

江西省交通投资集团
有限责任公司

审 计 报 告

大信审字[2021]第 6-00052 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

防伪条形码:



00002021040007476655

防伪编号: 00002021040007476655

报告文号: 大信审字[2021]第6-00052号

委托单位: 江西省交通投资集团有限责任公司

事务所名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

报告日期: 2021-04-28

报备时间: 2021-04-28 11:54

被审单位所在地: 江西省南昌市

签名注册会计师: 李国平

舒佳敏

江西省交通投资集团有限责任公司

2020年度审计报告

事务所名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 010-82337890

传 真: 010-82327668

通 讯 地 址: 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦15层

电 子 邮 件: daxinjiangxi@163.com

事务所网址:

如对上述报备资料有疑问的,请与江西省注册会计师协会联系。

防伪查询电话: 0791-87287824

防伪查询网址: <http://www.jxicpa.org.cn>



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower,
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

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

审计报告

大信审字[2021]第 6-00052 号

江西省交通投资集团有限责任公司：

一、审计意见

我们审计了江西省交通投资集团有限责任公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）公路资产折旧

1、事项描述



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower,
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

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

关于公路资产折旧的披露详见附注三、重要会计政策和会计估计（十四）-2 所述固定资产分类和折旧方法及附注六、合并财务报表重要项目注释（十八）固定资产。

截止 2020 年 12 月 31 日，贵公司的公路资产净值为 23,812,345.37 万元，经营性公路资产折旧金额为 306,023.43 万元。经营性公路资产采用车流量法计提折旧，车流量法涉及贵公司对未来剩余经营期限内预计总车流量的估计，且该等估计存在不确定性。

公路资产是贵公司核心资产，经营性公路资产折旧计提对收费经营成本有重大影响，未来车流量预测涉及与贵公司高速公路平行或连接的高速公路和国省道的历史车流量和收费以及同一地区内其他道路网建设等因素，同时还涉及其他多种因素考虑和相关数据的估算，存在管理层的重大判断和偏向影响，且金额影响重大，我们将其识别为关键审计事项。

2、审计应对

（1）选取其他可比同行高速类上市公司公路资产折旧会计政策进行对比分析，考虑贵公司过往的经验及近期发展和未来营运计划，评估管理层适用该会计估计的合理性；

（2）对贵公司所聘请的进行交通流量预测的第三方机构的独立性和专业胜任能力进行评估；

（3）对第三方机构出具的交通流量预测报告中所使用的预测未来剩余经营期限车流量的方法进行了解并通过将过往年度的预测车流量和该期间实际车流量作比较来评价交通流量预测报告的可靠性；

（4）核对经营性收费公路资产折旧计算过程中所用的实际车流量与外部服务单位提供的实际车流量数据是否一致；

（5）测算经营性收费公路资产折旧，核对财务报表中经营性收费公路资产折旧金额。

（二）通行服务收入确认

1、事项描述

关于通行服务收入披露请详见附注三、重要会计政策和会计估计（二十四）-1 通行服务收入及附注六、合并财务报表重要项目注释（四十九）营业收入和营业成本。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower,
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

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

贵公司通行服务收入系依据江西省高速公路联网收费结算管理中心（以下简称“联网中心”）提供的联网收费清算分割表结果进行确认，2020 年度营业收入为 2,867,235.15 万元，其中通行服务收入为 1,309,064.78 万元，占营业收入的 45.66%。通行服务收入是贵公司收入的主要来源，且通行服务收入确认依赖于江西省高速公路联网收费结算管理中心收费系统的稳定性以及收入拆分过程的准确性，我们将通行服务收入识别为关键审计事项。

2、审计应对

（1）我们了解和评价贵公司与通行服务收入确认相关内部控制的设计，测试相关控制运行有效性；

（2）我们了解和评价与联网中心收费系统的信息技术环境相关的关键内部控制的设计，测试关键内部控制运行有效性；

（3）我们检查联网中心提供的各路段车流量统计表及车辆通行费收入拆分月报表，并与公司通行服务收入统计表核对；

（4）我们对截至报告期末应收联网中心通行服务费金额进行函证；

（5）我们了解和检查联网中心历史付款模式及期后回款情况。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2020 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并不涵盖其他信息，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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower,
1 ZhichunRoad,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330658
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower,
1 Zhichun Road, Haidian Dis
Beijing, China, 100083

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

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贵公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二一年四月二十八日

合并资产负债表

编制单位：江西省交通投资集团有限责任公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六（一）	26,908,415,856.13	15,146,746,982.97
现金及存放中央银行款项	六（二）	309,097,803.64	361,412,611.88
交易性金融资产	六（三）	1,536,375,479.60	1,478,376,800.36
衍生金融资产			
应收票据	六（四）	42,082,748.61	15,465,979.63
应收账款	六（五）	3,463,315,687.63	3,007,762,239.71
应收款项融资			
预付款项	六（六）	483,950,638.33	297,135,061.35
其他应收款	六（七）	1,994,401,199.78	2,031,935,121.48
其中：应收利息		9,965,866.85	12,447,358.48
应收股利		179,241.63	179,241.63
存货	六（八）	10,235,184,542.26	9,244,201,647.13
合同资产	六（九）	9,396,031.72	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（十）	8,200,867,103.06	14,252,261,406.93
流动资产合计		53,183,087,090.76	45,835,297,851.44
非流动资产：			
债权投资	六（十一）	20,000,000.00	20,000,000.00
可供出售金融资产	六（十二）	255,069,889.33	14,368,064,992.56
其他债权投资			
长期应收款	六（十三）	4,477,248,812.27	3,821,343,175.66
长期股权投资	六（十四）	25,363,133,461.85	9,595,315,623.58
其他权益工具投资	六（十五）	451,678,137.30	453,022,870.47
其他非流动金融资产	六（十六）	73,378,499.78	9,910,936.14
投资性房地产	六（十七）	839,837,339.00	907,422,020.39
固定资产	六（十八）	250,340,787,864.35	250,693,775,504.74
在建工程	六（十九）	701,880,641.60	1,677,196,966.26
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六（二十）	288,363,522.73	195,838,757.56
开发支出			
商誉	六（二十一）	1,363,874,299.78	1,363,874,299.78
长期待摊费用	六（二十二）	111,108,792.26	90,378,373.53
递延所得税资产	六（二十三）	472,269,316.07	401,615,728.76
其他非流动资产	六（二十四）	3,186,658,094.67	1,053,532,718.09
非流动资产合计		287,945,288,670.99	284,651,291,967.52
资产总计		341,128,375,761.75	330,486,589,818.96

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：江西省交通投资集团有限责任公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	六（二十五）	18,195,057,777.79	11,868,893,422.80
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六（二十六）	1,421,797,548.85	667,467,314.04
应付账款	六（二十七）	21,726,921,320.79	21,779,628,406.97
预收款项	六（二十八）	2,321,055,139.20	2,920,966,171.98
合同负债	六（二十九）	576,910,522.52	
应付职工薪酬	六（三十）	187,220,428.27	139,610,629.91
应交税费	六（三十一）	674,893,223.17	702,275,731.06
其他应付款	六（三十二）	4,189,545,593.52	4,502,896,639.88
其中：应付利息		783,900,349.55	971,907,888.83
应付股利		28,522,218.32	526,218.32
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六（三十三）	11,696,609,717.09	13,304,526,457.42
其他流动负债	六（三十四）	2,581,377,573.87	17,452,503,791.05
流动负债合计		63,571,388,845.07	73,338,768,565.11
非流动负债：			
长期借款	六（三十五）	87,542,106,716.87	82,541,383,544.40
应付债券	六（三十六）	33,993,257,307.89	26,945,439,314.98
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六（三十七）	20,400,263,493.02	15,791,465,845.22
长期应付职工薪酬			
预计负债	六（三十八）	7,689,318.94	
递延收益	六（三十九）	1,675,845,101.86	1,477,759,067.97
递延所得税负债	六（二十三）	1,638,213,935.87	1,697,247,715.33
其他非流动负债	六（四十）	115,937,166.67	126,389,000.01
非流动负债合计		145,373,313,041.12	128,579,684,487.91
负债合计		208,944,701,886.19	201,918,453,053.02
所有者权益：			
实收资本	六（四十一）	9,505,051,205.98	9,505,051,205.98
其他权益工具	六（四十二）	25,823,009,706.00	22,823,009,706.00
其中：优先股			
永续债		25,823,009,706.00	22,823,009,706.00
资本公积	六（四十三）	74,182,505,635.09	73,130,581,005.34
减：库存股			
其他综合收益	六（四十四）	2,219,819,264.09	2,490,028,621.61
专项储备	六（四十五）	3,219,850.22	1,554,384.01
盈余公积	六（四十六）	790,535,928.15	784,787,229.43
一般风险准备	六（四十七）	193,015,205.65	108,436,883.01
未分配利润	六（四十八）	10,645,368,582.16	11,117,015,006.44
归属于母公司所有者权益合计		123,362,525,377.34	119,960,464,041.82
少数股东权益		8,821,148,498.22	8,607,672,724.12
所有者权益合计		132,183,673,875.56	128,568,136,765.94
负债和所有者权益总计		341,128,375,761.75	330,486,589,818.96

法定代表人：

王江平

主管会计工作负责人：

喻俊

会计机构负责人：

陆成伟



母公司资产负债表

编制单位：江西省交通投资集团有限责任公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		17,395,938,652.62	8,338,133,367.29
交易性金融资产		87,447.30	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四（一）	226,364,254.90	210,846,417.25
应收款项融资			
预付款项		48,974,645.06	3,116,979.23
其他应收款	十四（二）	10,496,396,153.85	6,816,106,851.18
其中：应收利息		65,430,845.56	410,666.67
应收股利		2,405,500.00	2,405,500.00
存货		26,622,896.40	25,333,348.82
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,224,597,909.22	13,864,230,208.73
流动资产合计		35,418,981,959.35	29,257,767,172.50
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		113,675,889.33	13,938,687,792.56
其他债权投资			
长期应收款		2,662,350,192.50	2,395,330,192.50
长期股权投资	十四（三）	44,955,335,779.17	28,958,779,568.01
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		188,739,403,686.38	187,371,632,087.10
在建工程		590,735,960.60	1,513,790,038.75
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		13,326,229.55	14,819,153.51
开发支出			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		4,657,700,078.18	1,099,500,882.28
非流动资产合计		241,732,527,815.71	235,292,539,714.71
资产总计		277,151,509,775.06	264,550,306,887.21

法定代表人：

王江平

主管会计工作负责人：

喻爱华

会计机构负责人：

陈成凯

母公司资产负债表（续）

编制单位：江西省交通投资集团有限责任公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款		17,200,000,000.00	10,931,600,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			55,840,000.00
应付账款		12,438,666,430.55	12,823,592,359.63
预收款项		4,784,653.80	6,832,495.43
合同负债			
应付职工薪酬		24,905,527.05	22,575,752.85
应交税费		33,759,673.67	10,315,126.88
其他应付款		1,886,328,106.50	2,392,400,408.09
其中：应付利息		791,945,127.30	971,888,829.22
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		9,605,818,241.48	10,264,711,268.00
其他流动负债		1,500,000,000.00	13,700,000,000.00
流动负债合计		42,694,262,633.05	50,207,867,410.88
非流动负债：			
长期借款		72,423,291,316.87	67,387,981,044.40
应付债券		27,726,817,314.80	20,178,002,979.76
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		19,409,999,923.78	14,643,609,668.19
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,196,401,611.97	994,465,283.84
递延所得税负债			
其他非流动负债		115,937,166.67	121,265,666.67
非流动负债合计		120,872,447,334.09	103,325,324,642.86
负债合计		163,566,709,967.14	153,533,192,053.74
所有者权益：			
实收资本		9,505,051,205.98	9,505,051,205.98
其他权益工具		25,823,009,706.00	22,823,009,706.00
其中：优先股			
永续债		25,823,009,706.00	22,823,009,706.00
资本公积		73,459,384,527.89	72,439,384,527.89
减：库存股			
其他综合收益		2,190,853,647.89	2,459,723,660.62
专项储备			
盈余公积		790,535,928.15	784,787,229.43
未分配利润		1,815,964,792.01	3,005,158,503.55
所有者权益合计		113,584,799,807.92	111,017,114,833.47
负债和所有者权益总计		277,151,509,775.06	264,550,306,887.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：江西省交通投资集团有限责任公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	六（四十九）	28,672,351,489.14	28,026,810,219.87
利息收入	六（五十）	64,273,486.31	68,131,686.64
手续费及佣金收入	六（五十一）		
减：营业成本	六（四十九）	21,093,920,534.10	17,885,411,093.53
手续费及佣金支出	六（五十一）	438,686.64	18,994.00
税金及附加	六（五十二）	111,120,002.88	99,013,518.29
销售费用	六（五十三）	258,253,839.15	177,000,995.28
管理费用	六（五十四）	1,143,364,358.05	1,052,418,698.75
研发费用	六（五十五）	353,221,711.75	120,971,721.73
财务费用	六（五十六）	6,551,318,814.48	6,726,858,674.81
其中：利息费用		6,845,917,622.66	6,773,535,703.85
利息收入		258,423,793.28	196,551,942.67
加：其他收益	六（五十七）	542,633,878.95	121,243,308.12
投资收益（损失以“-”号填列）	六（五十八）	1,672,355,943.04	507,432,653.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,214,636,585.80	349,737,369.07
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	六（五十九）	69,463,559.19	274,776,460.82
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六（六十）	-41,978,978.68	-15,308,616.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六（六十一）	-61,779,264.29	-148,468,341.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六（六十二）	-136,911,191.83	-2,346,213.37
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,268,770,974.78	2,770,577,461.25
加：营业外收入	六（六十三）	632,368,603.62	453,959,903.64
减：营业外支出	六（六十四）	220,048,542.06	270,556,344.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,681,091,036.34	2,953,981,020.07
减：所得税费用	六（六十五）	512,534,379.40	879,273,748.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,168,556,656.94	2,074,707,271.73
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,168,556,656.94	2,074,707,271.73
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		859,612,597.08	1,507,388,241.90
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		308,944,059.86	567,319,029.83
五、其他综合收益的税后净额		-271,413,531.78	2,379,233,411.34
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-270,209,357.52	2,375,630,108.28
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-532,985.20	3,553,792.48
（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		-532,985.20	3,553,792.48
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-269,676,372.32	2,372,076,315.80
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-269,686,292.08	103,393,963.95
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益			2,268,687,795.81
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额		9,919.76	-5,443.96
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,204,174.26	3,603,303.06
六、综合收益总额		897,143,125.16	4,453,940,683.07
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		589,403,239.56	3,883,018,350.18
（二）归属于少数股东的综合收益总额		307,739,885.60	570,922,332.89

法定代表人：王江平 主管会计工作负责人：王江平 会计机构负责人：王江平

母公司利润表

编制单位：江西省交通投资集团有限责任公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四（四）	7,592,599,959.78	8,888,908,572.79
减：营业成本	十四（四）	4,292,756,206.58	3,690,830,263.11
税金及附加		10,441,129.33	10,174,978.26
销售费用			
管理费用		286,405,799.72	253,885,071.57
研发费用		419,905.00	
财务费用		5,038,466,601.35	5,109,802,357.05
其中：利息费用		5,197,808,271.03	5,089,285,312.71
利息收入		168,596,856.24	93,632,271.36
加：其他收益		516,699,124.16	103,823,858.09
投资收益（损失以“－”号填列）	十四（五）	1,481,634,768.14	457,803,695.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
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）		-31,549.92	
信用减值损失（损失以“－”号填列）			
资产减值损失（损失以“－”号填列）		33,369,287.40	28,769,026.38
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-10,384,252.89	10,005,256.07
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-14,602,305.31	424,617,738.53
加：营业外收入		253,107,080.57	12,083,934.72
减：营业外支出		181,017,788.08	198,957,868.73
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		57,486,987.18	237,743,804.52
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		57,486,987.18	237,743,804.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		57,486,987.18	237,743,804.52
（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		-268,870,012.73	2,371,599,883.35
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-268,870,012.73	2,371,599,883.35
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-268,870,012.73	102,912,087.54
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			2,268,687,795.81
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务 表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		-211,383,025.55	2,609,343,687.87

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王江平

喻发华

陆成凯

合并现金流量表

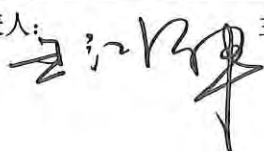
编制单位：江西省交通投资集团有限责任公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		28,392,992,748.82	27,131,092,530.51
向中央银行借款净增加额		119,329,526.64	
收取利息、手续费及佣金的现金		84,414,739.72	61,757,544.51
收到的税费返还		414,018.14	793,044.00
收到其他与经营活动有关的现金	六（六十六）	8,573,548,083.27	15,893,830,265.01
经营活动现金流入小计		37,170,699,116.59	43,087,473,384.03
购买商品、接受劳务支付的现金		16,202,720,116.26	12,693,084,510.50
存放中央银行和同业款项净增加额			356,332,266.46
支付利息、手续费及佣金的现金		807,625.61	18,994.00
支付给职工以及为职工支付的现金		3,024,726,065.26	2,834,338,197.38
支付的各项税费		1,486,368,061.24	1,799,561,153.37
支付其他与经营活动有关的现金	六（六十六）	3,889,052,033.09	5,615,705,544.09
经营活动现金流出小计		24,603,673,901.46	23,299,040,665.80
经营活动产生的现金流量净额		12,567,025,215.13	19,788,432,718.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,972,742,581.99	1,298,661,926.82
取得投资收益收到的现金		564,403,689.56	275,171,529.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,730,312.22	128,077,327.81
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		61,961,239.66	11,815,009.13
收到其他与投资活动有关的现金	六（六十六）	27,282,269.02	56,592,695.16
投资活动现金流入小计		5,645,120,092.45	1,770,318,488.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,962,302,141.23	6,864,594,929.61
投资支付的现金		7,882,104,875.93	15,441,413,758.54
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			11,880,838.77
支付其他与投资活动有关的现金	六（六十六）	335,178,902.51	495,560,038.85
投资活动现金流出小计		13,179,585,919.67	22,813,449,565.77
投资活动产生的现金流量净额		-7,534,465,827.22	-21,043,131,076.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,170,000,000.00	2,551,831,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		76,201,173,125.00	37,014,454,842.98
发行债券收到的现金		15,800,000,000.00	37,600,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六（六十六）	58,983,700.00	124,828,300.00
筹资活动现金流入小计		93,230,156,825.00	77,291,114,142.98
偿还债务支付的现金		78,428,424,304.13	75,027,982,512.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,052,494,467.86	7,962,621,506.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		226,198,921.88	148,167,601.90
支付其他与筹资活动有关的现金	六（六十六）	80,651,631.95	80,537,232.47
筹资活动现金流出小计		86,561,570,403.94	83,071,141,251.31
筹资活动产生的现金流量净额		6,668,586,421.06	-5,780,027,108.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-694,034.46	431,388.09
五、现金及现金等价物净增加额		11,700,451,774.51	-7,034,294,078.88
加：期初现金及现金等价物余额		14,996,898,597.99	22,031,192,676.87
六、期末现金及现金等价物余额		26,697,350,372.50	14,996,898,597.99

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：江西省交通投资集团有限责任公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		7,158,243,350.09	8,942,005,899.06
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,480,049,420.73	15,571,862,986.83
经营活动现金流入小计		14,638,292,770.82	24,513,868,885.89
购买商品、接受劳务支付的现金		2,591,748,463.99	1,244,940,592.35
支付给职工以及为职工支付的现金		1,090,284,495.70	1,014,984,154.64
支付的各项税费		72,034,432.50	135,915,288.83
支付其他与经营活动有关的现金		5,788,345,634.29	5,233,497,146.98
经营活动现金流出小计		9,542,413,026.48	7,629,337,182.80
经营活动产生的现金流量净额		5,095,879,744.34	16,884,531,703.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		673,524,110.67	499,220,000.00
取得投资收益收到的现金		592,438,229.73	385,013,507.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		224,043.72	225,507.01
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			77,722,306.26
投资活动现金流入小计		1,266,186,384.12	962,181,320.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,056,301,427.51	3,871,087,201.39
投资支付的现金		6,397,520,000.00	14,345,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,453,821,427.51	18,216,387,201.39
投资活动产生的现金流量净额		-8,187,635,043.39	-17,254,205,880.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,020,000,000.00	2,637,240,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		63,491,880,741.00	32,515,958,295.18
发行债券收到的现金		15,800,000,000.00	28,700,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		80,311,880,741.00	63,853,198,295.18
偿还债务支付的现金		61,667,584,272.33	58,394,907,512.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,438,740,271.03	6,139,610,795.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		55,995,613.26	59,389,701.42
筹资活动现金流出小计		68,162,320,156.62	64,593,908,009.47
筹资活动产生的现金流量净额		12,149,560,584.38	-740,709,714.29
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		9,057,805,285.33	-1,110,383,891.79
加：期初现金及现金等价物余额		8,338,133,367.29	9,448,517,259.08
六、期末现金及现金等价物余额		17,395,938,652.62	8,338,133,367.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2020年度

编制单位：江西省交通投资集团有限责任公司

本 期													
归属于母公司所有者权益													
项	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	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者 权益合计
		优先股	永续债										
一、上年期末余额	9,505,051,205.98		22,823,009,706.00	73,130,581,005.34		2,490,028,621.61	1,554,384.01	784,787,229.43	108,436,883.01	11,117,015,006.44	119,960,464,041.82	8,607,672,724.12	128,568,136,765.94
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	9,505,051,205.98		22,823,009,706.00	73,130,581,005.34		2,490,028,621.61	1,554,384.01	784,787,229.43	108,436,883.01	11,117,015,006.44	119,960,464,041.82	8,607,672,724.12	128,568,136,765.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号			3,000,000,000.00	1,051,924,629.75		-270,209,357.52	1,665,466.21	5,748,698.72	84,578,322.64	-471,646,424.28	3,402,061,335.52	213,475,774.10	3,615,537,109.62
（一）综合收益总额						-270,209,357.52				859,612,597.08	589,403,239.56	307,739,885.60	897,143,125.16
（二）所有者投入和减少资本			3,000,000,000.00	1,061,126,105.74							4,061,126,105.74	131,934,810.38	4,193,060,916.12
1.所有者投入的资本				1,020,000,000.00							1,020,000,000.00	87,305,574.40	1,107,305,574.40
2.其他权益工具持有者投入资本											3,000,000,000.00		3,000,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他				41,126,105.74							41,126,105.74	44,629,235.98	85,755,341.72
（三）利润分配													
1.提取盈余公积								5,748,698.72	84,578,322.64	-1,331,259,021.36	-1,240,932,000.00	-226,198,921.88	-1,467,130,921.88
2.对所有者的分配								5,748,698.72		-5,748,698.72	-1,240,932,000.00	-226,198,921.88	-1,467,130,921.88
3.提取一般风险准备									84,578,322.64	-84,578,322.64			
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本													
2.盈余公积转增资本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备							1,665,466.21				1,665,466.21		1,665,466.21
1.本期提取							137,147,328.35				137,147,328.35		137,147,328.35
2.本期使用							135,481,862.14				135,481,862.14		135,481,862.14
（六）其他											-9,201,475.99		-9,201,475.99
四、本期期末余额	9,505,051,205.98		25,823,009,706.00	74,182,505,635.09		2,219,819,264.09	3,219,850.22	790,535,928.15	193,015,205.65	10,645,368,582.16	123,362,525,377.34	8,821,148,498.22	132,183,673,875.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陆威优

王江华

合并所有者权益变动表

单位: 人民币元

2020年度

编制单位: 江西省交通投资集团有限责任公司

上 期														
项 目	归属于母公司所有者权益													
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	9,505,051,205.98		20,829,009,706.00		72,455,296,593.12		294,801,140.32	6,442,225.64	761,012,848.98	614,201.81	10,732,291,748.92	114,584,519,670.77	8,181,831,552.14	122,766,351,222.91
加：会计政策变更							-180,402,626.99				176,145,077.27	-4,257,549.72	-3,779,916.12	-8,037,465.84
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	9,505,051,205.98		20,829,009,706.00		72,455,296,593.12		114,398,513.33	6,442,225.64	761,012,848.98	614,201.81	10,908,436,826.19	114,580,262,121.05	8,178,051,636.02	122,758,313,757.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号）			1,994,000,000.00		675,284,412.22		2,375,630,108.28	-4,887,841.63	23,774,380.45	107,822,681.20	208,578,180.25	5,380,201,920.77	429,621,088.10	5,809,823,008.87
（一）综合收益总额							2,375,630,108.28				1,507,388,241.90	3,883,018,350.18	570,922,332.89	4,453,940,683.07
（二）所有者投入和减少资本			1,994,000,000.00		675,284,412.22							2,669,284,412.22	6,866,357.11	2,676,150,769.33
1.所有者投入的资本														
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			1,994,000,000.00									1,994,000,000.00	42,039,800.00	708,122,736.23
4.其他					9,201,475.99									1,994,000,000.00
（三）利润分配														
1.提取盈余公积									23,774,380.45	107,822,681.20	-1,298,810,061.65	-1,167,213,000.00	-148,167,601.90	-1,315,380,601.90
2.对所有者的分配									23,774,380.45		-23,774,380.45			
3.提取一般风险准备											-1,167,213,000.00	-1,167,213,000.00	-148,167,601.90	-1,315,380,601.90
4.其他										107,822,681.20	-107,822,681.20			
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本														
2.盈余公积转增资本														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备														
1.本期提取								-4,887,841.63				-4,887,841.63		-4,887,841.63
2.本期使用								128,549,013.08				128,549,013.08		128,549,013.08
（六）其他								133,436,854.71				133,436,854.71		133,436,854.71
四、本期末余额	9,505,051,205.98		22,823,009,706.00		73,130,581,005.34		2,490,028,621.61	1,554,384.01	784,787,229.43	108,436,883.01	11,117,015,006.44	119,960,464,041.82	8,607,672,724.12	128,568,136,765.94

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

陆成流

陆成流

王:132



母公司所有者权益变动表

编制单位：江西省交通投资集团有限责任公司 2020年度 单位：人民币元

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	9,505,051,205.98		22,823,009,706.00		72,439,384,527.89		2,459,723,560.62		784,787,229.43	3,005,158,503.55	111,017,114,833.47
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	9,505,051,205.98		22,823,009,706.00		72,439,384,527.89		2,459,723,560.62		784,787,229.43	3,005,158,503.55	111,017,114,833.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			3,000,000,000.00		1,020,000,000.00		-268,870,012.73		5,748,698.72	-1,189,193,711.54	2,567,684,974.45
（一）综合收益总额							-268,870,012.73			57,486,987.18	-211,383,025.55
1.所有者投入的资本			3,000,000,000.00		1,020,000,000.00						4,020,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本					1,020,000,000.00						1,020,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额											3,000,000,000.00
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者分配的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
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、本期末余额	9,505,051,205.98		25,823,009,706.00		73,459,384,527.89		2,190,853,547.89		790,535,928.15	1,815,964,792.01	113,584,799,807.92

法定代表人：王江平 主管会计工作负责人：叶明新 会计机构负责人：陆成侃

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

2020年度

编制单位：陕西省交通投资集团有限责任公司

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	9,505,051,205.98		20,829,009,706.00		71,757,506,205.34		88,123,777.27		761,012,848.98	3,958,402,079.48	106,899,105,823.05
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	9,505,051,205.98		20,829,009,706.00		71,757,506,205.34		88,123,777.27		761,012,848.98	3,958,402,079.48	106,899,105,823.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,994,000,000.00		681,878,322.55		2,371,599,883.35		23,774,380.45	-953,243,575.93	4,118,009,010.42
（一）综合收益总额							2,371,599,883.35			237,743,804.52	2,609,343,687.87
1. 所有者投入和减少资本			1,994,000,000.00		681,878,322.55						2,675,878,322.55
2. 其他权益工具持有者投入资本					681,878,322.55						681,878,322.55
3. 股份支付计入所有者权益的金额			1,994,000,000.00								1,994,000,000.00
4. 其他											
（二）利润分配											
1. 提取盈余公积									23,774,380.45	-1,190,987,380.45	-1,167,213,000.00
2. 对所有者的分配									23,774,380.45	-23,774,380.45	
3. 其他										-1,167,213,000.00	-1,167,213,000.00
（三）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（四）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（五）其他											
四、本期末余额	9,505,051,205.98		22,823,009,706.00		72,439,384,527.89		2,459,723,660.62		784,787,229.43	3,005,158,503.55	111,017,114,833.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江西省交通投资集团有限责任公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

江西省交通投资集团有限责任公司(以下简称本公司), 系根据江西省人民政府赣府字[2009] 29 号《关于同意江西省高速集团有限责任公司组建方案的批复》, 在原江西高速公路投资发展(控股)有限公司基础上组建的国有独资公司, 并于 2009 年 12 月 16 日经江西省工商行政管理局办理了变更登记。统一社会信用代码: 913600007055116528。

根据江西省交通运输厅赣交财审字[2012]78 号《关于同意省高速公路投资集团有限责任公司变更注册资本的批复》和修改后的公司章程规定, 江西省交通运输厅将持有的江西公路开发总公司 100%股权以 2009 年 12 月 31 日为基准日经价值重估, 清产核资后无偿划转给本公司, 2013 年 5 月 23 日, 经江西省工商行政管理局变更登记, 变更后的注册资本为人民币 9,505,051,205.98 元。

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

本公司注册地及总部地址: 南昌市朝阳洲中路 367 号。组织形式: 有限责任公司。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司属高速公路经营行业, 主要从事高速公路及其他重大基础设施的投资、建设、服务、经营, 服务区经营以及交通基础设施的建设, 建设工程施工、机械设备租赁、建筑材料批发、代购、现代物流、广告、房地产开发经营, 道路清障、车辆救援与抢修、停车、货物装运与仓储服务业务(危化品除外)。

(三) 财务报告批准报出日

本财务报表业经法定代表人王江军、主管会计工作负责人喻旻昕、会计机构负责人陆箴侃于 2021 年 4 月 28 日签字报出。

(四) 本年度合并财务报表范围

截至报告期末, 纳入合并财务报表范围的一级子公司共计 16 家, 本期合并财务报表范围情况详见本附注“七、合并范围的变更”、“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

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

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况、2020 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

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

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）记账基础和计价原则

本公司的会计核算以权责发生制为基础，除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债、衍生金融工具、可供出售金融资产及以现金结算的股份支付等以公允价值计量外，其余均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

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

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

本公司非上市主体部分尚未执行新金融工具准则、新收入准则，而本公司子公司江西赣粤高速公路股份有限公司根据新金融工具准则、新收入准则的规定，对金融工具、收入的分类和计量（含减值）进行了调整。本公司在编制合并财务报表时，将子公司江西赣粤高速公路股份有限公司的财务报表直接合并，并且对执行的会计政策及其他相关信息分别进行披露。

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

3. 合并财务报表抵销事项

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

4. 合并取得子公司会计处理

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

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原

有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 金融工具

一、公司非上市公司会计政策

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公

允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1)按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2)初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1)放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2)未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)所转移金融资产的账面价值；(2)因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分的账面价值；(2)终止确认部分的对价，与原直接计

入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降（期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%。），或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的（连续12个月出现下跌。），确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

—本公司子公司江西赣粤高速公路股份有限公司（上市公司）会计政策

1. 金融工具的分类及重分类金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

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

日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

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

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、

重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

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

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

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

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

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(2) 金融负债

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

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

(九) 应收款项—公司非上市公司部份会计政策

应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司及其子公司（除江西赣粤高速公路股份有限公司）根据其

账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	①本公司将单个账户余额大于或等于1000万元的应收账款，确定为单项金额重大的应收款项； ②本公司将单个账户余额大于或等于200万元的其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	①在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备； ②对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日的余额，采用账龄分析法计算确定减值损失，计提坏账准备。

2. 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。

按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、计提方法：

①信用风险特征组合的确定依据

对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。不同组合的确定依据如下：

项目	确定组合的依据
账龄组合	账龄的长短
特定款项组合	应收的通行服务收入以及是否纳入合并范围公司的应收款项

②根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。不同组合计提坏账准备的计提方法如下：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法计提坏账准备
特定款项组合	根据其风险特征不存在减值风险，不计提坏账准备

a、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	15	15
3年以上	40	40

b、组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
特定款项组合	0	0

本公司对应收江西省高速公路联网收费结算管理中心代收的通行服务收入，根据双方签订的协议，该通行服务收入一般按协议约定的时间全部转入公司指定的银行账户，根据历史经验，基于该等款项的回收性强、发生坏账的可能性较小，故不计提坏账准备。

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，账龄5年以上且有客观证据表明其发生了减值的，包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

—子公司江西省交通工程集团有限公司应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	① 本公司将单个账户余额大于或等于1000万元的应收账款，确定为单项金额重大的应收款项； ② 本公司将单个账户余额大于或等于200万元的其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	①在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备； ②对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日的余额，采用账龄分析法计算确定减值损失，计提坏账准备。

2. 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。

按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、计提方法：

①信用风险特征组合的确定依据

对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。不同组合的确定依据如下：

项目	确定组合的依据
账龄组合	账龄的长短
特定款项组合 1	是否纳入高速集团合并范围子公司的应收款项
特定款项组合 2	施工板块未到期质量保证金

②根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。不同组合计提坏账准备的计提方法如下：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法计提坏账准备
特定款项组合	根据其风险特征不存在减值风险，不计提坏账准备

c、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

施工板块：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	1	1
1-2年	5	5
2-3年	15	15
3-4年	30	30
4-5年	50	50
5年以上	50	50

非施工板块：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	15	15
3-4年	40	40
4-5年	40	40
5年以上	40	40

d、组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
合并范围关联方组合	0	0
施工板块未到期质量保证金	不适用	0

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，账龄5年以上且有客观证据表明其发生了减值的，包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

—子公司江西高速集团财务有限公司应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

按照五级分类的方法将应收款项分为正常、关注、次级、可疑及损失五个级别，每个级别按照由低到高的比例计提坏账。

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项账面余额在100.00万以上的款项；

本公司信用风险特征主要根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例；

坏账准备五级分类的方法计提比例如下：

账 龄	计提比例 (%)
正常	1.50
关注	3.00
次级	25.00
可疑	50.00
损失	100.00

(十) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法—子公司江西赣粤高速公路股份有限公司
(上市公司会计政策)

1. 预期信用损失的确定方法

子公司江西赣粤高速公路股份有限公司(以下简称“公司”)执行执行新金融工具准则,以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(含应收款项融资)、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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

(1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

银行的定期存款可能被视为具有较低的信用风险；如果一项金融工具具有“投资级”以上的外部信用评级，该工具可能被视为具有较低信用风险。

金融工具不能仅因其担保物的价值较高而被视为具有较低的信用风险，也不能仅因为其与其他金融工具相比违约风险较低，或者相对于公司所处的地区的信用风险水平而言风险相对较低而被视为具有较低的信用风险。例如应收账款、其他应收款不能被视为具有较低的信用风险。

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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

根据金融工具的性质，公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

① 应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：应收通行服务费

应收账款组合 2：应收工程款

应收账款组合 3：应收其他款项

应收账款组合 4：合并范围内关联方款项

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

② 应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(3) 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利

率计算利息收入。

(4) 其他金融资产计量损失准备的方法

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

公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

- (1) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。
- (2) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。
- (3) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况是否发生不利变化。

(4) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

(5) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险显著增加。

(6) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

(7) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著变化。

(8) 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。

(9) 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

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

其他应收款组合 1：备用金

其他应收款组合 2：履约及投标保证金、押金

其他应收款组合 3：其他款项

其他应收款组合 4：合并范围内关联方款项

对于划分为组合的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷

款承诺或财务担保合同)或计入其他综合收益(以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资)。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料(包装物、低值易耗品)、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品(库存商品)等。

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时,按成本进行初始计量,包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时,采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末,在对存货进行全面盘点的基础上,对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分,以及承揽工程预计存在的亏损部分,提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个(或类别)存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中:对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;对于需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;对于资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关,且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货,合并计提;对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查,盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销,其他周转材料采用一次转销法摊销。

6. 房地产开发企业特定存货的核算方法

1) 开发用土地的核算方法:

开发用土地所发生的购买成本、征地拆迁补偿费及基础设施费等,在开发成本中单独核算,并根据开发项目的土地使用情况计入相应的开发产品成本中。

2) 公共配套设施费用的核算方法:

a. 不能有偿转让的公共配套设施:其成本由该类公共配套设施受益的商品房承担,按收益比例分配计入商品房成本;公共配套设施的建设如滞后于商品房建设,在商品房完工时,对公共配套设施的建设成本进行预提。

b. 能有偿转让的公共配套设施:以各配套设施项目独立作为成本核算对象,归集所发生的成本。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制,是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策,包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产

的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产的种类和计量模式

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

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

2. 采用成本模式核算政策

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋	20-30	5	4.75-3.17
建筑物	10-20	5	9.50-4.75

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司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，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面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的金额计入当期损益。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本

能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

2. 固定资产分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地、收费还贷高速公路资产之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

1) 经营性高速公路的折旧根据交通运输部有关规定及公路特点按总工作量(即车流量法)计算。

其具体计算方法为：单位车流量折旧额=公路资产原值(或余值)÷预测总车流量(或剩余收费经营权期限的预测总车流量)；月折旧额=月实际车流量×单位车流量折旧额，当实际车流量小于预测车流量时，公司按照预测车流量计算月折旧额(即预计车流量与实际车流量孰高原则)。

2) 收费还贷高速公路根据江西省人民政府赣府字【2012】49号以及江西省财政厅赣财会【2013】36号《关于对省高速集团收费还贷高速公路资产折旧问题的批复》，收费还贷高速公路资产不计提折旧。

3) 固定资产(除公路外)采用年限平均法计算。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	20-30	5.00	4.75-3.17
机器设备	8-10	5.00	11.875-9.50
运输设备	5-10	5.00	19.00-9.50
其他设备	3-8	5.00	31.67-11.875

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

3)即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

5)租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用,计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十五)在建工程

1.在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价,实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。本公司的在建工程按工程项目分类核算。

2.在建工程结转固定资产的标准和时点

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

- 1)固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成;
- 2)已经试生产或试运行,并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品,或者试运行结果表明其能够正常运转或营业;
- 3)该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生;
- 4)所购建的固定资产已经达到设计或合同要求,或与设计或合同要求基本相符。

本公司建设投资的高速公路建成通车但尚未办理竣工决算的固定资产,按照估计价值确定其成本,并计提折旧;待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原

已计提的折旧额。

(十六)借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

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

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

(十七)无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	摊销方法	备注
土地使用权	30、40	直线法	收费经营期限内摊销
软件	5	直线法	
采矿权	30	直线法	

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出进行相应处理。将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期间确认为研究阶段；将进行商业性生产（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（装置或产品）期间确认为开发阶段。

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。

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：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，应当证明其有用性；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。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为

资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

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。

(十八) 资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十九) 长期待摊费用

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

(二十) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损

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

2. 离职后福利与辞退福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

3. 其他长期职工福利

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

(二十一) 应付债券

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

(二十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

(二十三) 优先股、永续债等其他金融工具

1. 金融负债和权益工具的划分

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

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

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

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

2. 优先股、永续债的会计处理

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

（二十四）收入

一、公司非上市公司会计政策

1. 通行服务收入

2004年6月1日起，江西省高速公路实行联网收费，江西省交通运输厅及联网各方共同成立的江西省高速公路联网收费结算管理中心负责收费系统的运行管理及结算工作，联网各

方的车辆通行费收入由系统于次日进行自动分账，本公司以江西省高速公路联网收费结算管理中心提供的联网收费清算分割表的结果确认收入。

2. 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

3. 建造合同收入

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果不能可靠估计的，合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入；合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

根据工程管理部门提供的产值统计资料确认已完成的工作量，合同完工进度按已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

4. PPP项目及BT项目收入

项目建造期间，对所提供的建造服务按照建造合同的会计政策确认相关建造服务合同收入和成本。当结果能够可靠地估计时，建造合同收入按应收取对价的公允价值计量，同时确认“长期应收款”，采用实际利率法，按摊余成本计量，待收到业主支付的款项后，进行冲减。项目涉及的长期应收款在建造期以及按合同正常收取政府回购款时，不计提坏账准备。合同约定的收款期满日为账龄计算的起始日，按应收款项的减值方法计提坏账准备。

5. 房地产销售收入

本公司开发、销售房地产业务，在工程已经竣工且经有关部门验收合格，履行了销售合同规定的主要义务，将开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，交房有关手续办理完毕，价款已全部取得或虽部分取得，但其余应收款项确信能够收回，与销售房地产相关的成本

能够可靠计量时确认销售房地产收入的实现。

6. 提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

7. 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

—本公司子公司江西赣粤高速公路股份有限公司（上市公司）会计政策

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

2. 特定交易的收入处理原则

(1) 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价格折让等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(2) 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照附注三、(二十三)进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

(3) 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第 1 种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第 1 种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

3. 收入确认的具体方法

本公司的营业收入主要包括车辆通行服务收入、智慧交通收入、成品油销售收入、房地产销售收入、技术服务收入、技术转让收入、其他商品销售以及服务收入等，与取得各类收入的

主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1) 车辆通行服务收入

车辆通行服务收入系公司为车辆在公司高速公路通行提供服务所收取的通行费，由江西省联网收费系统收取，经江西省高速公路联网收费结算管理中心清算分割确认。公司在满足车辆在本公司高速公路通行完毕，且联网收费结算管理中心清算分割后确认收入。

(2) 智慧交通收入

智慧交通服务是为客户提供交通领域信息化、智能化、物联化融于一体的产业及互联网综合服务。对于提供的智慧交通服务，本公司根据具体合同的相关条款规定及适用合同的相关法律规定和相关业务实际经营情况，对于公司在履约的同时客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务，或在履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项的项目，本公司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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。本公司按照产出法，根据已完成的工作量占预计总工作量的比例确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(3) 成品油销售

公司成品油销售属于时点确认收入，在完成向客户提供成品油且收到款项后确认收入。

(4) 房地产销售收入

公司向客户销售房地产属于单项履约义务，不满足时段履约义务条件，属于时点履约义务，在房屋完工并验收合格，签订了销售合同并经政府主管部门备案确认，办理完成商品房实物移交手续时确认收入。对公司已通知买方在销售合同规定时间内办理商品房实物移交手续，而买方未在规定时间内办理完成商品房实物移交手续且无正当理由的，在其他条件符合的情况下，公司在通知所规定的时限结束后即确认收入的实现。

(5) 技术服务收入

技术服务是指公司提供的机电维护业务，合同约定在约定期限内提供服务，由于本公司履约的同时，客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司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，履约进度采用产出法，根据已完成的工作量占预计总工作量的比例确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的预

计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(6) 技术转让收入

本公司根据技术转让合同，技术已转让并经客户验收，控制权转移到客户时点时确认收入。

(7) 其他商品销售

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

(8) 租赁收入

租赁收入采用直线法在租赁期内分摊确认收入。

(9) 住宿及餐饮服务收入

住宿及餐饮服务已提供，且客户已接受该服务，就服务享有现时收款权利时确认收入。

(二十五) 安全生产费

本公司按照财政部、安全监管总局于2012年2月14日印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财企[2012]16号）文件要求提取的安全生产费，计入相关工程项目的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十六) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政

府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

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

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

(二十八) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十九) 持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是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；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

四、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 主要会计政策变更说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第14号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司子公司江西赣粤高速股份有限公司于2020年1月1日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

本公司及其它子公司均执行财政部于2006年颁布的《企业会计准则第14号—收入》及《企业会计准则第15号—建造合同》（统称“原收入准则”）。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司子公司江西赣粤高速股份有限公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（二十四）。

本公司子公司江西赣粤高速股份有限公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整2020年1月1日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2. 会计政策变更的影响

（1）执行新收入准则的影响

合并报表项目	2019年12月31日	影响金额	2020年1月1日
资产：			
应收账款	3,007,762,239.71	-6,369,876.64	3,001,392,363.07
合同资产		6,369,876.64	6,369,876.64
负债：			
预收款项	2,920,966,171.98	38,922,161.03	2,959,888,333.01
合同负债		87,296,157.88	87,296,157.88
其他应付款	3,530,462,532.73	-134,082,271.29	3,396,380,261.44
其他流动负债	17,452,503,791.05	7,863,952.38	17,460,367,743.43
其中：待转销项税	40,125,781.60	7,863,952.38	47,989,733.98

子公司江西赣粤高速公路股份有限公司根据新收入准则的规定，对相关项目的分类和计量（含减值）进行追溯调整。

（二）主要会计估计变更说明

1. 其中子公司江西赣粤高速公路股份有限公司会计估计变更：

根据公司会计政策的规定，公司经营的高速公路资产采用工作量法计提折旧，公司所辖昌九高速、昌樟高速（含昌傅段）、昌泰高速、温厚高速、彭湖高速、九景高速及昌铜高速公路的工作量（车流量）由公司聘请独立的专业交通研究机构进行路况及交通量调查，并以

此计算每标准车流量应计提的单位折旧额。公司聘请江西省交通设计研究院有限责任公司重新对所辖各收费路段未来的车流量进行预测并出具《交通量分析及预测报告》，以此为依据重新调整以后年度每标准车流量应计提的单位折旧额。

会计估计变更审批程序：公司第七届董事会第二十五次会议审议通过了《关于会计估计变更的议案》，上述会计估计变更自2020年1月1日起实行。

会计估计变更影响：本次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理。公司依据江西省交通设计研究院有限责任公司出具的《交通量分析及预测报告》确定的预测车流量，重新计算了公司所辖昌九高速、昌樟高速（含昌傅段）、昌泰高速、温厚高速、彭湖高速、九景高速及昌铜高速公路的单位车流量折旧额并自2020年1月1日开始按新确定的单位车流量折旧额计提公司所辖高速公路资产的折旧。本次会计估计变更影响2020年度合并会计报表项目及影响金额如下：

受影响报表项目	影响金额（元）
累计折旧减少	11,019,879.20
营业成本减少	11,019,879.20
所得税费用减少	7,639,373.70
赣粤高速合并净利润增加	18,659,252.90
归属于本公司所有者的净利润增加	770,326.99

2. 其中江西省交通工程集团有限责任公司会计估计变更：

根据公司第一届董事会第十三次会议审议通过了《关于公司会计估计变更的议案》，对施工板块的坏账计提比例进行会计估计变更，该会计估计变更从2020年1月1日起执行。

会计估计变更影响：本次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理。本次会计估计变更影响2020年度合并报表项目及影响金额如下：

受影响报表项目	影响金额（元）
坏账准备减少	56,746,148.81
资产减值准备减少	56,746,148.81
递延所得税资产减少	8,422,634.36
所得税费用增加	8,422,634.36
合并净利润增加	48,323,514.45
归属于母公司所有者权益的净利润增加	48,323,514.45

五、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售、提供加工、修理配劳务等	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应交流转税额	1%、5%、7%
教育费附加及地方教育费附加	按实际缴纳的流转税额	3%、2%

注：根据财政部、国家税务总局及海关总署联合发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告2019年第39号），从2019年4月1日起，本公司销售货物税率调整为13%，提供运输服务税率调整为9%。

(二)企业所得税

公司名称	本期适用税率
江西省交通投资集团有限责任公司	0%、25%
江西公路开发有限责任公司	25%
江西赣粤高速公路股份有限公司	25%
江西省交通工程集团有限公司	15%
江西畅行高速公路服务区开发经营有限公司	25%
江西交通咨询有限公司	15%
江西高速集团财务有限公司	25%
江西高速资产经营有限责任公司	25%
江西高速传媒有限公司	25%
江西省赣崇高速公路有限责任公司	25%
江西省公路管理局物资储运总站	25%
江西省高速石化有限责任公司	25%
江西省高速集团修平高速公路有限责任公司	25%
江西省高速集团定南高速公路有限责任公司	25%
江西省高速集团广吉高速公路有限责任公司	25%
江西省高速集团宁安高速公路有限责任公司	25%
江西省高速集团铜万高速公路有限责任公司	25%
江西省高速集团东昌高速公路有限责任公司	25%

(三)主要税种优惠及批文

1. 根据江西省人民政府赣府字【2012】49号文件《关于同意省交通运输厅收费还贷高速公路资产和负债移交管理及运作方案的批复》，本公司收费还贷高速公路车辆通行费收入对应的应纳税所得额免征企业所得税；根据财政部 国家税务总局财税〔2016〕36号文《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》，本公司自2016年5月1日起，由缴纳营业税改为缴纳增值税。其中收费还贷高速公路通行费收入不属于增值税征税范围。

2. 本公司子公司江西省交通工程集团有限公司于2019年9月16日取得《高新技术企业证书》(证书编号为GR201936000822),该证书的有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定,公司自2019年1月1日起至2021年12月31日享受企业所得税15%的优惠税率。

3. 本公司子公司江西交通咨询有限公司于2019年12月3日取得高新技术企业证书(证书编号:GR201936001722;有效期:三年)。根据《企业所得税法》及其《实施条例》等有关规定,公司享受高新技术企业所得税优惠政策,按15%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	1,072,155.37	1,981,506.87
银行存款	26,631,874,169.40	14,832,653,511.33
其他货币资金	275,469,531.36	312,111,964.77
合 计	26,908,415,856.13	15,146,746,982.97

其他货币资金期末余额情况如下:

项 目	期末余额	期初余额
存出投资款	31,349,428.48	796,697.72
房改维修基金	1,192,941.47	1,137,156.75
银行承兑汇票保证金	148,985,130.31	136,551,696.65
履约及业务保证金	93,791,810.66	173,572,084.46
商票利息保证金	150,220.44	
按揭保证金		54,329.19
合 计	275,469,531.36	312,111,964.77

注:期末使用受限的其他货币资金共274,160,547.45元,孙公司江西省公路桥梁工程有限公司被法院冻结银行存款900.00万元,详见附注六、(六十八)所有权或使用权受到限制的资产。

(二) 现金及存放中央银行款项

项 目	期末余额	期初余额
存放中央银行法定准备金	237,002,739.82	356,332,266.46
存放中央银行超额存款准备金	72,095,063.82	5,080,345.42
合 计	309,097,803.64	361,412,611.88

注1：2020年12月31日，本公司子公司江西高速集团财务有限公司按不低于2020年12月11日至2020年12月20日人民币存款的日平均余额的6%向中国人民银行缴存一般性存款的存款准备金，此款不能用于日常业务。缴存存款准备金的范围包括机关团体存款、财政预算外存款、个人存款、单位存款、委托业务负债项目轧减资产项目后的贷方余额、人民币保证金存款、外币保证金存款及其他各项存款。

注2：存放中央银行超额存款准备金，系本公司为保证存款的正常提取及业务的正常开展而存入中央银行的各项资金，不含法定存款准备金等有特殊用途的资金。

(三)交易性金融资产

类 别	期末余额	期初余额
1. 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,536,375,479.60	1,478,376,800.36
其中：权益工具投资	1,249,427,886.03	1,326,840,141.03
其他	286,947,593.57	151,536,659.33
合 计	1,536,375,479.60	1,478,376,800.36

1. 权益工具投资情况

项 目	类 别	持股数量（股）	2020年12月31日收盘价（元/股）	期末公允价值
1. 中金公司	无限售条件流通股	4,056.00	21.00	85,176.00
2. 新亚电子	无限售条件流通股	268.00	16.95	4,542.60
3. 湘邮科技	无限售条件流通股	6,864,000.00	10.45	71,728,800.00
4. 国盛金控	无限售条件流通股	85,578,053.00	13.75	1,176,698,228.75
5. 邮储银行	无限售条件流通股	85,578,053.00	4.78	665,906.58
6. 渝农商行	无限售条件流通股	50,509.00	4.50	227,290.50
7. 一鸣食品	无限售条件流通股	293.00	17.66	5,174.38
8. 吉大正元	无限售条件流通股	293.00	26.14	4,626.78
9. 振邦智能	无限售条件流通股	108.00	41.69	4,502.52
10. 祖名股份	无限售条件流通股	108.00	15.18	1,958.22
11. 中瓷电子	无限售条件流通股	134.00	15.27	1,679.70
合 计		178,075,875.00		1,249,427,886.03

2. 其他投资明细

产品名称	类 别	期末公允价值	期初公允价值
1. 海益二号债券投资集合资金信托计划第188期信托单元	信托计划	50,187,500.00	51,233,814.95
2. 中航信托天信（2016）42号集合资金信托计划第1期信托	信托计划		50,142,551.40

产品名称	类别	期末公允价值	期初公允价值
3. 中航信托天启 939 号长安新生流动资产贷款集合资金信托计划 (第 22 期)	信托计划		50,160,292.98
4. 20 遵桥 03 城投债质押式协议回购计划	城投债质押回购	50,461,805.56	
5. 18 贵安 01 城投债	城投债	30,186,621.35	
6. 中航信托·天启【2019】600 号红星影 业股权收益权集合资金信托计划	信托计划	51,694,583.33	
7. 中航信托·天信【2019】23 号集合资金 信托计划 (第 24 期)	信托计划	51,184,444.44	
8. 华融瑞泽承合 1 号基金	私募计划	53,232,638.89	
合 计		286,947,593.57	151,536,659.33

(四) 应收票据

1. 应收票据分类

种 类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,060,000.00		2,060,000.00			
商业承兑汇票	40,022,748.61		40,022,748.61	15,465,979.63		15,465,979.63
合 计	42,082,748.61		42,082,748.61	15,465,979.63		15,465,979.63

2. 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	400,000.00
合 计	400,000.00

(五) 应收账款

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	34,917,359.13	0.94	17,458,679.57	50.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,658,766,122.70	98.61	212,909,114.63	5.82
其中：账龄款项组合	2,828,568,838.98	76.24	212,909,114.63	7.53
特定款项组合	830,197,283.72	22.38		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	16,608,269.98	0.45	16,608,269.98	100.00

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合 计	3,710,291,751.81	100.00	246,976,064.18	

(续)

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,225,190,128.73	99.75	223,797,765.66	6.94
其中：账龄款项组合	2,471,803,158.20	76.45	223,797,765.66	9.05
特定款项组合	753,386,970.53	23.30		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,036,331.82	0.25	8,036,331.82	100.00
合 计	3,233,226,460.55	100.00	231,834,097.48	

1. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
新疆赛博尔贸易有限公司	34,917,359.13	17,458,679.57	1-2年、 2-3年	50.00	预计收回的可能性低
合 计	34,917,359.13	17,458,679.57			

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年)	1,870,497,317.19	2.58	48,195,854.42	1,735,750,876.05	5.00	86,787,543.81
1至2年	426,019,437.61	6.03	25,686,542.03	370,448,735.13	10.00	37,044,873.51
2至3年	269,542,323.22	15.00	40,431,348.51	96,551,856.35	15.00	14,482,778.45
3年以上	173,453,125.93	45.04	78,123,640.75	174,894,943.94	40.00	69,957,977.58
合 计	2,739,512,203.95		192,437,385.71	2,377,646,411.47		208,273,173.35

(2) 采用账龄迁移率法计提坏账准备的应收账款情况

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	45,994,402.68	4.68	2,154,710.56	56,553,615.55	4.49	2,536,737.57
1至2年	16,217,411.33	11.00	1,784,309.34	19,360,447.41	12.52	2,423,063.21
2至3年	11,987,001.56	34.62	4,149,545.79	5,161,746.01	33.66	1,737,627.89
3至4年	3,189,384.14	59.77	1,906,208.73	9,745,686.33	60.50	5,896,462.35
4至5年	8,333,183.89	85.70	7,141,703.07	1,350,498.31	70.04	945,948.17
5年以上	3,335,251.43	100.00	3,335,251.43	1,984,753.12	100.00	1,984,753.12
合 计	89,056,635.03		20,471,728.92	94,156,746.73		15,524,592.31

(3) 采用特定组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
特定款项组合-通行服务费	830,197,283.72			753,386,970.53		
合 计	830,197,283.72			753,386,970.53		

3. 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
绥遵高速青檬段 LM8 项目部经理部	6,647,354.60	6,647,354.60	3-4 年	100.00	预计无法收回
320 国道(上饶段)路面重建工程管理处	4,886,803.90	4,886,803.90	5 年以上	100.00	预计无法收回
南昌美美企业管理有限公司	3,119,527.92	3,119,527.92	2-3 年	100.00	预计无法收回
赣州管理中心 2018 年路面养护维修工程 LM3 标项目经理部	960,026.76	960,026.76	1-2 年	100.00	预计无法收回
万子元	949,801.60	949,801.60	1-2 年	100.00	预计无法收回
沪昆高速昌金段 2017 年路面专项养护工程 LM-5 标项目经理部	44,755.20	44,755.20	4-5 年	100.00	预计无法收回
合 计	16,608,269.98	16,608,269.98			

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
江西省高速公路联网管理中心	830,197,283.72	22.38	
广东隆生企业投资有限公司	161,000,000.00	4.34	8,050,000.00
进贤县县道升级改造工程项目办公室	86,248,227.94	2.32	862,482.28
青岛公路建设集团有限公司兴国至赣县高速公路北延建设项目 A8 标项目经理部	56,959,910.18	1.54	2,464,009.74

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
新余市交通建设投资有限公司	53,858,643.07	1.45	26,929,321.54
合 计	1,188,264,064.91	32.03	38,305,813.56

(六) 预付款项

1. 预付款项账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内(含1年)	409,481,269.99	84.62	270,870,505.03	91.16
1至2年	58,129,607.48	12.01	16,040,681.10	5.40
2至3年	11,346,679.68	2.34	2,783,031.12	0.94
3年以上	4,993,081.18	1.03	7,440,844.10	2.50
合 计	483,950,638.33	100.00	297,135,061.35	100.00

2. 账龄超过1年的大额预付款项情况

债权人名称	债务人名称	金额	账龄	未结算原因
江西省交通工程集团有限公司	南城县财政局	8,010,240.00	1-2年	合同未履行完毕
江西省海威房地产开发有限公司新建项目经理部	江西省国利建设集团有限公司九龙阳光工程项目部	5,960,000.00	1-2年	合同未履行完毕
江西省交通工程集团有限公司	湖南路桥建设集团公司昌栗高速公路A2标项目经理部	5,785,000.00	1-2年, 2-3年, 3-4年	合同未履行完毕
江西省交通工程集团有限公司	湖南省通和工程有限公司	1,550,000.00	1-2年	合同未履行完毕
合 计		21,305,240.00		

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)
新余钢铁股份有限公司	177,676,405.21	36.71
江西省国利建设集团有限公司九龙阳光工程项目部	16,860,000.00	3.48
瑞金市昌兴实业发展有限公司	11,800,000.00	2.44
南城县财政局	8,010,240.00	1.66
中交第三航务局有限公司	5,910,000.00	1.22
合 计	220,256,645.21	45.51

(七)其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	9,965,866.85	12,447,358.48
应收股利	179,241.63	179,241.63
其他应收款项	2,936,249,615.55	2,955,425,308.55
减：坏账准备	951,993,524.25	936,116,787.18
合 计	1,994,401,199.78	2,031,935,121.48

1. 应收利息

项 目	期末余额	期初余额
资金拆借利息	1,001,398.66	536,046.58
应收存放同业利息	8,964,468.19	11,911,311.90
合 计	9,965,866.85	12,447,358.48

2. 应收股利

项 目	期末余额	期初余额
江西昌泰吉安服务区经营有限公司	179,241.63	179,241.63
合 计	179,241.63	179,241.63

3. 其他应收款项

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	491,525,598.64	16.74	491,525,598.64	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,441,431,888.65	83.15	457,175,797.35	18.73
其中：账龄款项组合	2,441,431,888.65	83.15	457,175,797.35	18.73
特定款项组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	3,292,128.26	0.11	3,292,128.26	100.00
合 计	2,936,249,615.55	100.00	951,993,524.25	

(续)

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	536,240,530.43	18.14	528,640,561.43	98.58
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,413,435,817.65	81.66	401,727,265.28	16.65

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
其中：账龄款项组合	2,413,435,817.65	81.66	401,727,265.28	16.65
特定款项组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	5,748,960.47	0.20	5,748,960.47	100.00
合 计	2,955,425,308.55	100.00	936,116,787.18	

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
江西省公路管理局	174,774,455.00	174,774,455.00	5年以上	100.00	预计无法收回
江西省交通运输厅德兴至南昌高速公路项目建设办公室 瑶湖大桥管理处	130,000,000.00	130,000,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
宜春市公路管理局	63,750,000.00	63,750,000.00	2-3年	100.00	预计无法收回
江西省高速公路工程有限公司	38,000,000.00	38,000,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
江西省交通运输厅	28,588,414.36	28,588,414.36	5年以上	100.00	预计无法收回
新余路桥建设公司	22,500,000.00	22,500,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
樟树市政府	15,000,000.00	15,000,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
保证金	7,266,569.21	7,266,569.21	5年以上	100.00	预计无法收回
中康建设管理股份有限公司	5,646,160.07	5,646,160.07	3-4年	100.00	预计无法收回
投标款	4,000,000.00	4,000,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
江西路通鹰瑞高速通信管道CD段项目经理部	2,000,000.00	2,000,000.00	4-5年	100.00	预计无法收回
合 计	491,525,598.64	491,525,598.64			

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内 (含1年)	1,027,001,639.28	3.83	39,383,640.50	1,143,966,617.74	5.00	57,198,330.89
1至2年	348,294,256.23	6.66	23,194,683.21	425,433,239.41	10.00	42,543,323.94

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
2至3年	326,694,813.34	15.00	49,004,222.02	134,879,595.45	15.00	20,231,939.32
3年以上	660,602,658.39	43.98	290,537,227.84	666,357,668.82	40.00	266,543,067.50
合 计	2,362,593,367.24		402,119,773.57	2,370,637,121.42		386,516,661.65

②子公司江西高速集团财务有限公司按五级分类的方法计提坏账准备的其他应收款情况

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
正常	1,421,648.51	1.5	21,324.73	1,165,304.22	0.50	5,826.52
合 计	1,421,648.51		21,324.73	1,165,304.22		5,826.52

③子公司江西赣粤高速公路股份有限公司第一阶段计提坏账准备的其他应收款情况

类 别	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
组合1: 备用金	1,240,453.71	5.00	62,022.69	1,176,393.28	5.00	58,819.67
合 计	1,240,453.71		62,022.69	1,176,393.28		58,819.67

④子公司江西赣粤高速公路股份有限公司第二阶段计提坏账准备的其他应收款情况

类 别	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
组合2: 履约及投标保证金、押金	39,267,284.49	50.13	19,685,537.91	28,825,788.63	33.68	9,708,822.41
组合3: 其他款项	36,909,134.70	95.61	35,287,138.45	11,631,210.10	46.75	5,437,135.03
合 计	76,176,419.19		54,972,676.36	40,456,998.73		15,145,957.44

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
广东电白二建工程有限公司	1,521,458.40	1,521,458.40	2-3年	100.00	预计无法收回
中国建筑第四工程局	763,020.81	763,020.81	2-3年	100.00	预计无法收回
江西三环水泥有限公司	116,736.00	116,736.00	5年以上	100.00	预计无法收回
九江庐山旅游公路开发总公司	154,780.00	154,780.00	5年以上	100.00	预计无法收回
江西省勘察设计院	116,100.00	116,100.00	5年以上	100.00	预计无法收回
江西交通物资有限责任公司筹办	95,000.00	95,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
贾晓菁	28,300.00	28,300.00	5年以上	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
王源彬	20,000.00	20,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
其他费用	476,733.05	476,733.05	3-4年	100.00	预计无法收回
合 计	3,292,128.26	3,292,128.26			

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

项 目	期末余额	期初余额
履约及投标保证金	1,152,498,303.11	1,093,702,315.73
押金	11,356,473.62	9,342,596.55
备用金	13,082,336.61	20,159,804.73
暂借及代垫往来款	1,395,850,489.63	1,025,848,249.32
路赔款	977,990.60	41,941,237.51
其他	362,484,021.98	764,431,104.71
合 计	2,936,249,615.55	2,955,425,308.55

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
江西省交通运输厅	往来款	307,986,455.97	1年以内, 5年以上	10.49	42,558,316.44
江西省公路管理局	往来款	174,774,455.00	5年以上	5.95	69,909,782.00
南昌县鸿慈房地产开发有限公司	往来款	130,471,864.08	1年以内	4.44	6,523,593.20
江西省交通运输厅德兴至南昌高速公路项目建设办公室瑶湖大桥管理处	往来款	130,000,000.00	5年以上	4.43	52,000,000.00
江西省寻全高速公路有限责任公司	借款	125,700,000.00	5年以上	4.28	50,280,000.00
合 计		868,932,775.05		29.59	221,271,691.64

(八) 存货

1. 存货的分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	174,732,042.73	1,722,246.20	173,009,796.53	217,710,202.13		217,710,202.13
库存商品	237,256,010.03	6,657,111.78	230,598,898.25	257,151,837.95		257,151,837.95

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工 (已完工未 结算资产)	4,533,025,801.99	9,499,745.27	4,523,526,056.72	3,726,551,742.48	13,141,285.04	3,713,410,457.44
开发成本	3,201,130,102.69		3,201,130,102.69	2,685,569,046.96		2,685,569,046.96
开发产品	2,006,770,593.16		2,006,770,593.16	2,368,361,717.97		2,368,361,717.97
周转材料	100,149,094.91		100,149,094.91	1,998,384.68		1,998,384.68
合 计	10,253,063,645.51	17,879,103.25	10,235,184,542.26	9,257,342,932.17	13,141,285.04	9,244,201,647.13

2. 开发成本、开发产品

项 目	金 额
(1) 开发成本	3,092,419,451.74
高安中心北区	263,109,837.90
上高花园	10,339,298.71
宜丰项目	205,487,044.25
铜鼓嘉园项目	79,937,777.60
奉新嘉园项目	11,150,771.78
溪霞项目	13,044,430.61
西海康龙一期	7,737,041.49
毛毯厂地块项目	286,563,124.41
庐山西海生态旅游项目	94,848,903.72
九江八里湖项目	1,462,073,999.43
玖珑时代商业服务楼	655,535,134.97
其他项目	2,592,086.87
(2) 开发产品	2,006,770,593.16
高安中心南区	99,616,025.98
海威天悦	4,526,903.61
上高花园	119,280,575.51
新建项目	447,844,203.53
路通城邦	2,895,962.73
路通沁园	106,080,662.17
共青城市高新区高新制造产业园项目	361,935,191.45
恒泰花苑	25,421,407.38
铜鼓嘉园项目	115,476,675.45
奉新嘉园项目	91,684,035.51
湾里和谐佳园	369,535,376.91

项 目	金 额
西海康龙项目	47,817,856.07
九龙湖一期项目	214,655,716.86

3. 期末建造合同形成的已完工未结算资产

项 目	金 额
累计已发生成本	32,430,960,822.01
累计已确认毛利	2,359,598,310.92
减：预计损失	9,499,745.27
已办理结算的金额	30,257,533,330.94
建造合同形成的已完工未结算资产	4,523,526,056.72

(九) 合同资产

1. 合同资产分类

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
应收工程款	10,215,864.41	819,832.69	9,396,031.72	6,707,270.68	337,394.04	6,369,876.64
合 计	10,215,864.41	819,832.69	9,396,031.72	6,707,270.68	337,394.04	6,369,876.64

2. 合同资产减值准备

按组合计提减值准备的合同资产

类 别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账比例 (%)	坏账准备	账面余额	坏账比例 (%)	坏账准备
组合：应收工程款	10,215,864.41	8.03	819,832.69	6,707,270.68	5.03	337,394.04
合 计	10,215,864.41	8.03	819,832.69	6,707,270.68	5.03	337,394.04

(十) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
理财产品	5,084,055,409.72	4,413,300,000.00
结构性存款	1,170,000,000.00	8,704,500,000.00
委托贷款		50,000,000.00
待认证进项税	82,914,366.40	43,544,912.41
预缴所得税及其他税费	203,821,198.81	110,911,004.37

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	802,946,128.13	280,005,490.15
通源房地产借款	157,130,000.00	
购入的一年内到期的债权投资	700,000,000.00	650,000,000.00
合 计	8,200,867,103.06	14,252,261,406.93

注 1：结构性产品主要系兴业银行“兴银赣洪结构性字第 20200003 号”对公定制人民币结构性存款 400,000,000.00 元系本公司在兴业银行购买的保本浮动收益结构性存款产品；兴业银行“兴银赣站西结构性字第 2020006 号”对公定制人民币结构性存款 300,000,000.00 元系本公司在兴业银行购买的保本浮动收益结构性存款产品；兴业银行“兴银赣站西结构性字第 20201020 号”对公定制人民币结构性存款 220,000,000.00 元系本公司在兴业银行购买的保本浮动收益结构性存款产品；兴业银行“兴银赣站西结构性字第 20201013 号”对公定制人民币结构性存款 190,000,000.00 元系本公司在兴业银行购买的保本浮动收益结构性存款产品；兴业银行“兴银赣站西结构性字第 20201028 号”对公定制人民币结构性存款 60,000,000.00 元系本公司在兴业银行购买的保本浮动收益结构性存款产品。

注 2：购入的一年内到期的债权投资系，经子公司江西赣粤高速公路股份有限公司第七届董事会第十八次会议审议，同意孙公司上海嘉融投资管理有限公司向其参股公司江西交投金融服务有限公司发放股东借款，截至 2020 年 12 月 31 日，借款余额为 6 亿元；经上海嘉融投资管理有限公司投资决策委员会 2020 年第六次会议决议批准，同意上海嘉融投资管理有限公司出资 5,000 万元认购江西瑞京金融资产管理有限公司发行的非金重组债权资产包，认购的资产包期限不超过 6 个月，预期年化利率为 11%，截至 2020 年 12 月 31 日，借款余额为 0.5 亿元；经上海嘉融投资管理有限公司投资决策委员会 2020 年第八次会议决议批准，同意上海嘉融投资管理有限公司向苇禾国际商业保理有限公司发放借款以用于补充其流动资金，借款金额不超过 0.5 亿元，期限不超过 1 年，年化利率为 9%。截至 2020 年 12 月 31 日，借款余额为 0.5 亿元。

(十一) 债权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
合 计	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00

(十二) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	338,539,889.33	83,470,000.00	255,069,889.33	14,451,534,992.56	83,470,000.00	14,368,064,992.56
其中：按公允价值计量的				13,468,687,792.56		13,468,687,792.56

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
按成本计量的	338,539,889.33	83,470,000.00	255,069,889.33	982,847,200.00	83,470,000.00	899,377,200.00
合 计	338,539,889.33	83,470,000.00	255,069,889.33	14,451,534,992.56	83,470,000.00	14,368,064,992.56

2. 期末以成本计量的重要权益工具投资明细

被投资单位	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江西大厦股份有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
国开思远（北京）投资基金有限公司	150,000,000.00		56,324,110.67	93,675,889.33
江西省华赣环境集团有限公司	300,000,000.00		300,000,000.00	
中航信托·天启【2017】333号南昌新建城项目贷款集合资金信贷计划	287,983,200.00		287,983,200.00	
先锋软件股份有限公司	1,394,000.00			1,394,000.00
江西赣益公路开发有限公司	32,020,000.00			32,020,000.00
江西赣润公路开发有限公司	32,450,000.00			32,450,000.00
吉安路桥股份公司	19,000,000.00			19,000,000.00
宁波梅山保税港区浩雀股权投资基金合伙企业（有限合伙）	90,000,000.00			90,000,000.00
中交信通网络科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
合计	982,847,200.00		644,307,310.67	338,539,889.33

（续）

被投资单位	跌价准备				在被投资单位持股比例（%）	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
江西大厦股份有限公司					5.81	
国开思远（北京）投资基金有限公司					2.96	
江西省华赣环境集团有限公司					10.00	
中航信托·天启【2017】333号南昌新建城项目贷款集合资金信贷计划						
先锋软件股份有限公司					2.36	
江西赣益公路开发有限公司	32,020,000.00			32,020,000.00	14.69	
江西赣润公路开发有限公司	32,450,000.00			32,450,000.00	14.71	
江西吉安路桥股份有限公司	19,000,000.00			19,000,000.00	2.60	
宁波梅山保税港区浩雀股权投资基金合伙企业（有限合伙）					81.82	
中交信通网络科技有限公司					3.23	

被投资单位	跌价准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
合计	83,470,000.00			83,470,000.00		

注1：依据《关于国开思远（北京）投资基金有限公司执行第一次减资的通知》，本公司于2020年8月19日收回对国开思远（北京）投资基金有限公司投资款56,324,110.67元。

注2：2017年9月15日，本公司及其子公司江西省交通工程集团投资有限公司共同出资287,983,200.00元认购由中航信托股份有限公司作为受托人发起的“中航信托·天启【2017】333号南昌新建城项目贷款集合资金信贷计划”，信托单位类别为劣后级。该信托基金已于2020年到期并全部收回。

(十三) 长期应收款

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
PPP及BT项目余额	4,313,658,240.51	47,608,753.43	4,266,049,487.08	3,607,543,096.86		3,607,543,096.86	
减：未实现融资收益	372,381,010.12		372,381,010.12	86,199,921.20		86,199,921.20	
其他长期应收款	583,580,335.31		583,580,335.31	300,000,000.00		300,000,000.00	
合计	4,524,857,565.70	47,608,753.43	4,477,248,812.27	3,821,343,175.66		3,821,343,175.66	

PPP及BT项目明细情况：

单位名称	项目名称	期末余额				备注
		账面余额	未确认融资收益	坏账准备	账面价值	
全南县交通运输局	全南县S454等普通公路PPP项目合同	447,639,564.77	68,902,021.78		378,737,542.99	完工
龙南县城乡规划建设局	龙南县五桥十路二期工程PPP项目	174,901,719.01			174,901,719.01	在建
乐安县交通运输局	G322宜黄黄陂至乐安鳌溪段（乐安境内）新建PPP项目	125,892,480.64	5,700,564.88		120,191,915.76	完工
宜黄县交通运输局	G322宜黄黄陂至乐安鳌溪段（宜黄境内）新建PPP项目	36,389,919.78	1,907,408.51		34,482,511.27	完工
安福县交通运输局	安福S438等道路改建工程PPP项目	435,900,926.07	16,724,484.00		419,176,442.07	共三条路，已完工一条
乐平市建设局	乐平市安平路综合改造工程PPP项目	174,906,317.40	37,735,869.73	26,235,947.61	110,934,500.06	完工

单位名称	项目名称	期末余额				备注
		账面余额	未确认 融资收益	坏账准备	账面价值	
信丰县交通运输局	信丰县公路升级改造 PPP 项目	831,719,551.91			831,719,551.91	在建
吉水县金滩新区开发建设管理委员会	樟吉高速吉水连接线改建工程 PPP 项目	265,667,678.68	17,803,500.00		247,864,178.68	完工
崇义县交通运输局	S548 线数树木园至过埠镇公路 PPP 项目	427,456,116.32	100,716,993.92	21,372,805.82	305,366,316.58	完工
崇义县交通运输局	G220 崇义过埠至西门段公路改建工程 PPP 项目	298,005,131.92			298,005,131.92	在建
分宜县交通运输局	省道 S222 凤阳乡至山塘下（分宜县绕城段）一级公路改扩建工程和昌傅至金石高速公路分宜互通移位工程	565,954,810.40	122,890,167.30		443,064,643.10	完工
寻乌县交通运输局	寻乌县道路升级改造 PPP 项目	192,563,212.58			192,563,212.58	在建
新疆克州交通局	新疆克州 2017 年交通基础设施 PPP 项目	336,660,811.03			336,660,811.03	暂停施工
合 计		4,313,658,240.51	372,381,010.12	47,608,753.43	3,893,668,476.96	

注：其他长期应收款系①本公司根据与 G320 沪瑞线玉山岩瑞至文成段公路改建工程项目管理处签订的《G320 沪瑞线玉山岩瑞至文成段公路改建工程施工合同》，支付的项目征迁费用的工程前期投资款 2 亿元，该款项在工程交工验收合格后一个月内无息退还；②本公司根据与 G320 沪瑞线玉山岩瑞至文成段公路改建工程项目管理处签订的《G320 沪瑞线玉山岩瑞至文成段公路改建工程施工合同》，发包人在工程交工验收合格后 3 个月内完成项目工程结算的审计并将建设资金累计支付至 40%，剩余 60% 工程建设资金 114,383,824.01 元从交工验收合格后的第二年开始 4 年内付清，每年支付 15%；③本公司根据与南昌市新建区城市建设投资发展有限公司签订的《新建区新建大道东延等中心城区 11 条道路工程勘察、设计、采购、施工（EPC）总承包工程施工合同》，发包人在工程竣工验收前支付建安工程费付到 30%，剩余 70% 工程建设资金 269,196,511.30 元等竣工验收移交后四年平均支付。

（十四）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	1,102,664,171.07		1,102,664,171.07	100,867,973.17		100,867,973.17
对联营、合营企业投资	24,589,958,227.54	329,488,936.76	24,260,469,290.78	9,817,231,422.21	322,783,771.80	9,494,447,650.41

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
合计	25,692,622,398.61	329,488,936.76	25,363,133,461.85	9,918,099,395.38	322,783,771.80	9,595,315,623.58

2. 长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	其他增加	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
一、合营企业						
江西昌泰天福茶业有限公司	100,867,973.17			1,796,197.90		
南昌江佰泰投资咨询合伙企业（有限合伙）		1,000,000,000.00				
小计	100,867,973.17	1,000,000,000.00		1,796,197.90		
二、联营企业						
广发银行股份有限公司			13,468,687,792.56	958,582,511.06	-152,494,215.28	
江西省华赣环境集团有限公司			300,000,000.00	-408,422.44		
江西核电有限公司	245,081,173.13			2,240,146.58		
恒邦财产保险股份有限公司	438,208,702.63			3,010,744.46	-1,544,781.85	
共青城高云投资管理有限公司	1,142,959.61			-577,364.84		
江西恒泰美仑道路沥青有限公司	626,615.22					
星子太乙春实业发展有限公司	9,803,960.49			-317,608.41		
井冈山市翠峰酒店有限责任公司	15,144,630.72			-1,019,615.42		
江西九江长江公路大桥有限公司	657,111,941.11			13,682,182.68		
江西省瑞寻高速公路有限责任公司	292,373,771.80					
江西省寻全高速公路有限责任公司	1,892,000,000.00					
江西银行股份有限公司	5,488,293,643.53			287,072,232.36	-116,375,797.45	
江西高速智联科技有限公司	4,940,339.30			-15,080.47		
江西联合股权交易中心有限公司	33,287,564.82			2,468,436.63		
定南县顺达交通开发有限公司	30,410,000.00					
江西省通源地产集团有限公司	118,298,996.27			6,347,263.54		
江西交工仁居科技有限公司	2,749,089.66			726,667.58		

江西省交通投资集团有限责任公司
财务报表附注
2020年1月1日—2020年12月31日

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	其他增加	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
江西省新路地产开发有限责任公司	29,501,665.13			-55,406.43		
江西中交信通网络科技有限公司	1,385,923.69	26,558,000.00		1,607,680.00		
江西畅享景行研学旅游有限责任公司	1,670,994.39			-345,912.47		
新疆高路利华沥青科技有限责任公司	12,157,099.47					
共青城高云一号投资管理合伙企业	6,888,340.92			-474,177.88		
中节能晶和科技有限公司		36,000,000.00		2,271,557.08		
埃塞 MOTA 公路项目	6,632,669.92	20,907,507.00		-6,878,864.97		
赣州金高房地产开发有限公司	97,169,925.49			-5,703,874.48		
江西畅发文化体育发展有限公司	6,195,298.35	4,000,000.00		-1,288,107.46		
江西速达实业发展有限公司		82,854,304.61		156,134.58		
南昌县鸿慈房地产开发有限公司		80,000,000.00		-708,625.75		
南昌联高置业有限公司	426,156,116.56			-46,452,107.63		
江西赣江新区致一农业发展有限公司		1,080,000.00		-1,080,000.00		
小计	9,817,231,422.21	251,399,811.61	13,768,687,792.56	1,212,840,387.90	-270,414,794.58	
合 计	9,918,099,395.38	1,251,399,811.61	13,768,687,792.56	1,214,636,585.80	-270,414,794.58	

(续)

被投资单位	本期增减变动		期末余额	当期计提减值准备	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	其他			
一、合营企业					
江西昌泰天福茶业有限公司			102,664,171.07		
南昌江佰泰投资咨询合伙企业(有限合伙)			1,000,000,000.00		
小计			1,102,664,171.07		
二、联营企业					
广发银行股份有限公司	102,959,243.83		14,171,816,844.51		
江西省华赣环境集团有限公司			299,591,577.56		
江西核电有限公司			247,321,319.71		
恒邦财产保险股份有限公司			439,674,665.24		
共青城高云投资管理有限公司			565,594.77		

江西省交通投资集团有限责任公司
财务报表附注
2020年1月1日—2020年12月31日

被投资单位	本期增减变动		期末余额	当期计提减值准备	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	其他			
江西恒泰美仑道路沥青有限公司			626,615.22	626,615.22	626,615.22
星子太乙春旅游发展有限公司			9,486,352.08		
井冈山市翠峰酒店有限责任公司			14,125,015.30		
江西九江长江公路大桥有限公司	32,955,000.00		637,839,123.79		
江西省瑞寻高速公路有限责任公司			292,373,771.80		292,373,771.80
江西省寻全高速公路有限责任公司			1,892,000,000.00		
江西银行股份有限公司	46,882,566.95		5,612,107,511.49		
江西高速智联科技有限公司		4,925,258.83			
江西联合股权交易中心有限公司	1,800,000.00		33,956,001.45		
定南县顺达交通开发有限公司			30,410,000.00		30,410,000.00
江西省通源地产开发有限责任公司			124,646,259.81		
江西交工仁居科技有限公司			3,475,757.24		
江西省新路地产开发有限责任公司			29,446,258.70		
江西中交信通网络科技有限公司			29,551,603.69		
江西畅享景行研学旅游有限责任公司			1,325,081.92		
新疆高路利华沥青科技有限责任公司			12,157,099.47	6,078,549.74	6,078,549.74
共青城高云一号投资管理合伙企业	264,322.55		6,149,840.49		
中节能晶和科技有限公司			38,271,557.08		
埃塞 MOTA 公路项目			20,661,311.95		
赣州金高房地产开发有限公司			91,466,051.01		
江西畅发文化体育发展有限公司			8,907,190.89		
江西速达实业发展有限公司			83,010,439.19		
南昌县鸿慈房地产开发有限公司			79,291,374.25		
南昌联高置业有限公司			379,704,008.93		
江西赣江新区致一农业发展有限公司					
小计	184,861,133.33	4,925,258.83	24,589,958,227.54	6,705,164.96	329,488,936.76
合 计	184,861,133.33	4,925,258.83	25,692,622,398.61	6,705,164.96	329,488,936.76

注 1：2020 年 9 月，本公司根据南昌江佰泰投资咨询合伙企业（有限合伙）公司章程，实缴注册资本 10.00 亿元，持股比例 23.2558%。

注 2：本公司持有广发银行股份有限公司 8.1843% 的股权，经中国银行保险监督管理委员会批准同意本公司派驻 1 名董事，对被投资单位决策构成重大影响。

注3：本公司持有江西省华赣环境集团有限公司10%的股权，本公司派驻1名董事及1名监事，对被投资单位决策构成重大影响。

注4：孙公司上海嘉融投资管理有限公司投资决策委员会2020年第三次会议决议批准，同意上海嘉融投资管理有限公司出资3,600.00万元受让共青城吉欣投资合伙企业（有限公司）持有的中节能晶和科技有限公司8%的股权，公司派驻1名董事，对被投资单位决策构成重大影响。

注5：子公司江西省交工集团有限责任公司与江西中煤建设集团有限公司签订埃塞 MOTA 公路项目合作协议，共同出资参与 MOTA 项目中标后的实施工作，双方以联营体中标的施工合同为基础，并接受施工合同中所有的权利义务约定。为实施 MOTA 项目提供所需资金，由双方共同按照出资比例承担。双方按出资比例享受该项目实施过程中的权利，承担相应的义务及责任。江西省交工集团有限责任公司占40%，本期追加投资20,907,507.00元。

注6：孙公司江西高速资产经营有限责任公司2020年3月根据联营企业江西中交信通网络科技有限公司公司章程，实缴注册资本26,558,000.00元。

注7：孙公司江西畅行高速公路服务区开发经营有限公司2020年11月根据联营企业江西畅发文化体育发展有限公司公司章程，实缴注册资本4,000,000.00元。

注8：孙公司江西恒硕物业服务有限公司根据2020年6月22日江西省交通厅发布的赣交后勤字[2020]4号文，接受江西省交通运输厅机关后勤服务中心无偿划转其所持江西速达实业发展有限公司35.715%股权，划转时点净资产231,987,413.15元，按持股比例计算享有净资产份额82,854,304.61元确认长期股权投资及资本公积；划转时点至资产负债表日净利润按持股比例计算确认投资收益156,134.58元。

注9：孙公司江西恒锦地产开发有限公司2020年11月根据联营企业南昌县鸿慈房地产开发有限公司公司章程，实缴注册资本80,000,000.00元。

注10：孙公司江西恒嘉生态农业有限公司2020年确认对联营企业江西赣江新区致一农业发展有限公司投资，实缴注册资本1,080,000.00元。

(十五)其他权益工具投资

项 目	投资成本	期初余额	期末余额	本期确认的股利收入	持股数量或比例
信达地产股份有限公司	651,456,142.78	399,968,237.34	451,678,137.30	10,024,266.60	111,525,466 股
新余挚信投资管理中心（有限合伙）	10,000,000.00	10,116,857.64			
清科-嘉豪母基金项目	40,000,000.00	42,937,775.49			
合 计	701,456,142.78	453,022,870.47	451,678,137.30	10,024,266.60	

注：期末信达地产股份有限公司无限售条件流通股2020年12月31日收盘价4.05元/股。

(十六)其他非流动金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
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	73,378,499.78	9,910,936.14
其中：权益工具投资	73,378,499.78	9,910,936.14
合 计	73,378,499.78	9,910,936.14

期末权益工具投资明细

项目（被投资单位）	期初公允价值	增减变动	期末公允价值	持股比例 (%)
江西昌泰物业服务有限责任公司	90,000.00		90,000.00	18.00
苇禾国际商业保理有限公司	9,820,936.14	-26,283.52	9,794,652.62	9.00
新余挚信投资管理中心（有限合伙）		9,604,835.38	9,604,835.38	5.03
宁波清科嘉豪和嘉投资管理合伙企业（有限合伙）		53,889,011.78	53,889,011.78	12.82
合 计	9,910,936.14	63,467,563.64	73,378,499.78	

(十七) 投资性房地产

以成本计量

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,163,780,351.28	1,163,780,351.28
2. 本期增加金额	904,210.89	904,210.89
(1) 存货\固定资产转入	904,210.89	904,210.89
3. 本期减少金额	25,926,100.62	25,926,100.62
(1) 其他转出	25,926,100.62	25,926,100.62
4. 期末余额	1,138,758,461.55	1,138,758,461.55
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	256,358,330.89	256,358,330.89
2. 本期增加金额	52,422,010.46	52,422,010.46
(1) 计提或摊销	51,563,010.11	51,563,010.11
(2) 固定资产转入	859,000.35	859,000.35
3. 本期减少金额	9,859,218.80	9,859,218.80
(1) 其他转出	9,859,218.80	9,859,218.80
4. 期末余额	298,921,122.55	298,921,122.55
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	839,837,339.00	839,837,339.00
2. 期初账面价值	907,422,020.39	907,422,020.39

注：其他转出系孙公司江西省公路工程有限责任公司将恒茂国际华城办公楼转为自用以及孙公司江西省交通工程集团建设有限公司、孙公司江西省海威房地产开发有限公司将住宅小区配套幼儿园无偿移交当地政府部门所致。

(十八) 固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	250,341,001,656.29	250,693,969,542.51
固定资产清理	1,062.23	20,816.40
减：减值准备	214,854.17	214,854.17
合 计	250,340,787,864.35	250,693,775,504.74

1. 固定资产情况

项目	公路资产	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	260,555,015,135.76	8,163,993,026.38	5,766,232,746.73	524,577,425.66	1,351,952,217.11	276,361,770,551.64
2. 本期增加金额	1,992,618,014.96	143,300,737.75	2,216,991,093.20	42,852,379.09	67,931,987.98	4,463,694,212.98
(1) 购置		9,055,125.73	79,657,501.22	42,852,379.09	65,290,538.28	196,855,544.32
(2) 在建工程转入	1,978,416,682.42	113,595,599.91	2,094,972,587.31			4,186,984,869.64
(3) 企业合并增加					2,343,857.03	2,343,857.03
(4) 其他转入	14,201,332.54	20,650,012.11	42,361,004.67		297,592.67	77,509,941.99
3. 本期减少金额	988,271,283.06	74,334,383.58	151,818,524.39	20,790,402.67	28,766,762.65	1,263,981,356.35
(1) 处置或报废	359,619,497.70	36,579,395.56	128,094,418.18	20,790,402.67	28,335,984.50	573,419,698.61
(2) 转入投资性房地产		904,210.89				904,210.89
(3) 其他转出	628,651,785.36	36,850,777.13	23,724,106.21		430,778.15	689,657,446.85
4. 期末余额	261,559,361,867.66	8,232,959,380.55	7,831,405,315.54	546,639,402.08	1,391,117,442.44	279,561,483,408.27
二、累计折旧						
1. 期初余额	20,553,144,229.62	1,540,124,008.37	2,636,211,789.35	331,897,663.81	606,423,317.98	25,667,801,009.13
2. 本期增加金额	3,060,234,330.75	219,866,576.33	430,172,756.18	31,930,589.37	146,680,082.61	3,888,884,335.24
(1) 计提	3,060,234,330.75	212,524,414.82	430,172,756.18	31,930,589.37	145,286,963.49	3,880,149,054.61
(2) 企业合并增加					1,393,119.12	1,393,119.12
(3) 其他		7,342,161.51				7,342,161.51
3. 本期减少金额	177,470,421.00	11,901,589.82	105,977,400.36	15,192,705.28	25,661,475.93	336,203,592.39
(1) 处置或报废	177,470,421.00	10,252,244.69	105,144,680.17	15,192,705.28	25,517,484.80	333,577,535.94

项目	公路资产	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(2) 转入投资性房地产		859,000.35				859,000.35
(3) 其他		790,344.78	832,720.19		143,991.13	1,767,056.10
4. 期末余额	23,435,908,139.37	1,748,088,994.88	2,960,407,145.17	348,635,547.90	727,441,924.66	29,220,481,751.98
三、减值准备						
1. 期初余额			214,854.17			214,854.17
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他						
4. 期末余额			214,854.17			214,854.17
四、账面价值						
1. 期末账面价值	238,123,453,728.29	6,484,870,385.67	4,870,783,316.20	198,003,854.18	663,675,517.78	250,340,786,802.12
2. 期初账面价值	240,001,870,906.14	6,623,869,018.01	3,129,806,103.21	192,679,761.85	745,528,899.13	250,693,754,688.34

注 1：企业合并增加系子公司江西省高速资产经营有限责任公司于 2020 年度对江西高速智联科技有限公司取得控制所致。

注 2：处置或报废主要系子公司江西省交通工程集团有限公司根据江西省交通运输厅 2019 年 2 月 14 日印发《江西省交通运输厅关于三清山环山公路收费站撤销后有关问题办理意见的请示》（赣交财务字【2019】2 号），将三清山环山公路资产移交给地方公路部门养护管理所致。

注 3：本期固定资产原值其他增加主要系江西公路开发有限责任公司根据船广高速竣工决算调增固定资产账面原值 50,900,045.54 元；江西省公路工程有限责任公司 2020 年 1 月将投资性房地产—恒茂国际华城办公楼转为自用增加 12,110,971.24 元。

注 4：本期固定资产原值其他转出主要系抚州东外环项目依据竣工决算调减原值 7,296,958.67 元；昌栗项目依据竣工决算调减原值 329,711,771.72 元；金抚项目依据竣工决算调减原值 92,933,653.64 元；江西公路开发有限责任公司根据船广高速竣工决算调减原值 176,960,458.75 元。

注 5：本期固定资产累计折旧其他增加主要系孙公司江西省公路工程有限责任公司 2020 年 1 月将投资性房地产—恒茂国际华城办公楼转为自用增加 7,342,161.51 元。

2. 截止 2020 年 12 月 31 日，已提足折旧仍继续使用的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	账面价值
公路资产	181,699,421.71	181,699,421.71	

项目	账面原值	累计折旧	账面价值
房屋建筑物	102,589,383.68	95,777,927.17	6,811,456.51
机器设备	1,010,751,571.59	972,555,628.91	38,195,942.68
运输设备	261,028,683.26	247,566,069.87	13,462,613.39
其他设备	246,219,453.98	232,635,741.70	13,583,712.28
合 计	1,802,288,514.22	1,730,234,789.36	72,053,724.86

3. 固定资产清理

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
其他设备	1,062.23		1,062.23	20,816.40		20,816.40
合 计	1,062.23		1,062.23	20,816.40		20,816.40

(十九) 在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	701,880,641.60		701,880,641.60	1,677,196,966.26		1,677,196,966.26
工程物资						
合 计	701,880,641.60		701,880,641.60	1,677,196,966.26		1,677,196,966.26

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项 目	期末余额			期初余额		
	金额	减值准备	账面价值	金额	减值准备	账面价值
铜鼓至万载高速公路宜丰联络线项目				1,026,351,596.25		1,026,351,596.25
取消省界收费站工程项目收费系统				378,735,115.19		378,735,115.19
零星工程项目	59,461,234.60		59,461,234.60	72,369,952.46		72,369,952.46
南康北服务区改扩建一期工程(赣州2019)	149,095,462.44		149,095,462.44	63,956,888.00		63,956,888.00
景东收费所房建及机电工程	44,817,471.89		44,817,471.89	42,732,293.02		42,732,293.02
自驾车旅居车营地建设项目				27,738,280.40		27,738,280.40
服务区改扩建	82,570,525.92		82,570,525.92	20,212,861.01		20,212,861.01
试验大楼				13,778,914.44		13,778,914.44
SOA标准的系统办公平台系统	15,058,241.60		15,058,241.60	10,319,398.35		10,319,398.35
赣州应急管理中心项目	138,362,302.29		138,362,302.29	21,001,667.14		21,001,667.14

项 目	期末余额			期初余额		
	金额	减值准备	账面价值	金额	减值准备	账面价值
共青城市生产基地基地项目	20,918,369.90		20,918,369.90			
机电研发中心大楼项目	12,180,252.83		12,180,252.83			
监控系统项目	108,416,389.76		108,416,389.76			
江西赣州景行研学旅行营地建设EPC项目	41,314,778.78		41,314,778.78			
交通监控云联网工程	29,685,611.59		29,685,611.59			
合 计	701,880,641.60		701,880,641.60	1,677,196,966.26		1,677,196,966.26

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (亿元)	年初余额	本期增加额	本期转入固定 资产金额	本期其 他减少 额	期末余额
铜鼓至万载高速公路宜丰联络线项目	25.7486	1,026,351,596.25	684,261,511.54	1,710,613,107.79		
合 计	25.7486	1,026,351,596.25	684,261,511.54	1,710,613,107.79		

重要在建工程项目本期变动情况 (续)

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
铜鼓至万载高速公路宜丰联络线项目	66.44	100.00	126,222,229.66	70,350,348.79	4.90	自筹及借款
合 计			126,222,229.66	70,350,348.79		

注1：铜鼓至万载高速公路宜丰联络线项目，系根据江西省发展和改革委员会赣发改设审【2014】119号《关于批复铜鼓至万载高速公路新建工程初步设计的函》，路线总长约25.448公里，项目概算25.74861亿元。

(二十) 无形资产

1. 无形资产分类

项目	土地使用权	软件	采矿权	特许权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	332,141,600.73	34,645,857.71	3,970,000.00	1,404,095.46	372,161,553.90
2. 本期增加金额	99,982,919.07	8,188,657.47			108,171,576.54
(1) 购置	99,982,919.07	8,188,657.47			108,171,576.54
3. 本期减少金额		33,000.00			33,000.00
(1) 处置		33,000.00			33,000.00
4. 期末余额	432,124,519.80	42,801,515.18	3,970,000.00	1,404,095.46	480,300,130.44
二、累计摊销					
1. 期初余额	155,728,480.34	19,291,666.40	1,279,248.00	23,401.60	176,322,796.34

项目	土地使用权	软件	采矿权	特许权	合计
2. 本期增加金额	10,184,225.26	5,224,942.91	132,336.00	105,307.20	15,646,811.37
(1) 计提	10,184,225.26	5,224,942.91	132,336.00	105,307.20	15,646,811.37
3. 本期减少金额		33,000.00			33,000.00
(1) 处置		33,000.00			
4. 期末余额	165,912,705.60	24,483,609.31	1,411,584.00	128,708.80	191,936,607.71
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	266,211,814.20	18,317,905.87	2,558,416.00	1,275,386.66	288,363,522.73
2. 期初账面价值	176,413,120.39	15,354,191.31	2,690,752.00	1,380,693.86	195,838,757.56

注：当期无形资产增加主要系孙公司江西驿博教育科技有限公司购买土地使用权，增加无形资产原值 98,481,541.07 元。

(二十一) 商誉

1. 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
江西赣粤高速公路股份有限公司	1,360,264,475.34			1,360,264,475.34
江西高速实业开发有限公司	3,609,824.44			3,609,824.44
合计	1,363,874,299.78			1,363,874,299.78

注：以上商誉系（1）2006年3月1日，本公司根据江西省国有资产监督管理委员会赣国资产权字（2006）142号文《关于江西赣粤高速公路股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》：①由非流通股股东向流通股股东每10股支付1.9股作为获得流通权的部分对价，②同意赣粤高速向本公司收购温厚高速和九景高速全部资产及相关权益，收购价格低于资产评估价格。两者差额所对应的资产及相关权益由股东按持股比例享有，作为非流通股股东向流通股股东支付对价的一部分；（2）本公司子公司江西赣粤高速公路股份有限公司收购江西高速实业开发有限公司的股权及追加投资后，合并成本超过享有的高速实业可辨认净资产的差额。

(二十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租入设备更新改造		3,238,938.04	323,893.80		2,915,044.24
办公楼装修费	21,597,938.98	19,225,168.60	9,917,064.73		30,906,042.85
房屋、土地租赁费	8,342,829.83	5,621,967.51	1,050,323.84		12,914,473.50
加油站新建、改造工程	54,831,219.82		6,259,038.84		48,572,180.98
团体人身意外保险	404,661.54		404,661.54		

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
综合楼等改造工程	320,203.27	222,079.25	348,780.04		193,502.48
其他	4,881,520.09	23,496,991.17	12,770,963.05		15,607,548.21
合 计	90,378,373.53	51,805,144.57	31,074,725.84		111,108,792.26

(二十三)递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
一、递延所得税资产：				
资产减值准备	251,432,178.00	1,199,120,162.81	209,459,241.60	1,043,042,293.88
应付职工薪酬	2,168,439.49	8,673,757.95	1,897,614.90	7,590,459.59
未实现内部损益抵销	50,661,668.66	221,236,979.61	40,417,479.37	173,384,034.09
计入其他综合收益的其他 权益工具投资公允价值变 动	49,944,501.36	199,778,005.48	50,371,940.67	201,487,762.66
交易性金融资产公允价值 变动	61,189.92	244,759.66	8,333.99	33,335.94
递延收益	116,593,610.42	466,374,441.70	99,461,118.23	397,844,472.92
可抵扣亏损	254,330.38	1,294,254.85		
预计负债	1,153,397.84	7,689,318.94		
小 计	472,269,316.07	2,104,411,681.00	401,615,728.76	1,823,382,359.08
二、递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金 融工具的估值	175,078,362.70	700,313,450.76	174,613,362.67	698,453,450.65
高速公路车流量法与直线 法折旧差异	346,594,660.04	1,386,378,640.16	346,594,660.04	1,386,378,640.16
梨温高速公路评估增值	1,116,540,913.13	4,466,163,652.51	1,175,276,034.34	4,701,104,137.36
计入其他综合收益的其他 权益工具投资公允价值变 动			763,658.28	3,054,633.13
小 计	1,638,213,935.87	6,552,855,743.43	1,697,247,715.33	6,788,990,861.30

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	479,330,905.92	533,494,389.12
可抵扣亏损	20,152,416,688.60	17,203,104,839.26
合 计	20,631,747,594.52	17,736,599,228.38

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	期末余额	期初余额	备 注
2020 年		1,628,372,764.67	
2021 年	3,409,532,219.78	3,421,190,263.21	
2022 年	4,088,346,089.89	4,106,782,453.50	
2023 年	3,613,078,604.03	3,646,122,556.70	
2024 年	4,340,076,356.09	4,400,636,801.18	
2025 年	4,701,383,418.81		
合 计	20,152,416,688.60	17,203,104,839.26	

(二十四)其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
天玑（平潭）投资合伙企业（有限合伙）投资款		8,335,000.00
林地报批费	557,927.93	
预付土地出让金	3,420,325.56	
项目办预付工程款	3,083,679,841.18	1,045,197,718.09
预付股权投资款	99,000,000.00	
合计	3,186,658,094.67	1,053,532,718.09

注：预付股权款系 2020 年 12 月 1 日孙公司江西省海威房地产开发有限公司与钦州弘彰房地产开发有限公司、南昌市美的房地产开发有限公司、南昌彰美房地产开发有限公司、南昌滢淼企业管理有限公司等签订了《南昌市东湖区丹霞路南侧 DAAJ2020027 号地块项目合作开发协议》。根据协议，江西省海威房地产开发有限公司将受让钦州弘彰房地产开发有限公司持有南昌彰美房地产开发有限公司 33%的股权。

(二十五)短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,296,000,000.00	279,115,730.00
信用借款	16,899,057,777.79	11,589,777,692.80
合计	18,195,057,777.79	11,868,893,422.80

保证借款明细

借款人	借款银行	借款金额	保证人
江西省公路桥梁工程有限公司	中国农业银行南昌象湖支行	146,000,000.00	江西省公路工程有限责任公司
江西省交通投资集团有限责任公司	江西银行迎宾大道支行	1,000,000,000.00	江西省高速集团宁安高速公路有限责任公司

借款人	借款银行	借款金额	保证人
江西省交通投资集团有限责任公司	广发银行南昌分行营业部	150,000,000.00	江西省高速集团宁安高速公路有限责任公司
合计		1,296,000,000.00	

(二十六) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	912,408,348.85	611,627,314.04
商业承兑汇票	200,389,200.00	
国内信用证	309,000,000.00	55,840,000.00
合计	1,421,797,548.85	667,467,314.04

(二十七) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	6,919,137,107.99	9,533,600,212.52
1年以上	14,807,784,212.80	12,246,028,194.45
合计	21,726,921,320.79	21,779,628,406.97

账龄超过1年的大额应付账款:

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
江西省国利建设集团有限公司新建项目部	1,014,548,994.96	未结算
浙江大成建设公司	165,848,036.88	未结算
北京交科公路勘察设计研究院公司	164,497,449.70	未结算
江西省朝晖城市建设工程有限公司	136,029,112.83	未结算
中铁建大桥工程局第三工程公司	127,776,568.21	未结算
中铁十五局第五工程公司	123,673,902.82	未结算
山东鲁中公路建设公司	104,658,555.24	未结算
中交路桥华南工程公司	102,375,367.14	未结算
天津第二政公路工程公司	100,953,907.43	未结算
南京交通工程公司	100,802,503.54	未结算
江西赣东路桥建设公司	100,761,328.49	未结算
中铁十五局公司	94,249,732.06	未结算
宁夏路桥工程股份公司	88,482,227.92	未结算
江西路通科技公司	80,735,889.77	未结算
中交一公局桥隧工程公司	77,354,657.09	未结算
中铁二十四局南昌铁路工程公司	76,138,292.93	未结算

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中交一公局第六工程公司	70,811,272.48	未结算
贵州路桥公司	62,857,504.82	未结算
赣州鑫裕建设工程有限公司	62,618,348.90	未结算
中铁十九局第三工程公司	55,322,989.88	未结算
合计	2,910,496,643.09	

(二十八) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,397,689,867.49	2,053,003,676.79
1年以上	923,365,271.71	867,962,495.19
合计	2,321,055,139.20	2,920,966,171.98

账龄超过1年的大额预收账款:

债权单位名称	期末余额	未结转原因
预收购房款	475,647,801.06	预收购房款
马尔康市财政局	16,792,010.00	项目未完工
天津市公路工程公司	3,400,000.00	项目未完工
合计	495,839,811.06	

(二十九) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
房地产项目预收款	557,436,511.77	8,160,316.40
预收工程款	16,553,996.66	64,939,756.50
其他预收款	2,920,014.09	14,196,084.98
合计	576,910,522.52	87,296,157.88

(三十) 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	132,488,616.18	2,837,855,571.34	2,790,681,299.92	179,662,887.60
二、离职后福利-设定提存计划	7,122,013.73	241,269,557.64	240,834,030.70	7,557,540.67
三、辞退福利		1,340,987.25	1,340,987.25	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	139,610,629.91	3,080,466,116.23	3,032,856,317.87	187,220,428.27

2. 短期职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	74,901,257.57	2,337,579,943.04	2,294,201,835.39	118,279,365.22
二、职工福利费		233,881,204.31	233,881,204.31	
三、社会保险费	197,594.80	80,787,666.87	80,615,238.37	370,023.30
其中：医疗保险费	138,949.83	67,983,036.45	67,800,743.30	321,242.98
工伤保险费	43,917.53	5,353,428.63	5,355,119.84	42,226.32
生育保险费	14,727.44	6,402,309.85	6,410,483.29	6,554.00
四、住房公积金	449,658.61	124,177,336.79	124,144,133.43	482,861.97
五、工会经费和职工教育经费	56,940,105.20	60,515,090.78	56,926,537.23	60,528,658.75
六、非货币性福利		45,708.00	45,708.00	
七、其他短期薪酬		868,621.55	866,643.19	1,978.36
合计	132,488,616.18	2,837,855,571.34	2,790,681,299.92	179,662,887.60

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	810,929.69	121,507,217.15	122,157,551.06	160,595.78
二、失业保险费	28,413.46	3,887,307.87	3,897,244.98	18,476.35
三、企业年金缴费	6,282,670.58	115,875,032.62	114,779,234.66	7,378,468.54
合计	7,122,013.73	241,269,557.64	240,834,030.70	7,557,540.67

注：应付职工薪酬中包括劳务派遣金额 60,623,415.23 元。

(三十一) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
城市维护建设税	1,587,374.17	6,364,448.92
企业所得税	322,378,044.18	524,785,976.97
房产税	2,889,471.51	2,956,694.92
个人所得税	26,197,996.36	28,198,668.97
增值税	281,715,946.50	123,656,227.44
土地增值税	17,821,614.74	4,321,750.69
土地使用税	1,710,588.71	1,618,565.41
价格调节基金	1,113,856.18	1,114,932.78

税种	期末余额	期初余额
印花税	2,225,305.09	1,962,310.92
地方教育费附加	3,868,034.69	2,263,404.22
教育费附加	4,990,476.74	3,397,036.62
防洪保安基金	248,058.15	514,998.74
其他税费	8,146,456.15	1,120,714.46
合计	674,893,223.17	702,275,731.06

(三十二)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	783,900,349.55	971,907,888.83
应付股利	28,522,218.32	526,218.32
其他应付款项	3,377,123,025.65	3,530,462,532.73
合计	4,189,545,593.52	4,502,896,639.88

1. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
银行贷款利息	122,645,979.71	85,870,354.63
短期融资券利息	12,558,904.11	117,724,383.55
中期票据利息	604,969,109.57	647,213,150.65
公司债券利息	43,726,356.16	121,100,000.00
合计	783,900,349.55	971,907,888.83

2. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
江西赣能股份有限公司	27,996,000.00	
江西省高等级公路管理局	473,481.87	473,481.87
江西省高管实业发展公司	52,736.45	52,736.45
合计	28,522,218.32	526,218.32

3. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
履约质保金及保证金	1,563,213,679.43	1,764,498,827.73
往来及暂借款	1,315,340,626.32	1,162,347,995.94
押金	14,479,048.95	10,653,104.32
代扣代缴税金	39,886,761.26	73,604,456.96

项目	期末余额	期初余额
暂估及工程款	199,666,510.94	295,569,106.64
其他	244,536,398.75	223,789,041.14
合计	3,377,123,025.65	3,530,462,532.73

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末金额	未偿还原因
江西省交通运输厅	361,348,007.85	往来款
江西圣建建筑工程有限公司	34,500,000.00	往来款
宁夏路桥工程股份公司	19,380,462.00	往来款
乐安县乐宜公路建设投资有限公司	18,699,755.47	往来款
合计	433,928,225.32	

(三十三) 一年内到期的非流动负债

类别	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	5,746,080,061.56	4,821,041,723.01
预收服务区租金		2,880,000.00
一年内到期的应付债券	5,747,924,034.53	8,194,538,860.78
一年内到期的应付债券利息	202,605,621.00	285,655,206.96
一年内到期的长期应付款利息		410,666.67
合计	11,696,609,717.09	13,304,526,457.42

一年以内到期的应付债券明细

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	转入金额
中期票据-14 赣高速 MTN1 (七年期)	7.5 亿元	2014-2-19	7 年	7.5 亿元	749,950,062.16
中期票据-14 赣高速 MTN2 (七年期)	15 亿元	2014-5-8	7 年	15 亿元	1,499,747,575.56
中期票据-14 赣高速 MTN3 (七年期)	5 亿元	2014-5-16	7 年	5 亿元	499,910,991.81
中期票据-18 赣高速 MTN001	25 亿元	2018-3-2	3 年	25 亿元	2,498,820,331.82
公司债券-14 赣粤 01 债	5 亿元	2014-8-11	7 年	5 亿元	499,495,073.18
合计					5,747,924,034.53

(三十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
超短期融资券	2,500,000,000.00	16,900,000,000.00
超短期融资券利息	2,186,301.37	12,378,009.45
短期融资券		500,000,000.00
待转销项税	79,191,272.50	40,125,781.60
合计	2,581,377,573.87	17,452,503,791.05

(三十五)长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	73,232,737,758.31	72,135,781,907.82
抵押借款	192,000,000.00	
保证借款	719,100,000.00	568,300,000.00
信用借款	13,398,268,958.56	9,837,301,636.58
合计	87,542,106,716.87	82,541,383,544.40

注1：质押借款系本公司及子公司以高速公路收费权及PPP项目合同收款权质押担保。

注2：保证借款系江西省交通运输厅为本公司提供担保及合并范围内子公司之间相互提供的担保。

(三十六)应付债券

1. 应付债券情况

项目	期末余额	期初余额
公司债券-07 江西高速	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
中期票据-14 赣高速 MTN1（七年期）		749,588,498.41
中期票据-14 赣高速 MTN2（七年期）		1,499,016,960.07
中期票据-14 赣高速 MTN2（十年期）	1,498,223,463.58	1,497,765,145.40
中期票据-14 赣高速 MTN3（七年期）		499,672,832.89
中期票据-16 赣高速 MTN1（七年期）	1,998,931,296.99	1,998,477,212.85
中期票据-16 赣高速 MTN2（七年期）	1,991,230,575.50	1,987,537,470.94
中期票据-17 赣高速 MTN002（五年期）	2,991,959,817.17	2,987,841,305.18
中期票据-18 赣高速 MTN001		2,492,314,815.81
中期票据-19 赣高速 MTN001	2,484,401,116.81	2,477,478,477.36
中期票据-19 赣高速 MTN002	2,491,510,415.88	2,488,310,260.85
公司债券-20 赣高速 MTN001	1,995,600,014.23	
公司债券-20 赣高速 MTN002	1,988,068,664.25	
公司债券-20 赣高速 MTN003	1,995,924,790.32	
公司债券-20 赣高速 MTN004	1,495,559,325.72	

项目	期末余额	期初余额
公司债券-20 高速 01	1,998,288,140.72	
公司债券-20 赣速 02	1,798,456,055.44	
公司债券-20 赣速 03	1,498,663,638.19	
公司债券-13 赣粤 01 债	1,793,923,368.19	1,791,502,350.56
公司债券-14 赣粤 01 债		498,693,103.03
公司债券-14 赣粤 02 债	2,290,236,175.68	2,287,880,737.90
公司债券-15 赣粤 02 债	686,814,276.02	696,062,064.23
中期票据-13 赣粤 MTN3	1,495,466,173.20	1,493,298,079.50
合计:	33,993,257,307.89	26,945,439,314.98

2. 应付债券的增减变动（含一年以内到期的应付债券）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
公司债券-07 江西高速	15 亿元	2007-07-30	15 年	15 亿元
中期票据-14 赣高速 MTN1（七年期）	7.5 亿元	2014-02-18	7 年	7.5 亿元
中期票据-14 赣高速 MTN2（七年期）	15 亿元	2014-05-06	7 年	15 亿元
中期票据-14 赣高速 MTN2（十年期）	15 亿元	2014-05-06	10 年	15 亿元
中期票据-14 赣高速 MTN3（七年期）	5 亿元	2014-05-15	7 年	5 亿元
中期票据-16 赣高速 MTN1（七年期）	20 亿元	2016-06-06	7 年	20 亿元
中期票据-16 赣高速 MTN2（七年期）	20 亿元	2016-06-13	7 年	20 亿元
中期票据-17 赣高速 MTN002（五年期）	30 亿元	2017-10-26	5 年	30 亿元
中期票据-18 赣高速 MTN001	25 亿元	2018-02-28	3 年	25 亿元
中期票据-19 赣高速 MTN001	25 亿元	2019-06-14	5 年	25 亿元
中期票据-19 赣高速 MTN002	25 亿元	2019-08-22	5 年	25 亿元
中期票据-20 赣高速 MTN001	20 亿元	2020-03-18	3 年	20 亿元
中期票据-20 赣高速 MTN002	20 亿元	2020-04-17	5 年	20 亿元
中期票据-20 赣高速 MTN003	20 亿元	2020-09-23	3 年	20 亿元
中期票据-20 赣高速 MTN004	15 亿元	2020-12-14	3 年	15 亿元
公司债券-20 高速 01	20 亿元	2020-09-24	5 年	20 亿元
公司债券-20 赣速 02	18 亿元	2020-09-29	5 年	18 亿元
公司债券-20 赣速 03	15 亿元	2020-12-09	5 年	15 亿元
公司债券-13 赣粤 01 债	18 亿元	2013-04-19	10 年	18 亿元
公司债券-14 赣粤 01 债	5 亿元	2014-08-11	7 年	5 亿元
公司债券-14 赣粤 02 债	23 亿元	2014-08-11	10 年	23 亿元
公司债券-15 赣粤 02 债	7 亿元	2015-10-23	7 年	7 亿元
中期票据-13 赣粤 MTN3	15 亿元	2013-03-04	10 年	15 亿元
合计	398.50 亿元			398.50 亿元

应付债券的增减变动（续1）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销
公司债券-07 江西高速	1,500,000,000.00		82,350,000.00	
中期票据-14 赣高速 MTN1（七年期）	749,588,498.41		47,250,000.00	361,563.75
中期票据-14 赣高速 MTN2（七年期）	1,499,016,960.07		77,250,000.00	730,615.49
中期票据-14 赣高速 MTN2（十年期）	1,497,765,145.40		99,000,000.00	458,318.18
中期票据-14 赣高速 MTN3（七年期）	499,672,832.89		32,000,000.00	238,158.92
中期票据-16 赣高速 MTN1（七年期）	1,998,477,212.85		78,400,000.00	454,084.14
中期票据-16 赣高速 MTN2（七年期）	1,987,537,470.94		78,000,000.00	3,693,104.56
中期票据-17 赣高速 MTN002（五年期）	2,987,841,305.18		150,000,000.00	4,118,511.99
中期票据-18 赣高速 MTN001	2,492,314,815.81		131,750,000.00	6,505,516.01
中期票据-19 赣高速 MTN001	2,477,478,477.36		100,750,000.00	9,422,639.45
中期票据-19 赣高速 MTN002	2,488,310,260.85		95,750,000.00	3,200,155.03
中期票据-20 赣高速 MTN001		1,994,109,843.72	48,580,821.92	1,490,170.51
中期票据-20 赣高速 MTN002		1,986,275,087.00	41,753,424.66	1,793,577.25
中期票据-20 赣高速 MTN003		1,994,000,000.00	19,931,506.85	1,924,790.32
中期票据-20 赣高速 MTN004		1,495,500,000.00	2,311,643.84	59,325.72
公司债券-20 高速 01		1,998,200,000.00	21,685,479.45	88,140.72
公司债券-20 赣速 02		1,798,380,000.00	18,712,109.59	76,055.44
公司债券-20 赣速 03		1,498,650,000.00	3,328,767.12	13,638.19
公司债券-13 赣粤 01 债	1,791,502,350.56		95,121,017.63	2,421,017.63
公司债券-14 赣粤 01 债	498,693,103.03		29,501,970.15	801,970.15
公司债券-14 赣粤 02 债	2,287,880,737.90		142,425,437.78	2,355,437.78
公司债券-15 赣粤 02 债	696,062,064.23		28,225,064.12	1,352,211.79
中期票据-13 赣粤 MTN3	1,493,298,079.50		82,418,093.70	2,168,093.70
合计	26,945,439,314.98	12,765,114,930.72	1,506,495,336.81	43,727,096.72

应付债券的增减变动（续2）

债券名称	本期偿还	其他减少	期末余额
公司债券-07 江西高速			1,500,000,000.00
中期票据-14 赣高速 MTN1（七年期）		749,950,062.16	
中期票据-14 赣高速 MTN2（七年期）		1,499,747,575.56	

债券名称	本期偿还	其他减少	期末余额
中期票据-14 赣高速 MTN2 (十年期)			1,498,223,463.58
中期票据-14 赣高速 MTN3 (七年期)		499,910,991.81	
中期票据-16 赣高速 MTN1 (七年期)			1,998,931,296.99
中期票据-16 赣高速 MTN2 (七年期)			1,991,230,575.50
中期票据-17 赣高速 MTN002 (五年期)			2,991,959,817.17
中期票据-18 赣高速 MTN001		2,498,820,331.82	
中期票据-19 赣高速 MTN001		2,500,000.00	2,484,401,116.81
中期票据-19 赣高速 MTN002			2,491,510,415.88
中期票据-20 赣高速 MTN001			1,995,600,014.23
中期票据-20 赣高速 MTN002			1,988,068,664.25
中期票据-20 赣高速 MTN003			1,995,924,790.32
中期票据-20 赣高速 MTN004			1,495,559,325.72
公司债券-20 高速 01			1,998,288,140.72
公司债券-20 赣速 02			1,798,456,055.44
公司债券-20 赣速 03			1,498,663,638.19
公司债券-13 赣粤 01 债			1,793,923,368.19
公司债券-14 赣粤 01 债		499,495,073.18	
公司债券-14 赣粤 02 债			2,290,236,175.68
公司债券-15 赣粤 02 债	10,600,000.00		686,814,276.02
中期票据-13 赣粤 MTN3			1,495,466,173.20
合计	10,600,000.00	5,750,424,034.53	33,993,257,307.89

注 1：经国家发展和改革委员会发改财金[2007]602 号文件核准，本公司于 2007 年 7 月 30 日发行 07 江西高速债 15 亿元，债券期限 15 年，票面利率为 5.49%。

注 2：经中国银行间市场交易商协会中市协注[2013]MTN210 号注册，本公司于 2014 年 2 月 18 日在银行间债券市场发行 2014 年度第一期中期票据（简称“14 赣高速 MTN001”7 年期），本次发行规模 7.5 亿元，发行期限为 7 年，发行利率为 6.3%。该公司债券到期日为 2021 年 2 月 19 日，本期转入一年内到期的非流动负债。

注 3：经中国银行间市场交易商协会中市协注[2013]MTN211 号注册，本公司于 2014 年 5 月 6 日在银行间债券市场发行 2014 年度第二期中期票据（简称“14 赣高速 MTN002”7 年期），本次发行规模 15 亿元，发行期限为 7 年，发行利率为 5.15%。该公司债券到期日为 2021 年 5 月 8 日，本期转入一年内到期的非流动负债。

注 4：经中国银行间市场交易商协会中市协注[2013]MTN211 号注册，本公司于 2014 年 5 月 6 日在银行间债券市场发行 2014 年度第二期中期票据（简称“14 赣高速 MTN002”10 年期），本次发行规模 15 亿元，发行期限为 10 年，发行利率为 6.6%。

注 5：经中国银行间市场交易商协会中市协注[2013]MTN210 号注册，本公司于 2014 年 5 月 15 日在银行间债券市场发行 2014 年度第三期中期票据（简称“14 赣高速 MTN003”7 年期），本次发行规模 5 亿元，发行期限为 7 年，发行利率为 6.4%。该公司债券到期日为 2021 年 5 月 16 日，本期转入一年内到期的非流动负债。

注 6：经中国银行间市场交易商协会中市协注[2016]DFI7 号注册，本公司于 2016 年 6 月 6 日在银行间债券市场发行 2016 年度第一期中期票据（简称“16 赣高速 MTN001”7 年期），本次发行规模 20 亿元，发行期限为 7 年，发行利率为 3.92%。

注 7：经中国银行间市场交易商协会中市协注[2016]DFI7 号注册，本公司于 2016 年 6 月 13 日在银行间债券市场发行 2016 年度第二期中期票据（简称“16 赣高速 MTN002”7 年期），本次发行规模 20 亿元，发行期限为 7 年，发行利率为 3.9%。

注 8：经中国银行间市场交易商协会中市协注[2016]DFI7 号注册，本公司于 2017 年 10 月 26 日在银行间债券市场发行 2017 年度第二期中期票据（简称“17 赣高速 MTN002”5 年期），本次发行规模 30 亿元，发行期限为 5 年，发行利率为 5%。

注 9：经中国银行间市场交易商协会中市协注[2016]DFI7 号注册，本公司于 2018 年 2 月 28 日在银行间债券市场发行 2018 年度第一期中期票据（简称“18 赣高速 MTN001”），本次发行规模 25 亿元，发行期限为 3 年，发行利率为 5.27%。该公司债券到期日为 2021 年 3 月 2 日，本期转入一年内到期的非流动负债。

注 10：经中国银行间市场交易商协会中市协注[2016]DFI7 号注册，本公司于 2019 年 6 月 14 日在银行间债券市场发行 2019 年度第一期中期票据（简称“19 赣高速 MTN001”），本次发行规模 25 亿元，发行期限为 5 年，发行利率为 4.03%。本期该债券账面价值减少 250 万元，系补提江西银行的承销费所致。

注 11：经中国银行间市场交易商协会中市协注[2016]DFI7 号注册，本公司于 2019 年 8 月 22 日在银行间债券市场发行 2019 年度第二期中期票据（简称“19 赣高速 MTN002”），本次发行规模 25 亿元，发行期限为 5 年，发行利率为 3.83%。

注 12：经中国银行间市场交易商协会中市协注[2018]DFI7 号注册，本公司于 2020 年 3 月 18 日在银行间债券市场发行 2020 年度第一期中期票据（简称“20 赣高速 MTN001”），本次发行规模 20 亿元，发行期限为 3 年，发行利率为 3.10%。

注 13：经中国银行间市场交易商协会中市协注[2020]DFI24 号注册，本公司于 2020 年 4 月 17 日在银行间债券市场发行 2020 年度第二期中期票据（简称“20 赣高速 MTN002”），本次发行规模 20 亿元，发行期限为 5 年，发行利率为 3.00%。

注 14：经中国银行间市场交易商协会中市协注[2020]DFI24 号注册，本公司于 2020 年 9 月 23 日在银行间债券市场发行 2020 年度第三期中期票据（简称“20 赣高速 MTN003”），本次发行规模 20 亿元，发行期限为 3 年，发行利率为 3.75%。

注 15：经中国银行间市场交易商协会中市协注[2020]DFI24 号注册，本公司于 2020 年 12 月 14 日在银行间债券市场发行 2020 年度第四期中期票据（简称“20 赣高速 MTN004”），本次发行规模 15 亿元，发行期限为 3 年，发行利率为 3.75%。

注 16：经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]1894 号注册，本公司于 2020 年 9 月 24 日在债券市场发行 2020 年公司债券第一期（简称“20 高速 01”），本次发行规模 20 亿元，发行期限为 5 年，发行利率为 4.08%。

注 17：经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]1894 号注册，本公司于 2020 年 9 月 29 日在债券市场发行 2020 年公司债券第二期（简称“20 赣速 02”），本次发行规模 18 亿元，发行期限为 5 年，发行利率为 4.07%。

注 18：经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]1894 号注册，本公司于 2020 年 12 月 9 日在债券市场发行 2020 年公司债券第三期（简称“20 赣速 03”），本次发行规模 15 亿元，发行期限为 5 年，发行利率为 4.05%。

注 19：经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]296 号文核准，本公司子公司江西赣粤高速公路股份有限公司获准向社会公开发行总额不超过 33 亿元（含 33 亿元）的公司债券，采取分期发行的方式。公司于 2013 年 4 月 19 日公开发行 18 亿元公司债券，债券期限为 10 年，票面利率为 5.15%。

注 20：经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]714 号文核准，本公司子公司江西赣粤高速公路股份有限公司获准向社会公开发行总额不超过 35 亿元（含 35 亿元）的公司债券，采取分期发行的方式。公司于 2014 年 8 月 11 日分别发行公司债券（简称为“14 赣粤 01”），发行票面金额 5 亿元，债券期限为 7 年，票面利率为 5.74%，该公司债券到期日为 2021 年 8 月 11 日，本期转入一年内到期的非流动负债；公司债券（简称为“14 赣粤 02”），发行票面金额 23 亿元，期限为 10 年，票面利率为 6.09%；公司于 2015 年 10 月 22 日发行公司债券（简称为“15 赣粤 02”），发行票面金额 7 亿元，债券期限为 7 年，票面利率 3.85%，根据《江西赣粤高速公路股份有限公司公开发行 2015 年公司债券（第二期）募集说明书》中所设定的回售条款，“15 赣粤 02”（债券代码：136002.SH）回售有效期登记数量为 10,600 手，回售金额为 0.106 亿元。

注 21：经中国银行间市场交易商协会中市协注[2012]MTN404 号注册，本公司子公司江西赣粤高速公路股份有限公司于 2013 年 3 月 4 日在银行间债券市场发行 2013 年度第三期中期票据（简称“13 赣粤 MTN3”），本次发行规模 15 亿元，发行期限为 10 年，发行利率为 5.35%。

以上债券还本付息方式均为每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。

（三十七）长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款项	20,400,263,493.02	15,791,465,845.22
合计	20,400,263,493.02	15,791,465,845.22

长期应付款明细

单位名称	期末余额	期初余额
高速公路预估资产	901,243,475.65	909,119,642.35
江西省交通运输厅	93,640,000.00	93,640,000.00
升级改造工程 PPP 项目	59,494,615.73	262,689,209.00
江西直方大机械设备租赁有限公司	663,714.00	
工银金融租赁有限公司	2,239,425,443.72	
浦银金融租赁股份有限公司	1,314,408,333.37	
交银金融租赁有限责任公司	2,490,249,666.67	
建信金融租赁有限公司	1,985,815,424.40	
减：未确认融资费用	2,054,591,687.50	58,467,000.00
江西省政府收费公路专项债券	13,369,914,506.98	14,584,483,993.87
其中：江西省政府收费公路专项债券	24,900,000,000.00	18,900,000,000.00
减：代建公路资产	11,530,085,493.02	4,315,516,006.13

单位名称	期末余额	期初余额
合 计	20,400,263,493.02	15,791,465,845.22

注 1：根据江西省发展和改革委员会“关于明确萍乡至莲花高速公路项目相关事项的函”，进一步明确萍乡至莲花高速公路为政府收费公路，项目资金由本公司自筹和政府收费公路专项债券解决。经江西省人民政府同意，江西省财政厅于 2018 年 9 月 17 日发行 2018 年江西省政府收费公路专项债券（一期）—2018 年江西省政府专项债券（十期），发行规模 43 亿元，发行期限 5 年，即自 2018 年 9 月 17 日至 2023 年 9 月 17 日，票面利率 3.89%。2018 年本公司收到江西省财政厅拨付的政府收费公路专项债券资金 43 亿元。

注 2：根据江西省财政厅文件赣财债（2019）82 号《江西省财政厅关于发行 2019 年江西省（本级）收费公路专项债券（一期）—2019 年江西省政府专项债券（十一期）有关事项的通知》，经江西省人民政府同意，江西省财政厅于 2019 年 7 月 4 日发行 2019 年江西省（本级）收费公路专项债券（一期）——2019 年江西省政府专项债券（十一期），发行规模 76 亿元，品种为固定利率付息债券，发行期限 5 年，即自 2019 年 7 月 5 日至 2024 年 7 月 5 日，利息按年支付，该资金纳入江西省政府性基金预算管理，用于大庆至广州高速公路南康至龙南段扩容工程及萍乡至莲花高速公路项目，债券偿还资金来源于车辆通行费收入；根据江西省财政厅文件赣财债（2019）83 号《江西省财政厅关于发行 2019 年江西省（本级）收费公路专项债券（二期）—2019 年江西省政府专项债券（十二期）有关事项的通知》，经江西省人民政府同意，江西省财政厅于 2019 年 7 月 5 日发行 2019 年江西省（本级）收费公路专项债券（二期）——2019 年江西省政府专项债券（十二期），发行总额 70 亿元，品种为固定利率付息债券，期限为 10 年，利息按年支付，该资金纳入江西省政府性基金预算管理，用于德州至上饶高速公路赣皖界至婺源段新建工程项目及宜春至遂川高速公路新建项目，债券偿还资金来源于车辆通行费收入。

注 3：根据江西省财政厅文件赣财债（2020）43 号《江西省财政厅关于发行 2020 年江西省政府专项债券（十一至十九期）有关事项的通知》，经江西省人民政府同意，江西省财政厅于 2020 年 5 月 26 日发行 2020 年江西省（本级）收费公路专项债券（一期）——2020 年江西省政府专项债券（十一期），发行规模 60 亿元，品种为固定利率付息券，发行期限 20 年，即自 2020 年 5 月 27 日至 2040 年 5 月 27 日，付息频率为每半年付息，该资金纳入江西省政府性基金预算管理，用于大庆至广州高速公路南康至龙南段扩容工程项目、德州至上饶高速公路赣皖界至婺源段新建工程项目、宜春至遂川高速公路新建工程项目及寻乌至龙川高速公路（江西境内段）新建工程项目公路，债券偿还资金来源于车辆通行费收入。

注 4：本公司（承租人）与工银金融租赁公司（出租人）签订固定资产售后回租协议于 2020 年 11 月 23 日正式生效，租赁标的为昌栗高速公路部分路段资产，租赁期限为 15 年，本公司共需向承租人支付租金 2,239,425,443.72 元，其中未确认融资费用为 63,9425,443.72 元。

注 5：本公司（承租人）与浦银金融租赁公司（出租人）签订固定资产售后回租协议于 2020 年 12 月 29 日正式生效，租赁标的为墨西陈家枢纽匝道、抚州南枢纽匝道、罗针互通匝道等资产，租赁期限为 14 年，本公司共需向承租人支付租金 1,314,408,333.37 元，其中未确认融资费用为 314,408,333.37 元。

注 6：本公司（承租人）与交银金融租赁公司（出租人）签订固定资产售后回租协议于 2020 年 10 月 27 日正式生效，租赁标的为泰井高速公路部分设施、桥梁、隧道等资产，租赁期限为 15 年，本公司共需向承租人支付租金 2,490,249,666.67 元，其中未确认融资费用为 710,249,666.67 元。

注7：本公司（承租人）于与建信金融租赁公司（出租人）签订固定资产售后回租协议于2020年10月29日正式生效，租赁标的为昌栗高速公路部分路段资产，租赁期限为10年，本公司共需向承租人支付租金1,985,815,424.4元，其中未确认融资费用为385,815,424.40元。

(三十八) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
工程质保费	7,689,318.94	
合计	7,689,318.94	

(三十九) 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	1,415,224,288.76	281,739,807.00	22,609,150.09	1,674,354,945.67
其他	62,534,779.21	115,000.00	61,159,623.02	1,490,156.19
合计	1,477,759,067.97	281,854,807.00	83,768,773.11	1,675,845,101.86

注：其他减少系根据江西省交通运输厅2019年2月14日印发《江西省交通运输厅关于三清山环山公路收费站撤销后有关问题办理意见的请示》（赣交财务字【2019】2号），本期完成将三清山环山公路资产移交给地方公路部门养护管理，故将原收到的补偿款余额转入资产处置收益。

政府补助项目情况

项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期返还金额	其他变动	期末余额
昌栗高速红谷滩段建设资金	与资产相关	11,994,666.69		461,333.32			11,533,333.37
上栗高速上栗县建设资金	与资产相关	65,199,698.87		2,510,118.64			62,689,580.23
抚州东外环高速建设资金	与资产相关	160,000,000.00		5,333,333.33			154,666,666.67
金抚互通建设费	与资产相关	179,310.35		6,896.55			172,413.80
昌宁高速南昌县建设资金	与资产相关		9,000,000.00	29,900.33			8,970,099.67
昌宁连接线南昌县建设资金	与资产相关		11,000,000.00	35,143.77			10,964,856.23
宜丰联络线宜丰县4.5%建设资金	与资产相关		35,899,400.00				35,899,400.00
铜万高速公路宜丰联络线双峰互通建设资金	与资产相关		153,054,600.00				153,054,600.00
装配式桥梁工业化建造关键技术研究与应用	与资产相关	934,378.15	2,200,000.00	327,845.77			2,806,532.38
萍莲运营补贴	与资产相关	750,000,000.00					750,000,000.00
万宜高速森林植被恢复	与资产相关	4,151,196.00		276,746.40			3,874,449.60

项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期返还金额	其他变动	期末余额
七里岗互通立交收费站办公生活设施采购补助	与资产相关	342,633.60		86,366.60			256,267.00
临川北收费站生活设施采购补助	与资产相关	172,733.20		114,211.20			58,522.00
基础建设补助资金	与资产相关	1,490,666.98	70,585,807.00	35,775.96			72,040,698.02
上万高速公路建设财政补贴	与资产相关	22,914,532.00		848,686.38			22,065,845.62
庐山西海生态旅游项目基本建设基金	与资产相关	39,240,000.00					39,240,000.00
节能减排项目资金	与资产相关	16,116,238.52		664,587.16			15,451,651.36
九江城区收费站后撤项目补偿	与资产相关	342,488,234.40		11,878,204.68			330,610,029.72
合计		1,415,224,288.76	281,739,807.00	22,609,150.09			1,674,354,945.67

(四十)其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收服务区租金	115,937,166.67	126,389,000.01
合计	115,937,166.67	126,389,000.01

(四十一)实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
江西省交通运输厅	9,505,051,205.98	100.00		950,505,120.60	8,554,546,085.38	90.00
江西省行政事业资产集团有限公司			950,505,120.60		950,505,120.60	10.00
合计	9,505,051,205.98	100.00	950,505,120.60	950,505,120.60	9,505,051,205.98	100.00

注：江西省交通运输厅根据（赣财资[2020]19号）将其持有本公司的10.00%的股权无偿划转给江西省行政事业资产集团有限公司。

(四十二)其他权益工具

1. 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股利率或利息率	发行价格	数量	发行金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
16 赣高速 PPN001	2016-1-27	其他权益工具	4.396%	100.00	60,000,000.00	6,000,000,000.00	约定赎回时到期	不可转股	
16 赣高速 PPN002	2016-4-26	其他权益工具	4.396%	100.00	49,000,000.00	4,900,000,000.00			
18 赣高速 MTN004	2018-8-16	其他权益工具	5.240%	100.00	20,000,000.00	2,000,000,000.00			
18 赣高速 MTN005	2018-9-6	其他权益工具	5.200%	100.00	20,000,000.00	2,000,000,000.00			
18 赣高速 MTN006	2018-11-26	其他权益工具	4.760%	100.00	20,000,000.00	2,000,000,000.00			
18 赣高速 MTN007	2018-12-4	其他权益工具	4.770%	100.00	20,000,000.00	2,000,000,000.00			
18 赣高速 MTN008	2018-12-10	其他权益工具	4.730%	100.00	20,000,000.00	2,000,000,000.00			
19 赣高速 MTN003	2019-12-13	其他权益工具	3.920%	100.00	20,000,000.00	2,000,000,000.00			
中国人寿永续债	2020-12-29	其他权益工具	4.700%			3,000,000,000.00	无固定到期日	不可转股	
合 计					229,000,000.00	25,900,000,000.00			

2. 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	期初余额		本期增加	
	数量	账面价值	数量	账面价值
16 赣高速 PPN001	60,000,000.00	5,982,000,000.00		
16 赣高速 PPN002	49,000,000.00	4,885,300,000.00		
18 赣高速 MTN004	20,000,000.00	1,991,440,681.00		
18 赣高速 MTN005	20,000,000.00	1,988,000,000.00		
18 赣高速 MTN006	20,000,000.00	1,994,000,000.00		
18 赣高速 MTN007	20,000,000.00	1,994,269,025.00		
18 赣高速 MTN008	20,000,000.00	1,994,000,000.00		
19 赣高速 MTN003	20,000,000.00	1,994,000,000.00		
中国人寿永续债				3,000,000,000.00

发行在外的金融工具	期初余额		本期增加	
	数量	账面价值	数量	账面价值
合 计	229,000,000.00	22,823,009,706.00		3,000,000,000.00

(续)

发行在外的金融工具	本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值
16 赣高速 PPN001			60,000,000.00	5,982,000,000.00
16 赣高速 PPN002			49,000,000.00	4,885,300,000.00
18 赣高速 MTN004			20,000,000.00	1,991,440,681.00
18 赣高速 MTN005			20,000,000.00	1,988,000,000.00
18 赣高速 MTN006			20,000,000.00	1,994,000,000.00
18 赣高速 MTN007			20,000,000.00	1,994,269,025.00
18 赣高速 MTN008			20,000,000.00	1,994,000,000.00
19 赣高速 MTN003			20,000,000.00	1,994,000,000.00
中国人寿永续债				3,000,000,000.00
合 计			229,000,000.00	25,823,009,706.00

3. 归属于权益工具持有者的信息

项 目	期末余额	期初余额
归属于母公司权益工具持有者的权益	25,823,009,706.00	22,823,009,706.00

(四十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	764,250,713.62			764,250,713.62
二、其他资本公积	72,366,330,291.72	1,061,126,105.74	9,201,475.99	73,418,254,921.47
1、被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	2,260,177,094.46	1,020,000,000.00		3,280,177,094.46
2、原制度资本公积转入	2,162,860,000.00	41,126,105.74		2,203,986,105.74
3、拨款转入	67,934,091,721.27			67,934,091,721.27
4、其他	9,201,475.99		9,201,475.99	
合计	73,130,581,005.34	1,061,126,105.74	9,201,475.99	74,182,505,635.09

注：其他资本公积本期增加系①根据江西省人民政府办公厅抄告单赣府厅抄字【2011】19号以及江西省交通运输厅赣交财审字【2010】50号《关于授权你司代行我省高速公路车购税中央补助资金出资人职责的通知》，本公司收到的财政部拨付的车购税补助资金900,000,000.00元列入资本公积；②本期收到江西省财政厅拨付的资本性财政资金120,000,000.00元；③孙公司江西恒硕物业服务有限公司根据2020年6月22日江西省交通厅发布的赣交后勤字[2020]4号文，接受江西省交通运输厅机关后勤服务中心无偿划转其所持江西速达实业发展有限公司35.715%股权后，按最终持股比例计算享有资本公积41,126,105.74元；④孙公司江西恒锦房地产开发有限公司处置其子公司全部股权，同时结转因被处置子公司导致的其他权益变动9,201,475.99元。

(四十四)其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益
一、不能重分类进损益的其他综合收益	31,117,171.71	-1,344,875.95	
其他权益工具投资公允价值变动	31,117,171.71	-1,344,875.95	
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,458,911,449.90	-270,404,874.82	
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	190,229,129.12	-270,414,794.58	
可供出售金融资产公允价值变动损益	2,268,687,795.81		
外币财务报表折算差额	-5,475.03	9,919.76	
其他综合收益合计	2,490,028,621.61	-271,749,750.77	

(续)

项 目	本期发生额			期末余额
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-336,218.98	-532,985.20	-475,671.77	30,584,186.51
其他权益工具投资公允价值变动	-336,218.98	-532,985.20	-475,671.77	30,584,186.51
二、将重分类进损益的其他综合收益		-269,676,372.32	-728,502.50	2,189,235,077.58
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-269,686,292.08	-728,502.50	-79,457,162.96
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益				2,268,687,795.81
外币财务报表折算差额		9,919.76		4,444.73
其他综合收益合计	-336,218.98	-270,209,357.52	-1,204,174.27	2,219,819,264.09

(四十五)专项储备

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	1,554,384.01	137,147,328.35	135,481,862.14	3,219,850.22
合 计	1,554,384.01	137,147,328.35	135,481,862.14	3,219,850.22

注：根据财政部联合安全监管总局下发了财企[2012]16号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知，公路工程施工，按合同造价的1.5%计提安全生产费用。

(四十六) 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	784,787,229.43	5,748,698.72		790,535,928.15
合 计	784,787,229.43	5,748,698.72		790,535,928.15

(四十七) 一般风险准备

项 目	计提比例	期末余额	期初余额
一般风险准备	风险资产的1.5%	193,015,205.65	108,436,883.01
合 计		193,015,205.65	108,436,883.01

(四十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
期初未分配利润	11,117,015,006.44	10,732,291,748.92
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		176,145,077.27
调整后期初未分配利润	11,117,015,006.44	10,908,436,826.19
本期增加额	859,612,597.08	1,507,388,241.90
其中：本期净利润转入	859,612,597.08	1,507,388,241.90
本期减少额	1,331,259,021.36	1,298,810,061.65
其中：本期提取盈余公积数	5,748,698.72	23,774,380.45
对所有者的分配	1,240,932,000.00	1,167,213,000.00
其中：永续债所有者分配	1,051,564,000.00	973,164,000.00
提取一般风险准备	84,578,322.64	107,822,681.20
本期期末余额	10,645,368,582.16	11,117,015,006.44

(四十九) 营业收入、营业成本

江西省交通投资集团有限责任公司
财务报表附注
2020年1月1日—2020年12月31日

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	28,458,925,407.44	20,846,869,918.60	27,640,466,442.50	17,531,154,866.75
1、车辆通行服务收入	13,090,647,786.03	7,498,527,944.77	15,058,431,631.74	6,564,632,372.23
2、公路工程收入	8,820,412,380.83	7,766,425,504.14	6,619,693,811.92	5,988,322,366.44
3、成品油销售	2,797,791,339.12	2,371,548,988.56	2,419,916,321.43	2,134,394,690.23
4、房地产销售收入	1,280,617,197.84	1,011,910,171.23	2,015,267,921.22	1,555,168,646.33
5、高速服务区收入	431,468,316.99	360,746,651.39	552,723,527.07	377,885,177.15
6、材料销售收入	1,933,191,642.41	1,808,575,594.53	916,483,854.96	868,683,072.40
7、其他收入	104,796,744.22	29,135,063.98	57,949,374.16	42,068,541.97
其他业务小计	213,426,081.70	247,050,615.50	386,343,777.37	354,256,226.78
1、服务区收入	10,631,721.60	25,114,738.03	11,866,944.20	13,773,353.52
2、租金收入	70,319,950.83	50,760,162.85	108,527,661.20	101,930,689.14
3、路赔收入	51,084,246.96	48,900,521.34	35,575,485.22	27,283,924.43
4、其他收入	81,390,162.31	122,275,193.28	230,373,686.75	211,268,259.69
合计	28,672,351,489.14	21,093,920,534.10	28,026,810,219.87	17,885,411,093.53

(五十)利息收入和利息支出

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	64,273,486.31	68,131,686.64
存放中央银行	2,685,191.76	291,171.16
存放同业	61,588,294.55	67,840,515.48
利息支出		
吸收存款		
利息净收入	64,273,486.31	68,131,686.64
合计	64,273,486.31	68,131,686.64

(五十一)手续费及佣金收入和支出

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入		
手续费及佣金支出	438,686.64	18,994.00
手续费支出	438,686.64	18,994.00
手续费及佣金净收入	-438,686.64	-18,994.00

(五十二)税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设费	24,106,445.04	19,071,115.35
教育费附加	18,831,885.41	16,367,595.13
地方教育费附加	12,637,290.48	10,733,263.75
土地增值税	23,516,799.87	26,284,722.44
房产税	14,209,744.03	12,397,100.58
土地使用税	4,021,143.47	4,072,999.60
车船使用税	216,015.76	280,224.80
印花税	10,948,869.82	8,940,902.49
资源税	104,521.18	423,822.51
其他	2,527,287.82	441,771.64
合计	111,120,002.88	99,013,518.29

(五十三)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工费用	79,697,672.42	72,348,456.96
折旧及摊销	28,664,990.86	18,511,968.32
广告及宣传费	12,165,661.55	6,130,873.34
办公费及其他等	137,725,514.32	80,009,696.66
合计	258,253,839.15	177,000,995.28

(五十四)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工费用	812,510,269.66	725,615,672.33
折旧及摊销	85,295,338.69	107,576,131.37
业务招待费	8,163,921.69	9,212,414.33
车辆使用费	16,423,477.71	14,728,524.52
税费	5,790,213.60	6,311,543.71
租赁费	24,367,568.71	19,615,679.17
办公费及其他	190,813,567.99	169,358,733.32
合计	1,143,364,358.05	1,052,418,698.75

(五十五)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工费用	114,871,487.86	39,289,887.33
材料费用	187,650,960.60	78,921,829.88
折旧及资产摊销	2,013,297.96	1,893,808.99
其他	48,685,965.33	866,195.53
合计	353,221,711.75	120,971,721.73

(五十六)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	6,845,917,622.66	6,773,535,703.85
减：利息收入	258,423,793.28	196,551,942.67
汇兑损益	-46,883,006.52	16,269,694.13
未确认融资费用	-81,303,817.12	60,092,614.42
应付债券利息调整	65,240,619.83	48,751,507.97
其他支出	26,771,188.91	24,761,097.11
合计	6,551,318,814.48	6,726,858,674.81

(五十七)其他收益

项目	种类	本期发生额	上期发生额
高速公路运营补贴	与收益相关	500,000,000.00	100,000,000.00
稳岗补贴	与收益相关	10,257,011.94	1,344,191.00
江西省桥梁智能养护工程技术研究中心建设款	与收益相关		500,000.00
南昌市东湖区教育科技体育局省级科技计划项目奖	与收益相关		60,000.00
税收返还	与收益相关	275,751.24	793,044.00
科研经费补助	与收益相关	5,729,400.00	150,000.00
房租补贴	与收益相关	268,065.60	
个人所得税手续费返还	与收益相关	590,569.91	449,020.87
进项税加计抵减	与收益相关	782,299.20	884,691.51
新冠相关补贴	与收益相关	1,988,337.83	
递延收益摊销	与资产相关	22,609,925.11	17,062,360.74
其他	与收益相关	132,518.12	
合计		542,633,878.95	121,243,308.12

注：根据江西省人民政府赣府发【2013】10号文《江西省人民政府关于进一步加快交通运输事业发展得意见》，每年给予省交通投资集团公司高速公路建设财政补贴，支持高速公路建设事业，本公司本期收到补贴5.00亿元。

(五十八) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	21,227,139.42	14,191,281.28
处置长期股权投资产生的投资收益	64,903,639.33	730,038.70
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	1,786,512.16	
其他权益工具投资在持有期间的投资收益	10,024,266.60	
权益法核算的长期股权投资收益	1,214,636,585.80	349,737,369.07
委托贷款的利息收入	1,845,000.00	
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益		70,964,415.36
处置可供出售金融资产取得的投资收益	234,002,491.84	
理财产品的投资收益	123,930,307.89	71,809,549.26
合计	1,672,355,943.04	507,432,653.67

(五十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	69,463,559.19	274,776,460.82
合计	69,463,559.19	274,776,460.82

(六十) 信用减值损失（亏损以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-5,896,938.22	-2,063,684.74
其他应收款信用减值损失	-36,082,040.46	-13,244,932.14
合 计	-41,978,978.68	-15,308,616.88

(六十一) 资产减值损失（亏损以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-2,245,089.04	-202,756,840.99
二、存货跌价损失	-4,737,818.21	43,694,306.70
三、长期股权投资减值损失	-6,705,164.96	10,594,193.06
四、合同资产减值损失	-482,438.65	
五、长期应收款减值损失	-47,608,753.43	
合计	-61,779,264.29	-148,468,341.23

(六十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的固定资产处置利得	-136,911,191.83	-2,346,213.37	-136,911,191.83
合计	-136,911,191.83	-2,346,213.37	-136,911,191.83

(六十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1、固定资产报废利得	4,525,997.92	243,637.79	4,525,997.92
2、路赔收入	1,342,741.09	1,091,080.11	1,342,741.09
3、长款收入	222,207.23	327,167.07	222,207.23
4、与日常经营无关的政府补助	613,166,647.93	424,717,371.92	613,166,647.93
5、其他	13,111,009.45	27,580,646.75	13,111,009.45
合计	632,368,603.62	453,959,903.64	632,368,603.62

政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助款	570,508,547.93	422,348,088.12	与收益相关
政府奖励款	42,658,100.00	2,162,000.00	与收益相关
锅炉拆除补贴		20,000.00	与收益相关
产业发展专项款		100,000.00	与收益相关
统计设施建设款		60,000.00	与收益相关
光伏补助		27,283.80	与收益相关
合计	613,166,647.93	424,717,371.92	

政府补助款主要系：

1、根据江西省人民政府《关于继续给予江西赣粤高速公路股份有限公司财政支持优惠政策的批复》（赣府字[2002]6号文）以及《江西省人民政府关于进一步加快交通运输事业发展意见》（赣府发〔2013〕10号），本公司子公司江西赣粤高速公路股份有限公司本期收到江西省财政厅给予财政支持款 20,902.90 万元。

2、根据《普陀区加快发展金融服务业实施意见》（普金融办规范〔2018〕1号），本公司孙公司上海嘉融投资管理有限公司本期收到上海市普陀区政府财政中心金融产业扶持专项补助 260.00 万元。

3、本公司孙公司江西省公路工程有限责任公司收到永修县三角乡政所扶贫企业款 444,224.77 元。

4、依据赣交规划字【2019】170号文《江西省交通运输厅关于下达全省取消高速公路省界收费站省级工程补助资金计划（第一批）通知》及赣交规划字【2019】177号文《江西省交通运输厅关于下达全省取消高速公路省界收费站省级工程补助资金计划（第二批）的通知》，本公司本期确认营业外收入 354,419,193.00 元。

政府奖励款主要系：

1、根据南昌高新区管委会办公室《关于印发南昌高新区降成本、优环境、促发展若干政策实施细则的通知》（洪高新管办发〔2018〕8号），本公司子公司江西赣粤高速公路股份有限公司本期收到南昌高新技术产业开发区拨付的 2018 年及 2019 年奖励资金 3,746.52 万元。

2、本公司子公司江西省交通工程集团有限公司收到南昌市红谷滩新区财政局 2019 年度高新技术企业兑现奖励 10.00 万元，本公司孙公司江西省公路桥梁工程有限公司收到南昌市西湖区教育科技体育局收南昌市西湖区教育科技体育局 10.00 万元。

3、根据本公司孙公司江西赣粤实业发展有限公司与赣江新区经开组团管理委员会签订的进场合同补充协议，自江西赣粤实业发展有限公司纳税年度起，缴纳的企业所得税、增值税属赣江新区政府财政留存部分前五年按照 100% 奖励给江西赣粤实业发展有限公司。本期收到奖励金 440.99 万元。

(六十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1、处置固定资产净损失	27,567,033.52	48,368,066.29	27,559,058.52
2、路赔支出	2,643,939.36		2,643,939.36
3、水利基金	165,366,623.39	193,104,879.44	165,366,623.39
4、捐赠支出	10,134,980.90	4,056,560.00	10,134,980.90
5、罚款支出	3,575,041.60	10,978,732.32	3,575,041.60
6、其他	10,760,923.29	14,048,106.77	10,760,923.29
合计	220,048,542.06	270,556,344.82	220,040,567.06

(六十五) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	620,190,338.33	884,154,744.53
递延所得税调整	-129,351,147.79	-4,900,440.79
其他（上年度汇算清缴所得税）	21,695,188.86	19,444.60
合计	512,534,379.40	879,273,748.34

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,681,091,036.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	420,272,759.09
子公司适用不同税率的影响	-64,318,024.91
调整以前期间所得税的影响	21,695,188.86
非应税收入的影响	-340,752,521.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,302,781.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-25,830,769.44
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,198,900,725.58
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	13,228,270.20
所得税减免优惠的影响	-706,024,612.36
研发费用加计扣除	-3,276,031.99
残疾人工资加计扣除影响	-77,287.65
其他	-8,586,097.90
所得税费用	512,534,379.40

(六十六)合并现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	8,573,548,083.27	15,893,830,265.01
其中：路赔及长款收入	1,564,948.32	8,294,770.26
利息收入	260,905,284.91	165,877,640.28
往来款	6,835,379,957.27	15,093,245,130.45
政府补助	1,414,930,408.77	530,379,240.97
其他营业外收入	11,843,160.81	28,998,893.93
其他货币资金	48,543,274.55	65,252,152.78
其他	381,048.64	1,782,436.34
支付其他与经营活动有关的现金	3,889,052,033.09	5,615,705,544.09
其中：销售费用、管理费用、研发费用	586,532,423.04	376,992,799.77
往来款	3,063,972,424.31	4,958,593,688.45
金融机构手续费	26,771,188.91	16,381,744.40
营业外支出	186,038,822.38	217,472,749.79
其他货币资金	25,737,174.45	46,264,561.68

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	27,282,269.02	56,592,695.16
其中：外部单位借款	17,233,992.94	50,000,000.00
取的子公司账面现金	10,048,276.08	
无偿划转子公司持有的货币资金		6,592,695.16
支付其他与投资活动有关的现金	335,178,902.51	495,560,038.85
其中：支付外部单位借款	335,178,902.51	415,560,038.85
寻乌财政局保证金		80,000,000.00

3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	58,983,700.00	124,828,300.00
其中：项目融资款		80,490,000.00
外部单位借款	58,983,700.00	30,439,500.00
处置子公司部分股权收到的现金净额		13,898,800.00
支付其他与筹资活动有关的现金	80,651,631.95	80,537,232.47
其中：支付融资租赁费	11,034,000.01	11,034,000.01
发行债券支付的承销费	58,810,611.94	68,317,920.60
支付外部单位借款	7,195,500.00	
股东撤资	3,611,520.00	
其他		1,185,311.86

(六十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,168,556,656.94	2,074,707,271.73
加：资产减值准备	61,779,264.29	148,468,341.23
信用减值损失	41,978,978.68	15,308,616.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,931,712,064.72	3,656,234,442.99
无形资产摊销	15,646,811.37	12,425,917.33
长期待摊费用摊销	31,074,725.84	15,992,102.22
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）	136,911,191.83	2,346,213.37
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	23,041,035.60	48,124,428.50
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-69,526,659.03	-274,776,460.82
财务费用（收益以“-”号填列）	6,845,917,622.66	6,882,379,826.24

项目	本期发生额	上期发生额
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,672,355,943.04	-507,432,653.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-70,653,587.31	-6,579,067.83
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-61,612,280.27	1,136,606.43
存货的减少（增加以“-”号填列）	-995,720,713.34	539,076,120.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,374,346,196.67	960,923,158.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,194,070,150.48	6,220,097,854.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,567,025,215.13	19,788,432,718.23
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	26,697,350,372.50	14,996,898,597.99
减：现金的期初余额	14,996,898,597.99	22,031,192,676.87
现金及现金等价物净增加额	11,700,451,774.51	-7,034,294,078.88

2. 当期取得或处置子公司及其他营业单位的信息

项 目	金 额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	
取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	10,048,276.08
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-10,048,276.08
取得子公司的净资产	6,126,011.77
二、处置子公司及其他营业单位有关的信息：	
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	65,161,011.77
其中：江西省赣江公路工程有限公司	9,500,000.00
万年县恒邦置业有限公司	55,661,011.77
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	3,199,772.11
其中：江西省赣江公路工程有限公司	2,850,997.21
万年县恒邦置业有限公司	348,774.90
处置子公司收到的现金净额	61,961,239.66

3. 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	26,697,350,372.50	14,996,898,597.99
其中：库存现金	1,072,155.37	1,981,506.87

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	26,622,874,169.40	14,832,653,511.33
可随时用于支付的其他货币资金	1,308,983.91	157,183,234.37
可用于支付的存放中央银行款项	72,095,063.82	5,080,345.42
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	26,697,350,372.50	14,996,898,597.99
母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	283,160,547.45	154,928,730.40

(六十八) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	283,160,547.45	银行存款冻结及各类保证金等
现金及存放中央银行款项	237,002,739.82	按规定存放中央银行法定准备金
存货	4,129,202.37	土地使用权用于贷款抵押
固定资产	2,931,680.90	抵押至法院
合计	527,224,170.54	

(六十九) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			28,735,572.44
其中：美元	3,239,494.38	6.5303	21,154,870.17
肯尼亚先令	126,758,913.49	0.0598	7,580,183.02
乌干达先令	181,000.00	0.0018	325.80
埃塞尔比亚比尔	1,189.00	0.1627	193.45
应收账款			12,770,102.34
其中：肯尼亚先令	213,546,861.87	0.0598	12,770,102.34
其他应收款			3,570,122.66
其中：肯尼亚先令	59,701,047.83	0.0598	3,570,122.66
应付账款			430,768.16
其中：肯尼亚先令	7,203,480.94	0.0598	430,768.16
其他应付款			14,279,499.78
其中：肯尼亚先令	238,787,621.74	0.0598	14,279,499.78

七、合并范围的变更

1. 本公司本期新增合并

江西高速智联科技有限公司，注册资本300.00万元人民币，因其股东上海金润二当家供应链管理有限责任公司撤资，导致本公司子公司江西省高速资产经营有限责任公司持股比例上升为75%，2020年1月7日完成工商变更，本期将其纳入合并报表范围。

2. 本期不再纳入合并范围的子公司

本公司孙公司江西省公路桥梁工程有限公司本期吸收合并江西省四方第三路桥工程有限公司，自吸收合并日起不再将其纳入合并财务报表范围。2020年7月2日，拍卖孙公司江西省赣江公路工程有限公司的100%股权，至工商变更日起不再将其纳入合并财务报表范围。2020年1月14日，转让孙公司万年县恒邦置业有限公司的51%股权，至工商变更日起不再将其纳入合并财务报表范围。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江西赣粤高速公路股份有限公司	南昌市高新区火炬大街998号高新大厦北楼二层	南昌市	项目融资、建设、经营管理、公路桥梁及其他交通基础设施的投资、建设、管理收费、养护管理及公路、桥梁和其他交通基础附属设施的开发经营	52.51	0.33	投资设立
江西畅行高速公路服务区开发经营有限公司	南昌市庐山南大道1678号	南昌市	省内高速公路服务区投资、建设、经营管理；物业管理；高速公路排障；高速公路广告策划设计与媒体发布	40.00	45.85	投资设立
江西公路开发有限责任公司	南昌市红谷中大道1366号	南昌市	公路、桥梁建设开发、服务等	100.00		政府划拨
江西省赣崇高速公路有限责任公司	江西省赣州市迎宾大道101号	赣州市	高速公路项目投资建设、经营、管理；土石方开采、销售；公路维护；设计、制作、发布、代理国内各类广告；建筑材料、装潢材料、金属材料、建筑机械设备及配件批发、零售	60.00		投资设立
江西省高速资产经营有限责任公司	南昌经济技术开发区江西省公路局物资储运总站院内办公楼	南昌市	房地产开发；物业管理；设计、制作、发布、代理国内各类广告；货运代理；国内贸易；网上贸易代理；旅行社服务；投资与资产管理；煤炭开采；建筑材料销售；信息技术服务；企业管理服务	100.00		投资设立
江西交通咨询有限公司	南昌市东湖区抚河北路249号	南昌市	工程咨询，工程监理，招标代理，设计咨询，造价咨询，决策咨询，规划咨询，项目管理，工程勘察，工程设计等	100.00		政府划拨

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江西省高速集团修平高速公路有限责任公司	上高县锦江镇五里岭	上高县	高速公路项目投资建设、经营、管理；土石方开采销售；公路维护、设计、制作、发布；代理国内各类广告；建筑材料、装潢材料、金属材料、建筑机械设备及配件批发、零售	100.00		投资设立
江西省高速集团定南高速公路有限责任公司	江西省赣州经济技术开发区迎宾大道101号	赣州市	高速公路项目投资建设、经营、管理；土石方开采、销售；公路维护；设计、制作、发布、代理国内各类广告；建筑材料、装潢材料、金属材料、建筑机械设备及配件批发、零售	100.00		投资设立
江西省高速集团广吉高速公路有限责任公司	澄江镇（江西省高速集团泰和管理中心院内）	泰和县	高速公路项目投资建设、经营、管理；土石方开采、销售；公路维护；广告设计、制作、发布、代理；建筑材料、装潢材料、金属材料、建筑机械设备及配件批发、零售	100.00		投资设立
江西省高速集团铜万高速公路有限责任公司	江西省宜春市袁州区宜春大道588号	宜春市	高速公路项目投资建设、经营、管理；土石方开采、销售；公路维护；设计、制作、发布、代理国内各类广告；建筑材料、装潢材料、金属材料、建筑机械设备及配件批发、零售	100.00		投资设立
江西省高速集团东昌高速公路有限责任公司	南昌高新技术产业开发区麻丘镇抚州管理中心南昌东收费管理所大院内	南昌市	高速公路项目投资建设、经营、管理；土石方开采、销售；公路维护；国内各类广告的设计、制作、发布、代理；建筑材料、装潢材料、金属材料、建筑机械设备及配件批发、零售	100.00		投资设立
江西省高速集团宁安高速公路有限责任公司	江西省南昌市东湖区抚河北路249号	南昌市	高速公路项目的建设、经营、管理；公路维护；设计、制作、发布、代理国内各类广告；建筑材料、装潢材料、金属材料、建筑机械设备及配件批发、零售	100.00		投资设立
江西高速石化有限责任公司	江西省南昌市南昌经济技术开发区双港东大街	南昌市	石化产品销售、光伏、充电桩、日用百货便利店经营、代理服务、与经营业务有关的咨询服务；技术应用研究和计算机软件开发；汽车装饰等	50.00		投资设立
江西省交通工程集团有限公司	江西省南昌市红谷滩新区赣江中大道1426号（泓德新厦四楼）	南昌市	公路开发与经营，各等级公路及其桥梁、隧道工程的施工，“三废”及噪音防治工程，公路标志、标线、护栏、隔离栅、防眩板工程施工及安装，对外工程承包；交通、建筑、建材、公路建设、市政工程管理项目进行编制节能评估及技术服务；房地产开发；机械设备租赁和销售；建筑材料、商品混凝土、沥青混凝土的加工及销售；城市园林工程、园林古建筑工程、环保工程、特种工程（结构补强）的施工；公路建设工程及配套工程的设计	100.00		政府划拨
江西省公路管理局物资储运总站	江西省南昌市昌北下罗	南昌市	公路养护与改建储转道路沥青	100.00		政府划拨

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江西高速集团财务有限公司	江西省南昌市红谷滩新区红谷中大道1669号	南昌市	对成员单位办理财务和融资顾问、信用鉴证及相关的咨询、代理业务；协助成员单位实现交易款项的收付；对成员单位提供担保；办理成员单位之间的委托贷款；对成员单位办理票据承兑与贴现；办理成员单位之间的内部转帐结算及相应的结算、清算方案设计；吸收成员单位的存款；对成员单位办理贷款及融资租赁；从事同业拆借	98.43	1.57	投资设立

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例%	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	江西赣粤高速公路股份有限公司	47.16%	248,401,072.80	165,218,601.45	7,496,802,774.25

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江西赣粤高速公路股份有限公司	8,561,016,802.19	26,803,666,721.02	35,364,683,523.21	7,055,352,515.36	10,562,522,819.00	17,617,875,334.36

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江西赣粤高速公路股份有限公司	7,500,592,423.05	27,501,810,126.63	35,002,402,549.68	8,804,140,468.71	9,135,399,274.94	17,939,539,743.65

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江西赣粤高速公路股份有限公司	5,065,987,167.33	544,743,373.74	542,189,934.92	2,327,695,225.25

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江西赣粤高速公路股份有限公司	5,039,442,017.61	1,074,986,196.71	1,082,625,168.65	1,915,130,550.11

(二)在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
江西九江长江公路大桥有限公司	九江市	九江市	九江大桥管理	39.00		权益法
江西银行股份有限公司	江西省	南昌市	银行业	15.56		权益法
广发银行股份有限公司	广东省	广州市	银行业	8.18		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

	项目	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债
期末余额/本期发生数	江西九江长江公路大桥有限公司	284,173,261.76	3,427,325,224.57	3,711,498,486.33	77,807,978.08
	江西银行股份有限公司			459,116,643,564.99	
	广发银行股份有限公司			3,027,971,997,000.00	
期初余额/上期发生数	江西九江长江公路大桥有限公司	280,860,641.83	3,501,105,446.33	3,781,966,088.16	57,646,196.89
	江西银行股份有限公司			456,568,287,461.79	
	广发银行股份有限公司				

	项目	非流动负债	负债合计	净资产	按持股比例计算的净资产份额
期末余额/本期发生数	江西九江长江公路大桥有限公司	2,636,564,549.82	2,714,372,527.90	997,125,958.43	388,879,123.79
	江西银行股份有限公司		421,030,833,279.88	35,691,411,832.25	5,555,189,794.63
	广发银行股份有限公司		2,809,822,356,000.00	218,149,641,000.00	14,171,816,844.51
期初余额/上期发生数	江西九江长江公路大桥有限公司	2,677,776,452.52	2,735,422,649.41	1,046,543,438.75	408,151,941.11
	江西银行股份有限公司		422,750,361,178.06	35,537,454,181.91	5,431,375,926.67
	广发银行股份有限公司				

	项目	调整事项	对联营企业权益投资的账面价值	存在公开报价的权益投资的公允价值	营业收入
期末余额/本期发生数	江西九江长江公路大桥有限公司	248,960,000.00	667,276,360.91		307,095,546.50
	江西银行股份有限公司	56,917,716.86	285,252,218.97		10,279,372,637.58
	广发银行股份有限公司		14,171,816,844.51		80,525,379,000.00
	江西九江长江公路大桥有限公司	248,960,000.00	657,111,941.11		402,741,214.13

江西省交通投资集团有限责任公司
财务报表附注
2020年1月1日—2020年12月31日

期初余额	江西银行股份有限公司	56,917,716.86	5,488,293,643.53		12,952,069,106.07
/上期发生数	广发银行股份有限公司				

项目	净利润	其他综合收益	综合收益总额	本年度收到的来自联营企业的股利
期末余额	江西九江长江公路大桥有限公司	35,082,519.68	35,082,519.68	32,955,000.00
/本期发生数	江西银行股份有限公司	1,879,006,065.25	-747,916,436.04	46,882,566.95
	广发银行股份有限公司	13,812,011,000.00	-1,943,838,000.00	102,959,243.83
期初余额	江西九江长江公路大桥有限公司	113,937,385.13	113,937,385.13	54,600,000.00
/上期发生数	江西银行股份有限公司	2,083,238,669.08	661,388,737.42	75,012,107.12
	广发银行股份有限公司			

注1：对江西九江长江大桥有限公司调整事项系本公司根据江西省人民政府办公厅抄告单赣府厅抄字【2011】19号以及江西省交通运输厅赣交财审字【2010】50号《关于授权你司代行我省高速公路车购税中央补助资金出资人职责的通知》，本公司将收到的财政部拨付的车购税补助资金列为长期股权投资及资本公积，而联营单位未作变更所致。

注2：对江西银行股份有限公司调整事项系本公司根据江西省人民政府赣府字[2015]85号《关于印发江西银行股份有限公司组建方案的通知》、中国银行业监督管理委员会银监复[2015]658号《关于南昌银行吸收合并景德镇市商业银行的批复》、中国银行业监督管理委员会江西监管局赣银监复[2015]309号《关于南昌银行第六次增资扩股方案的批复》，本公司于2015年11月30日出资4,078,791,104.19元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及2018年6月26日，江西银行在香港联交所首发上市，本公司持股比例由20.04%稀释为15.56%变动所致。

3. 不重要联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
一、联营企业		
投资账面价值合计	3,838,705,810.99	3,042,413,227.13
下列各项按持股比例计算的合计数：	-48,041,320.05	20,277,410.79
净利润	-46,496,538.20	19,365,284.35
其他综合收益	-1,544,781.85	912,126.44
综合收益总额	-48,041,320.05	20,277,410.79

九、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	1,249,340,438.73	286,947,593.57		1,536,288,032.30

项 目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
1. 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	1,249,427,886.03	286,947,593.57		1,536,375,479.60
（1）权益工具投资	1,249,427,886.03			1,249,427,886.03
（2）其他		286,947,593.57		286,947,593.57
（二）其他权益工具投资	451,678,137.30			451,678,137.30
（三）其他非流动金融资产			73,378,499.78	73,378,499.78
持续以公允价值计量的资产总额	1,701,106,023.33	286,947,593.57	73,378,499.78	2,061,432,116.68

（二）持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续以第一层次公允价值计量的项目为交易性金融资产及其他权益投资中持有的上市公司无限售条件流通股，其公允价值为活跃市场中的报价。

（三）持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项 目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)
交易性金融资产-其他（基金）	286,947,593.57	现金流量折现法	预期收益率	8.2%-9.5%

本公司对于交易性金融资产-其他（基金）以预期收益率预计的未来现金流量折现确定其公允价值。

（四）持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项 目	期末公允价值	估值技术
其他非流动金融资产-非交易性权益工具投资	73,378,499.78	按持股比例计算享有被投资单位账面净资产金额

列入第三层级的金融工具主要是本公司及子公司持有的未上市的股权投资，期末采用按持股比例计算享有被投资单位账面净资产确定其公允价值。

十、关联方关系及其交易

（一）本企业的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
江西省交通运输厅	江西省南昌市红谷滩新区红角洲片区卧龙路1号	高速公路经营行业		90.00	90.00

（二）本企业的子公司

本公司的子公司详见本附注八、在其他主体中的权益之（一）在子公司中的权益。

（三）本企业的合营和联营企业情况

联营企业名称	其他关联方与本公司关系
埃塞 MOTA 公路项目	子公司联营企业
定南县顺达交通开发有限公司	子公司联营企业
赣州金高房地产开发有限公司	孙公司联营企业
共青城高云投资管理有限公司	孙公司联营企业
共青城高云一号投资管理合伙企业	孙公司联营企业
广发银行股份有限公司	本公司联营企业
恒邦财产保险股份有限公司	子公司联营企业
江西昌泰天福茶业有限公司	孙公司合营企业
江西畅发文化体育发展有限公司	子公司联营企业
江西畅享景行研学旅游有限责任公司	子公司联营企业
江西核电有限公司	子公司联营企业
江西恒泰美仑道路沥青有限公司	孙公司联营企业
江西交工仁居科技有限公司	子公司联营企业
江西九江长江公路大桥有限公司	本公司联营企业
江西联合股权交易中心有限公司	本公司联营企业
江西省华赣环境集团有限公司	本公司联营企业
江西省瑞寻高速公路有限责任公司	本公司联营企业
江西省通源地产集团有限公司	子公司联营企业
江西省新路地产开发有限责任公司	孙公司联营企业
江西省寻全高速公路有限责任公司	本公司联营企业
江西速达实业发展有限公司	孙公司联营企业
江西银行股份有限公司	本公司联营企业
江西中交信通网络科技有限公司	子公司联营企业
井冈山市翠峰酒店有限责任公司	子公司联营企业
南昌联高置业有限公司	子公司联营企业
南昌县鸿慈房地产开发有限公司	孙公司联营企业
新疆高路利华沥青科技有限责任公司	孙公司联营企业
星子太乙春实业发展有限公司	子公司联营企业
中节能晶和科技有限公司	孙公司联营企业

注：有关信息详见本附注六、合并财务报表重要项目注释之（十四）长期股权投资。

（四）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
赣州高速公路有限责任公司	子公司股东
中国石化销售股份有限公司江西石油分公司	子公司股东
南昌青山石化实业有限公司	子公司股东
江西大厦股份有限公司	本公司的参股企业
中国电建集团江西省电力建设有限公司	孙公司股东
江西森林公路开发有限公司	子公司的参股企业

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额			上期发生额		
			金额	占同类销货的比例%	定价政策及决策程序	金额	占同类销货的比例%	定价政策及决策程序
中国石化销售有限公司江西石油分公司	提供劳务	服务区租金	35,581,009.06	50.6	协议定价	24,082,568.80	22.19	协议定价
中国石化销售有限公司江西石油分公司	提供劳务	劳务派遣				349,173.12	0.15	协议定价
中交信息网络科技有限公司	提供劳务	管道租赁				509,892.82	0.47	协议定价
中国电建集团江西省电力建设有限公司	商品销售	光伏组件销售	35,418,361.47	1.71	协议定价	15,763,799.35	1.72	协议定价
江西省通源地产开发有限责任公司	资金拆借	利息收入	12,522,222.22	4.85	协议定价			
中国石化销售有限公司江西石油分公司	商品采购	成品油采购	2,372,162,825.89	100.00	协议定价	1,129,441,999.24	56.17	协议定价
南昌青山石化实业有限公司	商品采购	成品油采购				164,729,397.84	8.19	协议定价
江西银行股份有限公司	存款	利息收入	97,031,226.71	37.55	协议定价	81,749,201.90	41.59	协议定价
江西银行股份有限公司	贷款	利息支出	11,812,009.66	0.17	协议定价	20,488,255.85	0.30	协议定价

2、关联方担保情况

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
江西省交通运输厅	江西省交通投资集团有限责任公司	1.00 亿	2009.9.18	2024.9.17	否
江西省交通运输厅	江西省交通投资集团有限责任公司	3.72 亿	2011.6.15	2031.6.14	否
江西省交通运输厅	江西省交通投资集团有限责任公司	0.91 亿	2001.12.18	2021.8.25	否
江西省交通运输厅	江西省交通投资集团有限责任公司	10.81 亿	2014.1.22	2031.4.9	否
江西省交通运输厅	江西省交通投资集团有限责任公司	37.20 亿	2008.1.28	2028.1.27	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西省交通运输厅	江西省交通投资集团有限责任公司	4.54 亿	2012.4.1	2028.4.1	否
江西省交通运输厅	江西省交通投资集团有限责任公司	33.11 亿	2006.6.22	2026.6.21	否
江西省交通运输厅	江西省交通投资集团有限责任公司	11.10 亿	2004.9.25	2024.9.24	否
江西省交通运输厅	江西省交通投资集团有限责任公司	5.30 亿	2007.11.20	2027.11.19	否
江西省交通运输厅	江西省交通投资集团有限责任公司	5.00 亿	2003.11.27	2024.11.26	否
江西省交通运输厅	江西省交通投资集团有限责任公司	40.50 亿	2010.11.15	2034.11.14	否
江西省交通运输厅	江西省交通投资集团有限责任公司	26.40 亿	2008.6.23	2028.6.22	否
江西省高速集团宁安高速公路有限责任公司	江西省交通投资集团有限责任公司	10.00 亿	2020.12.30	2021.3.31	否
江西省高速集团宁安高速公路有限责任公司	江西省交通投资集团有限责任公司	2.00 亿	2020.10.30	2023.10.26	否
江西省高速集团宁安高速公路有限责任公司	江西省交通投资集团有限责任公司	1.50 亿	2020.11.30	2021.5.29	否
江西省交通工程集团有限公司	江西省通源地产集团有限公司	4.80 亿	2018-7-18	2021-7-18	否
江西省交通工程集团有限公司、江西省交通工程集团投资有限公司	江西省海威房地产开发有限公司	4.90 亿	2017-9-25	2022-9-25	否

3、关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
江西省通源地产开发有限公司	拆出	300,000,000.00	2020.12	2021.12	

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江西九江长江公路大桥有限公司	1,994.00	1,675.96	1,994.00	1,152.13
应收账款	江西省寻全高速公路有限责任公司			3,756,555.40	537,099.95

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国石化销售有限公司江西石油分公司			29,861,757.96	1,493,087.90
应收账款	井冈山市翠峰酒店有限责任公司			37,673.12	37,673.12
应收账款	江西省交通运输厅	55,707.00	2,785.35		
应收账款	江西银行股份有限公司	1,890.00	94.50		
应收账款	中国电建集团江西省电力建设有限公司	297,819.72	14,890.99		
应收账款	中国石化销售股份有限公司江西石油分公司	31,747,474.51	1,587,373.73		
应收账款	赣州金高房地产开发有限公司	740,000.00	37,000.00		
其他应收款	井冈山市翠峰酒店有限责任公司	800,000.00	400,000.00	800,000.00	320,000.00
其他应收款	江西中交信通网络科技有限公司	300,365.83	15,018.29	10,780,000.00	539,000.00
其他应收款	江西森林公路开发有限公司			1,244,336.26	1,244,336.26
其他应收款	江西昌泰天福茶业有限公司	47,263.78	18,551.03	47,263.78	14,278.39
其他应收款	江西省寻全高速公路有限责任公司	125,700,000.00	50,280,000.00	125,700,000.00	50,280,000.00
其他应收款	江西省瑞寻高速公路有限责任公司	5,000,000.00	2,000,000.00	5,000,000.00	2,000,000.00
其他应收款	江西省交通运输厅	307,986,455.97	42,558,316.44	140,007,466.01	34,159,366.94
其他应收款	江西省通源地产开发有限责任公司			206,730,038.85	10,336,501.94
其他应收款	江西大厦股份有限公司	54,000,000.00	4,100,000.00	4,000,000.00	1,600,000.00
其他应收款	南昌联高置业有限公司			153,363,341.87	7,668,167.09
其他应收款	中国石化销售股份有限公司江西石油分公司	268,658.91	15,182.95		
其他应收款	江西交工仁居科技有限公司	657,447.47	6,574.47		
其他流动资产	江西省通源地产集团有限公司	157,130,000.00			
预付账款	中国石化销售有限公司江西石油分公司	249,523.04		201,000.00	
货币资金	江西银行股份有限公司	1,450,851,513.48		781,683,824.80	
合计		2,135,836,113.71	101,037,463.71	1,463,215,252.05	110,230,663.72

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	中国电建集团江西省电力建设有限公司	14,695,758.58	14,015,835.60
应付账款	中国石化销售有限公司江西石油分公司	27,118,684.40	262,610.92

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	江西省通源地产集团有限公司	3,640,710.05	3,640,710.05
应付账款	江西银行股份有限公司	1,783,006.80	
应付账款	江西交工仁居科技有限公司	318,392.70	
预收账款	江西省通源地产集团有限公司		90,700,000.00
预收账款	赣州高速公路有限责任公司	127,072.64	
预收账款	江西省交通运输厅	276,372.18	
预收账款	江西中交信通网络科技有限公司	322,243.11	
预收账款	中国石化销售股份有限公司江西石油分公司	84,000.00	
其他应付款	江西省通源地产集团有限公司		60,548,093.32
其他应付款	定南县顺达交通开发有限公司	3,800,000.00	3,800,000.00
其他应付款	江西交工仁居科技有限公司	1,164,047.30	
其他应付款	中国电建集团江西省电力建设有限公司	19,225.00	19,284.33
其他应付款	江西省高速公路工程有限公司		2,976,092.42
其他应付款	江西银行股份有限公司	6,379,825.00	1,859,900.00
其他应付款	江西昌泰天福茶业有限公司	66,049.20	66,049.20
其他应付款	江西省交通运输厅	361,348,007.85	341,472,706.82
其他应付款	赣州高速公路有限责任公司	72,590,000.00	1,462,284.67
其他应付款	江西畅发文化体育发展有限公司	51,438.00	
其他应付款	中国石化销售股份有限公司江西石油分公司	410,933.50	
其他应付款	南昌联高置业有限公司	158,245,589.00	
其他应付款	江西森林公路开发有限公司	5,665,485.47	
其他应付款	赣州金高房地产开发有限公司	58,983,700.00	
长期应付款	江西省交通运输厅	93,640,000.00	93,640,000.00
合计		810,730,540.78	614,463,567.33

十一、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止 2020 年 12 月 31 日本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

江西省公路投资有限公司（借款人甲）与本公司子公司江西公路开发有限责任公司（借款人乙）作为江西省“十三五”普通公路建设项目固定资产贷款的共同借款人，贷款银行为国家开发银行江西省分行。合同约定：借款人应在合同约定的还本日 5 个营业日前将应还本

金足额汇入其在贷款人开立的结算账户中，若借款人甲所划资金不能足额偿还应还本金时，贷款人应及时通知借款人乙，借款人乙应在还本日3个营业日前将相应资金存入借款人甲在贷款人处开立的结算账户中。如借款人甲和借款人乙未按合同约定在还本日3个营业日前，将应付本金划入其结算账户，由此导致资金在途所产生的有关支出，由借款人甲和借款人乙共同承担。上述借款资金未进本公司银行账户，江西省“十三五”普通公路建设项目实施单位为江西省公路投资有限公司，但江西省公路投资有限公司出现不能如期还款情况时需要履行还款义务。

截止2020年12月31日子公司江西公路开发有限责任公司作为共同借款人签订长期贷款合同共14份，金额合计113.60亿元，截止报告日子公司江西公路开发有限责任公司作为共同借款人签订长期贷款合同共14份，金额合计113.60亿元。

除上述事项外，截止报告日无其他需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截止报告日，公司无需披露其他资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(一)年金计划

本公司2014年11月4日总经理办公会会议通过了《集团企业年金方案》。为充分调动员工的工作积极性，公司自2014年1月1日起在全公司范围内建立企业年金计划，根据2019年1月14日赣高速人字【2019】8号文公司按照上年度工资总额的8%计提单位年缴费总额。2015年2月，公司与长江养老保险股份有限公司签订了《江西省高速公路投资集团有限责任公司企业年金计划受托管理合同》。

(二)分部报告

1. 报告分部的确定依据与会计政策

(1) 报告分部的确定依据

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度、不同经济特征为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：

①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用。

②本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

③本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，本公司将其合并为一个经营分部。

（2）报告分部会计政策

每个经营分部会计政策与本附注三所述会计政策一致。

2. 报告分部的财务信息

项目	通行服务分部	房地产分部	工程分部	商品销售分部
一、营业收入	13,506,132,233.43	1,299,898,624.76	11,366,676,034.19	5,475,369,731.68
二、营业成本	7,990,870,481.92	1,033,835,020.19	10,276,232,424.06	4,852,768,531.16
三、对联营和合营企业的投资收益	1,238,206,317.11	-1,632,491.17	-2,269,779.68	
四、信用减值损失	-9,784,179.99	-2,978,755.74	-6,073,474.31	-885,293.16
五、资产减值损失	42,893,448.96	-28,628,719.23	23,382,940.28	-47,963,090.19
六、折旧费和摊销费	3,858,796,882.63	46,376,445.34	58,395,931.16	26,752,068.93
七、利润总额	842,212,346.88	125,111,083.49	435,549,944.04	255,933,341.07
八、所得税费用	266,148,166.60	57,199,395.22	58,783,511.21	66,667,223.19
九、净利润	576,064,180.28	67,911,688.27	376,766,432.83	189,266,117.88
十、资产总额	361,052,216,860.81	10,684,076,809.52	22,733,132,042.94	3,506,939,256.06
十一、负债总额	214,334,466,230.63	8,460,062,405.67	18,279,593,411.35	2,554,684,476.59

（续）

项目	其他分部	分部间抵消	合计
一、营业收入	951,624,212.48	3,863,075,861.09	28,736,624,975.45
二、营业成本	602,080,825.74	3,661,866,748.97	21,093,920,534.10
三、对联营和合营企业的投资收益	-6,217,289.80	13,450,170.66	1,214,636,585.80
四、信用减值损失	-1,106,270.98	21,151,004.50	-41,978,978.68
五、资产减值损失	-109,007,580.26	-57,543,736.15	-61,779,264.29
六、折旧费和摊销费	31,809,597.43	43,697,323.56	3,978,433,601.93
七、利润总额	422,614,415.74	400,330,094.88	1,681,091,036.34
八、所得税费用	80,886,545.25	17,150,462.07	512,534,379.40
九、净利润	341,727,870.49	383,179,632.81	1,168,556,656.94
十、资产总额	22,310,909,379.52	79,158,898,587.10	341,128,375,761.75
十一、负债总额	12,833,601,961.90	47,517,706,599.95	208,944,701,886.19

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	227,644,834.74	100.00	1,280,579.84	0.59
其中：账龄款项组合	6,228,221.70	2.74	1,280,579.84	20.56
特定款项组合	221,416,613.04	97.26		
合计	227,644,834.74	100.00	1,280,579.84	

(续)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	212,491,840.94	100	1,645,423.69	0.77
其中：账龄款项组合	9,960,441.48	4.69	1,645,423.69	16.52
特定款项组合	202,531,399.46	95.31		
合计	212,491,840.94	100	1,645,423.69	

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

① 用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	248,157.00	5.00	12,407.85	3,956,881.44	5.00	197,844.07
1至2年	2,848,750.63	10.00	284,875.06	2,312,055.50	10.00	231,205.55
2至3年	1,076,914.80	15.00	161,537.22	1,040,911.00	15.00	156,136.65
3年以上	2,054,399.27	40.00	821,759.71	2,650,593.54	40.00	1,060,237.42
合计	6,228,221.70		1,280,579.84	9,960,441.48		1,645,423.69

② 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账金额	账面余额	计提比例(%)	坏账金额
通行服务收入	213,448,793.13			194,078,627.35		
合并范围关联方	7,967,819.91			8,452,772.11		

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账金额	账面余额	计提比例(%)	坏账金额
合 计	221,416,613.04			202,531,399.46		

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
江西省高速公路联网管理中心	213,448,793.13	93.76	
江西赣粤高速公路工程有限责任公司沪昆高速昌金段 2017 年路面	4,173,075.18	1.83	
南昌市第五建筑安装工程公司	1,513,615.00	0.66	151,361.50
江西赣粤高速公路工程有限责任公司赣州管理中心 2018 年路面养	1,296,697.33	0.57	
江西省现代路桥工程总公司	949,311.00	0.42	379,724.40
合 计	221,381,491.64	97.24	531,085.90

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	65,430,845.56	410,666.67
应收股利	2,405,500.00	2,405,500.00
其他应收款项	10,593,906,372.97	7,011,641,692.74
减：坏账准备	165,346,564.68	198,351,008.23
合 计	10,496,396,153.85	6,816,106,851.18

1. 其他应收款项分类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	63,750,000.00	0.60	63,750,000.00	100.00
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	10,530,156,372.97	99.40	101,596,564.68	0.96
其中：账龄款项组合	564,898,139.49	5.33	101,596,564.68	17.98
特定款项组合	9,965,258,233.48	94.07		
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	10,593,906,372.97	100.00	165,346,564.68	

(续)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	103,750,000.00	1.48	103,750,000.00	100

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2.按组合计提坏账准备的其他应收款	6,907,891,692.74	98.52	94,601,008.23	1.37
其中：账龄款项组合	422,501,790.59	6.03	94,601,008.23	22.39
特定款项组合	6,485,389,902.15	92.49		
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	7,011,641,692.74	100.00	198,351,008.23	

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
宜春市公路管理局	63,750,000.00	63,750,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
合计	63,750,000.00	63,750,000.00			

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	343,361,019.03	5.00	17,168,050.96	205,984,177.35	5.00	10,299,208.87
1 至 2 年	10,338,076.56	10.00	1,033,807.66	6,021,987.87	10.00	602,198.79
2 至 3 年	4,339,646.03	15.00	650,946.91	1,994,598.24	15.00	299,189.74
3 年以上	206,859,397.87	40.00	82,743,759.15	208,501,027.13	40.00	83,400,410.83
合 计	564,898,139.49		101,596,564.68	422,501,790.59		94,601,008.23

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款情况

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
合并范围内关联方	9,965,258,233.48			6,485,389,902.15		
合计	9,965,258,233.48			6,485,389,902.15		

2. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
押金	24,500.00	26,500.00
履约及投标保证金	476,384.35	1,010,373.74
备用金	2,019,066.37	3,079,108.91
暂借及代垫往来款	10,569,284,750.16	6,999,333,498.83
路赔款		8,192,211.26
其他	22,101,672.09	

项目	期末余额	期初余额
合计	10,593,906,372.97	7,011,641,692.74

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
江西省赣崇高速公路有限责任公司	往来款	6,511,612,502.68	1至5年	61.47	
江西昌铜高速公路有限责任公司	借款	1,989,937,500.00	1年以内	18.78	
江西公路开发有限责任公司	借款	1,400,000,000.00	1年以内	13.22	
江西省交通运输厅	往来款	279,398,041.61	1年以内	2.64	13,969,902.08
江西省寻全高速公路有限责任公司	借款	125,700,000.00	5年以上	1.19	50,280,000.00
合计		10,306,648,044.29		97.30	64,249,902.08

(三) 长期股权投资

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	21,359,155,860.88	711,161,572.85	20,647,994,288.03	21,365,299,653.09	711,161,572.85	20,654,138,080.24
对联营、合营企业投资	24,599,715,262.94	292,373,771.80	24,307,341,491.14	8,597,015,259.57	292,373,771.80	8,304,641,487.77
合计	45,958,871,123.82	1,003,535,344.65	44,955,335,779.17	29,962,314,912.66	1,003,535,344.65	28,958,779,568.01

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少
江西畅行高速公路服务区开发经营有限公司	110,342,617.95		
江西赣粤高速公路股份有限公司	2,614,600,058.89		
江西高速集团财务有限公司	5,020,000,000.00		
江西高速石化有限责任公司	50,000,000.00		
江西高速资产经营有限责任公司	536,841,674.79		
江西公路开发有限责任公司	10,098,930,758.49		
江西交通咨询有限公司	180,686,252.92		
江西省赣崇高速公路有限责任公司收费还贷	711,161,572.85		
江西省高速集团定南高速公路有限责任公司	10,000,000.00		
江西省高速集团东昌高速公路有限责任公司	10,000,000.00		
江西省高速集团广吉高速公路有限责任公司	10,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少
江西省高速集团宁安高速公路有限责任公司	10,000,000.00		
江西省高速集团铜万高速公路有限责任公司	10,000,000.00		
江西省高速集团修平高速公路有限责任公司	10,000,000.00		
江西省公路管理局物资储运总站	42,147,828.58		
江西省交通工程集团有限公司	1,934,445,096.41		
江西运通印务有限公司	6,143,792.21		6,143,792.21
合计	21,365,299,653.09		6,143,792.21

(续)

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江西畅行高速公路服务区开发经营有限公司	110,342,617.95		
江西赣粤高速公路股份有限公司	2,614,600,058.89		
江西高速集团财务有限公司	5,020,000,000.00		
江西高速石化有限责任公司	50,000,000.00		
江西高速资产经营有限责任公司	536,841,674.79		
江西公路开发有限责任公司	10,098,930,758.49		
江西交通咨询有限公司	180,686,252.92		
江西省赣崇高速公路有限责任公司收费还贷	711,161,572.85		711,161,572.85
江西省高速集团定南高速公路有限责任公司	10,000,000.00		
江西省高速集团东昌高速公路有限责任公司	10,000,000.00		
江西省高速集团广吉高速公路有限责任公司	10,000,000.00		
江西省高速集团宁安高速公路有限责任公司	10,000,000.00		
江西省高速集团铜万高速公路有限责任公司	10,000,000.00		
江西省高速集团修平高速公路有限责任公司	10,000,000.00		
江西省公路管理局物资储运总站	42,147,828.58		
江西省交通工程集团有限公司	1,934,445,096.41		
江西运通印务有限公司			
合计	21,359,155,860.88		711,161,572.85

2. 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
一、合营企业						
南昌江佰泰投资咨询合伙企业（有限合伙）		1,000,000,000.00				
小计		1,000,000,000.00				
二、联营企业						
江西昌铜高速公路有限责任公司	165,263,582.60	550,062,500.00		-122,806,164.59		
江西九江长江公路大桥有限公司	657,111,941.11			13,682,182.68		
江西联合股权交易中心有限公司	33,287,564.82			2,468,436.63		
江西省瑞寻高速公路有限责任公司	292,373,771.80					
江西省寻全高速公路有限责任公司	1,892,000,000.00					
江西银行股份有限公司	5,488,293,643.53			287,072,232.36	-116,375,797.45	
井冈山市景泰酒店管理有限责任公司	17,684,755.71			-1,174,241.38		
江西高速投资集团克州昌新项目管理有限责任公司	51,000,000.00					
广发银行股份有限公司		13,468,687,792.56		958,582,511.06	-152,494,215.28	
江西省华赣环境集团有限公司		300,000,000.00		-408,422.44		
小计	8,597,015,259.57	14,318,750,292.56		1,137,416,534.32	-268,870,012.73	
合计	8,597,015,259.57	15,318,750,292.56		1,137,416,534.32	-268,870,012.73	

（续）

投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
南昌江佰泰投资咨询合伙企业（有限合伙）				1,000,000,000.00	

江西省交通投资集团有限责任公司
财务报表附注
2020年1月1日—2020年12月31日

投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
小计				1,000,000,000.00	
二、联营企业					
江西昌铜高速公路有限责任公司				592,519,918.01	
江西九江长江公路大桥有限公司	32,955,000.00			637,839,123.79	
江西联合股权交易中心有限公司	1,800,000.00			33,956,001.45	
江西省瑞寻高速公路有限责任公司				292,373,771.80	292,373,771.80
江西省寻全高速公路有限责任公司				1,892,000,000.00	
江西银行股份有限公司	46,882,566.95			5,612,107,511.49	
井冈山市景泰酒店管理有限责任公司				16,510,514.33	
江西高速投资集团克州昌新项目管理有限公司				51,000,000.00	
广发银行股份有限公司	102,959,243.83			14,171,816,844.51	
江西省华赣环境集团有限公司				299,591,577.56	
小计	184,596,810.78			23,599,715,262.94	292,373,771.80
合计	184,596,810.78			24,599,715,262.94	292,373,771.80

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	7,466,935,597.37	4,193,686,415.99	8,772,142,344.47	3,633,633,144.39
车辆通行服务收入	7,455,610,665.98	4,186,138,671.87	8,631,533,451.96	3,489,832,031.13
工程收入	11,324,931.39	7,547,744.12	140,608,892.51	143,801,113.26
二、其他业务小计	125,664,362.41	99,069,790.59	116,766,228.32	57,197,118.72
租金收入	24,366,394.99	262,151.67	23,286,107.33	1,147,676.09
路赔收入	29,990,819.15	27,283,859.69	28,530,400.12	23,980,041.85
其他收入	71,307,148.27	71,523,779.23	64,949,720.87	32,069,400.78
合计	7,592,599,959.78	4,292,756,206.58	8,888,908,572.79	3,690,830,263.11

(五) 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的投资收益	186,946,655.25	122,631,103.50
权益法核算的投资收益	1,137,416,534.32	202,402,294.78
处置长期股权投资产生的投资收益	14,812,707.79	335,489.71
处置交易性金融资产取得的投资收益	152,620.67	
其他债权投资持有期间的利息收益	27,068,187.43	58,935,295.44
理财产品的投资收益	115,238,062.68	73,499,511.76
合计	1,481,634,768.14	457,803,695.19

(六) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	57,486,987.18	237,743,804.52
加: 资产减值准备	-33,369,287.40	-28,769,026.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,699,754,631.40	1,549,322,437.43
无形资产摊销	1,837,329.62	923,240.97
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	10,384,252.89	-10,005,256.07
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	5,332,461.32	5,065,096.38
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-31,549.92	
财务费用(收益以“-”号填列)	5,197,808,271.03	5,177,807,653.13
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,481,634,768.14	-457,803,695.19
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,289,547.58	9,014,821.49
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-829,246,101.74	751,389,418.93
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	468,847,065.68	9,649,843,207.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,095,879,744.34	16,884,531,703.09
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	17,395,938,652.62	8,338,133,367.29

项目	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	8,338,133,367.29	9,448,517,259.08
现金及现金等价物净增加额	9,057,805,285.33	-1,110,383,891.79

江西省交通投资集团有限责任公司

二〇二一年四月二十八日

第 13 页至第 127 页的财务报表附注由下列负责人签署

企业负责人

签名：

王江平

日期：2021.4.28

主管会计工作负责人

签名：

喻敏

日期：2021.4.28

会计机构负责人

签名：

陆成维

日期：2021.4.28



营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

登记机关



2021年03月01日



会计师事务所

执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡咏华

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0000119

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》。



中华人民共和国财政部制



姓名 李国平
 Full name 李国平
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1966年3月9日
 Date of birth 1966年3月9日
 工作单位 中磊会计师事务所江西分所
 Working unit 中磊会计师事务所江西分所
 身份证号码 362301660309001
 Identity card No. 362301660309001



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: 360800010001
 No. of Certificate 360800010001

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

发证日期: 2000 年 04 月 30 日
 Date of Issuance 2000 /y /m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

2020.7.21

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



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.

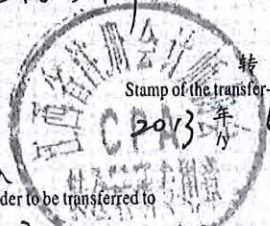


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中磊会计师事务所
江西分所

事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所
(特殊普通合伙)江西分所

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2023年6月8日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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



姓名 Full name	舒佳敏
性别 Sex	女
出生日期 Date of birth	70年06月29日
工作单位 Working unit	江西普惠会计师事务所
身份证号码 Identity card No.	360111700629002



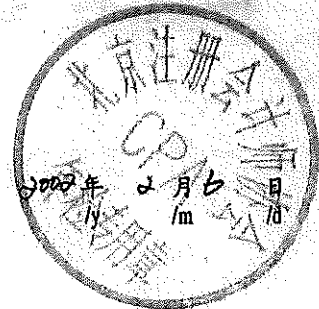
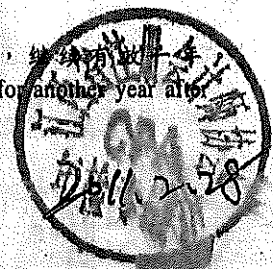
证书编号：360100030006
No. of Certificate

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

发证日期：2000年04月30日
Date of Issuance /y /m /d



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



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

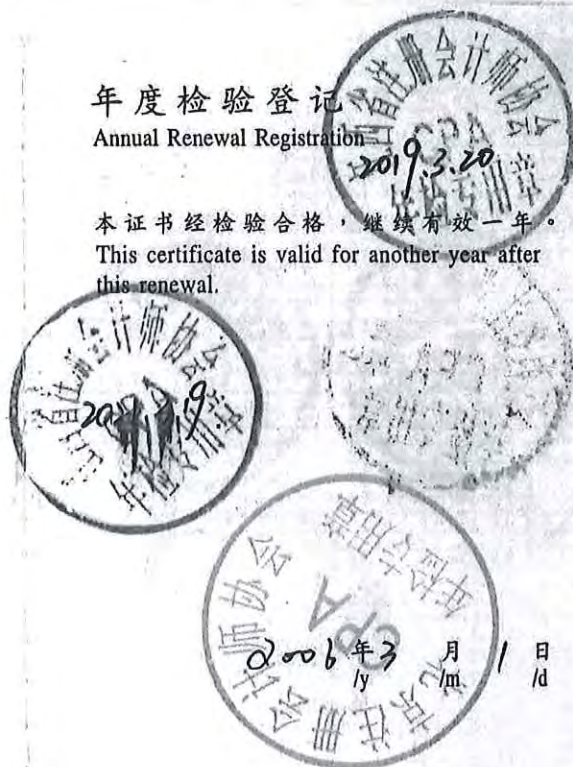


6

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



7

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from

中磊会计师事务所江西分所 CPAs



同意调入

Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所（特殊普通合伙）江西分所 CPAs

合伙）江西分所

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

12

注意事项

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

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.