35
应付账款	附注五、35	26,546,508,067.55	25,647,661,103.78
预收款项	附注五、36	518,096,210.48	571,603,582.03
合同负债	附注五、37	6,419,719,811.23	5,901,323,894.45
应付职工薪酬	附注五、38	1,748,093,908.58	1,798,800,639.60
应交税费	附注五、39	983,102,069.91	919,656,611.66
其他应付款	附注五、40	12,696,277,964.79	13,566,475,714.87
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	附注五、41	12,347,078,905.01	12,698,835,506.90
其他流动负债	附注五、42	8,019,774,203.46	4,402,842,385.97
流动负债合计		84,432,326,824.04	83,814,503,333.33
非流动负债:			
长期借款	附注五、43	44,338,929,981.07	41,601,462,857.69
应付债券	附注五、44	29,995,294,997.55	26,093,883,333.81
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	附注五、45	113,281,347.33	175,810,022.25
长期应付款	附注五、46	17,525,602,317.32	17,002,982,273.57
长期应付职工薪酬	附注五、47	116,994,123.89	120,272,655.43
预计负债	附注五、48	515,438,150.48	517,657,684.46
递延收益	附注五、49	2,288,131,740.22	1,766,678,357.31
递延所得税负债	附注五、29	746,955,386.56	595,828,689.60
其他非流动负债	附注五、50	1,157,649,785.18	1,097,084,923.78
非流动负债合计		96,798,277,829.60	88,971,660,797.90
负债合计		181,230,604,653.64	172,786,164,131.23
所有者权益:			
实收资本	附注五、51	1,544,140,000.00	1,544,140,000.00
其他权益工具	附注五、52	1,363,000,000.00	1,363,000,000.00
其中: 优先股			
永续债		1,363,000,000.00	1,363,000,000.00
资本公积	附注五、53	82,460,513,853.28	80,198,759,464.52
减: 库存股			
其他综合收益		538,614,449.23	475,481,191.57
专项储备	附注五、54	60,651,131.59	32,388,227.64
盈余公积	附注五、55	71,753,252.30	71,753,252.30
未分配利润	附注五、56	6,514,878,509.68	7,191,878,842.11
归属于母公司所有者权益合计		92,553,551,196.08	90,877,400,978.14
少数股东权益		14,583,631,236.86	14,586,337,852.82
所有者权益合计		107,137,182,432.94	105,463,738,830.96
负债和所有者权益总计		288,367,787,086.58	278,249,902,962.19

(后附财务报表附注是财务报表的组成部分)

法定代表人:

章勇

主管会计工作负责人:

李坤

会计机构负责人:

杨曼



合并利润表

2024年度

编制单位：南昌市交通投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		78,826,670,485.69	81,898,129,765.48
其中：营业收入	附注五、57	78,826,670,485.69	81,898,129,765.48
二、营业总成本		80,503,412,850.64	83,934,616,019.78
其中：营业成本	附注五、57	70,363,877,919.68	73,838,626,750.62
税金及附加		1,948,465,365.19	1,498,123,281.21
销售费用	附注五、58	2,191,965,388.08	2,353,786,566.06
管理费用	附注五、59	3,230,388,545.97	3,357,134,884.53
研发费用	附注五、60	2,034,698,232.85	1,982,361,802.81
财务费用	附注五、61	734,017,398.87	904,582,734.55
其中：利息费用		982,450,914.89	1,311,200,642.75
利息收入		261,771,235.17	422,367,347.82
加：其他收益	附注五、62	2,577,376,705.64	3,721,039,575.80
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五、63	441,968,867.22	379,923,229.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		382,029,792.15	274,266,569.43
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）	附注五、64	16,166,876.97	-239,904,573.80
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、65	-179,912,910.38	-403,807,338.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、66	-171,303,809.24	-771,394,280.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五、67	46,884,916.13	20,474,550.96
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,054,438,281.39	669,844,909.39
加：营业外收入	附注五、68	87,752,258.72	111,777,500.61
减：营业外支出	附注五、69	84,745,243.82	241,499,129.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,057,445,296.29	540,123,280.54
减：所得税费用	附注五、70	391,230,415.40	-9,537,644.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		666,214,880.89	549,660,925.11
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		666,214,880.89	549,660,925.11
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）		85,082,021.05	-28,379,738.04
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		581,132,859.84	578,040,663.15
六、其他综合收益的税后净额		70,960,311.54	22,585,961.73
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		67,267,389.81	22,947,247.93
1、不能重分类进损益的其他综合收益		10,656,313.83	-53,663,241.79
（1）重新计量设定受益计划变动额		-1,193,150.03	
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			-250,852.59
（3）其他权益工具投资公允价值变动		11,849,463.86	-53,412,389.20
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益		56,611,075.98	76,610,489.72
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			-3,022,388.38
（2）其他债权投资公允价值变动		3,050,523.63	243,549.72
（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		2,096,482.70	3,518,971.76
（7）其他		51,464,069.65	75,870,356.62
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		3,692,921.73	-361,286.20
七、综合收益总额		737,175,192.43	572,246,886.84
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		152,349,410.86	-5,432,490.11
（二）归属于少数股东的综合收益总额		584,825,781.57	577,679,376.95

（后附财务报表附注是财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：

李坤

会计机构负责人：

杨光



合并现金流量表

2024年度

编制单位：南昌市交通投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	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		76,700,181,125.33	81,147,365,478.17
收到的税费返还		2,196,904,557.59	2,698,227,526.38
收到其他与经营活动有关的现金		17,530,577,671.12	17,672,618,735.89
经营活动现金流入小计		96,427,663,354.04	101,518,211,740.44
购买商品、接受劳务支付的现金		60,169,377,467.34	64,380,999,813.14
支付给职工以及为职工支付的现金		7,582,753,441.03	7,515,514,555.15
支付的各项税费		4,318,096,809.24	4,542,700,567.73
支付其他与经营活动有关的现金		21,453,772,866.73	20,279,919,550.92
经营活动现金流出小计		93,524,000,584.34	96,719,134,486.94
经营活动产生的现金流量净额	附注五、71	2,903,662,769.70	4,799,077,253.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,534,769,324.01	2,153,193,161.58
取得投资收益收到的现金		471,437,729.50	826,887,616.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		159,314,018.05	67,461,838.12
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		103,385,118.26	60,900,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		584,186,119.86	561,461,418.44
投资活动现金流入小计		4,853,092,309.68	3,669,904,034.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,206,603,567.37	13,438,815,044.91
投资支付的现金		2,854,711,158.72	3,018,009,363.94
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		35,586,888.12	
支付其他与投资活动有关的现金		729,083,626.64	1,566,657,529.40
投资活动现金流出小计		14,825,985,240.85	18,023,481,938.25
投资活动产生的现金流量净额		-9,972,892,931.17	-14,353,577,903.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,701,273,484.62	4,965,990,841.08
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		31,510,000.00	213,705,336.32
取得借款收到的现金		51,696,199,084.30	52,192,367,616.92
收到其他与筹资活动有关的现金		1,655,511,249.42	1,309,815,119.51
筹资活动现金流入小计		55,052,983,818.34	58,468,173,577.51
偿还债务支付的现金		42,537,613,303.28	41,353,131,714.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,587,182,814.63	4,756,176,488.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		500,017,517.77	356,578,950.26
支付其他与筹资活动有关的现金		3,087,304,530.00	2,230,164,801.38
筹资活动现金流出小计		50,212,100,647.91	48,339,473,004.53
筹资活动产生的现金流量净额		4,840,883,170.43	10,128,700,572.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		25,326,655.51	3,920,259.44
五、现金及现金等价物净增加额		-2,203,020,335.53	578,120,182.21
加：期初现金及现金等价物余额		24,793,821,095.79	24,215,700,913.58
六、期末现金及现金等价物余额		22,590,800,760.26	24,793,821,095.79

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：

李坤

会计机构负责人：

杨曼



合并所有者权益变动表 2024年度

编制单位：梅州市交通投资集团有限公司

金额单位：人民币元

本期金额													
项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
		优先 股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,544,140,000.00		1,363,000,000.00		80,198,759,464.52		475,481,191.57	32,388,227.64	71,753,252.30	7,191,878,842.11	90,877,400,978.14	14,586,337,852.82	105,463,738,830.96
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	1,544,140,000.00		1,363,000,000.00		80,198,759,464.52		475,481,191.57	32,388,227.64	71,753,252.30	7,191,878,842.11	90,877,400,978.14	14,586,337,852.82	105,463,738,830.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,261,754,388.76		63,133,257.66	28,262,903.95		-677,000,332.43	1,676,150,217.94	-2,706,615.96	1,673,443,601.98
（一）综合收益总额							67,267,389.81			85,082,021.05	152,349,410.86	584,825,781.57	737,175,192.43
（二）所有者投入和减少资本					2,604,902,650.92						2,604,902,650.92	-100,875,645.59	2,504,027,005.33
1．所有者投入资本					56,778,307.35						56,778,307.35	31,510,000.00	88,288,307.35
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他					2,548,124,343.57						2,548,124,343.57	-132,385,645.59	2,415,738,697.98
（三）利润分配					-484,351.37					-708,053,760.49	-708,538,111.86	-492,226,313.23	-1,200,764,425.09
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者的分配										-708,053,760.49	-708,053,760.49	-492,226,313.23	-1,200,280,073.72
4．其他					-484,351.37						-484,351.37		-484,351.37
（四）股东权益内部结转							-4,134,132.15			4,134,132.15			
1．资本公积转增资本													
2．盈余公积转增资本													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													
5．其他综合收益结转留存收益							-4,134,132.15			4,134,132.15			
6．其他													
（五）专项储备								28,262,903.95			28,262,903.95	5,569,561.29	33,832,465.24
1．本期提取								72,002,999.26			72,002,999.26	17,236,721.52	89,239,720.78
2．本期使用								43,740,095.31			43,740,095.31	11,667,160.23	55,407,255.54
（六）其他					-342,663,910.79					-58,162,725.14	-400,826,635.93		-400,826,635.93
四、本年年末余额	1,544,140,000.00		1,363,000,000.00		82,460,513,853.28		538,614,449.23	60,651,131.59	71,753,252.30	6,514,878,509.68	92,553,551,196.08	14,583,631,236.86	107,137,182,432.94

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：

李坤

会计机构负责人：

杨曼



合并所有者权益变动表（续）

2024年度

编制单位：南昌轨道交通投资集团有限公司

金额单位：人民币元

上期金额													
项 目	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,544,140,000.00		500,000,000.00		74,936,025,999.13		452,533,943.64	20,989,926.73	71,753,252.30	7,904,541,455.81	85,429,984,577.61	15,508,432,788.72	100,938,417,366.33
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	1,544,140,000.00		500,000,000.00		74,936,025,999.13		452,533,943.64	20,989,926.73	71,753,252.30	7,904,541,455.81	85,429,984,577.61	15,508,432,788.72	100,938,417,366.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			863,000,000.00		5,262,733,465.39		22,947,247.93	11,398,300.91		-712,662,613.70	5,447,416,400.53	-922,094,935.90	4,525,321,464.63
（一）综合收益总额							22,947,247.93			-28,379,738.04	-5,432,490.11	577,679,376.95	572,246,886.84
（二）所有者投入和减少资本			863,000,000.00		5,265,439,484.13						6,128,439,484.13	-1,137,463,011.52	4,990,976,472.61
1．所有者投入资本					470,793,542.94						470,793,542.94	213,705,336.32	684,498,879.26
2．其他权益工具持有者投入资本			863,000,000.00								863,000,000.00		863,000,000.00
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他					4,794,645,941.19						4,794,645,941.19	-1,351,168,347.84	3,443,477,593.35
（三）利润分配										-684,282,875.66	-684,282,875.66	-360,901,114.31	-1,045,183,989.97
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者/总分的分配										-747,326,930.88	-747,326,930.88	-360,901,114.31	-1,108,228,045.19
4．其他										63,044,055.22	63,044,055.22		63,044,055.22
（四）股东权益内部结转													
1．资本公积转增资本													
2．盈余公积转增资本													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													
5．其他综合收益结转留存收益													
6．其他													
（五）专项储备								11,398,300.91			11,398,300.91	-1,410,187.02	9,988,113.89
1．本期提取								49,955,827.41			49,955,827.41	9,560,038.48	59,515,865.89
2．本期使用								38,557,526.50			38,557,526.50	10,970,225.50	49,527,752.00
（六）其他					-2,706,018.74						-2,706,018.74		-2,706,018.74
四、本年年末余额	1,544,140,000.00		1,363,000,000.00		80,198,759,464.52		475,481,191.57	32,388,227.64	71,753,252.30	7,191,878,842.11	90,877,400,978.14	14,586,337,852.82	105,463,738,830.96

（本财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



李坤

杨曼



资产负债表
2024年12月31日

编制单位：南昌市交通投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		1,562,087,205.95	706,233,357.76
交易性金融资产		807,944,526.01	807,944,526.01
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		321,802,596.59	320,785,195.22
其他应收款	附注十一、1	19,497,538,594.52	20,432,812,462.64
存货		28,024,726,828.90	27,609,455,954.95
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		22,960,352.60	11,822,536.12
流动资产合计		50,237,060,104.57	49,889,054,032.70
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	附注十一、2	74,674,162,401.72	73,140,176,007.59
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		152,380,000.00	152,380,000.00
投资性房地产		156,090,450.00	156,428,100.00
固定资产		23,580,106.31	22,891,079.66
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,323,788.71	10,650,516.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,565,485.44	3,338,766.00
其他非流动资产		210,072,140.50	210,072,140.50
非流动资产合计		75,230,174,372.68	73,695,936,610.57
资产总计		125,467,234,477.25	123,584,990,643.27

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：

李坤

会计机构负责人：



(承上页)

资产负债表 (续)

2024年12月31日

编制单位: 南昌市交通投资集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款		5,013,895,848.61	5,104,520,833.31
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,601,754.00	1,550,754.00
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		25,501,528.80	26,965,869.15
应交税费		5,259,394.41	6,218,395.49
其他应付款		4,139,020,822.68	5,326,035,204.23
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,783,287,282.91	5,043,125,748.66
其他流动负债		4,028,673,052.77	1,628,027.77
流动负债合计		16,998,239,684.18	15,510,044,832.61
非流动负债:			
长期借款		1,300,000,000.00	1,945,000,000.00
应付债券		11,600,000,000.00	10,505,000,000.00
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		7,370,269,463.64	7,255,840,105.17
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,318.20	188,686.61
递延所得税负债		14,929,398.42	14,276,058.16
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,285,200,180.26	19,720,304,849.94
负债合计		37,283,439,864.44	35,230,349,682.55
所有者权益:			
实收资本		1,544,140,000.00	1,544,140,000.00
其他权益工具		1,363,000,000.00	1,363,000,000.00
其中: 优先股			
永续债		1,363,000,000.00	1,363,000,000.00
资本公积		85,595,468,837.89	85,354,309,520.34
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		71,753,252.30	71,753,252.30
未分配利润		-390,567,477.38	21,438,188.08
所有者权益合计		88,183,794,612.81	88,354,640,960.72
负债和所有者权益总计		125,467,234,477.25	123,584,990,643.27

(后附财务报表附注是本报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



利润表
2024年度

编制单位：南昌市交通投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	附注十一、3	573,733,765.10	489,950,048.50
减：营业成本	附注十一、3	570,128,457.37	502,293,948.22
税金及附加		16,132,757.20	16,327,498.00
销售费用			
管理费用		61,583,001.81	67,332,947.26
研发费用			
财务费用		345,760,736.12	324,094,399.15
其中：利息费用		344,885,865.39	331,430,182.02
利息收入		10,008,912.17	20,860,591.64
加：其他收益		294,016.09	180,057,530.00
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十一、4	9,680,438.84	13,882,373.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-507,093.59	4,303,597.75
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）		-337,650.00	-436,300.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-906,877.74	-6,630,792.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			50,514.20
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-411,141,260.21	-233,175,418.80
加：营业外收入		67,629.90	1,447,514.17
减：营业外支出		505,414.33	2,000,012.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-411,579,044.64	-233,727,916.86
减：所得税费用		426,620.82	-1,029,020.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-412,005,665.46	-232,698,896.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-412,005,665.46	-232,698,896.43
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
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			
六、综合收益总额		-412,005,665.46	-232,698,896.43

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：

12

李坤

会计机构负责人：

杨曼



现金流量表

2024年度

编制单位：南昌市交通投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	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		582,412,001.10	515,251,216.09
收到的税费返还		1,665.75	
收到其他与经营活动有关的现金		972,001,112.59	999,412,830.01
经营活动现金流入小计		1,554,414,779.44	1,514,664,046.10
购买商品、接受劳务支付的现金		581,639,166.50	669,416,416.41
支付给职工以及为职工支付的现金		37,130,740.90	30,918,079.46
支付的各项税费		16,647,917.96	16,759,999.75
支付其他与经营活动有关的现金		2,436,720,738.43	4,063,224,661.20
经营活动现金流出小计		3,072,138,563.79	4,780,319,156.82
经营活动产生的现金流量净额	十一、5	-1,517,723,784.35	-3,265,655,110.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		10,187,532.43	9,578,776.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			50,514.20
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,187,532.43	9,629,290.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,019,655.45	9,752,334.48
投资支付的现金		45,083,200.00	1,257,051,865.57
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		49,102,855.45	1,266,804,200.05
投资活动产生的现金流量净额		-38,915,323.02	-1,257,174,909.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		56,778,307.35	380,151,300.00
取得借款收到的现金		18,243,400,000.00	14,033,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		18,300,178,307.35	14,413,151,300.00
偿还债务支付的现金		15,130,400,000.00	9,893,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		328,692,510.95	341,292,305.60
支付其他与筹资活动有关的现金		420,584,526.62	160,000,000.00
筹资活动现金流出小计		15,879,677,037.57	10,394,292,305.60
筹资活动产生的现金流量净额		2,420,501,269.78	4,018,858,994.40
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		863,862,162.41	-503,971,026.07
加：期初现金及现金等价物余额		698,225,043.54	1,202,196,069.61
六、期末现金及现金等价物余额		1,562,087,205.95	698,225,043.54

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：

李坤

会计机构负责人：

杨曼



所有者权益变动表
2024年度

编制单位：南昌交投控股集团有限公司

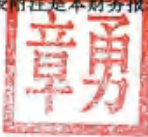
金额单位：人民币元

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	本期金额					
		优先股	永续债	其他		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
一、上年年末余额	1,544,140,000.00		1,363,000,000.00		85,354,309,520.34				71,753,252.30	21,438,188.08	88,354,640,960.72
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,544,140,000.00		1,363,000,000.00		85,354,309,520.34				71,753,252.30	21,438,188.08	88,354,640,960.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					241,159,317.55					-412,005,665.46	-170,846,347.91
（一）综合收益总额										-412,005,665.46	-412,005,665.46
（二）所有者投入和减少资本					241,159,317.55						241,159,317.55
1、所有者投入资本					56,778,307.35						56,778,307.35
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他					184,381,010.20						184,381,010.20
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	1,544,140,000.00		1,363,000,000.00		85,595,468,837.89				71,753,252.30	-390,567,477.38	88,183,794,612.81

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）



表人：



主管会计工作负责人：

李坤

14

会计机构负责人：

杨曼

所有者权益变动表（续）

2024年度

编制单位：南昌市交通投资集团有限公司

金额单位：人民币元

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

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

代表人：



主管会计工作负责人：

李坤

会计机构负责人：

杨晨



南昌市交通投资集团有限公司

2024 年度

财务报表附注

(除特别说明外,金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

南昌市交通投资集团有限公司(以下简称“本公司”或“公司”),南昌市交通投资集团有限公司及其所有子公司以下合称为“本集团”。南昌市交通投资集团有限公司由南昌市人民政府独家出资组建,成立于2006年6月8日,注册资本154,414.00万元、实收资本154,414.00万元。公司原名南昌水利投资发展有限公司,2022年6月14日经南昌市市场监督管理局批准,变更公司名称为南昌市交通投资集团有限公司,并换发《企业法人营业执照》,社会统一信用代码号为91360100789701399W,期限从2006年6月8日至2056年6月7日。注册地址:江西省南昌市东湖区三经路北端西侧水天一色小区5栋22层。法定代表人:章勇。

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

本公司最终控制方是南昌市国有资产监督管理委员会。

本财务报表已于2025年04月28日经本公司批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报,本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事多项生产经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见如下各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明



本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2024 年 12 月 31 日的财务状况及 2024 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1、同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买



日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位



半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司拟采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

本集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于



其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”、2、（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”、2、（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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



(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

(3) 外币财务报表的折算方法

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

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

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

10、金融工具



在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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



①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权



上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

11、金融资产减值

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



（1）减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指,本集团在每个资产负债表日评估金融资产(含合同资产等其他适用项目,下同)的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后已显著增加,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

12、存货

（1）存货的分类

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

（2）存货取得和发出的计价方法



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

房地产开发企业有关存货政策的披露：

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

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

13、持有待售和终止经营

（1）持有待售的非流动资产和处置组

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置



组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

（2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是指满足下列条件之一、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个独立的主营经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，但对于其中属于非交易性的，在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定



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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的,长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。



（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负



有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

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



除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

15、投资性房地产

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

本集团对投资性房地产采用成本模式/公允价值模式进行后续计量。

本集团对投资性房地产采用成本模式/公允价值模式进行后续计量。

投资性房地产采用成本模式进行后续计量的：

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

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

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

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

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的：

对采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：



(1) 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

(2) 本集团能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

(3) 本集团投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素为：

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

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

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

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

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

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

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



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

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

17、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

18、借款费用

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

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



化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

19、生物资产

(1) 消耗性生物资产

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

消耗性生物资产在收获或出售时，采用个别计价法按账面价值结转成本。

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

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

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

(2) 生产性生物资产

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

生产性生物资产有活跃的交易市场，且本集团能够从交易市场上取得同类或类似生



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

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率(%)
树木	26	5	3.85

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

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

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

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

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

(3) 公益性生物资产

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

公益性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出,计入当期损益。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

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

如果公益性生物资产改变用途,作为消耗性生物资产/生产性生物资产,其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。

20、无形资产



（1）无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

（2）无形资产的摊销

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

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

（3）研究与开发支出

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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



使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21“长期资产减值”。

21、长期资产减值

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

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

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

上述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。

22、长期待摊费用

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

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转



入当期损益。

23、合同负债

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

24、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

25、预计负债

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

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

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



本集团产生的预计负债主要事项及原因：

(1) 亏损合同

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

(2) 未决诉讼

(3) 产品质量保证

(4) 重组义务

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

26、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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



本集团不确认权益工具的公允价值变动。

27、收入

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

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

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

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

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

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



团将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额，超过有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）的差额，确认为无形资产。PPP 项目资产达到预定可使用状态后，本集团确认与运营服务相关的收入。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

（1）房地产销售收入

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

（2）建造收入

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

（3）商品销售收入

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

（4）道路旅客运输收入

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

（5）货物运输收入

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

（6）地铁票务收入

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

（7）物业及服务收入

物业及服务收入在提供物业及服务过程内各个期间按直线法确认收入。

（8）租金收入

租金收入在租期内按直线法平均确认。

（9）利息收入

利息收入按照实际利率或协议利率法确认。

28、合同成本



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

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;③该成本预期能够收回。

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

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

29、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助;其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助:(1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;(2)政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:(1)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;(2)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财



政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限,且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的,因而可以合理保证其可在规定期限内收到;(4)根据本集团和该补助事项的具体情况,应满足的其他相关条件(如有)。

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

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

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

30、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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



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

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

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

31、租赁

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

(1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物、机器设备。

①初始计量

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

②后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧(详见本附注三、16“固定资产”),能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

③短期租赁和低价值资产租赁

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



(2) 本集团作为出租人

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

①经营租赁

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

②融资租赁

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

32、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 11 月 9 日发布《企业会计准则解释第 17 号》(以下简称“解释 17 号”),规定了“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”的相关内容,本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 17 号》,执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 18 号》(以下简称“解释 18 号”),自发布之日起实施。本集团选择自发布年度(2024 年度)提前执行该解释。本集团计提不属于单项履约义务的保证类质量保证原计入“销售费用”,根据解释 18 号第二条“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定,现将其计入“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目,列报于利润表“营业成本”项目中,并进行追溯调整。

原列报项目	原列报金额	调整后列报项目	调整后列报金额
2024 年度:			
销售费用	310,072,174.46	营业成本	310,072,174.46
2023 年度:			
销售费用	406,542,660.06	营业成本	406,542,660.06

(2) 会计估计变更



本公司本期无应披露的会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

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

2、税收优惠及批文

(1) 根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2022年第13号)，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

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

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



(4) 本公司子公司江铃汽车股份有限公司被认定为江西省2024年度高新技术企业，江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局2024年10月28日颁发《高新技术企业证书》，证书编号GR202436000957，有效期三年，公司2024年度至2026年度企业所得税适用税率为15%。

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

(6) 本公司子公司江西五十铃发动机有限公司被认定为江西省2024年度高新技术企业，江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局2024年度颁发《高新技术企业证书》，证书编号GR202436001047，有效期三年，公司2024年度至2026年度企业所得税适用税率为15%。

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

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

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

(10) 本公司子公司江西晟威汽车零部件有限公司被认定为江西省2024年度高新技术企业，江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局2024年10月28日颁发《高新技术企业证书》，证书编号GR202436000333，有效期三年，公司2024年度至2026年度企业所得税适用税率为15%。

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

(12) 本公司子公司江西江铃集团车桥齿轮有限责任公司被认定为江西省2023年度高新技术企业，江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局2023



年11月22日颁发《高新技术企业证书》，证书编号GR202336000283，有效期三年，公司2023年度至2025年度企业所得税适用税率为15%。

(13) 本公司子公司江西江铃集团深铃汽车零部件有限公司被认定为江西省2024年度高新技术企业，江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局2024年10月28日颁发《高新技术企业证书》，证书编号GR202436000377，有效期三年，公司2024年度至2026年度企业所得税适用税率为15%。

(14) 本公司子公司南昌江铃集团车架有限责任公司被认定为江西省2023年度高新技术企业，江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局2023年12月15日颁发《高新技术企业证书》，证书编号GR202336001265，有效期三年，公司2023年度至2025年度企业所得税适用税率为15%。

(15) 本公司子公司南昌江铃集团协和传动技术有限公司被认定为江西省2024年度高新技术企业，江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局2024年10月28日颁发《高新技术企业证书》，证书编号GR202436000713，有效期三年，公司2024年度至2026年度企业所得税适用税率为15%。

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

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

(18) 本公司子公司南昌友星电子电器有限公司被认定为江西省2024年度高新技术企业，江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局2024年10月28日颁发《高新技术企业证书》，证书编号GR202436000421，有效期三年，公司2024年度至2026年度企业所得税适用税率为15%。

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

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



(21) 本公司子公司江西江铃集团特种专用车有限公司被认定为江西省2024年度高新技术企业，江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局2024年10月28日颁发《高新技术企业证书》，证书编号GR202436001091，有效期三年，公司2024年度至2026年度企业所得税适用税率为15%。

(22) 根据财政部税务总局国家发展改革委公告2020年第23号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。赣州方通客运股份有限公司及其子公司于都县永发公共交通有限公司、于都城南客运站有限公司三家公司主营业务收入符合《产业结构调整指导目录》之规定，自2021年1月1日至2030年12月31日，减按15%的税率征收企业所得税。

(23) 根据财政部税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023年第6号），自2023年1月1日至2024年12月31日，小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本期享有该税收优惠政策的有：江西长运物业经营有限公司、江西长运科技有限公司、江西长运汽车技术服务有限公司、萍乡昌荣公交有限公司、吉安长运羊狮慕客运有限公司、含山长运城乡公共交通有限公司及含山县彩虹汽车出租有限责任公司等67家子（孙）公司。

(24) 根据财政部税务总局《关于继续对城市公交站场、道路客运站场、城市轨道交通系统减免城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税〔2023〕52号）中规定的税收优惠政策执行至2027年12月31日。本期享有该税收优惠政策的有：子公司赣州方通客运股份有限公司、江西鹰潭长运有限公司、江西新余长运有限公司、江西萍乡长运有限公司、江西九江长途汽车运输集团有限公司及孙公司鹰潭市交通技工学校、于都县永发公共交通有限公司、都昌县长运交通运营有限责任公司。



五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2024 年 12 月 31 日，“期初”指 2024 年 1 月 1 日，“本期”指 2024 年度，“上期”指 2023 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	448,835.46	331,281.76
银行存款	21,849,571,083.55	25,153,774,995.79
其他货币资金	3,579,488,946.74	1,292,131,599.32
存放财务公司款项		
合计	25,429,508,865.75	26,446,237,876.87

(1) 受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	627,897,817.01	731,971,408.19
履约保证金	920,555,972.73	266,038,268.45
用于担保的定期存款或通知存款	140,000,000.00	26,530,000.00
因诉讼被法院冻结资金	102,149,444.91	75,255,250.43
大额存单	40,000,000.00	150,000,000.00
法定存款准备金	404,411,269.49	313,140,894.79
监管资金	502,080,784.67	71,908,290.72
项目保证金	29,159,727.13	
未到期应收利息	55,029,489.83	
还款保证金		10,062,794.88
信用证保证金		2,700,012.08
其他	17,423,599.72	4,809,861.54
合计	2,838,708,105.49	1,652,416,781.08

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,992,440,917.78	2,363,071,759.97
其中：债务工具投资		2,994,447.00
权益工具投资	1,982,220,519.88	1,771,412,422.68
其他	10,220,397.90	588,664,890.29



项目	期末余额	期初余额
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		
合计	1,992,440,917.78	2,363,071,759.97

3、衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
远期合同	12,612,380.00	
合计	12,612,380.00	

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	198,088,586.23	247,763,055.74
商业承兑汇票	19,074,335.25	136,272,207.46
小计	217,162,921.48	384,035,263.20
减：坏账准备	67.00	257,564.00
合计	217,162,854.48	383,777,699.20

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	158,046,069.30	31,587,545.96
商业承兑汇票	8,052,973.15	
合计	166,099,042.45	31,587,545.96

(3) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收票据	20,729,423.91	9.55			20,729,423.91
按组合计提坏账准备的应收票据	196,433,497.57	90.45	67.00		196,433,430.57
合计	217,162,921.48	100.00	67.00		217,162,854.48

①期末单项计提坏账准备的应收票据

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
银行承兑汇票	18,022,983.41			
商业承兑汇票	2,706,440.50			



名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
合计	20,729,423.91			

(续)

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
银行承兑汇票	1,600,000.00	240,000.00	15.00	预计发生部分损失
商业承兑汇票				
合计	1,600,000.00	240,000.00	15.00	

②组合中，按组合计提坏账准备的应收票据

名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
商业承兑汇票	16,367,894.75	67.00	
银行承兑汇票	180,065,602.82		
合计	196,433,497.57	67.00	

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提预期信用损失的应收票据	240,000.00		240,000.00		
按组合计提预期信用损失的应收票据	17,564.00		17,497.00		67.00
合计	257,564.00		257,497.00		67.00

5、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,759,466,242.13	7,204,617,746.24
1 至 2 年	1,259,998,554.33	2,445,187,525.90
2 至 3 年	2,149,499,883.96	395,994,384.34
3 至 4 年	143,196,594.52	184,529,538.32
4 至 5 年	162,668,002.56	116,965,597.66
5 年以上	950,013,942.90	928,793,598.03



账龄	期末余额	期初余额
小计	10,424,843,220.40	11,276,088,390.49
减：坏账准备	1,311,837,120.81	1,192,677,270.63
合计	9,113,006,099.59	10,083,411,119.86

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	1,848,128,343.31	17.73	839,458,109.11	45.42	1,008,670,234.20
按组合计提坏账准备的应收账款	8,576,714,877.09	82.27	472,379,011.70	5.51	8,104,335,865.39
其中：账龄组合	8,576,714,877.09	82.27	472,379,011.70	5.51	8,104,335,865.39
合计	10,424,843,220.40	100.00	1,311,837,120.81	12.58	9,113,006,099.59

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	3,278,484,580.25	29.07	794,639,500.78	24.24	2,483,845,079.47
按组合计提坏账准备的应收账款	7,997,603,810.24	70.93	398,037,769.85	4.98	7,599,566,040.39
其中：账龄组合	7,997,603,810.24	70.93	398,037,769.85	4.98	7,599,566,040.39
合计	11,276,088,390.49	100.00	1,192,677,270.63	10.58	10,083,411,119.86

① 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
江西绳金塔综合开发有限公司	52,723,708.07	1,581,711.24	3.00	托管单位
如皋市亚曼汽车有限公司	62,803,144.44	62,803,144.44	100.00	该企业已资不抵债，预计无法收回
于都县福兴房地产建设开发有限公司	37,000,000.00	37,000,000.00	100.00	失信被执行人，预



应收账款（按单位） 司	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
于都诚鑫建筑有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	100.00	失信被执行人，预计无法收回
方媛	19,378,214.41	19,378,214.41	100.00	失信被执行人，预计无法收回
金华青年智慧汽车有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	该企业已资不抵债，预计无法收回
杭州易辰汽车工业有限公司	1,639,520.23	1,639,520.23	100.00	已清算，预计无法收回
深圳市骏业天建材有限公司	1,350,000.00	1,350,000.00	100.00	法院执行无可执行财产，已终止执行
黑龙江润扬物流有限公司	213,922.00	213,922.00	100.00	一审二审判决败诉，预计无法收回，估计计提
深圳市旺佳塑胶制品厂	80,000.00	80,000.00	100.00	法院执行无可执行财产，已终止执行
湖北盛世德璐传媒有限公司	4,305,316.00	2,236,816.00	51.95	无法收回
巴士在线科技有限公司	1,117,725.00	1,117,725.00	100.00	无法收回
深圳市文华影视有限公司	9,998,724.00	9,998,724.00	100.00	预计无法收回
南昌市青云谱区城市管理局	88,950,000.00			
文旅局	29,957.42			风险较低
上海置换汽车	266,000.00	266,000.00	100.00	预计无法收回
政府单位往来	507,352.68			风险较低
江西福聚建筑劳务有限公司	7,953,220.78	795,322.08	10.00	预期可能损失
潜山东老木业有限公司	5,058,349.06	2,746,179.94	54.29	预计无法收回
江西赣仲外贸发展有限公司	10,595,100.61	-	-	托管单位
江西省汉氏贵金属有限公司	110,596,604.99	1,105,966.05	1.00	涉诉单项计提
江西省文昊新材料有限公司	216,129,019.54	2,161,290.20	1.00	涉诉单项计提
景德镇国信经贸有限责任公司	9,500,000.00	95,000.00	1.00	正常类
江西昌乾建筑工程有限公司	7,575,000.00	1,136,250.00	15.00	次级类
江西省朝晖城市建设工程有限公司	14,000,000.00	2,100,000.00	15.00	次级类
江西帝雅建设工程有限公司	19,800,000.00	198,000.00	1.00	正常类



应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
南昌市辉烁机械设备有限公司	9,500,000.00	95,000.00	1.00	正常类
江西省虹兆实业有限公司	29,500,000.00	295,000.00	1.00	正常类
江西省鸿厦建设工程有限公司	157,414,299.13	1,574,142.99	1.00	正常类
江西省福晓建筑工程有限公司	28,500,000.00	285,000.00	1.00	正常类
江西应伍兵贸易有限公司	9,800,000.00	98,000.00	1.00	正常类
江西高华装饰有限公司	8,850,678.04	1,327,601.71	15.00	次级类
江西卓顺建设工程有限公司	6,800,000.00	68,000.00	1.00	正常类
南昌市豪丰纸业有限公司	30,000,000.00	300,000.00	1.00	正常类
资溪县卫生健康委员会	912,020.46			风险较低
江西水运港务有限责任公司	6,287,684.38			托管单位
进贤县民和镇人民政府	17,800.00			风险较低
进贤县李渡镇人民政府	5,750.00			风险较低
抚州市公路事业发展中心临川分中心	147,100.00			风险较低
南昌市公路事业发展中心南昌分中心	736.00			风险较低
抚州市公路事业发展中心乐安分中心	113,400.00			风险较低
南昌市公路事业发展中心安义分中心	151,600.00			风险较低
南昌市公路事业发展中心进贤分中心	41,397.00			风险较低
上饶市信州区交通运输局	7,740.00			风险较低
定南县岿美山镇人民政府	2,966.15			风险较低
南昌市新建区象山镇人民政府	447,377.00			风险较低
上饶市广丰区嵩峰乡人民政府	36,000.00			风险较低
上饶市广丰区吴村镇施村水库管理委员会	8,000.00			风险较低
泰和县县乡水泥路建设项目经理部	19,100.00			风险较低
进贤县农村公路建设项目办公室	1,995,907.00			风险较低
高安市灰埠镇人民政府	66,377.00			风险较低
南昌公路桥梁工程有限公司	200,000.00			托管单位
南昌市民政局	242,600.00			风险较低
南昌市红谷滩区城市管理局	790,800.00			风险较低
南昌市第十九中学	255,847.25			风险较低
南昌市第十二中学	248,267.40			风险较低



应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
应收新能源补贴款	37,924,214.00	37,924,214.00	100.00	预计无法收回
应收整车账款	66,796,993.00	66,796,993.00	100.00	预计无法收回
长沙鑫纳汽车销售有限责任公司	168,949.16	168,949.16	100.00	法院强制执行中
海南易游天下旅游客运有限公司	2,175,450.00	2,175,450.00	100.00	法院强制执行中
海南振南恒业汽车服务有限公司	8,084,266.45	8,084,266.45	100.00	法院强制执行中
延边蓝宇汽车销售服务有限公司	826,000.00	826,000.00	100.00	法院强制执行中， 等待法院执行
昆明市昆域汽车销售有限公司	5,348,855.34	5,348,855.34	100.00	预计无法收回
大客户（员工内购）	15,995,831.00	8,469,087.00	52.95	收回风险高
国/地补助	547,562,814.85	401,008,066.73	73.24	收回风险高
安徽江铃汽车销售有限公司	30,881,900.00	30,881,900.00	100.00	单位破产
南昌江铃集团铸锻有限责任公司	5,040,736.15	5,040,736.15	100.00	预计无法收回
江西江铃控股有限公司	14,164,825.94	14,164,825.94	100.00	预计无法收回
云南力帆骏马车辆有限公司	7,778,365.99	7,778,365.99	100.00	预计无法收回
南昌陆风汽车营销有限公司（配件）	339,130.98	339,130.98	100.00	预计无法收回
江苏金坛大迈汽车工程研究院有限公司	169,036.34	169,036.34	100.00	预计无法收回
一汽红塔云南汽车制造有限公司	104,076.02	104,076.02	100.00	预计无法收回
陕西通家汽车股份有限公司	242,663.91	242,663.91	100.00	对方被列为失信人
南昌定吉再生资源有限公司	2,260,290.45			未到结算期
南昌市良生实业有限公司	0.03			结款尾差
江西正邦科技股份有限公司	36,795,504.64	36,795,504.64	100.00	预期无法收回
江铃控股有限公司	14,557,655.24	3,943,477.33	27.09	收回风险低
江西大乘汽车有限公司	39,295,320.62	21,295,320.61	54.19	收回风险低
江西江铃集团轻型汽车销售服务有限公司	296,710.46	136,946.79	46.16	收回风险低
南昌陆风汽车营销有限公司	2,384,426.70	717,712.44	30.10	预计无法收回
合计	1,848,128,343.31	839,458,109.11		

(续)

应收账款（按单位）	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
江苏木多多电子商务有限公司	167,492,270.55			2024 年 1 月份已收回



应收账款（按单位）	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
鹰潭鼎辰科技有限公司	89,951,008.22			2024 年 1 月份已收回
南昌高新技术产业开发区管理管委会	684,699,821.35			政府单位
南昌市财政局	504,699,821.36			政府单位
江西绳金塔综合开发有限公司	90,691,685.00	2,720,750.55	3.00	托管单位
滕王阁艺演有限公司	1,281,574.66	38,447.24	3.00	预计可能损失
如皋市亚曼汽车有限公司	62,803,144.44	62,803,144.44	100.00	本金利息都未支付，该企业已资不抵债
于都县福兴房地产建设开发有限公司	37,000,000.00	37,000,000.00	100.00	失信被执行人，按照账面金额扣减担保物价值后的金额计提
于都诚鑫建筑有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	100.00	
方媛	28,000,000.00	28,000,000.00	100.00	按照账面金额扣减担保物价值后的金额计提
金华青年智慧汽车有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	本金利息都未付，该企业已资不抵债
杭州易辰汽车工业有限公司	2,355,232.00	1,884,185.60	80.00	正在清算，按可收回金额计算
深圳市骏业天建材有限公司	1,350,000.00	1,350,000.00	100.00	法院执行无可执行财产，已终止执行
深圳市旺佳塑胶制品厂	80,000.00	80,000.00	100.00	法院执行无可执行财产，已终止执行
黑龙江润扬物流有限公司	213,922.00	213,922.00	100.00	企业破产清算，预计无法收回
湖北盛世德璐传媒有限公司	4,305,316.00	2,236,816.00	51.95	预计无法收回
巴士在线科技有限公司	1,117,725.00	1,117,725.00	100.00	预计无法收回
深圳市文华影视有限公司	9,998,724.00	9,998,724.00	100.00	预计无法收回
南昌市青云谱区城市管理局	54,950,000.00			政府单位
上海置换汽车	532,000.00	532,000.00	100.00	预计无法收回
潜山东老木业有限公司	5,058,349.06	2,746,179.94	54.29	预计无法收回
江西勤德实业有限公司	13,640,000.00	2,387,000.00	17.50	涉及诉讼，按坏账政策计提
南昌市高新福顺楼酒店有限公司	2,900,400.00	1,015,140.00	35.00	涉及诉讼，按坏账政



应收账款（按单位）	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
				策计提
江西吉贡茶叶有限公司	2,611,422.00	913,997.70	35.00	涉及诉讼，按坏账政策计提
新余市伊尚文化创意有限责任公司	2,296,000.00	401,800.00	17.50	涉及诉讼，按坏账政策计提
南昌盈信实业有限公司	1,500,000.00	225,000.00	15.00	对方公司经营不善，预计无法完全收回货款，根据预计可收回金额计提
江西昌乾建筑工程有限公司	7,630,000.00	1,144,500.00	15.00	对方公司经营不善，预计无法完全收回货款，根据预计可收回金额计提
江西省朝晖城市建设工程有限公司	14,000,000.00	2,100,000.00	15.00	对方公司经营不善，预计无法完全收回货款，根据预计可收回金额计提
江西帝雅建设工程有限公司	19,800,000.00	198,000.00	1.00	项目结算中
南昌市辉烁机械设备有限公司	9,500,000.00	95,000.00	1.00	项目结算中
江西省虹兆实业有限公司	29,500,000.00	295,000.00	1.00	项目结算中
江西省鸿厦建设工程有限公司	165,533,049.13	1,655,330.49	1.00	项目结算中
江西省福晓建筑工程有限公司	29,500,000.00	295,000.00	1.00	项目结算中
江西应伍兵贸易有限公司	10,000,000.00	100,000.00	1.00	项目结算中
江西高华装饰有限公司	8,850,678.05	1,327,601.71	15.00	对方公司经营不善，预计无法完全收回货款，根据预计可收回金额计提
江西卓顺建设工程有限公司	18,000,000.00	180,000.00	1.00	项目结算中
南昌市豪丰纸业有限公司	30,000,000.00	300,000.00	1.00	项目结算中
江西赣仲外贸发展有限公司	10,595,100.61			托管单位
江西省汉氏贵金属有限公司	123,686,491.33	1,236,864.91	1.00	项目结算中
江西省文昊新材料有限公司	216,129,019.54	2,161,290.20	1.00	项目结算中



应收账款（按单位）	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
南昌白金翰实业有限公司	71,471.32	39,309.23	55.00	对方公司经营不善，预计无法完全收回货款，根据预计可收回金额计提
江西福聚建筑劳务有限公司	8,053,220.78	80,532.21	1.00	项目结算中
资溪县卫生健康委员会	2,024,928.83	0.00		政府单位
南昌市民政局	242,600.00	0.00		政府单位
南昌市红谷滩区城市管理局	790,800.00	0.00		政府单位
南昌市第十九中学	255,847.25	0.00		政府单位
南昌市第十二中学	248,267.40	0.00		政府单位
南昌路兴交通工程监理咨询有限公司	84,372.16	0.00		托管单位
应收补贴款	547,110,121.69	400,703,619.49	73.24	预计无法收回
应收整车账款	72,230,000.00	72,230,000.00	100.00	预计无法收回
江西大乘汽车有限公司	41,295,320.62	21,295,320.61	51.57	对方公司经营不善，预计无法完全收回货款，根据预计可收回金额计提
应收新能源补贴款	37,924,214.00	37,924,214.00	100.00	预计无法收回
江西正邦科技股份有限公司	37,038,517.75	37,038,517.75	100.00	预计无法收回
江铃控股有限公司	12,104,575.84	3,643,477.33	30.10	对方公司经营不善，预计无法完全收回货款，根据预计可收回金额计提
云南力帆骏马车辆有限公司	7,778,365.99	7,778,365.99	100.00	预计无法收回
昆明市昆域汽车销售有限公司	5,348,855.34	5,348,855.34	100.00	预计无法收回
南昌陆风汽车营销有限公司	2,384,426.70	717,712.44	30.10	对方公司经营不善，预计无法完全收回货款，根据预计可收回金额计提
江西江铃集团晶马重型装备有限公司	588,737.00	588,737.00	100.00	预计无法收回
河南力霸液压机械集团有限公司	385,817.00	385,817.00	100.00	预计无法收回
江西江铃集团轻型汽车销售服务有限公司	296,710.46	136,946.79	46.16	预计无法完全收回



应收账款（按单位）	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
司				货款，根据预计可收回金额计提
马鞍山恒日工程机械有限公司	248,810.00	248,810.00	100.00	预计无法收回
陕西通家汽车股份有限公司	242,663.91	242,663.91	100.00	预计无法收回
中铁隧道股份有限公司武汉轨道交通三号线	202,000.00	202,000.00	100.00	预计无法收回
江苏金坛大迈汽车工程研究院有限公司	169,036.34	169,036.34	100.00	预计无法收回
武汉海飞顶管工程有限公司	155,700.00	155,700.00	100.00	预计无法收回
山西卓里集团专用车制造有限公司	146,816.78	146,816.78	100.00	预计无法收回
上海众星防排水服务有限公司	143,464.00	143,464.00	100.00	预计无法收回
中铁隧道股份有限公司长株潭城际铁路综合 1 标五工区	138,080.00	138,080.00	100.00	预计无法收回
北京众策创晟掘进装备有限公司	100,926.00	100,926.00	100.00	预计无法收回
重庆航天职业技术学院	42,000.00	42,000.00	100.00	预计无法收回
江西省湖口县石钟投资开发有限公司	73,375.16	73,375.16	100.00	预计无法收回
江西汇天科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	预计无法收回
其他	311,783.63	311,783.63	100.00	预计无法收回
合计	3,278,484,580.25	794,639,500.78		

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	6,829,073,434.57	111,328,079.98	1.63
1 至 2 年	716,810,301.53	40,319,504.34	5.62
2 至 3 年	413,058,204.33	25,337,334.93	6.13
3 至 4 年	241,169,739.87	51,325,566.38	21.28
4 至 5 年	155,959,163.64	76,505,149.66	49.05
5 年以上	220,644,033.15	167,563,376.41	75.94
合计	8,576,714,877.09	472,379,011.70	5.51

③组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	6,543,051,720.62	121,533,212.00	1.86



项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	713,854,154.68	23,820,507.49	3.34
2 至 3 年	334,752,460.91	50,290,541.34	15.02
3 至 4 年	180,413,389.26	66,742,876.89	36.99
4 至 5 年	94,808,072.95	54,021,077.10	56.98
5 年以上	130,724,011.82	81,629,555.03	62.44
合计	7,997,603,810.24	398,037,769.85	4.98

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		增加	收回或转回	转销或核销	
单项计提	794,639,500.78	56,834,552.87	8,621,785.59	3,394,158.95	839,458,109.11
账龄组合	398,037,769.85	74,341,241.85			472,379,011.70
合计	1,192,677,270.63	131,175,794.72	8,621,785.59	3,394,158.95	1,311,837,120.81

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	收回方式
方媛	8,621,785.59	法院裁决、债权转股权
合计	8,621,785.59	

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,394,158.95

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	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
江西汇天科技有限公司	应收服务款	3,000,000.00	合同终止	公司决议审批	否
南昌市千草文化传播有限公司	广告服务费	312,151.86	无法收回	公司决议审批	否
合计		3,312,151.86			

(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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
南昌市财政局	1,175,026,981.99	11.27	
南昌高新技术产业开发区管委会	684,699,821.35	6.57	
国/地补贴	547,562,814.85	5.25	105,215,857.30



债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
越南 FORD VIERNAMLTRL	261,877,215.35	2.51	
江西省文昊新材料有限公司	216,129,019.54	2.07	2,161,290.20
合计	2,885,295,853.08	27.67	107,377,147.50

6、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	265,639,148.11	91,642,132.79
应收账款		
合计	265,639,148.11	91,642,132.79

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,926,372,999.90	56.81	2,196,550,849.84	60.32
1 至 2 年	551,460,163.01	16.26	754,704,963.34	20.72
2 至 3 年	328,711,574.56	9.69	209,650,952.48	5.76
3 年以上	584,533,087.46	17.24	480,701,409.20	13.20
小计	3,391,077,824.93	100.00	3,641,608,174.86	100.00
减：坏账准备	3,154,141.37			
合计	3,387,923,683.56		3,641,608,174.86	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
中国水利水电第八工程局有限公司	646,489,720.45	19.06
南昌宝江钢材加工配送有限公司	134,146,738.78	3.96
南昌市骞腾贸易有限公司	68,958,342.29	2.03
黄冈宏景贸易有限公司	51,772,404.38	1.53
赣江抚河下游尾间综合整治工程新建区指挥部	51,320,000.00	1.51
合计	952,687,205.90	28.09

8、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	225,678,888.20	101,303,156.22



项目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	20,454,067,797.46	17,009,833,474.70
合计	20,679,746,685.66	17,111,136,630.92

(1) 应收利息

①应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	78,340,898.14	78,340,898.14
定期存款	83,500.00	11,114,655.98
其他	147,254,490.06	11,847,602.10
合计	225,678,888.20	101,303,156.22

②重要逾期利息

贷款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
江西东方龙陶瓷艺术品投资有限公司	357,804.17	36 个月	逾期未还	存在抵押
厦门联创世纪集团有限公司	54,701,758.89	24 个月	逾期未还	存在抵押
合计	55,059,563.06			

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,799,091,985.36	5,571,298,962.44
1 至 2 年	4,750,673,748.11	3,966,510,886.38
2 至 3 年	3,444,441,225.01	3,281,294,003.39
3 至 4 年	2,764,018,369.50	2,966,793,473.45
4 至 5 年	2,714,946,849.75	1,828,578,905.08
5 年以上	1,878,284,076.87	157,953,371.66
小计	21,351,456,254.60	17,772,429,602.40
减：坏账准备	897,388,457.14	762,596,127.70
合计	20,454,067,797.46	17,009,833,474.70

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	



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	256,320,024.80	132,516,266.31	373,759,836.59	762,596,127.70
本期计提	55,817,364.06	7,977,335.43	490,470,886.28	554,265,585.77
本期转回	859,361.51		403,227,269.19	404,086,630.70
本期转销				
本期核销	352,562.76	122,006.74	9,026,087.39	9,500,656.89
其他变动	-2,063,993.80	-884,794.34	-2,937,180.60	-5,885,968.74
期末余额	308,861,470.79	139,486,800.66	449,040,185.69	897,388,457.14

③本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	9,500,656.89

其中：重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
江西中悦实业有限公司	往来款	9,026,087.39	申请强制执行，已无资产可以执行	管理层决议	否
江西金鼎信息系统有限公司	其他	24,000.00	申请强制执行，已无资产可以执行	管理层决议	否
李淼	个税	98,006.74	申请强制执行，已无资产可以执行	管理层决议	否
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	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	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	股东会决议	否
南昌市青山湖污水处理厂截流完善工程项目	往来款	258,480.00		总经理办公会	
合计		9,500,656.89			

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
江西绳金塔综合开发有限公司	往来款	1,052,424,559.04	1 年以内、1-2 年	4.93	
中油广西田东石油化	预付购货	987,216,187.71	2-4 年	4.62	119,949,851.64



单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
工总厂有限公司	款				
南昌市政公用旅游投资有限公司	往来款	699,535,828.61	1 年以内、1-2 年、2-3 年	3.28	
南昌市市政公用项目投资有限公司	往来款	637,711,750.00	主要 1 年以内	2.99	103,349,000.00
南昌万寿宫文化街区运营管理有限公司	往来款	626,594,846.31	1 年以内、1-2 年、2-3 年	2.93	
合计		4,003,483,171.67		18.75	223,298,851.64

9、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,120,250,797.61	150,251,753.18	1,969,999,044.43
在产品	11,907,684,888.09	14,514,136.32	11,893,170,751.77
库存商品	3,575,754,766.39	153,198,556.68	3,422,556,209.71
周转材料	125,359,103.77	8,946,578.40	116,412,525.37
消耗性生物资产	18,229.30		18,229.30
合同履约成本	11,413,676,439.19		11,413,676,439.19
其他	16,994,720,702.04		16,994,720,702.04
合计	46,137,464,926.39	326,911,024.58	45,810,553,901.81

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,874,900,411.59	251,237,996.63	1,623,662,414.96
在产品	10,640,273,759.59	19,443,171.17	10,620,830,588.42
库存商品	4,489,517,875.75	152,733,634.70	4,336,784,241.05
周转材料	137,804,965.95	2,833,030.40	134,971,935.55
消耗性生物资产	3,258,964.95		3,258,964.95
合同履约成本	10,989,122,978.16		10,989,122,978.16



项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
其他	17,097,616,149.00		17,097,616,149.00
合计	45,232,495,104.99	426,247,832.90	44,806,247,272.09

10、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	91,597,138.58	2,481,051.07	89,116,087.51
工程施工	406,488,234.50	4,348,265.87	402,139,968.63
应收货款	31,391,575.29		31,391,575.29
合计	529,476,948.37	6,829,316.94	522,647,631.43

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	56,332,304.81	1,776,198.38	54,556,106.43
工程施工	247,375,957.66		247,375,957.66
应收货款	41,240,866.06		41,240,866.06
合计	344,949,128.53	1,776,198.38	343,172,930.15

11、持有待售资产

(1) 持有待售非流动资产和处置组的基本情况

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置 费用	处置原 因、方式	预计处置 时间	所属分部
持有待售非流动资产						
其中：固定资产	1,245,273.84	1,245,273.84				
合计	1,245,273.84	1,245,273.84				

12、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额	备注
一年内到期的债权投资	191,947,916.66	98,817,606.56	详见附注五、14
一年内到期的其他债权投资	40,678,346.67		详见附注五、15
一年内到期的长期应收款	20,784,738.00	15,749,806.00	详见附注五、16
一年内到期的其他非流动资产		100,000,000.00	详见附注五、30
一年内到期的其他非流动金融资产		355,000,000.00	详见附注五、19



项目	期末余额	期初余额	备注
其他	745,042.46	745,042.46	
合计	254,156,043.79	570,312,455.02	

13、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金、待认证税金及预缴税金	4,140,243,408.43	3,254,147,865.11
委托贷款及资金拆借	3,263,244,868.30	3,210,030,277.43
短期其他债权投资	8,000,000.00	8,000,000.00
待摊费用	55,877,619.45	33,285,542.73
承兑汇票保证金	56,000,000.00	663,550,000.00
合计	7,523,365,896.18	7,169,013,685.27

14、债权投资

(1) 债权投资情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
赣州申荣定向债项目投资款	150,000,000.00		150,000,000.00	150,000,000.00		150,000,000.00
华润资产万达河源东江城定融计划份额	68,967,686.58		68,967,686.58	74,358,078.65		74,358,078.65
大额存单	325,974,208.33		325,974,208.33			
债权投资				98,817,606.56		98,817,606.56
减：一年内到期的债权投资	191,947,916.66		191,947,916.66	98,817,606.56		98,817,606.56
合计	352,993,978.25		352,993,978.25	224,358,078.65		224,358,078.65

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

项目	期末余额	期初余额
债券投资	129,623,673.40	80,541,591.84
减：一年内到期的部分	40,678,346.67	
合计	88,945,326.73	80,541,591.84

(2) 期末重要的其他债权投资情况



其他债权 投资项目	面值	摊余成本	公允价值	累计计入其 他综合收益 的公允价值 变动金额	已计提 减值准 备金额
政策性金融债券-24 农发 10	40,000,000.00	41,391,492.55	43,459,833.98	2,068,341.43	
政策性金融债券-23 进出 10	20,000,000.00	21,793,891.99	22,745,822.62	951,930.63	
政策性金融债券-21 国开 10	20,000,000.00	21,914,061.74	22,739,670.13	825,608.39	
政策性金融债券-22 农发 12	40,000,000.00	40,132,129.32	40,678,346.67	546,217.35	
合计	120,000,000.00	125,231,575.60	129,623,673.40	4,392,097.80	

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
融资租赁款	89,482,918.18		89,482,918.18	327,205,176.00	125,758.00	327,079,418.00	
减：未实现融 资收益	6,401,508.15		6,401,508.15	25,133,577.53		25,133,577.53	
融 资 租 赁 款 净额	83,081,410.03		83,081,410.03	302,071,598.47	125,758.00	301,945,840.47	
分 期 收 款 销 售商品	36,908,952.31	1,103,701.00	35,805,251.31	2,012,900.00	1,001,500.00	1,011,400.00	
分 期 收 款 提 供劳务							
其他	332,699,974.50		332,699,974.50	353,322,455.46	-	353,322,455.46	
减：一年内到 期的长期应 收款	20,784,738.00		20,784,738.00	15,749,806.00		15,749,806.00	
合计	431,905,598.84	1,103,701.00	430,801,897.84	641,657,147.93	1,127,258.00	640,529,889.93	





17、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
江西绳金塔综合开发有限公司	61,209,413.46			-48,868,829.88						12,340,583.58	
江西南旅蜜租物业管理有限公司	2,418,177.70								-2,418,177.70		
江西旧机动车交易中心股份有限公司	2,070,000.00									2,070,000.00	
江西省拓新汽车服务有限公司	690,000.00		690,000.00	865,079.49			865,079.49				
江西省金控外贸集团股份有限公司				-6,003,000.00					12,818,692.85	6,815,692.85	
江西省久隆建设开发有限公司	49,899,831.43			-1,126.02						49,898,705.41	
南昌洪昌建设工程监理有限公司	3,786,808.15			150,386.73						3,937,194.88	
南昌水投建材有限公司	25,475,788.16			444,073.56						25,919,861.72	
荣勋建材科技有限公司	36,298.02			-240.10						36,057.92	
南昌银轮热交换系统有限公司	29,797,889.60			4,148,088.38			2,660,000.00			31,285,977.98	
南昌华翔汽车零部件有限公司	134,910,596.58			28,990,962.96			23,000,000.00			140,901,559.54	
江西经纬恒润科技有限公司	40,000,000.00	14,000,000.00		1,549,334.72						55,549,334.72	
景德镇北汽昌河进出口有限公司	8,585,975.66	-	3,600,000.00						-4,985,975.66		
小计	358,880,778.76	14,000,000.00	4,290,000.00	-18,725,270.16	-		26,525,079.49	-	5,414,539.49	328,754,968.60	-
二、联营企业										-	

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
江西省佳全置业有限公司	35,299,183.04			-126,785.07						35,172,397.97	
上海永涵堂中医药投资有限公司	13,000,000.00							13,000,000.00		13,000,000.00	13,000,000.00
上海鼎澜投资中心（有限合伙）	356,431,608.70			-3,966,948.65						352,464,660.05	
江西水都实业股份有限公司	983,264.36			-59,220.73						924,043.63	
南昌经城综合建设开发有限公司	22,545,353.81			-44,550.54						22,500,803.27	
江西洪城城北污水处理有限公司	15,920,060.40			4,170,131.30						20,090,191.70	
江西靖安武侠世界文化产业股份有限公司	31,722,029.46			-522,418.65						31,199,610.81	
江西劲旅环境科技有限公司	31,557,912.36			3,030,630.28			2,627,098.44			31,961,444.20	
新昌线黄山风景区游客集散中心有限公司	3,421,293.77			2,215,078.84						5,636,372.61	
江西元亨体育发展有限公司	12,418,741.30			-136,550.45						12,282,190.85	
江西中车长客轨道车辆有限公司	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	3,309,664.36			1,199,157.98						4,508,822.34	
江西兰叶新型材料科技有限公司	27,030,484.19			-3,438,552.85						23,591,931.34	
南昌江报轨道广告传媒有限公司	3,189,149.94			-1,883,357.52						1,305,792.42	
南昌地铁时代置业有限公司	184,486,407.40			-20,689,213.08						163,797,194.32	
江西瑞禾润置房地产开发有限公司	332,717,239.87			-35,876,457.28						296,840,782.59	
南昌轨道万科城市运营服务有限公司	2,462,057.08			711,451.57						3,173,508.65	





被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
司											
南昌政通股权投资基金合伙企业(有限合伙)	28,810,049.60	67,200,000.00		-329,951.04						95,680,098.56	
江西中铁工程装备有限公司	36,948,787.44			1,238,129.56			2,560,180.28			35,626,736.72	
南昌科能城轨技术有限公司	753,080.97			69,686.89						822,767.86	
丰城惠信公共交通运输有限公司	7,565,627.75			81,592.78						7,647,220.53	
江西凯马百路佳客车有限公司	77,177,051.52			6,767,721.10						83,944,772.62	
南昌科陆公交新能源有限责任公司	7,230,887.14	11,340,000.00		6,983,596.13					-25,554,483.27	-	
江西国培人才开发有限责任公司	1,971,844.84			51,404.21						2,023,249.05	
江西大众交通运输有限公司		4,064,696.84	4,299,283.27	234,586.43						0.00	
南昌经济技术开发区中文旭顺企业管理合伙企业	46,346,409.20			767,851.15						47,114,260.35	
江西省斐然乐程娱乐有限公司	846,753.42		297,800.00	-243,247.37					-305,706.05	-	
南昌交投水运物流有限公司		4,660,785.00	-	-123,133.76						4,537,651.24	
南昌赣昌城南矿产资源有限公司	701,697.88	360,000.00	-	465,212.98			360,000.00			1,166,910.86	
南昌赣昌城西矿产资源有限公司		450,000.00	-							450,000.00	
南昌市城投城市管廊建设有限公司	17,760,383.44			85,490.62						17,845,874.06	
南昌市智慧平台建设管理有限公司	378,537.49			-218,091.29						160,446.20	
江西川清清环境科技有限公司										-	

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
江西金越房地产开发有限公司	12,777,897.33			143.90						12,778,041.23	
江西水泉房地产开发有限公司	125,378,858.34			-19,425,332.08						105,953,526.26	
江西南水融投项目管理集团有限公司	39,345,129.26			8,830,471.17						48,175,600.43	
福建安溪联创世纪投资有限公司										-	
厦门南水房地产开发有限公司	118,293,804.39			19,946,195.61					-138,240,000.00	-	
宜春东合南兴项目管理有限公司	19,999,190.40			197,538.22						20,196,728.62	
福建安溪联创世纪置业有限公司	6,447,655.91									6,447,655.91	
江西东屹置业有限公司	6,781,180.78			47,531.96						6,828,712.74	
江西南水装配式建筑科技有限公司				-1,894,155.42					20,000,000.00	18,105,844.58	
集泰建设工程有限公司	92,344,886.99			-1,889,103.87						90,455,783.12	
宜春东投置业有限公司	23,403,169.36			-491,445.09						22,911,724.27	
南昌金洋投资开发有限公司	216,130,091.68			-1,258,589.58						214,871,502.10	
莲花县昌莲建设开发有限公司	35,311,088.17			-1,092,252.05						34,218,836.12	
南昌市云栖谷房地产开发有限公司	3,723,572.72			-90,000.00						3,633,572.72	
瑞泰东投置业有限公司	268,781,093.22			-23,337.52						268,757,755.70	
南昌象湖梅湖风景区投资开发有限公司	18,600,387.46	24,000,000.00		-5,691,329.80					-18,600,387.46	18,308,670.20	
江西崇海置业有限公司										-	





被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
吉安浩源置业有限公司										-	
嘉兴雨水投资合伙企业（有限合伙）公司	40,025,755.26			7.02						40,025,762.28	
深圳唯恩水投环保投资合伙企业(有限合伙)	11,971,729.68								-11,971,729.68	-	
深圳水险投资合伙企业（有限合伙）	223,988,323.00								-223,988,323.00	-	
南昌水投供应链管理有限公司	7,780,375.32			-622,040.14						7,158,335.18	
市政公用置业发展有限公司	4,749,184.95			86,305.53						4,835,490.48	
南昌顺瑞商业管理有限公司		360,000.00		-					-360,000.00	-	
云南德宝新能源发展有限公司	2,732,884.99			34,365.85						2,767,250.84	
南昌金善泽忠投资管理有限公司	2,286,769.90			684,799.59						2,971,569.49	
共青城民投成旅股权投资合伙企业（有限合伙）	12,338,916.48		3,645,833.33	1,813,708.03						10,506,791.18	
信联科技项目的投资款	19,621,353.84			-219,985.91			230,151.05			19,171,216.88	
城开建设集团有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00							-	
江西华良置业有限公司	2,440,000.00		2,440,000.00							-	
厦门市联创世纪贸易有限公司	111,840,000.00			19,927.71						111,859,927.71	
深圳淘绿环保科技有限公司									12,000,000.00	12,000,000.00	
上海吕愚投资管理有限公司	14,399,168.08			929,837.39						15,329,005.47	

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
深圳市鼎沣投资合伙企业（有限合伙）	392,080,117.27			43,103,485.62						435,183,602.89	
其香城中集水投环保产业投资合伙企业（有限合伙）	75,801,882.58		72,363,282.00						-3,438,600.58	-	
其香城中宏汇创四期股权投资合伙企业（有限合伙）	15,301,810.35	300,000.00		-32,613.38						15,569,196.97	
招商资管景禄 FOF25 号单一资产管理计划		10,000,000.00								10,000,000.00	
合并抵消										-	
南昌市赣鄱农业投资发展有限公司									4,000,000.00	4,000,000.00	
江新新能源汽车空调系统有限公司	111,141,050.69			-29,974,994.47						81,166,056.22	
南昌江铃集团胜维德赫华翔汽车镜有限公司	29,188,411.48			3,558,927.92			4,000,000.00			28,747,339.40	
豪格纳动力总成（江西）有限公司	837,791,741.70			413,895,368.13			288,985,700.00			962,701,409.83	
南昌宝江钢材加工配送有限公司	100,187,076.73			6,286,018.97			7,306,815.75			99,166,279.95	
南昌佛吉亚排气控制技术有限公司	57,792,027.92			5,216,784.16			24,558,800.00			38,450,012.08	
江西江铃集团特种专用车有限公司	27,578,320.94			4,640,635.96					1,000,000.00	33,218,956.90	
南昌交通器材（南昌）有限公司	57,633,655.79			141,830.98						57,775,486.77	
南昌中宝汽车部件有限公司	16,507,982.13			476,199.61						16,984,181.74	





被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
江西江铃集团凌云汽车科技有限公司	24,502,144.86			5,497,022.68		524,115.62	4,000,000.00			26,523,283.16	
江西技创人才服务有限公司	3,063,590.18			14,052.19						3,077,642.37	
山西云内动力有限公司	202,327,605.00			-7,934,359.00						194,393,246.00	
翰昂汽车零部件(南昌)有限公司	31,470,743.00			-2,429,558.00			4,136,400.00			24,904,785.00	
南昌市市政公用项目投资建设有限公司	164,617,968.47	44,206,040.00		-3,755,136.92						205,068,871.55	
江西中联智能物流有限公司	50,793,557.87			1,183,652.14						51,977,210.01	
深圳华义鼎新股权投资管理有限公司	2,048,921.67			6,162.85						2,055,084.52	
江西国控科技投资有限公司	131.72			-131.72						-	
江西北斗云智慧科技有限公司		5,759,074.67		-1,671,160.41						4,087,914.26	
南昌市物资化工轻工有限公司	510,000.00									510,000.00	
小计	4,996,244,887.95	172,700,596.51	103,046,198.60	400,755,062.31	-	40,078.65	342,065,145.52	13,000,000.00	-385,459,230.04	4,739,170,051.26	13,000,000.00
合计	5,355,125,666.71	186,700,596.51	107,336,198.60	382,029,792.15	-	40,078.65	368,590,225.01	13,000,000.00	-380,044,690.55	5,067,925,019.86	13,000,000.00

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
江西银行股份有限公司	7,097,811.96	7,067,221.92
国泰君安投资管理股份有限公司	2,545,450.00	2,545,450.00
中道旅游产业发展股份有限公司	980,106.86	750,000.00
江西吉安长运机动车检测有限公司	5,490,781.98	5,555,480.13
景德镇长运物流园有限公司	18,194,634.86	18,194,634.86
安徽畅捷交通发展股份有限公司	2,327,487.82	2,002,994.26
黄山市新思维驾驶员培训咨询有限公司	14,870.40	30,917.21
中度石化当涂有限公司	1,261,809.20	1,278,241.52
广州城市轨道交通培训学院有限公司	146,086.12	800,000.00
南昌市智慧平台建设管理有限公司	320,892.38	2,400,000.00
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
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
准点投资有限公司	6,250,653.03	6,325,985.70
江西航空投资有限公司	160,000,000.00	160,000,000.00
南昌市红谷隧道有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
深圳中物大厦联营有限公司	1,009,600.00	1,009,600.00
甜甜屋项目	79,195.00	
股权投资	241,535,920.76	235,157,775.94
飞马国际	16,465,644.72	16,629,368.50
烟台民和昊虎投资中心（有限合伙）股权	70,567,166.45	74,843,290.79
南昌江广泰投资咨询合伙企业（有限合伙）		469,848,555.83
南昌公交机动车安全检测有限责任公司		381,014.05
其他	110,000.00	110,000.00
合计	1,080,840,652.30	1,542,889,130.71

19、其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
南昌市滕王阁城市发展基金二期（有限合伙）	152,380,000.00	152,380,000.00
南昌公交洪城汽车运输服务有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
衡庐洪泽私募股权投资基金	39,093,730.00	39,093,730.00



项目	期末余额	期初余额
共青城鼎睿一号投资管理中心	100,000,000.00	100,000,000.00
南昌江广泰投资咨询合伙企业（有限合伙）	1,120,972,386.34	657,787,978.18
深圳道格二十号投资合伙企业(有限合伙)	29,000,000.00	29,000,000.00
ST 正邦	6,754,284.12	
厦门联创世纪置业投资有限公司		355,000,000.00
湖南发展春华健康投资有限公司		22,240,174.95
深圳市昌喻投资合伙企业（有限合伙）		109,429,834.63
债务工具投资		1,877,440.76
小计	1,449,700,400.46	1,468,309,158.52
减：一年内到期的其他非流动金融资产		355,000,000.00
合计	1,449,700,400.46	1,113,309,158.52

20、投资性房地产

项目	期末余额	期初余额
采用成本计量模式的投资性房地产	1,354,420,199.99	1,277,108,694.93
采用公允价值计量模式的投资性房地产	20,851,912,542.89	20,596,535,022.33
合计	22,206,332,742.88	21,873,643,717.26

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、期初余额	1,408,351,312.54	140,583,321.16	1,548,934,633.70
2、本期增加金额	148,631,808.66	3,870,000.00	152,501,808.66
（1）外购	148,631,808.66	3,870,000.00	152,501,808.66
3、本期减少金额	27,425,553.78	14,877,271.07	42,302,824.85
（2）其他转出	27,425,553.78	14,877,271.07	42,302,824.85
4、期末余额	1,529,557,567.42	129,576,050.09	1,659,133,617.51
二、累计折旧和累计摊销			
1、期初余额	242,017,636.64	26,874,555.38	268,892,192.02
2、本期增加金额	44,432,226.46	4,282,637.80	48,714,864.26
（1）计提或摊销	44,432,226.46	4,282,637.80	48,714,864.26
3、本期减少金额	11,818,666.16	4,566,349.18	16,385,015.34
（1）其他转出	11,818,666.16	4,566,349.18	16,385,015.34
4、期末余额	274,631,196.94	26,590,844.00	301,222,040.94



项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
三、减值准备			
1、期初余额	2,933,746.75		2,933,746.75
2、本期增加金额	743,104.39		743,104.39
(1) 计提	743,104.39		743,104.39
3、本期减少金额	185,474.56		185,474.56
(1) 其他转出	185,474.56		185,474.56
4、期末余额	3,491,376.58		3,491,376.58
四、账面价值			
1、期末账面价值	1,251,434,993.90	102,985,206.09	1,354,420,199.99
2、期初账面价值	1,163,399,929.15	113,708,765.78	1,277,108,694.93

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、期初余额	16,552,559,394.33	4,043,975,628.00	20,596,535,022.33
二、本期变动	-179,732,735.44	435,110,256.00	255,377,520.56
加：外购	12,522,935.88		12,522,935.88
存货\固定资产\在建工程转入	370,221,501.27		370,221,501.27
减：处置	46,031,382.00	72,110,270.00	118,141,652.00
其他转出			
公允价值变动	-516,445,790.59	507,220,526.00	-9,225,264.59
三、期末余额	16,372,826,658.89	4,479,085,884.00	20,851,912,542.89

21、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	88,396,409,741.26	87,710,777,335.73
固定资产清理	337,073.86	967,897.87
减：减值准备	709,356,297.76	683,408,561.35
合计	87,687,390,517.36	87,028,336,672.25





(1) 固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	机器设备	土地资产	办公设备	家具	专业设备	其他	合计
一、账面原值										
1、期初余额	12,783,486,292.18	4,924,687,141.57	4,422,000,954.38	12,787,315,864.57	69,876,092,462.69	3,911,880.78	89,331.40	463,238.50	5,184,498.69	104,803,231,664.76
2、本期增加金额	704,741,867.61	237,116,840.26	1,004,664,352.69	993,281,849.98	607,625,956.09	28,095.00			184,981.61	3,547,643,943.24
3、本期减少金额	597,293,890.45	124,195,061.39	376,619,997.87	432,544,291.27	30,292,120.23	241,113.03			3,474,736.84	1,564,661,211.08
4、期末余额	12,890,934,269.34	5,037,608,920.44	5,050,045,309.20	13,348,053,423.28	70,453,426,298.55	3,698,862.75	89,331.40	463,238.50	1,894,743.46	106,786,214,396.92
二、累计折旧										
1、期初余额	2,944,720,792.62	3,268,702,210.96	2,909,479,798.25	7,962,180,037.52		3,201,855.45	84,699.06	231,040.13	3,853,895.04	17,092,454,329.03
2、本期增加金额	360,761,045.14	396,529,845.46	396,871,963.32	993,689,238.88		256,147.26	46.20	44,007.60	375,605.41	2,148,527,899.27
3、本期减少金额	93,398,295.54	114,124,666.69	281,356,428.34	359,408,176.86		350,481.13			2,539,524.08	851,177,572.64
4、期末余额	3,212,083,542.22	3,551,107,389.73	3,024,995,333.23	8,596,461,099.54		3,107,521.58	84,745.26	275,047.73	1,689,976.37	18,389,804,655.66
三、减值准备										
1、期初余额	172,022,221.10	52,290,100.30	14,804,348.02	444,291,821.70					70.23	683,408,561.35
2、本期增加金额		9,136,094.11	1,714,141.26	29,745,875.21						40,596,110.58
3、本期减少金额		1,345,485.50	4,511,552.84	8,791,335.83						14,648,374.17
4、期末余额	172,022,221.10	60,080,708.91	12,006,936.44	465,246,361.08					70.23	709,356,297.76
四、账面价值										
1、期末账面价值	9,506,828,506.02	1,426,420,821.80	2,013,043,039.53	4,286,345,962.66	70,453,426,298.55	591,341.17	4,586.14	188,190.77	204,696.86	87,687,053,443.50
2、期初账面价值	9,666,743,278.46	1,603,694,830.31	1,497,716,808.11	4,380,844,005.35	69,876,092,462.69	710,025.33	4,632.34	232,198.37	1,330,533.42	87,027,368,774.38

22、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	22,448,556,418.67	14,844,604,505.58
工程物资		
减：减值准备	343,301,839.76	341,631,679.76
合计	22,105,254,578.91	14,502,972,825.82





(1) 在建工程

①在建工程情况

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
周转冷库改造项目	19,742,799.16		19,742,799.16	241,498.28		241,498.28
雨污分流	2,010,914.25		2,010,914.25			
鹰潭北站场站建设	26,284,122.91		26,284,122.91	22,271,005.70		22,271,005.70
大通物流-大南昌都市圈城际公交车辆后勤保障中心建设项目				175,471.70		175,471.70
中心车站充电站场工程项目	40,938.00		40,938.00	29,938.00		29,938.00
翠岭路公交场站土建	155,827.80		155,827.80	155,827.80		155,827.80
高铁客运西站充电桩工程	34,545.47		34,545.47	34,545.47		34,545.47
鹰潭长运公交宾馆（公交总站）	5,121,275.39		5,121,275.39	5,121,275.39		5,121,275.39
天净湖一期建设项目	9,801,818.10		9,801,818.10			
赣抚尾闾综合整治工程	6,050,907,437.51		6,050,907,437.51	3,419,803,752.51		3,419,803,752.51
青云谱 220 千伏输变电工程				185,114,412.61		185,114,412.61
1 号线北延项目	4,385,962,523.86		4,385,962,523.86	2,382,326,647.35		2,382,326,647.35
2 号线东延项目	4,946,098,668.96		4,946,098,668.96	2,821,938,984.35		2,821,938,984.35
1 号线东延项目	1,123,176,918.29		1,123,176,918.29	700,125,727.87		700,125,727.87
1 号线 1 期车辆增购及配套项目				325,528,313.52		325,528,313.52
其他待摊线路	324,948,434.26		324,948,434.26	318,484,296.61		318,484,296.61

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
中山西路地铁上盖物业项目	112,733,341.08		112,733,341.08	106,862,878.14		106,862,878.14
其他项目	89,160,097.49		89,160,097.49	68,394,083.77		68,394,083.77
望城车辆段上盖开发项目	468,752,763.19		468,752,763.19			
凤凰洲公交枢纽站				118,648,273.03		118,648,273.03
南昌公交塘山停车场	33,931.61		33,931.61	33,839.61		33,839.61
永富路公交首末站				2,047,788.05		2,047,788.05
子羽路公交首末站				2,362,894.56		2,362,894.56
南昌公交青山湖万达枢纽站	31,155,645.67		31,155,645.67	19,022,423.82		19,022,423.82
中大路公交首末站	22,473.15		22,473.15	22,473.15		22,473.15
云飞路公交首末站				6,128,912.31		6,128,912.31
云海路公交首末站				3,412,312.81		3,412,312.81
南昌公交塘南枢纽站				8,802,715.03		8,802,715.03
南昌公交河州路首末站	732,787.41		732,787.41	732,787.41		732,787.41
南昌公交莲塘枢纽站	49,262.90		49,262.90	49,262.90		49,262.90
实业路公交首末站	2,483,540.50		2,483,540.50	1,855,684.54		1,855,684.54
南昌公交云天路首末站				1,085,111.10		1,085,111.10
南昌公交振铃南路首末站	59,231.91		59,231.91	59,231.91		59,231.91
南昌公交桃新大道首末站	14,514.85		14,514.85	14,514.85		14,514.85
南昌公交谢佛路首末站	28,373.90		28,373.90	28,373.90		28,373.90





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
南昌县迎宾大道公交站台	136,971.79		136,971.79	136,971.79		136,971.79
出租车汽车综合服务中心英雄桥服务点	500,790.06		500,790.06	456,690.06		456,690.06
滕王阁宾馆提升改造工程	14,959,705.92		14,959,705.92	11,758,792.91		11,758,792.91
绳金塔项目	27,793,155.65		27,793,155.65	27,641,646.22		27,641,646.22
滕王阁 4A 升 5A 提升改扩建工程	360,910,307.14		360,910,307.14	348,571,824.04		348,571,824.04
一江两岸景观亮化提升改造工程项目	28,301.89		28,301.89	28,301.89		28,301.89
南昌港客运站还建项目	121,223.63		121,223.63	121,223.63		121,223.63
绳金塔历史文化街区外立面改造项目	15,748,507.83		15,748,507.83	13,381,164.52		13,381,164.52
八一桥头仿古建筑维修工程	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
安义礼源角	197,087.38		197,087.38	197,087.38		197,087.38
南昌舰装饰工程项目	18,998,478.97		18,998,478.97	18,998,478.97		18,998,478.97
滕王阁景区南大门游步道和生态停车场建设工程项目	11,073,223.00		11,073,223.00	11,073,223.00		11,073,223.00
滕王阁 4A 升 5A 提升改扩建工程-文化演艺项目	93,894,059.65		93,894,059.65	93,894,059.65		93,894,059.65
滕王阁 4A 升 5A 提升改扩建工程-文化交流中心项目	11,495,471.67		11,495,471.67	11,220,242.31		11,220,242.31
滕王阁东门广场项目	533,920.00		533,920.00	533,920.00		533,920.00
滕王阁演艺项目及配套项目文化交流中心项目	6,455,204.85		6,455,204.85	6,445,488.81		6,445,488.81
绳金塔历史文化街区基础设施改造工程	16,084,160.53		16,084,160.53	16,084,160.53		16,084,160.53
滕王阁景区还江于民还岸于民还景于民及北扩工程	37,241,206.28		37,241,206.28			

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
八一广场项目	125,441,633.55		125,441,633.55	125,441,633.55		125,441,633.55
江联爱国主义教育基地	38,956,845.79		38,956,845.79	33,682,754.62		33,682,754.62
马踏飞燕	2,997,830.90		2,997,830.90	2,997,830.90		2,997,830.90
南昌港	7,193,284.94		7,193,284.94	7,193,284.94		7,193,284.94
裘家洲湿地生态公园项目	13,749,212.48		13,749,212.48	13,749,212.48		13,749,212.48
滕王阁项目	3,428,854.59		3,428,854.59	3,428,854.59		3,428,854.59
一江两岸（新建增补）项目	22,559,232.28		22,559,232.28	22,559,232.28		22,559,232.28
一江两岸（延续）工程项目	24,718,160.00		24,718,160.00	24,718,160.00		24,718,160.00
一江两岸南延北延项目	319,222,694.75		319,222,694.75	313,691,571.69		313,691,571.69
一江两岸项目	303,726,506.95		303,726,506.95	303,726,506.95		303,726,506.95
子固路停车场	7,949,659.19	2,191,978.93	5,757,680.26	7,949,659.19	2,191,978.93	5,757,680.26
“南昌舰”项目	2,427,983.76		2,427,983.76	2,427,983.76		2,427,983.76
建筑工程	41,616,887.05		41,616,887.05	42,010,835.20		42,010,835.20
湖口县房产改造项目	19,973,901.00		19,973,901.00	19,948,901.00		19,948,901.00
观察水库岸线综合治理工程				20,605,532.36		20,605,532.36
安义县斐然休闲农业基地改扩建项目				12,864,944.59		12,864,944.59
会所附属楼				7,075,396.89		7,075,396.89
安义县 2016 年农村一二三产业融合项目				26,550,504.63		26,550,504.63
2015 年都市现代农业示范区基础设施观察水库库岸				576,804.88		576,804.88





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
改造建设项目						
安义县斐然休闲渔业示范基地建设项目				550,129.40		550,129.40
生态园住宅区及会所附属楼				441,953.67		441,953.67
南昌绿谷两区一廊项目				346,811.60		346,811.60
观察水库水生态修复及治理工程				164,654.81		164,654.81
南昌菜园小型农业田水利设施建设项目				160,878.34		160,878.34
会所旁厨房建设				80,613.89		80,613.89
酒窖				73,942.98		73,942.98
安义县观察至小岭公路改造工程				33,909.91		33,909.91
山上房建				3,000.00		3,000.00
智能玻璃温室改造提升及配套设施建设工程				195,902.78		195,902.78
2020 斐然休闲农业精品园项目				12,947,463.99		12,947,463.99
南昌市 2020 年山水林田湖草（绿谷）项目-南昌菜园改造提升项目工程				3,205,485.53		3,205,485.53
南昌市安义县果蔬省级现代农业产业园项目-斐然公司蔬菜休闲采摘、认种示范基地建设项目				2,500,358.09		2,500,358.09
南昌菜园斐然农乐园项目				3,091,240.17		3,091,240.17
斐然生态园区会所东侧挡土墙工程				74,095.10		74,095.10
二期规划设计	631,791.00		631,791.00	631,791.00		631,791.00

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
景区内部维修改造项目	2,529,942.51		2,529,942.51			
南昌港城区港区秋水广场客运停靠点疏浚工程	1,233,890.00		1,233,890.00			
滕王阁景区游轮服务中心平台改造工程	1,848,705.88		1,848,705.88			
姚湾综合码头二期	229,070,730.89		229,070,730.89	45,285,440.76		45,285,440.76
厚田临时码头项目	4,182,077.51		4,182,077.51			
南塘湖引水活化工程	9,390,797.41		9,390,797.41	9,390,797.41		9,390,797.41
南昌港东新港区姚湾作业区综合码头项目	1,210,854,668.69		1,210,854,668.69	1,134,155,695.72		1,134,155,695.72
天江园乐邻里项目	226,812,723.65		226,812,723.65	176,691,324.30		176,691,324.30
集团新大楼	9,495,412.85		9,495,412.85	6,422,018.35		6,422,018.35
昌北基地	224,333,050.80	147,569,664.74	76,763,386.06	224,333,050.80	147,569,664.74	76,763,386.06
试验设备	2,013,530.97		2,013,530.97	35,247,997.79		35,247,997.79
生产设备	30,222,497.65		30,222,497.65	27,312,420.94		27,312,420.94
机器设备	45,983,418.28		45,983,418.28	41,768,426.00		41,768,426.00
ZB052102 挥发性有机物治理项目				13,265,486.72		13,265,486.72
商用车项目	364,639,322.00	1,284,000.00	363,355,322.00	176,425,357.00	1,284,000.00	175,141,357.00
乘用车项目	134,553,481.00	4,460,314.00	130,093,167.00	192,375,226.00	4,460,314.00	187,914,912.00
整车工厂项目	5,625,803.00		5,625,803.00	17,752,703.00		17,752,703.00
发动机缸体缸盖生产线	39,696,802.97		39,696,802.97	27,509,518.38		27,509,518.38
零部件工厂项目	64,627,414.00		64,627,414.00	41,035,622.84		41,035,622.84





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
其他设施及零星工程	116,422,317.66	93,566,066.43	22,856,251.23	173,995,449.80	93,566,066.43	80,429,383.37
ZA051912V348MCA2 零部件开发项目	3,818,173.56		3,818,173.56	3,818,173.56		3,818,173.56
其他待安装工程	64,332,436.39		64,332,436.39	13,204,228.86		13,204,228.86
新能源汽车项目	192,382,573.99	93,421,831.76	98,960,742.23	245,693,466.45	91,778,616.93	153,914,849.52
其他	312,208,204.92	807,983.90	311,400,221.02	139,761,731.38	781,038.73	138,980,692.65
合计	22,448,556,418.67	343,301,839.76	22,105,254,578.91	14,844,604,505.58	341,631,679.76	14,502,972,825.82

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 金额	本期转入固定资 产金额	本期其他减 少金额	期末余额
赣抚尾间综合整治工程	17,064,000,000.00	3,419,803,752.51	2,633,539,979.70		2,436,294.70	6,050,907,437.51
1 号线北延项目	10,959,930,600.00	2,382,326,647.35	2,003,635,876.51			4,385,962,523.86
2 号线东延项目	10,576,726,700.00	2,821,938,984.35	2,124,159,684.61			4,946,098,668.96
1 号线东延项目	2,464,522,400.00	700,125,727.87	423,051,190.42			1,123,176,918.29
1 号线 1 期车辆增购及配套项目	623,154,500.00	325,528,313.52	86,345,396.55	411,873,710.07		
其他待摊线路		318,484,296.61	6,464,137.65			324,948,434.26
滕王阁 4A 升 5A 提升改扩建工程		348,571,824.04	12,338,483.10			360,910,307.14
一江两岸南延北延项目		313,691,571.69	5,531,123.06			319,222,694.75
一江两岸项目		303,726,506.95				303,726,506.95
南昌港东新港区姚湾作业区综合码头项目	2,400,000,000.00	1,134,155,695.72	130,230,057.93	53,531,084.96		1,210,854,668.69
合计	44,088,334,200.00	12,068,353,320.61	7,425,295,929.53	465,404,795.03	2,436,294.70	19,025,808,160.41

(续)

工程名称	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
赣抚尾闾综合整治工程	35.46					其他
1 号线北延项目	40.02	73	150,379,284.40	81,313,337.95	3.30	自筹加贷款
2 号线东延项目	46.76	72.00	176,899,976.93	95,417,444.48	3.16	自筹加贷款
1 号线东延项目	45.57	82.00	62,375,856.78	31,205,267.12	2.97	自筹加贷款
1 号线 1 期车辆增购及配套项目		100.00				自筹
其他待摊线路						自筹
滕王阁 4A 升 5A 提升改扩建工程						其他
一江两岸南延北延项目						其他
一江两岸项目						其他
南昌港东新港区姚湾作业区综合码头项目	50.45	37.27	132,612,978.95	29,356,744.00		集团内部往来借款
合计			522,268,097.06	237,292,793.55		



23、生产性生物资产

1、以成本进行后续计量的生物资产的期初、期末账面价值及年度内增减变动情况

项目	期初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值	
				金额	数量
一、林业	1,200,000.00			1,200,000.00	
其中：树木	1,200,000.00			1,200,000.00	
合计	1,200,000.00			1,200,000.00	



24、使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	土地使用权	运输设备	其他	合计
一、账面原值						
1、期初余额	421,544,126.64		4,497,502.85	33,387,443.08	66,842.82	459,495,915.39
2、本期增加金额	54,085,811.51	2,113,839.55	2,252,794.33			58,452,445.39
3、本期减少金额	70,511,139.55				66,842.82	70,577,982.37
4、期末余额	405,118,798.60	2,113,839.55	6,750,297.18	33,387,443.08		447,370,378.41
二、累计折旧						
1、期初余额	205,744,283.16		562,187.86		58,178.01	206,364,649.03
2、本期增加金额	94,912,936.11	951,227.80	1,000,231.21	4,173,430.44	8,664.81	101,046,490.37
3、本期减少金额	46,643,767.48				66,842.82	46,710,610.30
4、期末余额	254,013,451.79	951,227.80	1,562,419.07	4,173,430.44		260,700,529.10
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	151,105,346.81	1,162,611.75	5,187,878.11	29,214,012.64		186,669,849.31
2、期初账面价值	215,799,843.48		3,935,314.99	33,387,443.08	8,664.81	253,131,266.36





25、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	特许经营权	非专利技术	商标权	其他	合计
一、账面原值							
1、期初余额	4,224,072,867.46	704,049,038.52	732,028,322.79	2,364,556,197.88	30,090,000.00	577,910,780.74	8,632,707,207.39
2、本期增加金额	234,514,116.95	94,079,206.05		534,975,568.34	90,000.00	213,426,486.18	1,077,085,377.52
3、本期减少金额	167,527,121.86	29,395,924.25	517,385.94	124,039,862.92	90,000.00		321,570,294.97
4、期末余额	4,291,059,862.55	768,732,320.32	731,510,936.85	2,775,491,903.30	30,090,000.00	791,337,266.92	9,388,222,289.94
二、累计摊销							
1、期初余额	906,717,860.04	411,143,459.10	681,114,805.76	940,013,026.52	30,062,500.00	280,149,673.36	3,249,201,324.78
2、本期增加金额	99,262,065.84	83,325,851.09	15,590,642.09	390,576,935.67	90,000.00	82,511,713.02	671,357,207.71
3、本期减少金额	52,522,748.11	31,885,097.61	48,764.93	33,621,700.44	62,500.00	62,837,290.89	180,978,101.98
4、期末余额	953,457,177.77	462,584,212.58	696,656,682.92	1,296,968,261.75	30,090,000.00	299,824,095.49	3,739,580,430.51
三、减值准备							
1、期初余额				92,557,490.54			92,557,490.54
2、本期增加金额							
3、本期减少金额							
4、期末余额				92,557,490.54			92,557,490.54
四、账面价值							
1、期末账面价值	3,337,602,684.78	306,148,107.74	34,854,253.93	1,385,966,151.01		491,513,171.43	5,556,084,368.89
2、期初账面价值	3,317,355,007.42	292,905,579.42	50,913,517.03	1,331,985,680.82	27,500.00	297,761,107.38	5,290,948,392.07

26、开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
开发项目	330,038,986.06	185,047,369.76	236,393,979.37	34,202,806.81		244,489,569.64
搅拌站项目	2,072,386.82				2,072,386.82	
新能源汽车平台开发及产业化应用项目	578,367,981.54	1,881,329.76				580,249,311.30
乘用车项目	283,738,155.00	144,453,586.00	400,913,756.00			27,277,985.00
商用车项目	-	240,728,114.00	79,902,669.00			160,825,445.00
其他	315,489.23	280,232.10				595,721.33
合计	1,194,532,998.65	572,390,631.62	717,210,404.37	34,202,806.81	2,072,386.82	1,013,438,032.27

27、商誉

项目	期末余额	期初余额
商誉	565,005,176.54	567,474,363.31
减：减值准备	377,281,631.71	374,039,794.71
合计	187,723,544.83	193,434,568.60

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
抚州市汽车运输总公司	51,714,373.56			51,714,373.56
吉安市腾飞客运旅游有限公司	3,844,526.22			3,844,526.22
永丰县汽车运输有限公司	7,626,826.89			7,626,826.89
黄山长运有限公司	37,994,085.23			37,994,085.23
祁门县公共交通有限公司	999,656.65			999,656.65
鄱阳县弘鑫汽车运输有限公司	1,294,603.56			1,294,603.56
江西萍乡长运有限公司	14,471,080.04			14,471,080.04
东风汽车上饶技术服务有限公司	392,647.21			392,647.21
上饶汽运旅游发展有限公司	1,097,539.97			1,097,539.97
江西南昌港汽车运输有限公司	5,676,000.00			5,676,000.00
上饶汽运集团有限公司	10,866,200.07			10,866,200.07
鄱阳县长途汽车运输有限公司	51,292,695.39			51,292,695.39
含山县彩虹汽车客运有限责任公司	1,491,693.60			1,491,693.60
含山县彩虹汽车出租有限责任公司	1,497,670.00			1,497,670.00
江西鹰潭长运有限公司	12,278,053.89			12,278,053.89



被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
贵溪长运有限公司	31,059,888.77			31,059,888.77
江西长运科技有限公司	145,992.99			145,992.99
江西汇通保险代理有限公司	71,718.98			71,718.98
景德镇市平安运输有限公司	2,599,989.27			2,599,989.27
赣州方通客运股份有限公司	74,300,380.53			74,300,380.53
景德镇恒达物流有限公司	57,761,242.57			57,761,242.57
于都县永发公共交通运输有限公司	11,122,837.51			11,122,837.51
江西华赣川纳文化旅游传媒有限公司	394,872.85			394,872.85
江西省顺安保安服务有限公司	602,500.00			602,500.00
江西省环球国际旅行社有限责任公司	757,395.08			757,395.08
汇通汇付股份有限公司	72,371.51		72,371.51	
江铃新动力汽车制造有限公司	17,762,525.45			17,762,525.45
江西江铃集团晶马汽车有限公司	15,767,918.13			15,767,918.13
江西省福翔汽车有限公司	6,167.42			6,167.42
九江福万通汽车有限公司	1,516,308.98			1,516,308.98
九江福沃汽车有限公司	1,234,049.36		1,234,049.36	
九江江丰汽车有限公司	3,241,837.00			3,241,837.00
上饶名一汽车销售服务有限公司	1,162,765.90		1,162,765.90	
江铃汽车集团江西工程建设有限公司	2,729,465.08			2,729,465.08
江铃汽车股份有限公司	142,571,120.85			142,571,120.85
江西江铃集团深铃汽车零部件有限公司	55,324.81			55,324.81
南昌协和激光表面处理有限公司	37.99			37.99
合计	567,474,363.31		2,469,186.77	565,005,176.54

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
抚州市汽车运输总公司	51,714,373.56			51,714,373.56
永丰县汽车运输有限公司	7,626,826.89			7,626,826.89
黄山长运有限公司	37,994,085.23			37,994,085.23
祁门县公共交通有限公司	999,656.65			999,656.65
鄱阳县弘鑫汽车运输有限公司	1,294,603.56			1,294,603.56
江西萍乡长运有限公司	14,471,080.04			14,471,080.04
东风汽车上饶技术服务有限公司	392,647.21			392,647.21



被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上饶汽运旅游发展有限公司	1,097,539.97			1,097,539.97
江西南昌港汽车运输有限公司	5,676,000.00			5,676,000.00
上饶汽运集团有限公司	10,866,200.07			10,866,200.07
鄱阳县长途汽车运输有限公司	51,292,695.39			51,292,695.39
含山县彩虹汽车客运有限责任公司	1,491,693.60			1,491,693.60
江西鹰潭长运有限公司	12,278,053.89			12,278,053.89
贵溪长运有限公司	31,059,888.77			31,059,888.77
景德镇市平安运输有限公司	2,599,989.27			2,599,989.27
赣州方通客运股份有限公司	74,300,380.53			74,300,380.53
景德镇恒达物流有限公司	57,761,242.57			57,761,242.57
于都县永发公共交通运输有限公司	11,122,837.51			11,122,837.51
九江江丰汽车有限公司		3,241,837.00		3,241,837.00
合计	374,039,794.71	3,241,837.00		377,281,631.71

28、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
班线经营权	73,861,852.00	9,525,921.10	32,241,610.01	3,501,153.31	47,645,009.78
装修费	329,946,997.29	158,346,988.29	128,415,839.26	6,990,547.85	352,887,598.47
模具及相关配件	314,723,546.79	93,768,205.78	69,919,210.76		338,572,541.81
技术开发服务费	23,241,583.21	872,298.58	13,412,686.23		10,701,195.56
其他	43,794,391.78	52,534,935.95	30,164,187.86	791,849.58	65,373,290.29
合计	785,568,371.07	315,048,349.70	274,153,534.12	11,283,550.74	815,179,635.91

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	361,539,156.02	1,977,392,508.94	449,718,683.85	2,555,508,071.82
使用权资产	928,326.62	3,888,557.35	2,768,214.87	11,072,859.48
租赁负债	48,878,896.56	276,864,867.99	52,089,766.07	294,895,442.17
公允价值计量损失	21,426,537.70	85,723,054.42	20,864,193.10	83,460,838.63
投资性房地产公允价值调整	3,842,880.38	15,371,521.49	525,358.32	2,101,433.26
内部交易未实现利润	1,986,531.75	12,048,531.27	1,902,383.71	7,709,070.03



项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
可抵扣亏损	754,858,281.02	3,241,673,858.85	504,369,690.77	3,111,144,748.46
应付职工薪酬	14,221,062.86	82,126,335.68	21,219,851.63	123,983,589.73
递延收益	11,545,016.14	108,317,941.68	12,569,617.16	86,859,389.48
预计负债	1,215,569,883.54	5,273,177,538.78	1,374,702,915.89	5,925,627,293.75
非专利技术	100,999,156.00	440,753,948.00	63,692,824.00	304,526,218.00
其他	52,282,155.09	318,280,202.45	52,537,925.95	340,571,819.91
合计	2,588,077,883.68	11,835,618,866.90	2,556,961,425.32	12,847,460,774.72

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
固定资产折旧	7,852,020.80	38,658,529.21	8,232,174.57	32,928,698.25
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	39,743,007.74	158,972,030.91	13,900,642.06	55,602,568.19
其他权益工具投资公允价值变动	7,459,311.59	29,837,246.35		
递延收益及应付职工薪酬				
投资性房地产公允价值变动	495,002,311.80	1,980,009,247.13	489,634,474.71	1,958,537,898.73
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动				
其他	647,401,817.48	3,170,592,108.67	573,656,932.84	3,013,629,660.14
使用权资产	45,968,267.44	245,023,362.44	50,836,657.31	281,243,875.67
非同一控制下企业合并资产评估增值	44,003,974.88	176,015,899.52	45,299,685.84	181,198,743.35
公允价值计量收益	171,520.55	686,082.16	48,670.69	194,682.75
无形资产摊销				
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	1,437,729.82	5,750,919.26		
投资性房地产	267,454.36	1,069,817.44	520,116.75	2,080,467.00
固定资产	67,116.85	268,467.38		



项 目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制下企业合并	18,685,643.00	74,742,572.00	19,256,890.00	77,027,559.00
其他债权投资公允价值变动	1,098,024.45	4,392,097.80	81,183.24	324,732.96
其他债权投资利息调整			445.84	1,783.34
债权投资利息调整	769,536.94	3,078,147.74	589,751.64	2,359,006.56
资产评估增值	3,385,233.99	22,568,226.62	3,509,502.88	23,396,685.86
母子公司间权益性交易	24,990,000.00	166,600,000.00	18,870,000.00	125,800,000.00
合 计	1,338,302,971.69	6,078,264,754.63	1,224,437,128.37	5,754,326,361.80

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	591,347,585.13	1,996,730,298.55	628,608,438.77	1,928,352,986.55
递延所得税负债	591,347,585.13	746,955,386.56	628,608,438.77	595,828,689.60

30、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
合同履约成本	1,206,808,096.62	1,354,238,374.40
土地指标款	232,772,140.50	262,191,580.50
委托贷款及资金拆借	7,138,850,546.76	7,791,758,475.79
预付工程款及设备款等	1,194,944,962.49	1,784,961,339.56
预付投资款	5,296,970,260.00	4,921,970,260.00
土地及拆迁补偿款	7,720,287,984.46	6,965,023,917.73
股权分置流通权	94,119,073.82	94,119,073.82
待处理资产损益	19,144,427.46	19,144,427.46
其他	39,669,368.14	3,480,146.32
合计	22,943,566,860.25	23,196,887,595.58

31、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,838,708,105.49	保证金、冻结资金、定期存款等
应收账款	1,759,287.66	银行借款质押
存货—车辆	3,562,507.23	银行借款抵押



项目	期末账面价值	受限原因
存货—开发成本	1,012,451,926.05	银行借款抵押
固定资产	82,002,042.96	银行借款抵押
投资性房地产	837,849,225.00	银行借款抵押
投资性房地产	342,937,669.00	借款合同纠纷案提供担保
无形资产	23,183,713.55	银行借款抵押
其他非流动资产	1,085,305,987.55	银行借款抵押
长期应收款	308,183,893.04	银行借款质押

32、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	107,000,000.00	297,000,000.00
抵押借款	140,809,583.33	209,395,733.37
保证借款	3,809,667,776.41	5,253,585,949.99
信用借款	8,831,615,125.76	10,059,011,307.29
应计利息	5,454,301.32	7,052,470.07
合计	12,894,546,786.82	15,826,045,460.72

33、衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
远期外汇合同		459,306.00
合计		459,306.00

34、应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	143,050,880.00	387,294,860.00
银行承兑汇票	2,116,078,016.21	2,093,504,267.35
合计	2,259,128,896.21	2,480,799,127.35

注：于 2024 年 12 月 31 日已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	15,175,269,068.02	17,506,249,999.81
1-2 年（含 2 年）	4,478,571,215.99	1,687,095,758.07
2-3 年（含 3 年）	972,984,482.30	3,249,028,405.06



项目	期末余额	期初余额
3 年以上	5,919,683,301.24	3,205,286,940.84
合计	26,546,508,067.55	25,647,661,103.78

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
中铁（江西）建设投资有限公司	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
江西钻派科技有限公司	9,934,423.81	尚未结清
江西省佳升实业有限公司	49,868,965.20	项目未结束
西航投（天津）供应链有限公司	30,533,911.07	尚未结清
江西中岩建设工程有限公司	12,428,508.59	尚未结清
国泰（天津）国际贸易有限公司	10,880,068.00	尚未结清
合计	1,683,868,725.29	

36、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	30,067,625.54	80,480,655.05
1 年以上	488,028,584.94	491,122,926.98
合计	518,096,210.48	571,603,582.03

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
中国石油天然气股份有限公司江西销售分公司浮梁县蛟潭加油站	5,715,909.10	预收租金，未结算
李年华	1,501,000.06	预收租金，未结算
抚州市廖坊灌区投资有限公司	9,091,800.00	尚未签订运维合同
南昌市国土资源局	27,874,133.38	租期尚未结束
方峰（悦宝园）	1,118,182.00	尚未结算
合计	45,301,024.54	

37、合同负债

(1) 合同负债情况



项目	期末余额	期初余额
预收货款	5,525,605,489.32	5,431,705,364.33
工程施工结算	180,741,603.28	147,599,446.21
劳务服务费	658,790,011.64	285,692,393.04
预收物业费	2,591,732.57	3,409,941.49
其他	51,990,974.42	32,916,749.38
合计	6,419,719,811.23	5,901,323,894.45

38、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	1,739,596,438.04	7,196,655,791.51	7,245,231,184.01	1,691,021,045.54
二、离职后福利-设定提存计划	56,706,025.56	735,482,254.63	738,044,393.15	54,143,887.04
三、辞退福利	2,498,176.00	11,509,460.14	11,078,660.14	2,928,976.00
四、一年内到期的其他福利				
五、其他		318,833.46	318,833.46	
合计	1,798,800,639.60	7,943,966,339.74	7,994,673,070.76	1,748,093,908.58

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,510,443,863.51	6,011,797,610.43	5,996,809,671.36	1,525,431,802.58
2、职工福利费	64,327,401.54	289,124,597.25	325,817,280.39	27,634,718.40
3、社会保险费	31,544,766.34	329,154,239.82	330,967,804.19	29,731,201.97
其中：医疗保险费	7,040,356.92	289,304,310.19	293,361,573.17	2,983,093.94
工伤保险费	2,180,541.46	28,855,748.56	28,888,591.86	2,147,698.16
生育保险费	245,298.35	4,338,730.36	4,292,112.75	291,915.96
其他	22,078,569.61	6,655,450.71	4,425,526.41	24,308,493.91
4、住房公积金	13,781,587.81	427,528,039.35	426,748,494.49	14,561,132.67
5、工会经费和职工教育经费	119,498,414.66	94,866,444.48	124,365,245.40	89,999,613.74
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划	260.18	997,413.10	976,997.10	20,676.18
8、其他短期薪酬	144.00	43,187,447.08	39,545,691.08	3,641,900.00
合计	1,739,596,438.04	7,196,655,791.51	7,245,231,184.01	1,691,021,045.54

(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
----	------	------	------	------



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	42,733,122.00	621,988,523.33	625,069,953.06	39,651,692.27
2、失业保险费	2,583,042.33	19,689,303.86	19,666,288.77	2,606,057.42
3、企业年金缴费	11,389,861.23	93,804,427.44	93,308,151.32	11,886,137.35
合计	56,706,025.56	735,482,254.63	738,044,393.15	54,143,887.04

39、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	572,291,588.97	485,285,891.85
企业所得税	145,784,052.32	221,588,854.54
城市维护建设税	5,748,993.00	25,891,612.13
教育费附加（含地方教育费附加）	5,580,704.54	5,324,621.41
印花税	1,522,037.94	3,613,893.59
个人所得税	6,374,806.82	7,433,001.02
土地增值税	361,152.55	361,152.55
房产税	56,829,498.40	53,655,677.54
土地使用税	23,550,153.86	23,172,474.87
车船使用税	6,329.50	6,329.50
消费税	105,718,453.02	75,668,322.02
资源税	1,615,956.33	1,515,671.39
营业税	83,798.37	83,798.37
防洪保安基金	173,446.59	173,446.59
价格调节基金	170,054.95	170,054.95
契税	146,891.68	146,891.68
其他税费	57,144,151.07	15,564,917.66
合计	983,102,069.91	919,656,611.66

40、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	465,666.67	27,665,884.45
应付股利	38,700,825.86	47,847,971.48
其他应付款	12,657,111,472.26	13,490,961,858.94
合计	12,696,277,964.79	13,566,475,714.87

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
其他利息	465,666.67	27,665,884.45
合计	465,666.67	27,665,884.45

(2) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	21,896,104.74	33,058,185.16
其他	16,804,721.12	14,789,786.32
合计	38,700,825.86	47,847,971.48

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	860,142,133.73	1,233,061,446.14
股权款	6,740,000.01	6,745,223.53
往来及暂借款	6,195,499,419.58	5,967,316,748.26
职工未领取工资	4,000.00	4,000.00
已计提尚未支付的其他各项费用	95,516.40	83,650,697.02
代扣代缴社会保险及住房公积金等	17,598,407.29	18,863,387.01
代收代付及暂收款项	60,989,345.02	101,048,199.98
促销费	5,289,402,117.79	5,846,029,828.73
其他	226,640,532.44	234,242,328.27
合计	12,657,111,472.26	13,490,961,858.94

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
南昌市政公用集团有限公司	521,398,832.95	借款
南京钦城能源有限公司	345,000,000.00	涉诉关联款项
南京润之能源发展有限公司	225,338,500.00	未催收
上海鼎澜投资中心（有限合伙）	212,000,000.00	往来款
阳新金洋投资开发有限公司	115,395,435.42	资金紧张
南昌市住房和城乡建设局	99,720,000.00	项目未结算
赣江生米九龙湖防洪工程项目部	91,510,000.00	项目未结算
南昌市财政局	63,999,025.79	尚未结算
南昌市新建区水利投资有限公司	60,000,000.00	项目未结算
江西省水利水电建设有限公司	36,327,331.93	未结算



项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
鹰潭市财政局城市资产营运公司	35,485,200.00	合同未执行完毕
景德镇市恒通物流有限公司	31,703,840.47	股东借款
南昌市政公用投资控股有限责任公司	30,000,000.00	未偿还
成都康能健康食品有限公司	25,346,260.16	保证金
南京铁达信息技术有限公司	25,071,400.00	未催收
江西新力置地投资有限公司	18,900,000.00	未结算
中度石化投资有限公司	11,100,000.00	保证金及押金
阳新东投置业富川府分公司	10,500,000.00	未催收
江西省江投能源供应链有限公司	8,000,000.00	未结算
合 计	1,966,795,826.72	——

41、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款（附注五、43）	6,842,587,532.69	4,972,538,013.26
1 年内到期的应付债券（附注五、44）	4,443,732,132.84	6,441,641,830.84
1 年内到期的租赁负债（附注五、45）	102,720,433.38	89,726,079.74
1 年内到期的长期应付款（附注五、46）	953,889,165.58	1,191,818,380.68
1 年内到期的预计负债（附注五、48）	4,149,640.52	3,111,202.38
合计	12,347,078,905.01	12,698,835,506.90

42、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
吸收存款	815,987,171.05	2,399,926,751.81
短期应付债券	5,516,754,016.83	999,898,973.17
待转销项税额	508,364,592.34	473,059,053.34
往来及暂借款	1,102,430,426.10	286,921,144.24
未终止确认应收票据		221,260,815.40
长期借款利息	26,021,213.00	21,775,648.01
预提费用	307,253.62	
其他	49,909,530.52	
合计	8,019,774,203.46	4,402,842,385.97

43、长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间（%）
质押借款	25,948,948,908.07	24,552,860,030.17	4.41%-4.90%



项目	期末余额	期初余额	利率区间 (%)
抵押借款	1,395,707,782.02	2,467,147,948.00	4.99%-5.88%
保证借款	2,440,047,780.92	1,742,315,520.06	3.70%-4.00%
信用借款	20,982,868,455.60	17,468,953,529.55	1.79%-4.70%
利息费用（长期借款适用）	113,944,587.15	42,723,843.17	
南昌市财政局-滕王阁 4A 升 5A 专项债资金	300,000,000.00	300,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款（附注五、41）	6,842,587,532.69	4,972,538,013.26	
合计	44,338,929,981.07	41,601,462,857.69	

44、应付债券

（1）应付债券

项目	期末余额	期初余额
应付债券	29,995,294,997.55	26,093,883,333.81
合计	29,995,294,997.55	26,093,883,333.81

（2）应付债券的增减变动

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
其他						298,442,880.96
民生银行 20 南昌水投 PPN001 债券	200,000,000.00		2020-1-20	5	200,000,000.00	90,000,000.00
民生银行 20 南昌水投 PPN003 债券（疫情防控债）	150,000,000.00		2020-3-25	5	150,000,000.00	15,000,000.00
民生银行 21 南昌水投 PPN001	400,000,000.00		2021-1-6	5	400,000,000.00	400,000,000.00
南昌水投 MTN001（中票）--（中期票据-北京银行）（海通证券 10 亿中期票据）	1,000,000,000.00		2019-3-1	5	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
南昌水投 MTN002（中票）--（中期票据-北京银行）（海通证券）	1,000,000,000.00		2020-9-10	5	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
江右私募债 2019001 号-江西联合股权交易中心有限公司	1,300,000,000.00		2019-1-30	5	1,300,000,000.00	1,210,000,000.00
北京银行 21 赣南昌水投 ZR001 债	100,000,000.00		2021-3-29	3	100,000,000.00	100,000,000.00
民生银行公司债 3+2 期	1,500,000,000.00		2020-11-12	5	1,500,000,000.00	1,100,000,000.00
民生银行双品种公司债	1,100,000,000.00		2021-1-20	5	1,100,000,000.00	1,100,000,000.00



债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
民生银行双品种公司债-北京银行	400,000,000.00		2021-1-20	5	400,000,000.00	400,000,000.00
21 南昌水投 MTN001 中票（15 亿）-北京银行（固定期限 5 年，强制固定付息）	750,000,000.00		2021-10-19	3	750,000,000.00	750,000,000.00
21 南昌水投 MTN001 中票（15 亿）-建设银行（固定期限 5 年，强制固定付息）	750,000,000.00		2021-10-19	3	750,000,000.00	750,000,000.00
21 南昌水投 MTN002 中票 5 亿-北京银行（固定期限 5 年，强制固定付息）	250,000,000.00		2021-11-3	3	250,000,000.00	250,000,000.00
21 南昌水投 MTN002 中票 5 亿-建设银行（固定期限 5 年，强制固定付息）	250,000,000.00		2021-11-3	3	250,000,000.00	250,000,000.00
22 南昌水投 PPN001 债券（广发银行）	1,000,000,000.00		2022-3-28	3	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
22 南水债(1B2280084)12 亿	1,200,000,000.00		2022-3-7	7	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
公开公司债 12 亿			2023-1-17	3	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
23 南昌交投 MTN001 债券本金	1,500,000,000.00		2023-3-1	3	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
23 南昌交投 MTN002 中期票据	1,000,000,000.00		2023-7-25	3	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
23 南昌交投 MTN003 中期票据	500,000,000.00		2023-8-14	3	500,000,000.00	500,000,000.00
转售 21 南水 02 债本金	400,000,000.00		2024-1-19	2	400,000,000.00	-
24 南交 02（18 亿元债券募集资金）	1,800,000,000.00		2024-4-2	5	1,800,000,000.00	-
24 南昌交投 MTN001 中信银行中期票据	1,000,000,000.00		2024-7-31	5	1,000,000,000.00	-
24 南昌交投 MTN002 债券	1,500,000,000.00		2024-9-26	5	1,500,000,000.00	-
债券利息					-	333,442,344.50
24 南昌轨交 MTN001	1,000,000,000.00		2024-1-19	2027-1-19	1,000,000,000.00	-
24 洪轨 01	1,000,000,000.00		2024-5-17	2029-5-17	1,000,000,000.00	-
24 洪轨 02	1,000,000,000.00		2024-8-9	2034-8-9	1,000,000,000.00	-
光大 5.5 亿	550,000,000.00		2024-1-17	2024-8-3	550,000,000.00	-



债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
兴业 4.5 亿	450,000,000.00		2024-1-19	2024-8-3	450,000,000.00	-
2020 年 20 亿企业债	2,000,000,000.00		2020-11-18	2030-11-18	2,000,000,000.00	1,992,936,376.35
15 洪轨债 02(36 亿可续债)	3,600,000,000.00		2015-8-3	2030-8-3	3,600,000,000.00	1,950,119,451.13
2020 年公开发行绿色公司债券	1,660,000,000.00		2020-9-22	2025-9-22	1,660,000,000.00	1,657,127,232.27
22 洪轨 01 (15 亿公司债)	1,500,000,000.00		2022-4-1	2027-4-1	1,500,000,000.00	1,497,609,547.70
2021 年度第一期中期票据 (21 南昌轨交 MTN001)	1,000,000,000.00		2021-9-22	2026-9-22	1,000,000,000.00	999,457,833.95
2023 年度第一期绿色中期票据 (10 亿)	1,000,000,000.00		2023-1-12	2026-1-12	1,000,000,000.00	999,183,877.48
23 洪轨 03 (10 亿公司债)	1,000,000,000.00		2023-9-13	2028-9-13	1,000,000,000.00	998,824,067.88
2023 年公开发行第三期 10 亿公司债券	1,000,000,000.00		2023-11-14	2026-11-14	1,000,000,000.00	998,806,659.13
22 洪轨 02 (8 亿公司债)	800,000,000.00		2022-9-5	2027-9-5	800,000,000.00	798,569,878.87
22 洪轨 03 (7 亿公司债)	700,000,000.00		2022-10-24	2025-10-24	700,000,000.00	698,975,549.79
23 洪轨 02 (7 亿公司债券)	700,000,000.00		2023-5-22	2028-5-22	700,000,000.00	699,137,841.50
2022 年第一期中票 (5 亿)	500,000,000.00		2022-2-23	2027-2-23	500,000,000.00	499,827,115.03
2022 年第二期中票 (5 亿)	500,000,000.00		2022-7-29	2027-7-29	500,000,000.00	499,688,005.44
2023 年度第二期中期票据 (5 亿)	500,000,000.00		2023-1-18	2026-1-18	500,000,000.00	499,621,423.38
2023 年度第三期绿色中期票据 (5 亿)	500,000,000.00		2023-7-3	2028-7-3	500,000,000.00	499,333,460.07
23 洪轨 01 (3 亿公司债券)	300,000,000.00		2023-5-22	2026-5-22	300,000,000.00	299,665,013.84
南昌轨交 MTN001	1,500,000,000.00		2019-1-23	2024-1-22	1,500,000,000.00	1,499,756,605.38
江铃汽车集团有限公司 2024 年度第一期中期票据	500,000,000.00		2024-6-24	2029-6-23	500,000,000.00	-
小计	39,810,000,000.00	-			43,510,000,000.00	32,535,525,164.65
减：一年内到期部分期末余额 (附注五、41)						6,441,641,830.84
合计	39,810,000,000.00	-			43,510,000,000.00	26,093,883,333.81

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
其他			-12,758,751.79		285,684,129.17
民生银行 20 南昌水投 PPN001					90,000,000.00



债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
债券					
民生银行 20 南昌水投 PPN003 债券（疫情防控债）					15,000,000.00
民生银行 21 南昌水投 PPN001					400,000,000.00
南昌水投 MTN001（中票）--（中期票据-北京银行）（海通证券 10 亿中期票据）				1,000,000,000.00	-
南昌水投 MTN002（中票）--（中期票据-北京银行）（海通证券）					1,000,000,000.00
江右私募债 2019001 号-江西联合股权交易中心有限公司				1,210,000,000.00	
北京银行 21 赣南昌水投 ZR001 债				100,000,000.00	
民生银行公司债 3+2 期					1,100,000,000.00
民生银行双品种公司债					1,100,000,000.00
民生银行双品种公司债-北京银行				400,000,000.00	
21 南昌水投 MTN001 中票（15 亿）-北京银行（固定期限 5 年，强制固定付息）				750,000,000.00	
21 南昌水投 MTN001 中票（15 亿）-建设银行（固定期限 5 年，强制固定付息）				750,000,000.00	
21 南昌水投 MTN002 中票 5 亿-北京银行（固定期限 5 年，强制固定付息）				250,000,000.00	-
21 南昌水投 MTN002 中票 5 亿-建设银行（固定期限 5 年，强制固定付息）				250,000,000.00	-
22 南昌水投 PPN001 债券（广发银行）					1,000,000,000.00
22 南水债(1B2280084)12 亿					1,200,000,000.00



债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
公开公司债 12 亿					1,200,000,000.00
23 南昌交投 MTN001 债券本金					1,500,000,000.00
23 南昌交投 MTN002 中期票据					1,000,000,000.00
23 南昌交投 MTN003 中期票据					500,000,000.00
转售 21 南水 02 债本金	400,000,000.00				400,000,000.00
24 南交 02 (18 亿元债券募集资金)	1,800,000,000.00				1,800,000,000.00
24 南昌交投 MTN001 中信银行中期票据	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
24 南昌交投 MTN002 债券	1,500,000,000.00				1,500,000,000.00
债券利息		253,465,076.16	-	333,442,344.50	253,465,076.16
24 南昌轨交 MTN001	999,098,113.21		277,236.32		999,375,349.53
24 洪轨 01	998,883,018.86		132,025.53		999,015,044.39
24 洪轨 02	998,820,754.71		41,685.15		998,862,439.86
光大 5.5 亿	549,900,411.39		99,588.61	550,000,000.00	
兴业 4.5 亿	449,894,160.23		105,839.77	450,000,000.00	
2020 年 20 亿企业债			901,175.32		1,993,837,551.67
15 洪轨债 02(36 亿可续债)			2,665,101.98		1,952,784,553.11
2020 年公开发行绿色公司债券			1,649,405.93		1,658,776,638.20
22 洪轨 01 (15 亿公司债)			707,753.56		1,498,317,301.26
2021 年度第一期中期票据 (21 南昌轨交 MTN001)			113,557.08		999,571,391.03
2023 年度第一期绿色中期票据 (10 亿)			394,360.89		999,578,238.37
23 洪轨 03 (10 亿公司债)			246,332.74		999,070,400.62
2023 年公开发行第三期 10 亿公司债券			404,153.57		999,210,812.70
22 洪轨 02 (8 亿公司债)			375,778.10		798,945,656.97
22 洪轨 03 (7 亿公司债)			560,207.91		699,535,757.70
23 洪轨 02 (7 亿公司债券)			185,695.19		699,323,536.69
2022 年第一期中票 (5 亿)			40,358.04		499,867,473.07
2022 年第二期中票 (5 亿)			39,834.24		499,727,839.68



债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2023 年度第二期中期票据(5 亿)			181,366.27		499,802,789.65
2023 年度第三期绿色中期票据(5 亿)			139,369.46		499,472,829.53
23 洪轨 01 (3 亿公司债券)			137,307.19		299,802,321.03
南昌轨交 MTN001			243,394.62	1,500,000,000.00	
江铃汽车集团有限公司 2024 年度第一期中期票据	500,000,000.00				500,000,000.00
小计	9,196,596,458.40	253,465,076.16	-3,117,224.32	7,543,442,344.50	34,439,027,130.39
减：一年内到期部分期末余额(附注五、41)					4,443,732,132.84
合计	9,196,596,458.40	253,465,076.16	-3,117,224.32	7,543,442,344.50	29,995,294,997.55

45、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	262,338,208.09	321,990,792.25
减：未确认的融资费用	46,336,427.38	56,454,690.26
减：一年内到期的租赁负债(附注五、41)	102,720,433.38	89,726,079.74
合计	113,281,347.33	175,810,022.25

46、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	16,995,719,216.83	16,310,279,354.22
专项应付款	1,483,772,266.07	1,884,521,300.03
减：一年内到期部分(附注五、41)	953,889,165.58	1,191,818,380.68
合计	17,525,602,317.32	17,002,982,273.57

(1) 长期应付款-年末余额最大的前五项

项目	期末余额	期初余额
南昌市计划供水节约用水办公室	3,800,000,000.00	3,000,000,000.00
农银应付融资租赁款	3,064,918,426.22	2,618,011,778.82
建信金融租赁有限公司租赁款	857,971,151.69	958,575,572.03
建设银行应付融资租赁款	802,662,317.64	903,881,208.02
南昌市财政局	567,296,259.16	542,154,578.26
合计	9,092,848,154.71	8,022,623,137.13

(2) 专项应付款-年末余额最大的前五项



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
南昌市财政局	682,156,896.78		1,000,000.00	681,156,896.78	
南昌市财政局市本级 国家金库南昌中心支 库	420,000,000.00		420,000,000.00		
滕王阁景区 4A 升 5A 提升扩建工程	300,000,000.00			300,000,000.00	
江西省财政厅	160,000,000.00			160,000,000.00	
绳金塔综合旅游开发 项目款	80,000,000.00			80,000,000.00	
合计	1,642,156,896.78		421,000,000.00	1,221,156,896.78	

47、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	116,994,123.89	120,272,655.43
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计	116,994,123.89	120,272,655.43

48、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	1,024,594.07	871,817.04	
未决诉讼	4,770,000.00		星子旅游客运枢纽开发建设 涉诉预计赔偿款
产品质量保证	479,161,230.84	483,122,407.33	
重组义务	10,349,543.00	10,437,655.00	
待执行的亏损合同	9,070,153.44	7,682,459.04	
其他	15,212,269.65	18,654,548.43	计提 2024 年营运车辆事故费
减：一年内到期部分（附注五、41）	4,149,640.52	3,111,202.38	
合计	515,438,150.48	517,657,684.46	

49、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	1,515,622,384.20	771,983,254.66	258,124,246.61	2,029,481,392.25
维稳补贴	187,368.41		187,368.41	



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
进项税加计抵减	1,318.20			1,318.20
候车亭奖补款	5,761,751.00		1,501,172.40	4,260,578.60
小型越野客车入固定资产		501,000.00		501,000.00
新能源车政府补贴	126,638,042.74	59,343,685.00	66,514,094.37	119,467,633.37
线路补贴		11,185,000.00	11,185,000.00	
稳岗补贴		1,924,996.06	1,924,996.06	
职业培训补贴	2,005,840.00	348,000.00	1,600,325.59	753,514.41
运营补贴	20,956,250.00	85,214,149.12	81,945,287.82	24,225,111.30
滕王阁景区三还及北扩工程项目公共服务基础设施部分财政补助		17,672,939.00		17,672,939.00
处置过剩采砂船舶奖励补助资金	1,364,999.89		1,364,999.89	
政府无偿划转资产		485,500.00		485,500.00
政府无偿划入资产		6,300,548.00	2,244,570.25	4,055,977.75
其他	94,140,402.87	599,000,000.00	605,913,627.53	87,226,775.34
合计	1,766,678,357.31	1,553,959,071.84	1,032,505,688.93	2,288,131,740.22

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
南昌市财政局	70,000.00	-		35,000.00	-	35,000.00	资产
建设补助	-	8,811,081.00		-	-7,015,457.90	1,795,623.10	资产
购车补贴	838,320.00	12,095,480.00		-	-10,288,320.00	2,645,480.00	资产
其他资产性补贴	622,301.00	2,000,000.00		-	-2,098,660.20	523,640.80	资产
南昌县财政局建设资金	-	675,000,000.00		131,250,000.00		543,750,000.00	资产
凤凰家园装修项目	6,911,494.33			3,769,906.00		3,141,588.33	资产
建设大厦项目	1,166,666.67			400,000.00		766,666.67	资产
充电桩设施补贴、新能源补贴	-	18,686,805.72		4,364,876.29	-	14,321,929.43	资产
公务车管理补贴	4,726,395.14	17,689,887.94		18,013,707.00	-	4,402,576.08	资产
财政拨款购入机	3,176,470.57	-		325,791.86	-	2,850,678.71	资产



补助项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	期末余额	与资 产/收 益相 关
器设备							
南昌市民政局-天 江园邻里建设项 目补贴	30,000,000.00	-		-	-30,000,000.00	-	资产
南昌市民政局		30,000,000.00				30,000,000.00	资产
新能源汽车平台 开发及产业化应 用项目补助资金	637,510,600.00					637,510,600.00	资产
新能源基础设施 建设基金-土地	76,082,017.39					76,082,017.39	资产
新能源基础设施 建设基金	263,515,927.71					263,515,927.71	资产
南昌金开集团有 限公司建设规费	19,076,813.35					19,076,813.35	资产
新基地项目支持 资金	99,253,230.61					99,253,230.61	资产
试车跑道建设补 助	1,991,631.80					1,991,631.80	资产
产业专项扶持资 金	65,600,000.00					65,600,000.00	资产
固定资产投资奖 励	59,690,000.00					59,690,000.00	资产
场地平整补助款	8,631,704.60					8,631,704.60	资产
杨林管委会土地 返还款	36,864,881.49					36,864,881.49	资产
云南滇中新区经 济发展部固定资 产投资(设备)补 助资金	155,846,014.00					155,846,014.00	资产
其他	44,047,915.54	7,700,000.00		50,562,527.36		1,185,388.18	资产



补助项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	期末余额	与资 产/收 益相 关
合计	1,515,622,384.20	771,983,254.66		208,721,808.51	-49,402,438.10	2,029,481,392.25	

50、其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
清产核资调整	1,591,722.78	1,591,722.78
合同负债（超过一年/一个正常营业周期核销的项目）	785,264,539.40	975,200,000.00
将于一年以后结转收入的合同	370,793,523.00	120,293,201.00
合计	1,157,649,785.18	1,097,084,923.78

51、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
南昌市国有资产监督管理委员会	1,389,726,000.00			1,389,726,000.00
江西省行政事业资产集团有限公司	154,414,000.00			154,414,000.00
合计	1,544,140,000.00			1,544,140,000.00





52、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

发行在外的金融工具	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
华泰-永续保险债权计划-第一笔 (广发银行)	7,000,000.00	700,000,000.00					7,000,000.00	700,000,000.00
华泰-永续保险债权计划-第二笔 (广发银行)	1,630,000.00	163,000,000.00					1,630,000.00	163,000,000.00
华泰-江西金川青美基础设施债权 投资计划-第一笔(广发银行)	5,000,000.00	500,000,000.00					5,000,000.00	500,000,000.00
合计	13,630,000.00	1,363,000,000.00					13,630,000.00	1,363,000,000.00

53、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	79,458,722,850.91	56,778,307.35		79,515,501,158.26
其他资本公积	740,036,613.61	2,593,336,765.62	388,360,684.21	2,945,012,695.02
合计	80,198,759,464.52	2,650,115,072.97	388,360,684.21	82,460,513,853.28

注：本期资本溢价增加主要是国资委增加注册资本金影响 11,695,107.35 元，国资委江铃轨道国资资本收益返还增加 45,083,200.00 元。

本期其他资本公积增加主要是江西水运集团特长运港务（后更名交投水运港务）49%股权无偿划转增加 47,432,000.00 元，莆田无偿划转至水天集团涉及少数股东权益转至资本公积增加 1,398,575.23 元，共青城南旅无偿受让深圳水险 0.25%股权增加资本公积 561,374.24 元，共青城南旅无偿受让唯恩水投环保 0.25%股权增加资本公积 30,003.28 元，项目集团无偿获取了南昌路兴交通工程监理咨询有限公司 76.25%股份增加资本公积 3,592,932.49 元，赣抚尾闾公司收到项目资本金增加资本公积 420,000,000.00 元，收到南昌市政府发行的专项债资金增加资本公积 1,200,000,000.00 元，长运股份转让长运港务影响增加 13,783,642.39 元，轨道增加资本公积影响 906,538,237.99 元。

本期其他资本公积减少主要是本期不再控制江西省金控外贸集团股份有限公司减少资本公积 4,487,625.63 元，不再控制江西省斐然生态农业科技开发有限公司减少资本公积 140,467,787.78 元，南昌市农业信用担保无偿划转减少资本公积 629,578.28 元，长运股份资本公积变动影响减少资本公积 12,168,933.28 元，江铃集团资本公积变动影响减少资本公积 230,606,759.24 元。

54、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	32,344,634.81	72,002,999.26	43,732,847.31	60,614,786.76
其他	43,592.83		7,248.00	36,344.83
合计	32,388,227.64	72,002,999.26	43,740,095.31	60,651,131.59

55、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	71,753,252.30			71,753,252.30
合计	71,753,252.30			71,753,252.30

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

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



56、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	7,191,878,842.11	7,904,541,455.81
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-54,028,592.99	82,224,150.01
调整后期初未分配利润	7,137,850,249.12	7,986,765,605.82
加：本期归属于母公司股东的净利润	85,082,021.05	-28,379,738.04
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	708,053,760.49	747,326,930.88
转作股本的普通股股利		
其他减少		19,180,094.79
期末未分配利润	6,514,878,509.68	7,191,878,842.11

注：期初未分配利润进行的调整为本集团子公司江铃汽车集团有限责任公司报表调整造成的。

57、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
产品销售	53,848,575,781.77	47,735,446,862.81	62,008,353,325.14	55,215,334,937.87
贸易业务	4,737,230,078.30	4,558,718,945.14	5,813,036,204.97	5,640,298,063.14
建筑工程	753,276,849.71	702,543,308.23	825,809,550.85	777,589,648.50
房地产	237,444,156.01	181,214,072.34		
委贷及利息业务	417,137,950.16	272,040,032.62	464,229,327.68	470,501,740.29
交通运输业务	1,435,881,634.76	2,443,275,543.19	1,410,760,322.21	2,468,893,147.85
旅游及酒店业务	126,143,044.39	65,055,657.89	201,377,772.32	130,181,273.85
票务业务	1,489,376,129.90	1,444,922,286.91	822,098,875.95	1,438,882,696.11
物业及租赁业务	401,730,890.71	228,197,030.98	369,807,408.01	256,455,276.21
资源类业务	584,892,588.04	159,361,082.25	974,741,188.42	447,814,903.90
港口服务	119,666,458.70	78,525,979.28	107,115,514.66	69,441,973.50
咨询及管理服务	314,811,935.17	281,016,259.30	73,273,143.62	29,130,528.38
受托加工业务	236,383,456.14	229,774,055.01	285,983,311.97	279,871,632.65
其他服务类	234,553,666.42	152,396,463.71	405,022,829.89	235,630,893.12



项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他	13,889,565,865.51	11,831,390,340.02	8,136,520,989.79	6,378,600,035.25
合计	78,826,670,485.69	70,363,877,919.68	81,898,129,765.48	73,838,626,750.62

58、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	636,589,855.08	584,982,687.20
销售服务费	1,004,144,638.42	1,069,934,360.17
装卸费	23,164,215.57	28,264,211.62
仓储保管费	40,192,896.18	56,652,584.33
保险费	1,936.58	96,451.13
广告费	221,286,751.50	289,179,553.06
业务经费	1,222,484.24	
折旧摊销费	29,682,546.14	74,471,185.34
修理费	3,601,207.38	7,196,170.61
租赁费	9,705,997.10	20,891,356.36
办公费	4,502,461.32	10,751,798.43
差旅费	26,687,455.70	30,284,383.19
业务招待费	9,368,193.15	8,647,161.41
车辆使用及交通费	4,625,649.07	6,172,042.56
物业管理费	5,076,820.52	6,085,558.50
中介机构费	7,175,251.25	2,297,223.23
咨询费	544,999.34	492,442.13
劳务费	6,800,477.60	2,598,349.95
包装费		1,410,600.13
会议费		45,616.05
技术转让费		605,167.51
其他	157,591,551.94	152,727,663.15
合计	2,191,965,388.08	2,353,786,566.06

59、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,017,030,656.22	2,050,712,024.81
保险费	2,614,418.17	1,104,959.12



项目	本期金额	上期金额
折旧摊销费	547,798,104.99	562,019,859.03
修理费	74,913,644.80	79,241,697.15
存货盘亏	667,218.56	536,824.49
业务招待费	10,869,332.79	14,256,713.81
差旅费	45,828,653.69	49,421,582.94
办公费	113,514,968.32	99,603,998.49
会议费	426,016.38	640,983.43
诉讼费	5,948,482.20	2,928,633.84
中介机构费	45,568,829.08	51,741,908.65
咨询费	32,088,857.65	23,565,014.65
技术转让费	4,161,832.57	5,240,533.70
残疾人保障基金	204,511.71	419,608.16
车辆使用及交通费	56,403,249.69	55,085,423.22
租赁费	38,435,535.92	34,613,279.41
党建工作经费	2,737,108.95	12,389,032.17
物业管理费	21,453,155.57	21,619,614.42
项目合作费	50,763,526.15	55,032,524.80
宣传费	4,333,872.75	61,692,181.39
仓储保管费		31,431,972.92
安全生产专项经费	9,618,215.74	10,285,436.97
包装费		1,417,781.44
运输费		1,916,942.10
劳务费	14,040,031.33	12,129,914.83
其他	130,968,322.74	118,086,438.59
合计	3,230,388,545.97	3,357,134,884.53

60、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	900,957,743.07	800,750,869.04
设计费	195,798,352.00	212,468,064.56
技术开发费	241,362,974.73	209,288,748.34
材料费	390,516,350.82	518,801,657.19
折旧摊销费	217,783,800.34	145,760,983.70



项目	本期金额	上期金额
其他	88,279,011.89	95,291,479.98
合计	2,034,698,232.85	1,982,361,802.81

61、财务费用

项目	本期金额	上期金额
费用化利息支出	982,450,914.89	1,311,200,642.75
减：利息收入	261,771,235.17	422,367,347.92
汇兑损益	-15,982,130.96	-18,563,880.53
其他	29,319,850.11	34,313,320.25
合计	734,017,398.87	904,582,734.55

62、其他收益

项目	本期金额	上期金额
线路及营运补助	1,152,991,771.84	1,809,316,952.86
公交四类人员补贴	52,371,182.52	53,195,011.65
新能源补助	33,414,012.55	34,458,103.01
社保补贴	5,666,255.77	10,281,859.80
税收奖励及返还	103,515,171.07	46,629,759.28
其他	21,002,400.96	12,250,785.24
政府扶持资金	1,208,415,910.93	1,754,907,103.96
合计	2,577,376,705.64	3,721,039,575.80

63、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	382,029,792.15	274,266,569.43
处置长期股权投资产生的投资收益	8,954,035.06	-6,225,497.68
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	6,023,717.70	11,306,056.81
处置交易性金融资产取得的投资收益	9,792,540.42	5,382,768.93
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	3,971,186.06	10,111,463.26
债权投资持有期间取得的利息收入	9,026,541.18	10,691,341.43
其他债权投资持有期间的投资收益	2,391,427.54	
其他债权投资持有期间的利息收益	2,415,898.48	
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益	9,605,019.32	18,924,789.73
持有其他权益工具投资期间取得的股利收入		257,660.00
其他	7,758,709.31	55,208,077.11



项目	本期金额	上期金额
合计	441,968,867.22	379,923,229.02

64、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	76,455,970.27	44,390,689.65
衍生金融资产	13,071,686.00	-3,432,004.00
其他非流动金融资产	30,524.34	2,533.14
按公允价值计量的投资性房地产	-73,391,303.64	-280,865,792.59
合计	16,166,876.97	-239,904,573.80

65、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-179,912,910.38	-403,807,338.22
合计	-179,912,910.38	-403,807,338.22

66、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-119,880,830.07	-261,300,594.80
合同资产减值损失	-5,053,118.56	354,745.01
长期股权投资减值损失	-13,000,000.00	
投资性房地产减值损失	-743,104.39	-2,933,746.75
固定资产减值损失	-40,596,110.58	-268,922,577.61
在建工程减值损失	-1,670,160.00	-188,792,148.12
无形资产减值损失		-42,747,607.47
商誉减值损失	-3,241,837.00	-4,407,154.89
其他	12,881,351.36	-2,645,195.44
合计	-171,303,809.24	-771,394,280.07

67、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	12,795,779.32	13,303,978.30	12,795,779.32
无形资产处置利得或损失	34,085,565.64	4,726,615.92	34,085,565.64
其他	3,571.17	2,443,956.74	3,571.17
合计	46,884,916.13	20,474,550.96	46,884,916.13

68、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	8,944,401.05	34,891,365.77	8,944,401.05
非流动资产毁损报废利得	5,258,664.00	20,776,956.90	5,258,664.00
接受捐赠		1,500.00	
其他	73,549,193.67	56,107,677.94	73,549,193.67
合计	87,752,258.72	111,777,500.61	87,752,258.72

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
新建区惠企政策宣传奖补	10.00	10,010.00	与收益相关
乡镇公交运营奖励金		14,960,000.00	与收益相关
企业研发费用后补助	791,600.00	706,760.00	与收益相关
企业税收贡献奖		20,000.00	与收益相关
企业奖励		9,055,801.84	与收益相关
企业扶持资金		1,067,500.00	与收益相关
其他	294,078.72	132,020.00	与收益相关
南昌市青云谱区应急管理局转入安全隐患整改专项金		400,000.00	与收益相关
利息补贴		25,555.56	与收益相关
金融办考核奖励		50,000.00	与收益相关
建设大厦电梯项目	400,000.00	400,000.00	与资产相关
凤凰家园装修项目	3,769,906.00	3,769,906.00	与资产相关
递延收益的摊销		2,000,000.00	与收益相关
城市更新示范项目奖补		600,000.00	与资产相关
2022 年城市发展奖励资金和城市公交“一元畅行”活动奖励资金		1,693,812.37	与收益相关
政府奖励资金	1,448,943.00		与收益相关
南昌市青云谱区商务局转入 2023 年市级商务发展专项资金	20,000.00		与收益相关
资溪县文化广电新闻出版旅游局转来的 4 星级酒店服务款	10,000.00		与收益相关
南昌市东湖区发改委拨付企业扶持资金	60,000.00		与收益相关
南昌市西湖区商务局 2023 年支持限上主体培育市级奖	64,797.60		与收益相关



补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
励资金			
南昌市西湖区商务局 2023 年市级商务发展支持限上主体培育资金	40,000.00		与收益相关
南昌市西湖区商务局 2022 年新增批零住餐企业新增个体户奖励资金	60,000.00		与收益相关
南昌市西湖区人民政府绳金塔街道办事处政府性奖励扶持资金	200,000.00		与收益相关
南昌商务局 2022 年支持限上主体培育奖励资金	40,000.00		与收益相关
惠企政策兑现	255,065.73		与收益相关
红谷滩区商务局入统补贴	110,000.00		与收益相关
达到规模服务业市级奖励	60,000.00		与收益相关
创建卫生城市补贴	160,000.00		与收益相关
城市交通奖励资金	40,000.00		与收益相关
安全生产奖金	20,000.00		与收益相关
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		与收益相关
2024 年第一批企业改制上市挂牌和融资奖励	1,000,000.00		与收益相关
合计	8,944,401.05	34,891,365.77	

69、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	23,476,781.56	18,110,492.33	23,476,781.56
债务重组损失	18,769,648.63	4,496,984.34	18,769,648.63
对外捐赠支出	5,917,136.75	8,686,277.88	5,917,136.75
罚款及滞纳金支出	14,371,102.80	190,799,476.82	14,371,102.80
其他	22,210,574.08	19,405,898.09	22,210,574.08
合计	84,745,243.82	241,499,129.46	84,745,243.82

70、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	332,004,886.36	296,687,307.84
递延所得税费用	53,957,923.91	-308,095,090.54



项目	本期金额	上期金额
其他	5,267,605.13	1,870,138.13
合计	391,230,415.40	-9,537,644.57

71、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	666,214,880.89	549,660,925.11
加：资产减值准备	171,303,809.24	771,394,280.07
信用减值损失	179,912,910.38	403,807,338.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	2,187,707,139.17	2,201,759,771.67
无形资产摊销	661,731,046.68	576,254,259.95
长期待摊费用摊销	274,153,534.12	286,936,725.25
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）	-46,884,916.13	-20,474,550.96
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	18,218,117.56	-2,666,464.57
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-16,166,876.97	239,904,573.80
财务费用（收益以“-”号填列）	966,468,783.93	1,292,636,762.22
投资损失（收益以“-”号填列）	-441,968,867.22	-379,923,229.02
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-68,377,312.00	-172,320,672.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	151,126,696.96	-33,750,535.77
存货的减少（增加以“-”号填列）	-712,947,030.14	-101,521,703.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,957,857,315.40	-1,959,199,280.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,158,081,138.49	1,146,579,054.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,903,662,769.70	4,799,077,253.50
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	22,590,800,760.26	24,793,821,095.79



补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	24,793,821,095.79	24,215,700,913.58
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	-2,203,020,335.53	578,120,182.21

(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	22,590,800,760.26	24,793,821,095.79
其中：库存现金	448,835.46	331,281.76
可随时用于支付的银行存款	21,449,269,552.55	24,327,645,806.10
可随时用于支付的其他货币资金	1,141,082,372.25	465,844,008.11
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	22,590,800,760.26	24,793,821,095.79
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。



六、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
江西长运集团有限公司	40791.68 万元	江西	江西省南昌市	交通运输、仓储和邮政业	100	100	同一控制下的企业合并
江西南昌公共交通运输集团有限责任公司	157070 万元	江西	江西省南昌市	交通运输	100	100	同一控制下的企业合并
江西南昌旅游集团有限公司	59193 万元	江西	江西省南昌市	旅游服务	90	90	同一控制下的企业合并
南昌赣昌砂石有限公司	3000 万元	江西	江西省南昌市	河道采砂	80	80	同一控制下的企业合并
南昌水投项目管理集团有限公司	51000 万元	江西	江西省南昌市	港口服务	100	100	投资设立
南昌南水投资集团有限公司	70000 万元	江西	江西省南昌市	房地产开发及投资	100	100	投资设立
南昌水天投资集团有限公司	150000 万元	江西	江西省南昌市	金融投资	100	100	投资设立
江西国控汽车投资有限公司	90000 万元	江西	江西省南昌市	汽车及相关产业	90.65	90.65	同一控制下的企业合并
南昌市第八建筑工程有限公司	10031.1 万元	江西	江西省南昌市	建筑工程	100	100	同一控制下的企业合并
江西省洪城一卡通投资有限公司	10000 万元	江西	江西省南昌市	IC 卡制作及服务	90.5	90.5	同一控制下的企业合并
江西华赣文化旅游传媒集团有限公司	15000 万元	江西	江西省南昌市	文化传媒	84.3333	84.3333	同一控制下的企业合并
南昌市青美市政建设工程有限公司	10000 万元	江西	江西省南昌市	市政工程	89	89	投资设立
抚州市廖坊金川水利投资有限公司	20812 万元	江西	江西省抚州市	水利建设	81	81	投资设立





子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
南昌市通旅城市服务有限公司	1700 万元	江西	江西省南昌市	物业服务	100	100	投资设立
南昌云鼎市政大数据建设应用有限公司	10000 万元	江西	江西省南昌市	网络安全及软件开发	100	100	同一控制下的企业合并
南昌市怡景旅游投资有限公司	20500 万元	江西	江西省南昌市	商务服务	100	100	同一控制下的企业合并
江西省赣抚尾閤整治有限公司	10000 万元	江西	江西省南昌市	建筑	100	100	投资设立
南昌市交投建材有限公司	10000 万元	江西	江西省南昌市	工程建设、装修	65	65	投资设立
南昌轨道交通集团有限公司	261518 万元	江西	江西省南昌市	轨道工程投资建设	100	100	同一控制下的企业合并
南昌肉联食品集团有限公司	20000 万元	江西	江西省南昌市	冷链仓储物流	100	100	同一控制下的企业合并
南昌交投出租旅游运输集团有限公司	9000 万元	江西	江西省南昌市	出租运输	100	100	同一控制下的企业合并
南昌雄州商业管理有限公司	500 万元	江西	江西省南昌市	管理服务	100	100	同一控制下的企业合并
南昌交投水运有限公司	17000 万元	江西	江西省南昌市	水路运输	100	100	同一控制下的企业合并
江西旭云交通信息技术有限公司	5000 万元	江西	江西省南昌市	信息系统集成服务	40	40	投资设立
南昌市东南物流产业园发展有限公司	10000 万元	江西	江西省南昌市	物流集成运输	100	100	同一控制下的企业合并
南昌交投产业投资集团有限公司	50000 万元	江西	江西省南昌市	物业管理	100	100	同一控制下的企业合并

2、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
江西南昌公共交通运输集团新能源有限责任公司	2024 年 7 月 1 日	18,900,000.00	70	现金支付	2024 年 7 月 1 日	股权收购协议	20,430,494.16	2,196,414.40	-3,220,817.31
深圳唯恩水投环保投资合伙企业(有限合伙)	2024 年 1 月 1 日	11,971,729.68	100	其他	2024 年 1 月 1 日	其他		591.56	1,902.28
深圳水险投资合伙企业(有限合伙)	2024 年 1 月 1 日	223,988,323.00	100	其他	2024 年 1 月 1 日	其他		-18,485,412.05	6,055,390.19
南昌市农业产业化信用担保有限责任公司	2024 年 7 月 25 日		50	无偿划转	2024 年 7 月 25 日	股权变更	1,514,286.63	184,808.62	10,660,950.23
江西南旅蜜租物业管理有限公司	2024 年 1 月 1 日	2,298,177.70	40	一致行动人	2024 年 1 月 1 日	2023 年审计报告报表	2,568,890.81	57,754.14	1,596,907.28
晋江融投房地产开发有限公司	2024 年 5 月 31 日	10,000,000.00	100	股权交易	2024 年 5 月 31 日	股权交易合同	233,070,969.78	30,668,665.79	-48,776,048.50
厦门南水房地产开发有限公司	2024 年 1 月 1 日	230,400,000.00	80	一致行动人	2024 年 1 月 1 日	2023 年审计报告报表	-	-518,320.21	-204,249.47
福建安溪联创房地产开发有限公司	2024 年 1 月 1 日	206,400,000.00	80	一致行动人	2024 年 1 月 1 日	2023 年审计报告报表	2,492,452.29	-2,510,962.13	-16,330,107.78





(2) 合并成本及商誉

项目	江西南昌公共交通运输集团新能源有限责任公司	深圳唯恩水投环保投资合伙企业(有限合伙)	深圳水险投资合伙企业(有限合伙)	江西南旅蜜租物业管理有限公司	晋江融投房地产开发有限公司	厦门南水房地产开发有限公司	福建安溪联创房地产开发有限公司
合并成本							
—现金	18,900,000.00	11,971,729.68	223,988,323.00		165,473,829.16	206,843.85	35,621,561.56
—非现金资产的公允价值					420,412,070.80	421,996,209.73	454,627,832.84
—发行或承担的债务的公允价值							
—发行的权益性证券的公允价值							
—或有对价的公允价值							
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值							
—其他				2,298,177.70			
合并成本合计	18,900,000.00	11,971,729.68	223,988,323.00	2,298,177.70	585,885,899.96	422,203,053.58	490,249,394.40
减：取得的可辨认净资产公允价值份额				2,298,177.70	10,063,500.00	259,205,784.13	240,119,558.03
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额							

①合并成本公允价值的确定

注：合并对价中被合并净资产公允价值以经江西华信会计师事务所出具的赣华审字[2024]第 006 号审计报告确定。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	南昌市农业产业化信用担保有 限责任公司		晋江融投房地产开发有限公司		厦门南水房地产开发有限公司		福建安溪联创房地产开发有限 公司		其他公司合计	
	购买日 公允价值	购买日 公允价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：	165,492,913.51	165,492,913.51	585,885,900.00	556,654,849.29	422,203,053.58	422,203,053.58	490,249,394.40	490,249,395.40	310,821,449.02	310,821,449.02
货币资金	10,344,887.01	10,344,887.01	165,473,829.16	165,473,829.16	206,843.85	206,843.85	35,621,561.56	35,621,561.56	8,681,282.61	8,681,282.61
应收款项	143,815,330.86	143,815,330.86	3,613,281.76	3,613,281.76	158,850,000.00	158,850,000.00	7,010,110.04	7,010,110.04	7,720,535.45	7,720,535.45
存货			398,430,031.72	369,215,948.53			444,727,627.18	444,727,627.18	5,584.24	5,584.24
固定资产	7,327,025.64	7,327,025.64	454.37	454.37					50,584,832.89	50,584,832.89
无形资产									1,741.70	1,741.70
负债：	15,703,372.07	15,703,372.07	575,822,342.25	575,822,342.25	162,997,269.45	162,997,269.45	250,129,836.37	250,129,836.37	21,143,385.92	21,143,385.92
借款										
应付款项	3,987,215.86	3,987,215.86	272,942,202.25	272,942,202.25	162,997,269.45	162,997,269.45	234,656,806.56	234,656,806.56	2,970,828.42	2,970,828.42
递延所得税负债									16,534,058.22	16,534,058.22
净资产	149,789,541.44	149,789,541.44	10,063,500.00	-19,167,500.00	259,205,784.13	259,205,784.13	240,119,558.03	240,119,558.03	289,678,063.10	289,678,063.10
减：少数股东权益					51,841,156.83	51,841,156.83	48,023,911.61	48,023,911.61	3,447,266.55	3,447,266.55
取得的净资产	149,789,541.44	149,789,541.44	10,063,500.00	-19,167,500.00	207,364,627.30	207,364,627.30	192,095,646.42	192,095,646.42	286,230,796.55	286,230,796.55

3、同一控制下企业合并

无。

4、处置子公司





子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
江西璞源供应链管理有限公司	1,701,700.00	100	转让	2024-3-30	协议约定	426.84
江西省斐然生态农业科技开发有限公司	56,593,507.43	60	转让	2024-1-1	产权变更登记	-140,188,145.39
江西省斐然农旅有限公司		60	转让	2024-1-1	产权变更登记	

5、其他原因的合并范围变动

子公司名称	变动类型（新设/清算/注销/无偿划出）	注册地	业务性质	持股比例 (%)	享有的表决权比例 (%)	备注说明
南昌大众交通汽车维修服务有限公司	注销	南昌	汽车维修	100	100	
江西南物供应链管理有限公司	注销	江西省	供应链管理服务	100	100	
江西南水装配式建筑科技有限公司	2024.8 月起一致行动人到期不再并表	江西省	制造业	40	40	
南昌市恒沅置业有限公司	新设立公司	江西省	房地产开发	100	100	
南昌大众交通汽车维修服务有限公司	注销	南昌	汽车维修	100	100	

6、子公司少数股东持有的权益

(1) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
江西南昌旅游集团有限公司	10	-11,810,144.84		224,494,119.47
南昌赣昌砂石有限公司	20	25,558,749.47		479,789,649.79
江西国控汽车投资有限公司	9.35	561,640,462.13	29,354,100.00	12,316,962,018.64

(2) 子公司（划分为持有待售的除外）的重要财务信息

项目	本期数			上期数		
	企业1	企业2	企业3	企业1	企业2	企业3
流动资产	4,598,561,783.45	1,776,682,299.29	43,121,384,786.08	7,064,886,767.71	1,746,651,525.43	43,791,007,020.82
非流动资产	3,655,332,568.43	402,861,658.39	25,404,804,415.07	3,841,914,354.38	465,774,840.79	24,925,968,823.47
资产合计	8,253,894,351.88	2,179,543,957.68	68,526,189,201.15	10,906,801,122.09	2,212,426,366.22	68,716,975,844.29
流动负债	4,931,916,697.32	211,890,892.46	38,872,403,014.72	6,765,339,554.34	375,554,382.32	39,646,022,894.33
非流动负债	2,171,463,347.66	9,193,494.25	6,339,251,294.43	2,552,135,789.59	16,572,659.22	5,904,990,375.37
负债合计	7,103,380,044.98	221,084,386.71	45,211,654,309.15	9,317,475,343.93	392,127,041.54	45,551,013,269.70
营业收入	766,189,088.68	602,868,780.62	68,096,338,345.56	6,739,872,406.63	729,421,033.25	66,478,098,616.87
净利润	-109,628,758.39	138,315,836.01	838,127,926.21	-163,707,290.50	149,772,316.12	830,214,901.28
综合收益总额	-109,628,758.39	138,315,836.01	853,736,735.34	-163,707,290.50	149,772,316.12	777,433,907.03
经营活动现金流量	-227,345,655.74	-95,990,163.39	1,505,313,843.94	500,542,649.81	-198,233,666.81	5,864,134,375.15



七、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司出资人为南昌市人民政府,实际控制人为南昌市国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

详见附注六、1、企业集团的构成。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注五、17 在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

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



关联方名称	与本集团的关系
华泰建设工程有限公司	联营单位
南昌市云栖谷房地产开发有限公司	联营单位
阳新金洋投资开发有限公司	联营单位
阳新东投置业富川府分公司	联营单位
阳新海旭置业有限公司	联营单位
江西中车长客轨道车辆有限公司	联营单位
南昌地铁时代置业有限公司	联营单位
江西瑞禾润置房地产开发有限公司	联营单位
南昌江报轨道广告传媒有限公司	联营单位
江西鹭鹭行科技有限公司	联营单位
江西中铁工程装备有限公司	联营单位
南昌轨道万科城市运营服务有限公司	联营单位
南昌市金昌国有资产运营有限责任公司	子公司少数股东
江西大觉山旅游投资集团有限公司	子公司少数股东
上海至尚国际旅行社有限公司	子公司少数股东
南昌市新建区绿农种植专业合作社	子公司少数股东
南昌金泰国际贸易有限公司	子公司少数股东
江西省金融控股集团有限公司	子公司少数股东
江西东旭投资集团有限公司	子公司少数股东
江西省铁建建设有限公司	子公司少数股东
南昌三建建设集团有限公司	子公司少数股东
江西普发实业有限公司	子公司少数股东
江西新道贸易发展有限公司	子公司少数股东
南昌瀚海长天港务有限公司	子公司少数股东
江西晨鸣港务有限责任公司	子公司少数股东
南昌高航投资有限公司	子公司少数股东
南昌市新建区城市建设投资发展有限公司	子公司少数股东
上饶市广信城投集团有限公司	子公司少数股东
江西驰南贸易有限责任公司	子公司少数股东
南昌市易才劳务有限公司	子公司少数股东
厦门联创世纪集团有限公司	子公司少数股东
江西省华顺实业发展有限公司	子公司少数股东



关联方名称	与本集团的关系
南昌市城市规划设计研究总院	子公司少数股东
江西美城市政建设有限公司	子公司少数股东
南昌智信信息技术有限公司	子公司少数股东
阳新县城市住房投资有限公司	子公司少数股东
江西省水利水电建设集团有限公司	子公司少数股东
广州地铁设计研究院股份有限公司	子公司少数股东
南昌市城市规划设计研究总院集团有限公司	子公司少数股东
南昌广播电视台	子公司少数股东
南京钦城能源有限公司	子公司少数股东
景德镇市恒通物流有限公司	子公司少数股东

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	本期金额	上期金额
Auto Alliance(Thailand)Company Limited	5,441,378.00	23,272,017.00
Ford	1,486,772,252.00	263,924,951.00
Ford Global Technologies, LLC	228,664,502.00	230,160,051.00
Ford Motor Co. Thailand Ltd.	139,753,289.00	5,025,699.00
Ford Otomotiv Sanayi A.S.	1,215,889.00	7,096,986.00
Otomotiv Sanayi A.S.	1,867,906.00	6,124,706.00
北京百旺长福汽车销售服务有限公司	629,673.00	1,471,768.00
成都万星汽车销售服务有限公司	2,522,662.00	1,375,979.00
大理万福汽车销售服务有限公司	368,012.00	1,112,059.00
帝宝交通器材(南昌)有限公司	107,114,951.26	60,792,520.00
福特汽车(中国)有限公司	41,382,841.00	59,693,175.00
福特汽车工程研究(南京)有限公司	135,795,642.00	194,494,776.00
贵州万福汽车销售服务有限公司	3,021,024.00	1,821,952.00
翰昂汽车零部件(南昌)有限公司	148,692,728.93	145,468,939.04
江铃控股有限公司	-	1,036,019.97
江铃汽车集团公司物业管理公司	14,613,967.60	10,541,210.70
江西江铃集团特种专用车有限公司	346,142,533.68	171,159,463.27
江西凌云汽车工业技术有限公司	4,826,755.70	3,587,897.25



江西新电汽车空调系统有限公司	30,129,543.83	11,341,823.03
江西中联智能物流有限公司	868,950,246.47	757,533,302.83
麦格纳动力总成(江西)有限公司	1,926,181,099.86	1,639,632,992.68
南昌宝江钢材加工配送有限公司	939,570,144.23	915,673,917.30
南昌佛吉亚排气控制技术有限公司	223,796,888.64	318,125,844.65
南昌福然德钢材有限公司	21,011,661.86	2,001,193.68
南昌华翔汽车零部件有限公司	40,476,838.61	49,564,261.73
南昌华翔汽车内外饰件有限公司	704,368,778.18	623,627,280.89
南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	1,317,584,111.00	1,162,667,963.00
南昌江铃集团胜维德赫华翔汽车镜有限公司	147,817,793.82	132,204,404.28
南昌陆风汽车营销有限公司		127,497.76
南昌申宝汽车部件有限公司	11,328,477.23	4,685,737.97
南昌银轮热交换系统有限公司	123,871,443.21	133,574,144.49
南通友星线束有限公司	8,426,582.08	42,540,867.57
山西云内动力有限公司	7,385,146.55	
西凌云汽车工业技术有限公司	195,120,129.00	196,007,909.00
长安福特汽车有限公司	179,327,306.00	34,638,719.00
正兴车轮集团有限公司	61,684,468.84	7,573.06
中国长安汽车集团天津销售有限公司	3,394,286.00	2,172,513.00
重庆安福汽车营销有限公司	2,491,320.00	1,941,436.00
重庆长安汽车股份有限公司	2,574,845.00	2,394,350.00

②出售商品/提供劳务情况

关联方名称	本期金额	上期金额
北京百旺长福汽车销售服务有限公司	11,338,763.00	24,605,654.00
北京北方长福汽车销售有限责任公司	4,620,426.00	19,437,596.00
成都万星汽车销售服务有限公司	98,609,717.00	52,044,606.00
大理万福汽车销售服务有限公司	140,934.00	20,415,905.00
帝宝交通器材(南昌)有限公司	1,808,075.77	599,143.52
贵州万福汽车销售服务有限公司	60,983,086.00	57,023,957.00
贵州万佳汽车销售服务有限公司	7,641,217.00	19,961,873.00
翰昂汽车零部件(南昌)有限公司	628,843.79	916,241.60
江铃控股有限公司	14,832,957.26	9,758,765.55
江铃汽车集团公司物业管理公司	20,725.67	21,534.81



江西江铃集团特种专用车有限公司	327,343,241.96	104,673,346.95
江西凌云汽车工业技术有限公司	2,341,441.79	351,058.02
江西新电汽车空调系统有限公司	8,203,837.64	8,492,547.57
江西易至智行汽车运营服务有限公司	2,428,006.32	5,479.79
江西中联智能物流有限公司	62,643,855.27	4,495,212.67
麦格纳动力总成(江西)有限公司	486,302,408.83	330,663,463.73
南昌宝江钢材加工配送有限公司	8,597.91	7,300.00
南昌佛吉亚排气控制技术有限公司	1,909,089.60	1,916,502.87
南昌华翔汽车零部件有限公司	4,613,205.10	2,924,002.81
南昌华翔汽车内外饰件有限公司	22,659,780.55	18,448,350.19
南昌江铃集团胜维德赫华翔汽车镜有限公司	30,752,712.06	16,921,161.15
南昌劲和成汽配有限公司	151,400.00	180,042.48
南昌申宝汽车部件有限公司	2,614,476.95	8,493.62
南昌银轮热交换系统有限公司	2,003,790.70	1,788,149.20
南通友星线束有限公司	14,431,813.18	8,636,810.15
山西云内动力有限公司	13,774.23	
中国长安汽车集团天津销售有限公司	103,326,239.00	53,741,159.00
重庆安博汽车销售有限公司	1,657.00	6,378,430.00
重庆安福汽车营销有限公司	108,989,648.00	59,076,555.00

(2) 关联担保情况

①本公司作为担保方

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
华泰建设工程有限公司	30,000,000.00	2024-1-22	2025-1-21	否
华泰建设工程有限公司	30,983,113.52	2024-1-25	2025-1-25	否
华泰建设工程有限公司	8,000,000.00	2024-5-25	2025-5-25	否
江西南水装配式建筑科技有限公司	8,000,000.00	2020-5-29	2022-5-27	否
宜春东投置业有限公司	11,635,000.00	2022-1-28	2023-10-27	否
南昌科陆公交新能源有限责任公司	54,000,000.00	2016-6-10	2026-6-3	是
江西凯马百路佳客车有限公司	46,380,388.00	2022-6-22	2025-6-21	否
江西凯马百路佳客车有限公司	25,070,480.00	2022-7-1	2025-6-30	否
南昌南旅启唐科技中心(有限合伙)	6,000,000.00	2024-4-12	2025-4-17	否
南昌南旅启唐科技中心(有限合伙)	6,000,000.00	2024-5-29	2025-5-23	否



南昌南旅启唐科技中心（有限合伙）	4,800,000.00	2024-6-21	2025-5-23	否
------------------	--------------	-----------	-----------	---

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	期末余额	期初余额
应收账款：		
Ford Vietnam Limited	261,877,215.35	5,320,000.00
帝宝交通器材(南昌)有限公司	764,330.66	320,086.63
福特电马赫科技(南京)有限公司	7,673,176.00	
福特汽车(中国)有限公司	6,304,028.00	4,507,064.00
翰昂汽车零部件（南昌）有限公司	169,359.59	177,442.66
江铃控股有限公司	90,182,025.18	90,304,166.15
江铃汽车集团公司物业管理公司	-	2,421.74
江西江铃集团特种专用车有限公司	954,960.63	1,568,022.09
江西凌云汽车工业技术有限公司	418,789.11	589.18
江西新电汽车空调系统有限公司	5,380,075.54	7,477,040.21
江西易至智行汽车运营服务有限公司	64,951,690.00	73,157,220.27
江西中联智能物流有限公司	25,807,046.74	10,838,603.96
麦格纳动力总成(江西)有限公司	129,624,564.66	116,607,018.34
南昌华翔汽车零部件有限公司	107,122.57	328,365.53
南昌华翔汽车内外饰件有限公司	10,887,149.99	1,504,500.16
南昌江铃集团胜维德赫华翔汽车镜有限公司	18,804.81	36,936.00
南昌江铃集团天人汽车零部件有限公司	6,217.63	6,217.63
南昌江铃集团田园机械有限公司	8,884.92	8,884.92
南昌江铃集团铸锻有限责任公司	143,703.00	143,703.00
南昌陆风汽车营销有限公司	1,090,722.62	1,090,722.62
南昌申宝汽车部件有限公司	45,000.00	1,330,623.75
南昌银轮热交换系统有限公司	668,992.11	687,764.44
山西云内动力有限公司	42,283.22	28,636.01
合计	607,126,142.33	315,446,029.29
应收票据：		
帝宝交通器材(南昌)有限公司	39,223.72	
江西江铃集团特种专用车有限公司	547,215.24	1,269,696.14
江西新电汽车空调系统有限公司	50,792.67	2,000,000.00



项目名称	期末余额	期初余额
麦格纳动力总成（江西）有限公司	374,717.31	
南昌江铃集团胜维德赫华翔汽车镜有限公司		36,936.00
合计	1,011,948.94	3,306,632.14
预付款项：		
江西江铃集团特种专用车有限公司	1,423,764.00	453,315.76
江西凌云汽车工业技术有限公司	1,000.00	-
麦格纳动力总成(江西)有限公司	200,000.00	-
南昌宝江钢材加工配送有限公司	134,146,738.78	194,118,467.83
南昌佛吉亚排气控制技术有限公司	20,000.00	71,097.60
南昌华翔汽车内外饰件有限公司	3,331.18	-
南昌陆风汽车营销有限公司	4,061.34	4,061.34
南昌申宝汽车部件有限公司	117,180.15	117,180.15
南昌银轮热交换系统有限公司	83,022.30	-
合计	135,999,097.75	194,764,122.68
其他应收款：		
江西省佳全置业有限公司	24,904,802.18	15,169,892.95
江西元亨体育发展有限公司	230,000.00	
丰城惠信公共交通运输有限公司	10,657.00	
南昌赣昌城南矿产资源有限公司	111,540.00	
南昌洪昌建设工程监理有限公司	68,532.01	
江西金越房地产开发有限公司	2,608.00	2,608.00
江西南水融投项目管理集团有限公司	23,531.02	
福建安溪联创世纪置业有限公司	660,064.17	
江西东屹置业有限公司	610,867.09	
江西南水装配式建筑科技有限公司	264,229.52	
华泰建设工程有限公司	142,927.12	
宜春东投置业有限公司	56,147.36	
汨罗东鑫置业有限公司	139,669.16	
莲花县昌莲建设开发有限公司	240,375.78	
南昌市云栖谷房地产开发有限公司	86,353,078.68	77,604,839.82
深圳唯恩水投环保投资合伙企业(有限合伙)	12,300.00	
云南德宝新能源发展有限公司	4,285,900.00	10,531,800.00



项目名称	期末余额	期初余额
城开建设集团有限公司	342,432,619.00	342,432,619.00
江西华良置业有限公司	666,290,100.00	666,290,000.00
上海昌懋投资管理有限公司	600,000.00	
南昌市新建区绿农种植专业合作社	429,944.00	429,944.00
南昌知晓进出口贸易有限公司	900,000.00	
南昌三建建设集团有限公司	419,387.50	
靖安县农业开发有限公司	763.06	
上饶市广信城投集团有限公司	1,683,766.00	531,254,217.00
江西省水利水电建设集团有限公司	16,400,000.00	
江铃控股有限公司	415,432.46	5,000.00
江西赣越房地产开发有限公司	187,910,320.00	187,910,320.00
江西华美旅游商务咨询有限公司	26,800,000.00	26,800,000.00
江西龙湖地产有限公司	208,722,064.50	233,855,064.50
江西易至智行汽车运营服务有限公司	331,410.00	380,000.00
江西中联智能物流有限公司	9,061.74	2,817.38
麦格纳动力总成(江西)有限公司	300,000.00	250,000.00
南昌华翔汽车零部件有限公司	16,264.00	-
南昌华翔汽车内外饰件有限公司	1,047,729.91	-
南昌江铃集团铸锻有限责任公司	149,812.80	149,812.80
南昌陆风汽车营销有限公司		37,430.37
合计	1,572,975,904.06	2,093,106,365.82
合同资产:		
南昌市新建区城市建设投资发展有限公司	142,101,643.23	142,101,643.23
合计	142,101,643.23	142,101,643.23

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款:		
丰城惠信公共交通运输有限公司	5,472.00	
江西凯马百路佳客车有限公司	28,531,476.00	493,140.00
南昌洪昌建设工程监理有限公司	39,978.00	
江西南水装配式建筑科技有限公司	78,889.36	
华泰建设工程有限公司	6,180,000.00	



项目名称	期末余额	期初余额
南昌三建建设集团有限公司	439,112.46	
南昌市滕王阁城市发展基金二期（有限合伙）	991,509.44	
江西晨鸣港务有限责任公司	344,509.90	
南昌市城市规划设计研究总院	1,927,500.00	
Ford	250,461,509.00	86,590,606.00
Ford Motor Co. Thailand Ltd.	6,940,038.00	2,269,745.00
帝宝交通器材(南昌)有限公司	55,995,536.52	28,378,407.00
翰昂汽车零部件(南昌)有限公司	51,423,499.16	28,587,677.75
江铃控股有限公司	86,455.41	6,382,253.41
江西江铃集团特种专用车有限公司	12,180,226.05	2,794,946.76
江西凌云汽车工业技术有限公司	48,655,661.91	47,686,708.18
江西新电汽车空调系统有限公司	12,048,149.13	6,559,660.85
江西中联智能物流有限公司	327,357,360.67	393,695,173.16
麦格纳动力总成(江西)有限公司	285,768,562.18	339,732,759.99
南昌宝江钢材加工配送有限公司	295,524.40	311,889.58
南昌佛吉亚排气控制技术有限公司	67,935,456.29	62,653,105.00
南昌福然德钢材有限公司	3,736,593.37	9,142,747.20
南昌华翔汽车零部件有限公司	1,888,641.71	1,214,115,401.65
南昌华翔汽车内外饰件有限公司	229,412,168.06	2,867,690,549.18
南昌江铃集团胜维德赫华翔汽车镜有限公司	51,697,457.94	39,968,459.89
南昌申宝汽车部件有限公司	4,579,255.97	3,902,115.49
南昌银轮热交换系统有限公司	41,456,296.60	41,866,912.20
南通友星线束有限公司	35,051,959.57	45,639,561.07
山西云内动力有限公司	2,751,857.70	706,413.76
长安福特汽车有限公司	23,802,841.00	5,740,862.00
正兴车轮集团有限公司	1,970,036.38	12,982,823.06
合计	1,554,033,534.18	5,247,891,918.18
应付票据:		
江西新电汽车空调系统有限公司	11,480,990.36	1,470,044.13
南昌福然德钢材有限公司	3,200,000.00	
南昌申宝汽车部件有限公司	5,812,809.31	753,610.92
南昌银轮热交换系统有限公司	2,777,572.55	281,330.31



项目名称	期末余额	期初余额
合计	23,271,372.22	2,504,985.36
预收款项:		
南昌三建建设集团有限公司	10,000.00	
北京百旺长福汽车销售服务有限公司	7,231.44	7,231.44
江西易至智行汽车运营服务有限公司	814,130.95	2,864,130.95
麦格纳动力总成(江西)有限公司	39,453.79	9,453.79
合计	870,816.18	2,880,816.18
其他应付款:		
丰城惠信公共交通运输有限公司	594,475.62	
上海鼎澜投资中心(有限合伙)	212,000,000.00	
江西兰叶新型材料科技有限公司	800.00	
南昌交投水运物流有限公司	200,000.00	
南昌赣昌城南矿产资源有限公司	431.48	
江西南水融投项目管理集团有限公司	3,444.12	23,531.02
江西南水装配式建筑科技有限公司	20,000.00	
华泰建设工程有限公司	32,465,074.22	
阳新金洋投资开发有限公司	115,386,959.08	115,395,435.42
南昌市云栖谷房地产开发有限公司	183,825.04	
南昌水投供应链管理有限公司	769,403.93	
南昌顺瑞商业管理有限公司	6,704,264.90	7,141,147.78
厦门市联创世纪贸易有限公司	5,242,752.78	
深圳市鼎沣投资合伙企业(有限合伙)	63,000,000.00	
江西大觉山旅游投资集团有限公司	747,919.23	747,919.23
江西省铁建建设有限公司	45,609.78	39,531.24
南昌三建建设集团有限公司	1,689,743.07	119,743.07
江西新道贸易发展有限公司	47,360.00	1,987,360.00
厦门联创世纪集团有限公司	100,278.34	
万红英	44,121.35	
景德镇市龙晟文化传媒有限公司	50,000.00	
江西纽盈建材有限公司	27,864,261.08	
江西禹港实业发展有限公司	4,761,222.34	
Ford	69,903,294.00	91,949,142.00



项目名称	期末余额	期初余额
Ford Global Technologies, LLC	57,533,353.00	66,643,015.00
Ford Otomotiv Sanayi A.S.	622,310.00	1,425,533.00
北京百旺长福汽车销售服务有限公司	5,000.00	5,000.00
福特汽车(中国)有限公司	144,907,458.00	16,138,211.00
福特汽车工程研究(南京)有限公司	61,846,021.00	33,884,078.00
贵州万福汽车销售服务有限公司	2,937,977.00	1,696,615.00
翰昂汽车零部件(南昌)有限公司	765,000.00	1,283,100.00
江铃控股有限公司	27,658.12	27,658.12
江西旷越地产开发有限公司	186,979,681.25	186,979,681.25
江西新电汽车空调系统有限公司	28,175.42	-
江西易至智行汽车运营服务有限公司	10,632,242.07	10,675,242.07
江西中联智能物流有限公司	7,155,190.85	3,652,125.90
麦格纳动力总成(江西)有限公司	1,488,027.00	982,719.00
南昌华翔汽车零部件有限公司	501,726.00	
南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	14,209,000.00	14,209,000.00
南通友星线束有限公司	1,428,021.88	3,343,116.09
长安福特汽车有限公司	206,904.00	1,010,529.00
重庆长安汽车股份有限公司	2,574,845.00	2,394,350.00
合计	1,035,673,830.95	561,753,783.19
合同负债:		
江西中联智能物流有限公司	451,816.51	615,976.51
福特电马赫科技(南京)有限公司	62,310,452.00	
贵州万佳汽车销售服务有限公司	1,318,467.00	445,557.00
贵州万福汽车销售服务有限公司	426,486.00	6,142,607.00
成都万星汽车销售服务有限公司	243,894.00	1,350,217.00
重庆安博汽车销售有限公司	20,552.00	1,098,689.00
福特汽车工程研究(南京)有限公司		23,208,214.00
南昌三建建设集团有限公司	492,492.58	
合计	65,264,160.09	32,861,260.51

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

无。

2、或有事项



(1) 主要的未决诉讼仲裁情况

1) 厦门昌运业绩对赌纠纷案, 2016 年启动收购, 整体收购方案为先由王建祥相关企业新设公司厦门昌运物业管理有限公司, 并由南水投资通过委托贷款收购“莆田星领隧”资产。完成资产收购后, 由南昌水投投资收购厦门昌运股权以实现并购资产的目的。目前就厦门联创对赌未完成情况提起诉讼, 标的金额 10,799 万元, 目前二审未开庭。

2) 万达河源借款纠纷案, 2021 年 3 月 31 日, 江西南旅投资集团贸易有限公司与珠海横琴润弘伍号投资企业(有限合伙)《债权转让协议》, 对于投资本金为 15,000 万元的债权按照协议约定及条件转让给南旅集团。南旅集团受让标的债权后, 截止到 2023 年 9 月 20 日, 河源市福新创建有限公司虽然向南旅集团结清了此前的投资收益, 但仍然尚有 7,507 万元投资本金未能向南旅集团清偿。标的金额 7,435.81 万元, 目前一审未开庭。

3) 赣州申荣债务纠纷案, 2021 年 7 月 13 日, 江西南旅投资集团贸易有限公司与赣州申荣置业有限公司签订了《定向债投资协议》, 南旅投资向赣州申荣支付了投资款 20,000 万元。融资期限已届满, 赣州申荣尚欠南旅投资本金 15,000 万元。标的金额 15,000 万元, 调解书已生效, 目前尚在执行中。

4) 易元堂股权回购案, 对方已触发股权回购条件, 故起诉其履行回购义务。标的金额 1,864.54 万元, 判决已生效, 目前尚在执行中。

5) 金峰茶业公司担保代偿案, 2012 年 11 月, 公司为金峰茶业公司在江西银行 600 万元贷款提供担保, 期限一年, 贷款到期后, 由于企业无力还款导致我公司代偿了 597.22 万元, 代偿后, 公司对该项目向南昌市中级人民法院提起诉讼, 目前代偿本金余额 537.22 万元, 判决已生效, 目前尚在执行中。

6) 九农堂公司担保代偿案, 2014 年 11 月, 公司为九农堂公司在江西银行 900 万元贷款提供担保, 期限一年, 贷款到期后, 由于企业无力还款导致我公司代偿了 982.21 万元, 代偿后, 公司对该项目向南昌市中级人民法院提起诉讼, 目前代偿本金余额 892.21 万元, 判决已生效, 目前尚在执行中。

7) 子公司南昌南旅供应链金融服务有限公司涉及四起合同纠纷案件, 具体情况如下: 与黑龙江亚泰路桥工程有限公司的纠纷涉及金额 62,936,820 元; 与抚州双宇供应链管理有限公司的纠纷涉及金额 52,963,945 元; 与广昌县众合公路建设项目管理有限公司的纠纷涉及金额 28,000,000 元; 与哈尔滨利民大道义乌段和向阳路建设项目有限公司的纠纷涉及金额 29,000,000 元。上述四起案件已于 2024 年 9 月正式向南昌市东湖区人民法院提起诉讼, 并且供应链公司已对相关被告实施查封措施, 并冻结了相关账户。

8) 子公司江西省洪城一卡通投资有限公司和江西汇天科技有限公司于 2019 年 12 月 18 日就南昌市公安局项目签订《销售合同》, 合同价款为 988 万元。原告已于 2019 年 12 月 17 日依约履行了交付义务, 截至原告起诉之日, 被告尚有 312 万元货款未支付



(截止 24 年 12 月已全额计提坏账),逾期违约金 469.25 万元,共计 781.25 万元。江西省洪城一卡通投资有限公司于 2024 年 11 月 5 日向法院提交立案材料,11 月 15 日正式立案,现等待法院 4 月 28 日开庭审理。

9)子公司南昌南水投资集团有限公司向福建安溪联创世纪投资有限公司提供借款,剩余本金 3.46 亿元,已向法院提起诉讼,已收到判决书,南水胜诉,正在执行阶段。保全资产:6 宗土地及在建工程,2025 年 4 月 22 日,安溪地块拍卖公告已于阿里拍卖平台正式发布,(二拍)起拍价约为 2.89 亿。查封资金 10.260795 万元,保全资产:13 套房产(4 套首封有抵押,其余轮候)、4 个车位(1 套首封有抵押、其余轮候),保全资产:保全 12 家公司股权(轮候查封)。

10)南昌水恒置业有限公司向汨罗东鑫置业有限公司提供一笔借款,因逾期未还,已向法院提起诉讼,取得判决书,水恒置业胜诉,已进入执行阶段。保全资产:(1)依法冻结江西东旭投资集团有限公司所持有的江西金太阳教育研究有限公司 96.4%的股权;(2)依法冻结江西东旭投资集团有限公司所持有的南昌经济技术开发区中文旭顺企业管理合伙企业(有限合伙)41.98%的股权;(3)依法冻结江西东旭投资集团有限公司所持有的江西中文东旭咨询有限公司 31%的股权;(4)依法冻结江西东旭投资集团有限公司所持有的东投教育文化发展有限公司 100%的股权;(5)依法冻结江西东旭投资集团有限公司所持有的江西旭来教育科技有限公司 100%的股权;(6)依法冻结江西东旭投资集团有限公司所持有的南昌旭龙教育设备有限公司 100%的股权;(7)依法冻结江西东旭投资集团有限公司所持有的江西旭蓉教育设备有限公司 100%的股权;(8)依法冻结江西东旭投资集团有限公司所持有的南昌旭朝教育设备有限公司 100%的股权;(9)依法冻结江西东旭投资集团有限公司所持有的南昌卓宏教育设备有限公司 100%的股权;(10)依法冻结江西东旭投资集团有限公司所持有的江西言洪教育设备;(11)依法冻结江西东旭投资集团有限公司所持有的南昌钉翔教育设备有限公司 100%的股权;有限公司 100%的股权;(12)依法冻结江西东旭投资集团有限公司所持有的南昌钉蓉教育科技有限公司 100%的股权;(13)依法冻结江西东旭投资集团有限公司所持有的南昌东方教育设备有限公司 100%的股权;保全资产:首封了汨罗东鑫名下 201 号 A 地块(A 地块 83.56 亩,占地面积 55710 平方米,成交土地款 13690 万元)。

11)浙江新源控股集团有限公司借款纠纷案,水天集团向深圳唯恩枫和合伙企业(有限合伙)投资 30,000 万元,用于唯恩枫和增资浙江新源控股集团有限公司 1%股权及分别于 2021 年 6 月 18 日投放 13,000 万元,2021 年 8 月 25 日投放 17,000 万元借款。借款到期后未还款。标的金额 28,000 万元,目前二审未开庭。

12)文康府包销项目案,2020 年 9 月 11 日,深圳唯恩枫和置业合伙企业(有限合伙)与漳浦联创投资有限公司签订《商品房包销代理合同》。自包销期满,销售回款监管账户的余额不足以返还唯恩枫和包销保证金,遂起诉。目前一审已开庭未判决。



13) 雨水基金项目案, 2019 年 2 月 10 日, 南昌市水富君成股权投资中心与赣州春雨资产管理有限公司成立嘉兴雨水基金, 经营期间有 1,760 万元回购款及收益未分配给南昌水富, 遂起诉, 目前仲裁已开庭未裁决。

(2) 为其他单位提供债务担保情况

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
南昌市交通投资集团有限公司	江西省水利投资发展有限公司	700,000,000.00	2012-10-24	2032-10-23	否
南昌南水投资集团有限公司	南昌恒成置业有限公司	299,980,000.00	2023-9-21	2026-9-19	否
南昌南水投资集团有限公司	华泰建设工程有限公司	30,000,000.00	2024-1-22	2025-1-21	否
南昌南水投资集团有限公司	华泰建设工程有限公司	30,983,113.52	2024-1-25	2025-1-25	否
南昌南水投资集团有限公司	华泰建设工程有限公司	8,000,000.00	2024-5-25	2025-5-25	否
南昌南水投资集团有限公司	江西南水装配式建筑科技有限公司	8,000,000.00	2020-5-29	2022-5-27	否
南昌南水投资集团有限公司	乐平市东飞置业有限公司	79,200,000.00	2021-12-10	2026-4-14	否
南昌南水投资集团有限公司	宜春东投置业有限公司	11,635,000.00	2022-1-28	2023-10-27	否
南昌南水投资集团有限公司	南昌县旭正置业有限公司	116,000,000.00	2023-3-10	2025-3-9	否
江西南昌公共交通运输集团有限责任公司	南昌科陆公交新能源有限责任公司	54,000,000.00	2016-6-10	2026-6-3	是
江西南昌公共交通运输集团有限责任公司	江西凯马百路佳客车有限公司	46,380,388.00	2022-6-22	2025-6-21	否
江西南昌公共交通运输集团有限责任公司	江西凯马百路佳客车有限公司	25,070,480.00	2022-7-1	2025-6-30	否
南昌水天投资集团有限公司	南昌南旅启唐科技中心(有限合伙)	6,000,000.00	2024-4-12	2025-4-17	否
南昌水天投资集团有限公司	南昌南旅启唐科技中心(有限合伙)	6,000,000.00	2024-5-29	2025-5-23	否
南昌水天投资集团有限公司	南昌南旅启唐科技中心(有限合伙)	4,800,000.00	2024-6-21	2025-5-23	否
南昌市农业产业化信用担保有限责任公司	江西大铭食品有限公司	2,500,000.00	2024-7-11	2025-7-10	否
南昌市农业产业化信用担保有限责任公司	江西凤凰山庄生态农业发展有限公司	9,000,000.00	2024-7-12	2025-7-11	否
南昌市农业产业化信用担保有限责任公司	江西国奇特种水产养殖有限公司	2,500,000.00	2024-6-18	2025-6-16	否
南昌市农业产业化信用担保有限责任公司	江西华达牧业有限公司	10,000,000.00	2024-9-25	2025-9-24	否
南昌市农业产业化信用担保有限责任公司	江西绿都生态农业发展有限公司	2,480,000.00	2023-3-31	2024-3-31	否
南昌市农业产业化信用担保有限责任公司	江西琳超农业生态发展有限公司	2,250,000.00	2022-6-30	2025-6-28	否



南昌市农业产业化信用担保有限责任公司	江西鄱阳湖豫章农业开发有限公司	360,000.00	2023-1-16	2024-1-15	否
南昌市农业产业化信用担保有限责任公司	江西嵘钦渔林果生态园有限公司	2,200,000.00	2022-8-9	2023-8-8	否
南昌市农业产业化信用担保有限责任公司	江西秦帅养殖有限公司	2,500,000.00	2024-9-14	2025-9-13	否
南昌市农业产业化信用担保有限责任公司	江西省磊鑫生态实业有限公司	1,800,000.00	2024-4-8	2025-4-8	否
南昌市农业产业化信用担保有限责任公司	江西省磊鑫生态实业有限公司	6,000,000.00	2024-6-26	2025-3-25	否
南昌市农业产业化信用担保有限责任公司	江西天禾糖业发展有限公司	7,800,000.00	2024-12-28	2025-12-24	否
南昌市农业产业化信用担保有限责任公司	江西新西尾生态科技有限公司	4,700,000.00	2024-9-11	2025-9-10	否
南昌市农业产业化信用担保有限责任公司	南昌田环粮食产业有限责任公司	2,500,000.00	2024-9-25	2025-9-24	否
南昌市农业产业化信用担保有限责任公司	南昌金绿园山庄有限公司	2,400,000.00	2024-9-23	2025-9-22	否
南昌市农业产业化信用担保有限责任公司	南昌市丰穗实业有限公司	2,000,000.00	2025-1-6	2026-1-7	否
南昌市农业产业化信用担保有限责任公司	南昌市梅氏食品有限责任公司	6,900,000.00	2024-7-22	2025-7-21	否
南昌市农业产业化信用担保有限责任公司	南昌市天豫食品有限公司	2,500,000.00	2024-8-1	2025-7-31	否

九、资产负债表日后事项

无。

十、其他重要事项

1、前期差错更正

本集团子公司江铃汽车集团有限责任公司 2024 年度追述调整主要包括：对 2023 年之前多计提的促销费、宣传费冲回；对 2023 年之前已存在明显减值情况的应收款项、固定资产、在建工程、开发支出等资产补提减值等。对 2023 年本集团合并报表的影响如下：

报表项目	追述调整前金额	对财务报表的影响金额	追述调整后金额
资产总额	278,850,563,775.96	-600,660,813.77	278,249,902,962.19
其中：银行存款	26,445,486,400.01	751,476.86	26,446,237,876.87
应收账款	10,121,038,648.89	-37,627,529.03	10,083,411,119.86
预付款项	3,641,556,803.13	51,371.73	3,641,608,174.86
其他应收款	17,486,437,902.56	-476,604,427.86	17,009,833,474.70
存货	44,834,941,094.13	-28,693,822.04	44,806,247,272.09
其他流动资产	7,169,216,684.17	-202,998.90	7,169,013,685.27
长期应收款	641,531,389.93	-1,001,500.00	640,529,889.93



报表项目	追述调整前金额	对财务报表的影响金额	追述调整后金额
固定资产	87,036,790,717.30	-8,454,045.05	87,028,336,672.25
在建工程	14,637,675,498.52	-134,702,672.70	14,502,972,825.82
开发支出	1,197,065,698.63	-2,532,699.98	1,194,532,998.65
递延所得税资产	1,839,996,953.35	88,356,033.20	1,928,352,986.55
负债总额	173,321,347,708.33	-535,183,577.10	172,786,164,131.23
其中：应付账款	25,662,539,865.59	-14,878,761.81	25,647,661,103.78
应交税费	882,808,566.44	36,848,045.22	919,656,611.66
其他应付款	14,113,483,285.17	-557,152,860.51	13,556,330,424.66
归属于母公司权益总额	90,900,689,091.99	-23,288,113.85	90,877,400,978.14
其中：未分配利润	7,215,166,955.96	-23,288,113.85	7,191,878,842.11

十一、公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	19,497,538,594.52	20,432,812,462.64
合计	19,497,538,594.52	20,432,812,462.64

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	16,782,966,371.63	18,612,039,876.73
1 至 2 年	1,294,685,131.67	1,721,154,884.22
2 至 3 年	1,386,613,602.12	7,692,557.45
3 至 4 年	6,392,886.70	10,726,189.91
4 至 5 年	10,705,000.00	27,126,200.62
5 年以上	30,825,227.99	67,815,501.56
小计	19,512,188,220.11	20,446,555,210.49
减：坏账准备	14,649,625.59	13,742,747.85
合计	19,497,538,594.52	20,432,812,462.64

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----



	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	724,267.75		13,018,480.10	13,742,747.85
本期计提	906,877.74		-	906,877.74
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,631,145.49	-	13,018,480.10	14,649,625.59

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
江西绳金塔综合开发有限公司	往来款	1,052,424,559.04	1 年以内、1-2 年	5.39	
南昌市政公用旅游投资有限公司	往来款	689,561,381.94	1 年以内、1-2 年、2-3 年	3.53	
南昌万寿宫文化街区运营管理有限公司	往来款	626,594,846.31	1 年以内、1-2 年、2-3 年	3.21	
江西省南昌糖烟酒副食品采购供应站	往来款	281,379,647.09	1 年以内、2-3 年	1.44	
南昌县财政局	往来款	180,000,000.00	1-2 年	0.92	
合计		5,772,473,609.24		29.57	

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	73,841,860,876.27		73,841,860,876.27	72,307,367,388.55		72,307,367,388.55
对联营、合营企业投资	832,301,525.45		832,301,525.45	832,808,619.04		832,808,619.04
合计	74,674,162,401.72		74,674,162,401.72	73,140,176,007.59		73,140,176,007.59

(2) 对子公司投资



被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计 提 减 值 准 备	其他		
合计	73,140,176,007.59	1,529,464,210.20		-507,093.59					5,029,277.52	74,674,162,401.72	
一、子公司	72,307,367,388.55	1,529,464,210.20							5,029,277.52	73,841,860,876.27	
南昌市通旅城市服务有限公司	17,000,000.00									17,000,000.00	
南昌水投项目管理有限公司	500,000,000.00									500,000,000.00	
南昌南水投资有限公司	700,000,000.00									700,000,000.00	
抚州市廖坊金川水利投资有限公司	168,577,000.00									168,577,000.00	
南昌市青美市政建设工程有限公司	89,000,000.00									89,000,000.00	
南昌水天投资集团有限公司	1,500,000,000.00									1,500,000,000.00	
江西省赣抚尾閤整治有限公司	6,020.00	1,300,000,000.00								1,300,006,020.00	
江西南昌公共交通运输集团有限责任公司	2,290,101,394.75									2,290,101,394.75	
南昌市第八建筑工程有限公司	2,143,446.17									2,143,446.17	
江西省洪城一卡通投资有限公司	73,494,802.49									73,494,802.49	
南昌云鼎市政大数据建设应用有限公司	51,009,675.10									51,009,675.10	
江西长运集团有限公司	279,464,800.00	184,381,010.20								463,845,810.20	





被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计 提 减 值 准 备	其他		
南昌轨道交通集团有限公司	52,494,423,341.09	15,789,600.00								52,510,212,941.09	
南昌赣昌砂石有限公司	1,564,529,592.80									1,564,529,592.80	
南昌市怡景旅游投资有限公司	21,298,628.70									21,298,628.70	
江西国控汽车投资有限公司	11,255,397,866.15	29,293,600.00								11,284,691,466.15	
江西南昌旅游集团有限公司	882,807,467.38									882,807,467.38	
南昌雄州商业管理有限公司	20852.72									20,852.72	
南昌交投水运有限公司	168029472.7									168,029,472.71	
南昌肉联食品集团有限公司	77838154.35									77,838,154.35	
南昌交投出租旅游运输集团有限公司	67586451.51									67,586,451.51	
江西旭云交通信息技术有限公司	4000000									4,000,000.00	
东南物流产业园发展有限公司	100638422.6									100,638,422.63	
南昌交投产业投资集团有限公司									5,029,277.52	5,029,277.52	
二、联营企业	832,808,619.04			-507,093.59						832,301,525.45	
上海鼎澜投资中心（有限合伙）	356,431,608.70			-3,966,948.65						352,464,660.05	
南昌市水富君成股权投资中心（有限	436,928,331.77			-606,504.97						436,321,826.80	

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计 提 减 值 准 备	其他		
合伙)											
江西水都实业股份有限公司	983,264.36			-59,220.73						924,043.63	
南昌经城综合建设开发有限公司	22,545,353.81			-44,550.54						22,500,803.27	
江西洪城城北污水处理有限公司	15,920,060.40			4,170,131.30						20,090,191.70	



3、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
委贷及利息业务	553,775,389.55	560,998,268.69	477,864,892.52	502,237,344.45
主营业务小计	553,775,389.55	560,998,268.69	477,864,892.52	502,237,344.45
物业及租赁业务	5,517,798.03		5,570,381.44	
咨询及管理服务	14,038,164.38	9,130,188.68	6,238,446.49	56,603.77
其他服务类	402,413.14	-	276,328.05	
其他业务小计	19,958,375.55	9,130,188.68	12,085,155.98	56,603.77
合计	573,733,765.10	570,128,457.37	489,950,048.50	502,293,948.22

4、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-507,093.59	4,303,597.75
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益	9,605,019.32	9,578,776.10
其他	582513.11	
合计	9,680,438.84	13,882,373.85

十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司无按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

十三、财务报表的批准

本财务报表已于 2025 年 04 月 28 日经本公司批准报出。

法定代表人：



主管会计工作负责人：

李坤

会计机构负责人：

杨曼

南昌市交通投资集团有限公司

二〇二五年四月二十八日





营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K



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

名称 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 8916 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013 年 11 月 04 日

执行事务合伙人 李尊农、乔

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼
20 层

经营范围 一般项目：工程造价咨询业务；工程管理服务；资产评估。（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）
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）（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

2025 年 02 月 27 日





会计师事务所 执业证书

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：李尊农
主任会计师：
经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11000167
批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号
批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0014686

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

二〇一三年八月十七日

中华人民共和国财政部制



姓名 胡国生
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1975年04月14日
Date of birth
工作单位 国富浩华会计师事务所(普通合伙)江西分公司
Working unit
身份证号码 3623307504140
Identity card No.



注意事项

- 一、注册会计师执业业务，必须时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执业法定业务时，应将本证书交还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

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

变更事项登记
Change of Working Unit by a CPA

转出协会盖章
Sign of the transfer-out Institute of CPAs
2020年9月10日

同意调入
Agree the holder to be transferred to
转入协会盖章
Sign of the transfer-in Institute of CPAs
2020年9月25日

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110000660975
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: 2013年05月27日
Date of Issuance





姓名 胡德禄
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1960年9月19日
Date of birth
工作单位 南昌重德会计师事务所
Working unit
身份证号码 362330600919041
Identity card No.



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from
同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from
同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs
日期
月 日

事务所
CPAs
日期
月 日

证书编号: 360100040005
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: 2008 01 14
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration
2018.4.3
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
2010.2.24
2009年3月26日