

江西省交通投资集团
有限责任公司
审 计 报 告

大信审字[2023]第 6-00049 号



大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编号：京23FBRCXVD8





大信会计师事务所

北京市海淀区知春路1号

学院国际大厦22层2206

邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants,LLP

Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower

No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.

Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558

传真 Fax: +86 (10) 82327668

网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2023]第 6-00049 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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 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22层2206

邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower

No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.

Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558

传真 Fax: +86 (10) 82327668

网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

关于公路资产折旧的披露详见附注四、重要会计政策和会计估计（十五）-2 所述固定资产分类和折旧方法及附注八、合并财务报表重要项目注释（二十五）固定资产。

截止 2022 年 12 月 31 日，贵公司的公路资产净值为 24,820,811.85 万元，其中经营性收费公路资产净值为 10,957,375.83 万元，2022 年度经营性收费公路资产折旧金额为 354,007.95 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去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四、重要会计政策和会计估计（三十一）-3 通行服务收入及附注八、合并财务报表重要项目注释（六十三）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22层2206

邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower

No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.

Beijing,China,100083

电话 Telephone:

+86 (10) 82330558

传真 Fax:

+86 (10) 82327668

网址 Internet:

www.daxincpa.com.cn

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，2022 年度营业收入为 4,454,374.50 万元，其中通行服务收入为 1,714,594.61 万元，占营业收入的 38.49%。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联网中心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 2022 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 WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
北京市海淀区知春路1号 Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
学院国际大厦22层2206 No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
邮编 100083 Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
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





大信会计师事务所

北京市海淀区知春路1号

学院国际大厦22层2206

邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower

No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.

Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558

传真 Fax: +86 (10) 82327668

网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二三年四月二十三日



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

2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	八(一)	26,609,700,440.25	27,506,920,617.51
存放中央银行款项	八(二)	1,112,567,787.31	514,683,030.77
结算备付金	八(三)	1,666,270,595.89	
拆出资金			
融出资金	八(四)	4,577,373,892.80	
交易性金融资产	八(五)	5,227,867,267.87	1,058,801,572.83
衍生金融资产	八(六)	903,095.71	
存出保证金	八(七)	1,208,039,214.43	
应收票据	八(八)	1,876,712.06	13,133,696.14
应收账款	八(九)	8,547,274,154.24	5,921,614,007.17
应收款项融资	八(十)	369,368,737.92	46,300,000.00
预付款项	八(十一)	440,907,509.93	577,762,319.40
其他应收款	八(十二)	5,443,740,056.84	2,296,555,995.75
其中：应收利息		12,689,136.97	10,861,152.00
应收股利		179,241.63	179,241.63
买入返售金融资产	八(十三)	695,876,175.50	
存货	八(十四)	7,536,775,283.09	5,722,408,154.22
合同资产	八(十五)	9,747,124,284.98	9,060,791,451.26
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	八(十六)	3,483,683,515.77	804,146,749.99
其他流动资产	八(十七)	3,565,292,246.93	2,525,536,646.94
流动资产合计		80,234,640,971.52	56,048,654,241.98
非流动资产：			
债权投资	八(十八)	1,598,520,504.79	3,914,704,281.04
可供出售金融资产			
其他债权投资	八(十九)	2,555,045,566.16	
长期应收款	八(二十)	611,091,003.16	695,179,337.14
长期股权投资	八(二十一)	28,569,342,589.42	25,804,454,659.94
其他权益工具投资	八(二十二)	624,521,625.78	417,383,988.18
其他非流动金融资产	八(二十三)	541,381,878.45	278,737,487.81
投资性房地产	八(二十四)	779,887,336.69	807,234,776.70
固定资产	八(二十五)	263,573,136,719.41	242,129,060,803.46
在建工程	八(二十六)	3,935,690,730.97	1,388,147,061.94
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八(二十七)	386,808,062.17	167,252,940.93
无形资产	八(二十八)	833,614,241.20	417,833,439.40
开发支出			
商誉	八(二十九)	6,186,286,689.24	1,363,874,299.78
长期待摊费用	八(三十)	192,247,001.38	115,176,928.36
递延所得税资产	八(三十一)	807,115,486.11	532,195,964.09
其他非流动资产	八(三十二)	9,848,384,995.14	5,133,952,363.14
非流动资产合计		321,043,074,430.37	283,165,188,331.91
资产总计		401,277,715,401.89	339,213,842,573.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

- 1 -

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

2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	八(三十三)	21,950,640,257.50	13,230,700,262.23
应付短期融资款	八(三十四)	1,273,222,991.78	
拆入资金	八(三十五)	2,356,695,555.55	
交易性金融负债	八(三十六)	20,560,180.00	
衍生金融负债			
应付票据	八(三十七)	3,544,840,096.20	1,933,257,483.65
应付账款	八(三十八)	18,075,387,659.63	15,373,899,114.06
预收款项	八(三十九)	47,206,256.32	87,947,574.64
合同负债	八(四十)	3,247,211,667.13	2,694,978,109.37
卖出回购金融资产款	八(四十一)	2,000,454,415.41	
代理买卖证券款	八(四十二)	10,625,780,705.55	
应付职工薪酬	八(四十三)	631,688,923.16	217,109,954.18
应交税费	八(四十四)	1,280,980,983.03	906,034,435.98
其他应付款	八(四十五)	6,665,410,755.21	3,889,238,664.44
其中：应付利息			
应付股利		209,871,728.45	526,218.32
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八(四十六)	28,427,457,407.03	10,640,608,861.86
其他流动负债	八(四十七)	13,083,117,686.12	11,632,427,685.09
流动负债合计		113,231,655,539.62	60,606,202,145.50
非流动负债：			
长期借款	八(四十八)	84,135,240,232.67	86,097,937,718.91
应付债券	八(四十九)	29,764,934,360.30	39,021,534,612.25
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	八(五十)	150,985,386.61	96,109,611.01
长期应付款	八(五十一)	21,147,583,597.10	13,176,172,431.46
长期应付职工薪酬			
预计负债	八(五十二)	36,435,526.06	24,113,860.22
递延收益	八(五十三)	2,751,491,323.98	2,199,137,059.99
递延所得税负债	八(三十一)	1,395,573,555.69	1,512,777,924.51
其他非流动负债	八(五十四)	105,280,166.67	110,608,666.67
非流动负债合计		139,487,524,149.08	142,238,391,915.05
负债合计		252,719,179,688.70	202,844,594,060.55
所有者权益：			
实收资本	八(五十五)	9,505,051,205.98	9,505,051,205.98
其他权益工具	八(五十六)	21,620,000,000.00	22,447,730,200.00
其中：优先股			
永续债		21,620,000,000.00	22,447,730,200.00
资本公积	八(五十七)	83,724,556,231.91	80,315,047,459.99
减：库存股			
其他综合收益	八(五十八)	2,211,546,024.09	2,387,392,664.93
专项储备	八(五十九)	12,104,546.12	3,010,835.79
盈余公积	八(六十)	791,351,990.12	791,351,990.12
一般风险准备金	八(六十一)	245,628,296.37	227,444,012.89
未分配利润	八(六十二)	11,887,195,383.91	10,725,378,946.34
归属于母公司所有者权益合计		129,997,433,678.50	126,402,407,316.01
少数股东权益		18,561,102,034.69	9,966,841,197.30
所有者权益合计		148,558,535,713.19	136,369,248,513.31
负债和所有者权益总计		401,277,715,401.89	339,213,842,573.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：江西省交通投资集团有限责任公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		9,761,815,742.19	18,674,149,331.59
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二(一)	439,538,004.26	241,786,485.75
应收款项融资			
预付款项		41,493,420.83	36,054,251.14
其他应收款	十二(二)	8,979,263,893.88	11,691,127,339.72
其中：应收利息		141,060,210.00	
应收股利		2,405,500.00	2,405,500.00
存货		33,536,785.04	33,763,798.41
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		1,022,420,589.19	40,000,000.00
其他流动资产		2,779,394,133.67	1,738,098,850.91
流动资产合计		23,057,462,569.06	32,454,980,057.52
非流动资产：			
债权投资		11,225,243,986.00	4,461,554,888.64
可供出售金融资产			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二(三)	53,798,792,496.88	46,416,193,289.36
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		54,387,351.80	78,102,766.81
投资性房地产			
固定资产		204,759,317,293.12	182,150,441,041.25
在建工程		1,123,657,484.53	676,687,265.54
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		237,036,578.49	23,634,796.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		7,969,521,249.47	4,983,899,218.64
非流动资产合计		279,167,956,440.29	238,790,513,267.15
资产总计		302,225,419,009.35	271,245,493,324.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：江西省交通投资集团有限责任公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		22,920,517,433.32	14,725,423,110.90
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		131,000,000.00	
应付账款		7,164,570,973.30	5,175,978,706.46
预收款项			
合同负债		4,357,222.59	2,485,311.55
应付职工薪酬		72,542,065.69	29,907,078.66
应交税费		19,490,710.53	27,494,479.02
其他应付款		2,225,005,023.19	924,342,765.98
其中：应付利息			
应付股利		209,398,246.58	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		23,005,957,469.76	8,796,181,751.18
其他流动负债		10,832,517,155.58	7,600,620,870.59
流动负债合计		66,375,958,053.96	37,282,434,074.34
非流动负债：			
长期借款		69,814,435,187.43	72,115,025,318.91
应付债券		25,771,759,961.05	32,237,118,405.69
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		21,000,900,018.13	12,313,276,334.42
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,869,163,042.29	1,650,933,899.20
递延所得税负债			
其他非流动负债		105,280,166.67	110,608,666.67
非流动负债合计		118,561,538,375.57	118,426,962,624.89
负债合计		184,937,496,429.53	155,709,396,699.23
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		21,620,000,000.00	22,447,730,200.00
其中：优先股			
永续债		21,620,000,000.00	22,447,730,200.00
资本公积		83,541,469,693.28	80,130,358,592.87
减：库存股			
其他综合收益		2,153,855,602.01	2,370,175,881.12
专项储备			
盈余公积		791,556,860.08	791,556,860.08
未分配利润		-324,010,781.53	291,223,885.39
所有者权益合计		117,287,922,579.82	115,536,096,625.44
负债和所有者权益总计		302,225,419,009.35	271,245,493,324.67

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

2022年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、总营业收入		45,226,099,610.63	40,481,217,597.80
营业收入	八(六十三)	44,543,744,957.71	40,390,489,303.98
利息收入	八(六十四)	348,691,244.65	90,728,293.82
手续费及佣金收入	八(六十五)	333,663,408.27	
减：营业成本	八(六十三)	31,984,489,886.19	27,462,915,277.10
利息支出	八(六十四)	69,622,056.96	
手续费及佣金支出	八(六十五)	65,236,340.21	652,949.74
税金及附加	八(六十六)	207,290,800.15	271,343,591.34
销售费用	八(六十七)	301,279,732.23	255,208,386.61
管理费用	八(六十八)	2,189,313,828.67	1,439,346,151.31
研发费用	八(六十九)	591,986,272.70	519,806,796.31
财务费用	八(七十)	6,799,935,469.27	7,174,551,145.75
其中：利息费用		7,185,833,008.58	7,486,969,060.35
利息收入		346,328,497.53	285,650,288.20
加：其他收益	八(七十一)	138,790,397.91	72,535,146.92
投资收益（损失以“-”号填列）	八(七十二)	1,579,338,642.56	1,675,200,089.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,289,198,572.63	1,520,352,746.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八(七十三)	-125,719,530.76	-338,766,292.68
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八(七十四)	-308,968,941.46	-189,045,464.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八(七十五)	-251,590,343.88	-1,319,222,998.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八(七十六)	72,687,697.05	196,150,591.26
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,121,483,145.67	3,454,244,371.32
加：营业外收入	八(七十七)	168,464,144.69	253,653,577.83
减：营业外支出	八(七十八)	357,298,639.08	278,374,998.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,932,648,651.28	3,429,522,950.35
减：所得税费用	八(七十九)	966,492,853.02	947,425,306.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,966,155,798.26	2,482,097,643.81
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,966,155,798.26	2,482,097,643.81
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）		2,429,414,548.54	1,864,602,666.27
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		536,741,249.72	617,494,977.54
五、其他综合收益的税后净额		-136,524,374.99	152,971,980.47
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八(八十)	-175,846,640.84	167,573,400.84
1.不能重分类进损益的其他综合收益		45,833,650.62	-12,806,674.56
（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		45,833,650.62	-12,806,674.56
（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		-221,680,291.46	180,380,075.40
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-217,162,177.66	178,733,264.75
（2）其他债权投资公允价值变动		-3,171,409.57	
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备		-10,579.23	
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额		-1,336,125.00	1,646,810.65
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		39,322,265.85	-14,601,420.37
六、综合收益总额		2,829,631,423.27	2,635,069,624.28
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,253,567,907.70	2,032,176,067.11
（二）归属于少数股东的综合收益总额		576,063,515.57	602,893,557.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：江西省交通投资集团有限责任公司

2022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	十二(四)	9,959,831,426.01	9,881,282,256.55
减：营业成本	十二(四)	4,393,222,481.73	4,137,069,902.72
税金及附加		16,501,265.51	22,383,451.12
销售费用			
管理费用		388,129,350.76	341,912,310.77
研发费用		3,351,354.09	2,197,580.00
财务费用		5,726,692,410.42	5,752,165,720.62
其中：利息费用		5,893,770,865.56	6,052,260,621.80
利息收入		244,852,848.40	350,496,180.48
加：其他收益		84,100,947.04	37,604,481.63
投资收益（损失以“-”号填列）	十二(五)	1,732,984,875.20	1,871,100,859.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,237,902,663.48	1,562,789,407.37
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-366,518,290.62	-27,467,086.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,271,940,800.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		234,068.41	126,214,705.57
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		882,736,163.53	361,065,451.69
加：营业外收入		1,943,461.73	3,918,497.72
减：营业外支出		235,117,367.83	225,917,252.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		649,562,257.43	139,066,697.16
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		649,562,257.43	139,066,697.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		649,562,257.43	139,066,697.16
（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		-216,320,279.11	179,322,233.23
（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		-216,320,279.11	179,322,233.23
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-216,320,279.11	179,322,233.23
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
六、综合收益总额		433,241,978.32	318,388,930.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：江西交通投资集团有限责任公司

2022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		41,119,309,518.25	42,199,912,581.35
向中央银行借款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
为交易目的而持有的金融资产净减少额		837,612,384.12	
收取利息、手续费及佣金的现金		1,303,528,910.34	264,514,224.22
融出资金净减少额		447,938,316.80	
收到的税费返还		130,718,213.91	4,962,699.63
收到其他与经营活动有关的现金		2,524,547,781.65	3,254,368,961.89
经营活动现金流入小计		46,363,675,125.07	45,723,756,467.09
购买商品、接受劳务支付的现金		25,854,583,891.33	27,468,889,522.76
拆入资金净减少额			
回购业务资金净减少额		206,800,000.00	
为交易目的而持有的金融资产净增加额		1,068,120,000.00	
销售业务资金净增加额		380,307,000.00	
融出资金净增加额			
客户贷款及垫款净增加额			1,304,881,342.49
代理买卖证券支付的现金净额		841,784,398.97	
存放中央银行和同业款项净增加额		14,216,461.99	163,313,407.30
支付利息、手续费及佣金的现金		110,520,470.11	77,810,493.26
支付给职工以及为职工支付的现金		4,344,400,350.86	3,460,240,274.76
支付的各项税费		2,183,329,890.90	1,861,778,103.38
支付其他与经营活动有关的现金		6,511,132,241.67	6,262,614,984.06
经营活动现金流出小计		41,615,194,705.83	40,602,558,128.01
经营活动产生的现金流量净额		4,748,480,419.24	5,121,198,339.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,721,749,402.01	1,751,095,142.03
取得投资收益收到的现金		627,042,240.42	332,112,781.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		96,392,951.99	218,509,593.96
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		483,400.00	
收到其他与投资活动有关的现金		14,656,576,906.31	233,063,357.07
投资活动现金流入小计		20,102,244,900.76	2,537,780,875.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,902,733,099.15	11,047,470,561.10
投资支付的现金		11,601,976,480.35	3,421,428,418.27
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		28,279,600.00	
支付其他与投资活动有关的现金		83,564,727.43	855,392,440.76
投资活动现金流出小计		22,616,533,906.95	15,324,291,420.13
投资活动产生的现金流量净额		-2,514,309,006.19	-12,786,510,545.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,539,570,000.00	6,131,524,310.20
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		76,840,000.00	57,435,534.69
取得借款收到的现金		45,996,130,468.61	68,361,909,034.29
发行债券收到的现金		34,515,000,000.00	27,696,982,800.00
收到其他与筹资活动有关的现金		143,131,356.23	6,890,000,000.00
筹资活动现金流入小计		84,193,831,824.84	109,080,316,144.49
偿还债务支付的现金		74,716,195,235.71	90,489,330,216.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,538,712,481.65	9,120,892,581.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		239,262,031.62	329,087,468.60
支付其他与筹资活动有关的现金		1,983,871,528.48	1,213,503,909.11
筹资活动现金流出小计		85,238,779,235.84	100,824,026,707.37
筹资活动产生的现金流量净额		-1,044,927,411.00	8,256,289,437.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		16,412,711.19	14,740,855.68
五、现金及现金等价物净增加额		1,205,656,713.24	605,718,086.73
加：期初现金及现金等价物余额		27,303,068,459.23	26,697,350,372.50
六、期末现金及现金等价物余额		28,508,725,172.47	27,303,068,459.23

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

2022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		8,525,215,072.69	9,296,856,828.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,875,378,593.42	2,047,932,206.32
经营活动现金流入小计		13,400,593,666.11	11,344,789,034.72
购买商品、接受劳务支付的现金		1,967,861,851.48	2,248,071,966.01
支付给职工以及为职工支付的现金		1,289,536,663.54	1,067,795,214.95
支付的各项税费		104,394,720.53	21,625,475.53
支付其他与经营活动有关的现金		7,864,954,406.83	6,572,346,075.35
经营活动现金流出小计		11,226,747,642.38	9,909,838,731.84
经营活动产生的现金流量净额		2,173,846,023.73	1,434,950,302.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,331,589,697.55	763,040,000.00
取得投资收益收到的现金		748,535,400.57	539,407,465.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		229,063.96	128,178,135.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,080,354,162.08	1,430,625,600.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,924,980,848.24	9,803,503,767.48
投资支付的现金		13,454,979,451.59	1,261,253,515.99
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		21,379,960,299.83	11,064,757,283.47
投资活动产生的现金流量净额		-17,299,606,137.75	-9,634,131,683.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,462,730,000.00	6,072,450,000.00
取得借款收到的现金		34,775,177,500.00	49,074,807,890.00
发行债券收到的现金		32,120,000,000.00	26,500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			6,890,000,000.00
筹资活动现金流入小计		70,357,907,500.00	88,537,257,890.00
偿还债务支付的现金		56,248,513,355.56	70,446,058,202.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,460,911,883.14	7,502,000,486.99
支付其他与筹资活动有关的现金		1,435,055,736.68	1,111,807,141.80
筹资活动现金流出小计		64,144,480,975.38	79,059,865,830.79
筹资活动产生的现金流量净额		6,213,426,524.62	9,477,392,059.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-8,912,333,589.40	1,278,210,678.97
加：期初现金及现金等价物余额		18,674,149,331.59	17,395,938,652.62
六、期末现金及现金等价物余额		9,761,815,742.19	18,674,149,331.59

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

2022年度

编制单位：江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	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	专项储备	外币报表折算差额	其他	合计	少数股东权益	所有者权益合计
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	其他权益工具	其他权益工具										
一、上年期末余额	9,505,051,205.00		22,117,730,200.00	80,315,017,450.00			80,315,017,450.00		2,367,202,661.93	3,010,833,710.00				126,102,107,316.01	9,986,841,117.30	176,209,248,313.31
加：会计政策变更																
前期差错更正																
二、本年期初余额	9,505,051,205.00		22,117,730,200.00	80,315,017,450.00			80,315,017,450.00		2,367,202,661.93	3,010,833,710.00				126,102,107,316.01	9,986,841,117.30	176,209,248,313.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）																
（一）综合收益总额																
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																
4. 其他																
（二）利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 对股东的分配																
3. 未分配利润的分配																
4. 提取一般风险准备																
（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、本期期末余额	9,505,051,205.00		22,117,730,200.00	80,315,017,450.00			80,315,017,450.00		2,367,202,661.93	3,010,833,710.00				126,102,107,316.01	9,986,841,117.30	176,209,248,313.31

法定代表人：

张新

主管会计工作负责人：

王新

会计机构负责人：

李



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

2022年度

项 目	实收资本			其他权益工具		资本公积	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
	股本	其他权益工具	其他	永续债	其他						
一、上年期末余额	9,505,051.20	22,417,730.00		22,417,730.00		80,130,358.92	2,370,175.88		791,556,860.05	291,223,885.39	115,536,096,825.41
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	9,505,051.20	22,417,730.00		22,417,730.00		80,130,358.92	2,370,175.88		791,556,860.05	291,223,885.39	115,536,096,825.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
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											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者分配的利润											
3.提取风险准备金											
（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、本期期末余额	9,505,051.20	22,417,730.00		22,417,730.00		83,311,369.05	2,370,175.88		791,556,860.05	-22,010,781.33	117,267,922,379.82

法定代表人：

张永新

主管会计工作负责人：

王雪峰

会计机构负责人：

徐芳



母公司所有者权益变动表

项 目	实收资本	其他权益工具		资本公积	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	其他权益工具						
一、上年期末余额	9,305,051.20		25,825,000.00	72,305,384.52	2,130,833.87			1,815,984.70	113,584,799.30
加：会计政策变更								-115,971.60	-115,971.60
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	9,305,051.20		25,825,000.00	72,305,384.52	2,130,833.87			1,700,013.10	113,568,232.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-3,375,279.56	8,079,974.06	179,322.24			-1,103,709.26	2,000,111.10
（一）综合收益总额			-3,375,279.56	8,079,974.06	179,322.24			128,006.69	218,200,828.20
（二）所有者投入和减少资本									
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									
4.其他									
（三）利润分配									
1.提取盈余公积									
2.应付普通股股利									
3.未分配利润结转									
（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、本期期末余额	9,305,051.20		22,449,720.44	80,385,358.58	2,310,156.11			291,306,840.00	113,548,086.45

法定代表人：

张新

主管会计工作负责人：

王增新

会计机构负责人：

金芳



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

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

江西省高速公路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。

2021年1月8日, 江西省高速公路投资集团有限责任公司名称变更为江西省交通投资集团有限责任公司。

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) 母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司为江西省交通运输厅

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经法定代表人谢兼法、主管会计工作负责人喻旻昕、会计机构负责人舒荃于2023年4月23日签字报出。

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、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 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

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

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司的会计核算以权责发生制为基础，除交易性金融资产/负债、衍生金融工具、其他债权投资、其他权益工具投资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。

（四）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初

始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

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

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司

相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

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

5. 处置子公司的会计处理

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

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

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有

的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

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

3. 合营企业的会计处理

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独

列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

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

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；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后获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

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

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

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

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

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

(2) 金融负债

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

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

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

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

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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

根据金融工具的性质，本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。本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: 证券业务款项

对于划分为组合的应收账款, 本公司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, 本公司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, 本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备, 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, 本公司按照一般方法, 即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时, 评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素:

- (1) 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) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

本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：账龄组合

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资

成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

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

2. 合同负债

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

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(十四) 投资性房地产

本公司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

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产分类和折旧方法

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。

(十六) 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。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

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

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

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利

率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十八) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法	摊销方法
土地使用权	30、40	直线法	收费经营权期限内摊销
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。

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

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

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。

(十九) 长期资产减值

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。

(二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受

益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 买入返售及卖出回购业务

本公司对买入返售交易，按照合同或协议的约定，以一定的价格向交易对手买入相关资产（包括股票、债券和票据），同时约定本公司于未来某确定日期再以约定价格返售相同之金融产品。买入返售按买入返售相关资产时实际支付的款项入账。

本公司对于卖出回购交易，按照合同或协议的约定，以一定的价格将相关的资产（包括股票、债券和票据）出售给交易对手，同时约定本公司于未来某确定日期再以约定价格回购相同之金融产品。卖出回购按卖出回购相关资产时实际收到的款项入账。卖出的金融产品仍按原分类列示于本公司的资产负债表内，并按照相关的会计政策核算。

买入返售金融资产中，涉及向客户融出资金的，以预期信用损失为基础计提减值准备。详见本附注四、“（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法”。

(二十二) 证券承销业务

公司证券承销业务分为全额包销、余额包销、代销方式。公司以全额包销方式进行承销业务的，在按承销价格购入待发售的证券时，确认为一项资产；公司将证券转让给投资者时，按承销价格确认为证券承销收入，按已承销证券的承销价格结转承销证券的成本。承销期结束后，如有未售出的证券，按承购价转为公司的交易性金融资产、债权投资、其他债权投资等。公司以余额包销方式进行承销业务的，在收到委托单位发售的证券时，只在专设的备查账簿中登记承销证券的情况，承销期结束后，如有未售出的证券，按约定的承购价格转为公司的交易性金融资产、债权投资、其他债权投资等。公司以代销方式进行承销业务的，在收到委托单位发售的证券时，只在专设的备查账簿中登记承销证券的情况。公司承销证券的手续费收入，在承销业务提供的相关服务完成时确认为收入。

(二十三) 受托投资管理业务

本公司受托投资管理业务，按受托的款项同时确认为资产和负债，在表外进行核算。使用受托资金进行证券买卖时，通过受托资产科目进行会计核算。

本公司开展的受托投资管理业务包括集合资产管理业务和专项资产管理业务。为满足集合资产管理业务和专项资产管理业务信息披露要求，本公司参照证券投资基金会计核算办法，对本公司开展集合资产管理业务和专项资产管理业务单独进行财务核算和编制财务报表。

(二十四) 融资融券业务

融资融券业务，分为融资业务和融券业务两类。

本公司对融出的资金确认应收债权，并确认相应利息收入；对融出的自有证券，不终止确

认该证券，并确认相应利息收入；对客户融资融券并代客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

公司对融资类业务以预期信用损失为基础计提减值准备。详见本附注四、“（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法”。

（二十五）转融通业务

转融通业务，是指证券金融公司将自有或者依法筹集的资金和证券出借给本公司，以供本公司办理融资融券业务的经营活动。转融通业务分为转融资业务和转融券业务。

本公司对于融入的资金确认一项对出借方的负债，并确认相应的利息费用。

本公司对于融入的证券，由于其主要收益或风险不由本公司享有或承担，不确认该证券，但确认相应的利息费用。

（二十六）客户交易结算资金的核算方法

（1）公司代理客户买卖收到的代理买卖证券款，全额存入公司指定的银行账户，同时确认为一项负债，与客户进行相关的结算。

（2）公司接受客户委托通过证券交易所代理买卖证券，与客户清算时如买入证券成交总额大于卖出证券成交总额，按清算日买卖证券成交价的差额，加代扣代缴的印花税和应向客户收取的佣金等手续费减少客户交易结算资金；如买入证券成交总额小于卖出证券成交总额，按清算日买卖证券成交价的差额，减代扣代缴的印花税和应向客户收取的佣金等手续费增加客户交易结算资金。

公司代理客户买卖证券的手续费收入，在证券买卖的交易日确认收入。

（二十七）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。

(二十八) 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。

(二十九) 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。

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

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

(2) 通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用公司自身权益工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是本公司的金融负债；如果为了使该工具持

有人享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是本公司的权益工具。

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

2. 优先股、永续债的会计处理

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

(三十一) 收入

1. 收入确认的一般原则

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

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

2. 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、（二十四）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. 本公司的营业收入主要包括车辆通行服务收入、销售商品收入、建造合同收入、房地产销售收入、提供劳务收入、技术服务收入、其他商品销售以及租赁收入等，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）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

本公司与客户之间的基础设施建设合同，主要包括公路、桥梁、隧道等基础设施建设。由于本公司履约的同时客户即取得并消耗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。本公司采用产出法确定履约进度，即依据实际完成的工程价值占合同总价值的比例。当履约进度不能合理确定时，企业已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（4）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。

（5）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。

（6）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。

（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。

（三十二）合同成本

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

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

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

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

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

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

(三十三) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

2. 政府补助的确认时点

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

(三十四) 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。

(三十五) 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

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

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

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

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

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

(三十六) 一般风险准备金和交易风险准备金

1、一般风险准备金

本公司根据财政部颁布的《金融企业财务规则》及其实施指南和中国证券监督管理委员会有关规定，按相关公司当年税后利润的10%提取。

本公司根据《证券投资基金法》、《证券投资基金管理公司管理办法》及中国证券监督管理委员会《关于基金管理公司提取风险准备金有关问题的通知》及修改决定（证监会公告[2013]94

号),按相关基金管理公司每月基金管理费收入的10%计提一般风险准备金。

2、交易风险准备金

本公司根据《证券法》和中国证券监督管理委员会有关规定,按相关公司当年税后利润的10%提取。

(三十七)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。

五、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

(一)主要会计政策变更说明

无

(二)主要会计估计变更说明

无

(三)前期会计差错更正

无

六、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%、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%

(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%
国盛金融控股集团股份有限公司	25%
江西省交通工程集团有限公司	25%
江西畅行高速公路服务区开发经营有限公司	25%
江西交投咨询集团有限公司	25%
江西省交通投资集团财务有限公司	25%
江西省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%
江西省交通设计研究院有限责任公司	15%
江西省高速石化有限责任公司	25%
江西省交通科学研究院有限公司	25%
江西省高速集团宁安高速公路有限责任公司	25%
江西省交投私募基金管理有限公司	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设计研究院有限责任公司于 2020 年 9 月 14 日取得《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202036000399），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 2020 年 9 月 14 日起至 2023 年 9 月 14 日享受企业所得税 15% 的优惠税率。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子企业情况

序号	企业名称	企业 类型	注册 地	主要经营 地	业务 性质	实收资本	持股 比例 (%)	享有的 表决权	投资额	取得 方式
1	江西公路开发 有限责任公司	1	南昌市	南昌市	公路、桥梁建设开发、服务等	1,775,310,807.94	100.00	100.00	10,197,292,807.56	1
2	江西赣粤高速 公路股份有限 公司	1	南昌市	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设施附属设施的开发经营	2,335,407,014.00	47.85	47.85	2,366,135,875.04	1
3	江西省交通工 程集团有限公司	1	南昌市	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、市政工程项目进行编制节能评估及技术咨询; 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设施的设计	2,475,774,642.76	100.00	100.00	1,391,466,122.79	1
4	江西省高速资 产经营有限责 任公司	1	南昌市	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。	705,200,000.00	100.00	100.00	737,392,775.20	1
5	江西畅行高速 公路服务区开 发经营有限公 司	1	南昌市	南昌市	省内高速公路服务区区的投资、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	250,000,000.00	100.00	100.00	110,342,617.95	1
6	江西省赣泉高 速公路有限责 任公司	1	赣州市	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、装饰材料、金属材料、金属制品、建筑机械设备及配件批发、零售	60,000,000.00	60.00	60.00	711,161,572.85	1
7	江西交投咨询 集团有限公司	1	南昌市	南昌市	工程管理服务(含公路建设项目代建), 工程造价咨询业务, 招标投标代理服务, 工程和技术研究和试验发展。	200,000,000.00	100.00	100.00	210,686,252.92	1
8	江西高速石化 有限责任公司	1	南昌市	南昌市	石化产品销售、充装、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	102,040,816.33	51.00	51.00	54,161,224.49	1
9	江西省交投供 应链有限公司	1	南昌市	南昌市	建设工程施工等;	1,000,000,000.00	100.00	100.00	1,284,753,289.15	1
10	江西省交投项 目投资有限责 任公司	1	南昌市	南昌市	建设工程施工, 建设工程设计, 公路管理与养护等		100.00	100.00		1
11	国盛金融控股 集团股份有限公司	2	佛山市	佛山市	控股公司服务, 股权投资, 投资管理; 金融信息服务; 科技中介服务, 技术推广服务, 软件开发, 信息技术服务, 信息系统集成服务; 橡胶管制造, 电线电缆制造; 家用电器配件及原材料的进出口; 电器连接件、电源线销售。	1,835,084,653.00	29.95	29.95	4,494,702,885.40	3
12	江西公路交通 工程有限公司	1	南昌市	南昌市	建设工程施工、土石方工程施工, 园林绿化工程施工, 建筑劳务加工, 新材料技术研发, 工程管理服务, 工程技术服务等	30,100,000.00	100.00	100.00	62,133,404.93	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权	投资额	取得方式
13	江西省高速公路集团宁安高速公路有限责任公司	—	1	南昌市	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	10,000,000.00	100.00	100.00	10,000,000.00	1
14	江西省交通设计研究院有限责任公司	—	1	南昌市	南昌市	建设工程设计，建设工程勘察，测绘服务，建设工程质量检测，建设工程监理，公路工程监理，水运工程监理，地质灾害治理工程设计，地质灾害治理工程勘察，地质灾害危险性评估，地质灾害治理工程监理，地质灾害治理工程施工，建筑智能化系统设计，国土空间规划编制，公路管理与养护，安全评价业务，房地产开发经营	30,000,000.00	100.00	100.00	660,148,299.33	1
15	江西省交通投资集团财务有限公司	—	2	南昌市	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账结算及相应的结算、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	5,100,000,000.00	100.00	100.00	5,020,000,000.00	1
16	江西省交投私募基金管理有限公司	—	1	南昌市	南昌市	私募股权投资基金管理、创业投资基金管理服务	30,000,000.00	100.00	100.00	30,000,000.00	1
17	江西省交通科学研究院有限公司	—	1	南昌市	南昌市	检验检测服务、建设工程质量检测等		100.00	100.00	186,462,591.01	1
18	共青城恒治股权投资合伙企业(有限合伙)	—	1	九江市	九江市	以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动	200,000,000.00	100.00	100.00	74,000,000.00	1

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

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

(二)重要的非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	江西赣粤股份高速公路股份有限公司	52.15	362,858,461.70	146,159,298.36	8,777,486,299.67
2	国盛金融控股集团股份有限公司	70.05	-373,960,187.32		7,716,512,992.61

2. 主要财务信息

项 目	本期数		上期数	
	江西赣粤股份高速公路股份有限公司	国盛金融控股集团股份有限公司	江西赣粤股份高速公路股份有限公司	国盛金融控股集团股份有限公司
流动资产	8,647,151,914.22	24,124,133,665.53	8,899,513,805.31	
非流动资产	25,967,524,732.79	6,658,929,716.09	26,180,356,451.57	
资产合计	34,614,676,647.01	30,783,063,381.62	35,079,870,256.88	
流动负债	7,765,406,164.64	17,748,914,981.72	6,235,354,627.96	
非流动负债	8,137,026,721.61	2,082,394,004.54	10,713,510,915.98	
负债合计	15,902,432,886.25	19,831,308,986.26	16,948,865,543.94	
营业收入	6,758,397,140.68	1,894,007,280.28	6,429,549,627.37	
净利润	749,898,101.76	-437,209,462.27	996,057,831.85	
综合收益总额	842,897,022.49	-439,139,549.63	963,616,956.09	
经营活动现金流量	2,575,132,841.17	-1,892,674,124.88	3,381,184,029.48	

(三) 本期不再纳入合并范围的原子公司

名 称	注册地	业务性质	持股比例(%)	表决权比例(%)	不纳入合并范围的原因	处置日资产	处置日负债	处置日净资产
江西赣东公路开发有限公司	南昌市	经营、收费管理公路及其附属设施和服务。	100.00	100.00	注销	31,704,772.54	65,283.35	31,639,489.19
江西赣中公路开发有限公司	南昌市	经营、收费管理的公路及其附属设施和服务	100.00	100.00	注销	38,869,944.06	126,653.69	38,743,290.37

(续)

名称	上一会计期间资产负债表日	上一会计期间资产负债表日	上一会计期间资产负债表日	上一会计期间资产负债表日	本期期初至处置日的收入	本期期初至处置日的费用	本期期初至处置日的净利润
江西赣东公路开发有限公司	31,716,643.91	65,283.35	31,651,360.56			11,871.37	-11,871.37
江西赣中公路开发有限公司	38,881,838.15	126,653.69	38,755,184.46			11,894.09	-11,894.09

(四) 本期新纳入合并范围的重要主体

名称	期末净资产 ^{ac}	本期净利润
国盛金融控股集团股份有限公司	10,951,754,395.36	-437,209,462.27
南昌联高置业有限公司	754,789,548.25	277,612,258.63

(五) 本期发生的重要非同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	账面净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉		购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
			金额	确定方法		金额	确定方法		
国盛金融控股集团股份有限公司	2022年8月31日	11,179,859,851.51	11,250,059,236.80	评估	4,494,702,885.40	1,843,304,643.37	割差法	567,816,899.46	-227,072,514.97-
南昌联高置业有限公司	2022年1月	477,177,289.62	477,177,289.62	账面价值				2,172,374,956.04	277,612,258.63

八、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	388,103.57	396,348.96
银行存款	26,219,389,323.52	27,195,563,135.96
其他货币资金	389,923,013.16	310,961,132.59
合 计	26,609,700,440.25	27,506,920,617.51
其中：存放在境外的款项总额	6,947,299.64	

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
定期存款		10,000,000.00
商票利息保证金		43,057.76
银行承兑汇票保证金	322,386,878.25	247,656,530.74
履约及业务保证金	51,580,909.34	50,649,649.88
房改维修基金	1,137,156.75	1,137,156.75
保函保证金	1,002,022.08	
复垦保证金	6,271,876.17	
诉讼财产保全	1,900,000.00	
法院冻结款	38,450,831.37	5,958,516.00
账户未展期款	6,657,072.96	
其他	132,435.98	2,744,130.80
合 计	429,519,182.90	318,189,041.93

(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	414,562,609.11	400,346,147.12
存放中央银行超额存款准备金	698,005,178.20	114,336,883.65
合 计	1,112,567,787.31	514,683,030.77

注 1：2022 年 12 月 31 日，本公司子公司江西省交通投资集团财务有限公司按不低于 2022 年 12 月 11 日至 2022 年 12 月 20 日人民币存款的日平均余额不低于 5%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) 结算备付金

项 目	期末			期初		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
公司自有备付金			328,971,945.84			
其中：人民币			328,971,945.84			
客户普通备付金			1,183,733,743.78			
其中：人民币			1,172,218,408.46			
美元	1,405,585.67	6.9646	9,789,341.96			
港币	1,932,154.21	0.8933	1,725,993.36			
客户信用备付金			153,564,906.27			
其中：人民币			153,564,906.27			
合 计			1,666,270,595.89			

注：结算备付金包括计提的应收利息，其中：期末余额 279,364.39 元，该款项金额不计入现金及现金等价物余额。

(四)融出资金

项 目	期末余额	期初余额
境内	4,579,777,474.04	
其中：个人	4,235,084,880.31	
机构	344,692,593.73	
减：减值准备	2,403,581.24	
账面价值合计	4,577,373,892.80	

客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值

担保物类别	期末公允价值	期初公允价值
资金	1,063,321,891.53	
债券	7,556,413.32	
股票	14,825,190,703.96	
基金	184,703,033.87	
其他	783,023.63	
合 计	16,081,555,066.31	

(五)交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,227,867,267.87	1,058,801,572.83
其中：债券	3,740,757,137.02	
基金	1,155,874,313.86	
权益工具	174,060,262.86	955,624,997.49
理财产品	89,032,483.39	
资管产品	37,506,969.89	

项 目	期末公允价值	期初公允价值
信托计划	30,636,100.85	103,176,575.34
其他		
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合 计	5,227,867,267.87	1,058,801,572.83

注：报告期末，交易性金融资产受限金额为 2,543,957,666.74 元，其中正回购借款担保受限金额为 2,165,613,329.99 元，转融通借款担保受限金额为 75,459,200.00 元，限售期内股票受限金额 6,426,417.75 元，期货结算各付金担保受限金额为 20,269,160.00 元，债券借贷受限金额为 276,189,559.00 元。

(六) 衍生金融资产

类 别	期末余额					
	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
利率衍生工具				79,581,500.00		
国债期货				79,581,500.00		
权益衍生工具				877,238,640.00		
股指期货				877,238,640.00		
其他衍生工具				134,791,835.00	903,095.71	
商品期货				86,729,335.00		
收益互换				48,062,500.00	903,095.71	
合 计				1,091,611,975.00	903,095.71	

注：在当日无负债结算制度下进行的交易，结算各付金已包括国盛金融控股集团股份有限公司所持有的股指期货、国债期货和商品期货合约产生的公允价值变动金额，因此，衍生金融工具项下的股指期货、国债期货和商品期货等投资按抵销相关暂收暂付款后的净额列示，金额为零；未在当日无负债结算制度下进行的股指期货、收益互换等交易，在报告期末按照全额列示。

(七) 存出保证金

项 目	期末			期初		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
交易保证金			1,048,291,527.13			
其中：人民币			1,045,964,435.13			
美元	270,000.00	6.9646	1,880,442.00			
港币	500,000.00	0.8933	446,650.00			
信用保证金			159,747,687.30			
其中：人民币			159,747,687.30			

项 目	期 末			期 初		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
合 计			1,208,039,214.43			

注：报告期末，存出保证金中作为转融通业务担保品的受限金额为 144,562,370.56 元。

(八) 应收票据

1. 应收票据分类

种 类	期 末 数			期 初 数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	250,000.00		250,000.00			
商业承兑汇票	1,712,328.48	85,616.42	1,626,712.06	13,818,627.52	684,931.38	13,133,696.14
合 计	1,962,328.48	85,616.42	1,876,712.06	13,818,627.52	684,931.38	13,133,696.14

2. 应收票据坏账准备

类 别	期 末 数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,712,328.48	100.00	85,616.42	5.00	1,626,712.06
合 计	1,712,328.48	—	85,616.42	5.00	1,626,712.06

类 别	期 初 数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	13,818,627.52	100.00	684,931.38	4.96	13,133,696.14
合 计	13,818,627.52	—	684,931.38	4.96	13,133,696.14

(1) 按组合计提坏账准备的应收票据

名 称	期 末 数		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率 (%)
商业承兑汇票小计			—
按组合计提预期信用损失的应收票据	1,712,328.48	85,616.42	5.00
银行承兑汇票小计			—
按组合计提预期信用损失的应收票据	250,000.00		
合 计	1,962,328.48	85,616.42	—

(2) 本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据						
其中:						
商业承兑汇票	684,931.38	-599,314.96				85,616.42
合 计	684,931.38	-599,314.96				85,616.42

(九) 应收账款

1. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	732,019,585.51	7.78	399,572,876.86	54.58	332,446,708.65
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,676,542,453.59	92.22	461,715,008.00	5.32	8,214,827,445.59
其中: 组合 1: 应收通行服务费	802,379,921.78	8.53	4,011,899.61	0.50	798,368,022.17
组合 2: 应收工程款	3,583,341,787.71	38.09	203,668,761.18	5.68	3,379,673,026.53
组合 3: 证券业务款项	1,072,958,306.39	11.40	613,061.68	0.06	1,072,345,244.71
组合 4: 应收其他款项	3,217,862,437.71	34.20	253,421,285.53	7.88	2,964,441,152.18
合 计	9,408,562,039.10	—	861,287,884.86	—	8,547,274,154.24

(续)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	46,306,101.19	0.73	29,897,421.63	64.56	16,408,679.56
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,279,168,427.13	99.27	373,963,099.52	5.96	5,905,205,327.61
其中: 组合 1: 应收通行服务费	879,083,512.92	13.90	4,395,417.56	0.50	874,688,095.36
组合 2: 应收工程款	2,652,147,086.51	41.93	147,717,116.12	5.57	2,504,429,970.39
组合 3: 应收其他款项	2,747,937,827.70	43.44	221,850,565.84	8.07	2,526,087,261.86
合 计	6,325,474,528.32	100.00	403,860,521.15	—	5,921,614,007.17

按账龄披露应收账款

账 龄	期末数	期初数
1年以内（含1年）	7,284,656,716.36	4,996,741,705.94
1至2年	1,260,004,548.35	628,457,374.23
2至3年	364,792,867.41	344,219,145.95
3至4年	225,333,668.38	226,888,430.98
4至5年	196,058,319.65	15,200,712.47
5年以上	77,715,918.95	113,967,158.75
小 计	9,408,562,039.10	6,325,474,528.32
减：坏账准备	861,287,884.86	403,860,521.15
合 计	8,547,274,154.24	5,921,614,007.17

2. 期末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	预期信用损失率 (%)	计提理由
江西正联贸易有限公司	446,138,667.25	266,589,770.37	59.75	预计收回可能小
南昌恒安金属表面防腐处理有限公司	77,328,434.47	15,465,686.89	20.00	已经发生逾期
江西正邦科技股份有限公司新干分公司	39,132,409.80	23,378,511.37	59.74	预计收回可能小
红安正邦养殖有限公司	36,403,517.19	21,748,214.45	59.74	预计收回可能小
新疆高路利华沥青科技有限责任公司	27,817,359.13	13,908,679.57	50.00	预计收回可能小
瑞昌市通源地产开发有限公司	23,487,099.39	4,697,419.88	20.00	已经发生逾期
罗伟广	22,373,372.03	22,373,372.03	100.00	客户违约，预计无法收回
九江彦星投资有限公司	13,220,659.18	2,644,131.84	20.00	已经发生逾期
江西省国利建设集团有限公司	13,096,907.33	2,619,381.46	20.00	已经发生逾期
江西省通源地产集团有限公司	8,591,813.42	1,718,362.68	20.00	已经发生逾期
交工-绥遵高速青杠段LM8项目部经理部	6,647,354.60	6,647,354.60	100.00	预计无法收回
胡海宗	5,305,015.32	5,305,015.32	100.00	客户违约，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	100.00	预计无法收回
张鹏	4,338,883.65	4,338,883.65	100.00	客户违约，预计无法收回
陈杰	1,418,835.62	1,418,835.62	100.00	客户违约，预计无法收回
万子元	949,801.60	949,801.60	100.00	预计无法收回
海盛1号	804,744.68	804,744.68	100.00	客户违约，预计无法收回
其他款项	77,906.95	77,906.95	100.00	预计无法收回
合 计	732,019,585.51	399,572,876.86	—	—

4. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）组合1：应收通行服务费

账 龄	期末余额			期初余额		
	金额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	金额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内 (含1年)	802,379,921.78	0.50	4,011,899.61	879,083,512.92	0.50	4,395,417.56
合 计	802,379,921.78	—	4,011,899.61	879,083,512.92	—	4,395,417.56

(2) 组合 2: 应收工程款

组合名称	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	2,263,022,498.33	1.14	25,782,788.91	1,784,846,955.88	1.00	17,848,469.56
1至2年	794,071,558.98	5.19	41,200,823.58	457,349,573.56	5.00	22,867,478.68
2至3年	270,863,691.82	15.18	41,114,668.06	237,196,767.09	15.00	35,579,515.06
3至4年	169,062,585.92	31.10	52,572,674.92	74,776,210.88	30.00	22,432,863.26
4至5年	43,006,799.75	49.62	21,340,479.25	7,336,669.89	50.00	3,668,334.95
5年以上	43,314,652.91	50.00	21,657,326.46	90,640,909.21	50.00	45,320,454.61
合 计	3,583,341,787.71	—	203,668,761.18	2,652,147,086.51	—	147,717,116.12

(3) 组合 3: 证券业务款项

账 龄	期末余额			期初余额		
	金额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	金额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内	1,068,069,870.87	0.05	564,177.32			
其中: 3个月以内	1,068,069,870.87	0.05	564,177.32			
1至2年(含2年)	4,888,435.52	1.00	48,884.36			
合 计	1,072,958,306.39	—	613,061.68			

(4) 组合 4: 应收其他款项

账 龄	期末余额			期初余额		
	金额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	金额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内 (含1年)	2,665,104,995.34	5.04	134,279,342.61	2,332,811,237.14	4.93	114,996,359.16
1至2年	299,546,982.37	10.13	30,354,655.82	170,147,773.91	12.19	20,748,350.42
2至3年	69,081,096.28	17.87	12,347,009.98	73,255,218.13	15.68	11,485,529.23
3至4年	37,692,900.54	41.19	15,524,984.02	145,464,865.50	40.60	59,055,563.03
4至5年	132,699,681.91	40.67	53,972,492.61	7,819,287.38	54.38	4,252,435.57
5年以上	13,736,781.27	50.54	6,942,800.49	18,439,445.64	61.35	11,312,328.43
合 计	3,217,862,437.71	—	253,421,285.53	2,747,937,827.70	—	221,850,565.84

5. 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
江西省拓津实业有限公司	货款	764,120.00	无法收回	法院裁决书 (2022) 赣 0113	否

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
				执 8506 及内部决议	
吉安市公路局峡江分局	工程款	150,000.00	无法收回	董事会批准	否
南昌市第五建筑安装工程公司	工程款	768,465.00	无法收回	民事调解书(2018)赣 1123 民初 2083 号	否
宜春市公路局宜丰分局	沥青及运费	416,670.19	无法收回	党委会决议	否
江苏耀鑫交通设施有限公司	货款	470,000.00	无法收回	管理层决议	否
上饶市公路局	工程款	106,393.35	无法收回	管理层决议	否
其他款项	工程款	55,378.59	无法收回	管理层决议	否
合 计	—	2,731,027.13	—	—	—

6. 坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	29,897,421.63	338,861,478.94	3,500,026.76		34,314,003.05	399,572,876.86
按组合计提坏账准备的应收账款	373,963,099.52	89,250,706.20		2,731,027.13	1,232,229.41	461,715,008.00
合 计	403,860,521.15	428,112,185.14	3,500,026.76	2,731,027.13	35,546,232.46	861,287,884.86

注：其他变动系本期合并范围变化所致，详见附注“七、企业合并及合并报表（四）本期新纳入合并范围的主体”。

7. 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
证券清算款	955,234,406.50	10.15	
江西省高速公路联网管理中心	802,379,921.78	8.53	4,011,899.60
婺源县文公交通投资发展有限公司	490,176,789.00	5.21	15,513,379.65
江西正联贸易有限公司	446,138,667.25	4.74	266,589,770.37
崇义县富畅交通发展投资有限公司	214,411,702.99	2.28	5,202,802.30
合 计	2,908,341,487.52	30.91	291,317,851.92

(十) 应收款项融资

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	369,368,737.92	46,300,000.00
合 计	369,368,737.92	46,300,000.00

1. 期末已质押的应收票据

种 类	期末已质押金额
银行承兑汇票	1,218,737.92
合 计	1,218,737.92

2. 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,447,876,293.87	
合 计	2,447,876,293.87	

(十一) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	396,921,751.82	79.11	58,000,000.00	499,620,385.26	86.48	
1 至 2 年	50,301,290.07	10.02	2,891,525.35	51,487,495.79	8.91	
2 至 3 年	38,496,421.74	7.67		20,051,437.96	3.47	
3 年以上	16,079,571.65	3.20		6,603,000.39	1.14	
合 计	501,799,035.28	100.00	60,891,525.35	577,762,319.40	100.00	

2. 截止 2022 年 12 月 31 日，单项评估计提减值准备的预付款项

债务人名称	账面余额	减值准备	账龄	预期损失率 (%)	计提理由
四川中航油鑫业石油有限公司	145,271,154.80	58,000,000.00	1 年以内	39.93	正在诉讼。具体情况详见附注十（二）或有事项
江西省大地物资有限公司	14,457,626.77	2,891,525.35	1-2 年	20.00	尚未履行合约
合 计	159,728,781.57	60,891,525.35	—		—

3. 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
江西省高速公路投资集团材料有限公司	江西省大地物资有限公司	14,457,626.77	1-2 年	尚未履行合约
江西省交通工程集团有限公司	四川省莱滋交通设施有限公司	4,095,029.03	1-2 年、2-3 年	未办理结算
江西省交通工程集团有限公司	廊坊德基机械科技有限公司	3,867,000.00	1-2 年	未办理结算
合 计	—	22,419,655.80	—	—

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
四川中航油鑫业石油有限公司	145,271,154.80	28.95	58,000,000.00

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
德天(海南)钢铁国际贸易有限公司	68,389,008.73	13.63	
中国石化炼油销售有限公司	26,169,665.58	5.22	
新余钢铁股份有限公司	18,362,266.11	3.66	
新钢国际贸易有限公司	15,703,093.07	3.13	
合 计	273,895,188.29	—	—

(十二)其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	28,517,433.46	11,040,000.00
应收股利	179,241.63	179,241.63
其他应收款项	6,805,975,153.57	3,390,605,073.45
减：坏账准备	1,390,931,771.82	1,105,268,319.33
合 计	5,443,740,056.84	2,296,555,995.75

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
融资融券	284,722.42	
买入返售	13,042,811.04	
债券投资	15,189,900.00	11,040,000.00
减：坏账准备	15,828,296.49	178,848.00
合 计	12,689,136.97	10,861,152.00

(2) 应收利息坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初余额		178,848.00		178,848.00
期初余额在本期		178,848.00		178,848.00
本期计提		1,314,420.00		1,314,420.00
本期转回				
本期核销				
其他变动		14,335,028.49		14,335,028.49
期末余额		15,828,296.49		15,828,296.49

注：其他变动系本期合并范围变化所致，详见附注“七、企业合并及合并报表（四）本期新纳入合并范围的主体”。

2. 应收股利

项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以上的应收股利	179,241.63	179,241.63	—	—
减：坏账准备				
合 计	179,241.63	179,241.63	—	—

3. 其他应收款项

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	449,382,445.39	6.60	449,382,445.39	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	6,356,592,708.18	93.40	925,721,029.94	14.56	5,430,871,678.24
合 计	6,805,975,153.57	—	1,375,103,475.33	—	5,430,871,678.24

(续)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	493,232,085.75	14.55	493,232,085.75	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,897,372,987.70	85.45	611,857,385.58	21.12	2,285,515,602.12
合 计	3,390,605,073.45	—	1,105,089,471.33	—	2,285,515,602.12

按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末数	期初数
1年以内(含1年)	2,750,963,163.02	1,579,161,283.12
1至2年	1,316,061,845.10	365,352,337.72
2至3年	1,550,529,933.05	167,870,930.83
3年以上	1,188,420,212.40	1,278,220,521.78
小 计	6,805,975,153.57	3,390,605,073.45
减：坏账准备	1,375,103,475.33	1,105,089,471.33
合 计	5,430,871,678.24	2,285,515,602.12

(1) 期末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
江西省交通运输厅	156,864,253.18	156,864,253.18	100.00	预计无法收回
宜春市公路管理局	63,750,000.00	63,750,000.00	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
海盛1号	45,622,572.98	45,622,572.98	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	100.00	预计无法收回
新余路桥建设公司	22,500,000.00	22,500,000.00	100.00	预计无法收回
中核集团江西核电公司	20,580,000.00	20,580,000.00	100.00	预计无法收回
神鹰118号	19,730,000.00	19,730,000.00	100.00	预计无法收回
南昌泰同劳务有限公司	18,467,611.00	18,467,611.00	100.00	预计无法收回
樟树市政府	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00	预计无法收回
奉新县人民政府	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00	预计无法收回
青岛中仁路桥建设有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	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	100.00	预计无法收回
刘璇	1,964,937.70	1,964,937.70	100.00	预计无法收回
神鹰100号	1,858,659.43	1,858,659.43	100.00	预计无法收回
铜鼓县铜城天然气有限公司	1,233,880.00	1,233,880.00	100.00	预计无法收回
万向信托有限公司(神鹰123号)	391,712.00	391,712.00	100.00	预计无法收回
神鹰95号	341,603.77	341,603.77	100.00	预计无法收回
烟台市泰鸿交通设施有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
神鹰270号	203,239.00	203,239.00	100.00	预计无法收回
山东泰华路桥工程有限公司	160,000.00	160,000.00	100.00	预计无法收回
烟台源华经贸有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回
江西三环水泥有限公司	116,736.00	116,736.00	100.00	预计无法收回
其他款项	15,147,240.33	15,147,240.33	100.00	预计无法收回
合 计	449,382,445.39	449,382,445.39	—	—

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账 龄	期末数			期初数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年)	2,750,963,163.02	7.37	202,842,258.01	1,579,161,283.12	5.76	91,037,322.56
1至2年	1,316,061,845.10	9.95	130,919,558.06	365,352,337.72	9.04	33,025,634.13
2至3年	1,550,529,933.05	15.02	232,921,757.50	167,870,930.83	18.61	31,242,638.12
3至以上	739,037,767.01	48.58	359,037,456.37	784,988,436.03	58.16	456,551,790.77
合 计	6,356,592,708.18	—	925,721,029.94	2,897,372,987.70	—	611,857,385.58

其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	2,781,067.30	609,076,318.28	493,232,085.75	1,105,089,471.33
期初余额在本期	2,781,067.30	609,076,318.28	493,232,085.75	1,105,089,471.33
本期计提	660,467.00	-134,530,879.84	69,685,453.97	-64,184,958.87
本期转回			174,774,455.00	174,774,455.00
本期核销	5,223.57	2,024,687.45	7,930,639.28	9,960,550.30
其他变动	58,154.18	449,705,814.04	69,169,999.95	518,933,968.17
期末余额	3,494,464.91	922,226,565.03	449,382,445.39	1,375,103,475.33

注：其他变动系本期合并范围变化所致，详见附注“七、企业合并及合并报表（四）本期新纳入合并范围的主体”。

（3）本报告期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
中康建设管理股份有限公司	其他款项	5,646,160.07	终审判决败诉	管理层审批	否
墙改办	专项基金	1,747,530.00	无法收回	管理层决议	否
广东电白二建集团有限公司	其他款项	1,521,458.40	无法收回	管理层决议	否
中国建筑第四工程局	其他款项	763,020.81	无法收回	管理层决议	否
于都县高速公路建设办公室	复垦保证金	259,057.45	无法收回	管理层决议	否
景德镇珠山西延伸工程履约保证金	履约保证金	16,000.00	无法收回	管理层决议	否
代缴社保款	其他款项	5,223.57	无法收回	管理层决议	否
南昌新八一大桥发展股份有限公司	通行证保证金	2,100.00	无法收回	管理层决议	否
合 计	—	9,960,550.30	—	—	—

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
江西省财政厅	往来款	2,083,119,712.29	1年以内	30.61	104,155,985.61
江西万科益达置业投资有限公司	往来款	1,285,345,183.33	1-2年、2-3年	18.89	181,917,168.33
赣州高美房地产开发有限公司	其他往来	270,619,461.58	1-2年	3.98	27,061,946.16
南昌彰美房地产开发有限公司	其他往来	225,826,054.51	1-2年	3.32	22,582,605.45
江西省交通运输厅	往来款	157,110,188.24	5年以上	2.31	157,110,188.24
合 计	—	4,022,020,599.95	—	59.11	492,827,893.79

(十三) 买入返售金融资产

1. 按业务类别

项 目	期末余额	期初余额
股票质押式回购	80,898,306.30	
债券质押式回购	497,386,255.74	
其他	223,945,969.49	
合 计	802,230,531.53	
减：减值准备	106,354,356.03	
账面价值合计	695,876,175.50	

2. 按金融资产种类

项 目	期末余额	期初余额
股票	80,898,306.30	
债券	497,386,255.74	
其他	223,945,969.49	
合 计	802,230,531.53	
减：减值准备	106,354,356.03	
账面价值合计	695,876,175.50	

3. 按担保物金额

担保物	期末公允价值	期初公允价值
担保物	748,731,169.90	
其中：可出售或可再次向外抵押的担保物		
其中：已出售或已再次向外抵押的担保物		

4. 买入返售金融资产按剩余期限分类披露

剩余期限	期末余额	期初余额
一个月以内	802,230,531.53	
合 计	802,230,531.53	

5. 买入返售金融资产减值准备明细

类 别	期末减值准备	期初减值准备
股票质押式回购	20,108,575.91	
其他	86,245,780.12	
合 计	106,354,356.03	

(十四) 存货

1. 存货的分类

江西省交通投资集团有限责任公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年12月31日

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减值 准备	账面价值
原材料	169,185,527.30	1,722,246.20	167,463,281.10	219,195,485.78	1,722,246.20	217,473,239.58
开发成本	2,969,748,010.28		2,969,748,010.28	3,353,981,685.26		3,353,981,685.26
库存商品	204,494,662.46	518,333.14	203,976,329.32	318,535,010.88	2,379,842.15	316,155,168.73
开发产品	3,829,154,912.33	94,565,607.05	3,734,589,305.28	1,483,480,545.58		1,483,480,545.58
周转材料	4,965,045.81		4,965,045.81	148,063,807.61		148,063,807.61
合同履约成本	452,192,338.31		452,192,338.31	203,253,707.46		203,253,707.46
发出商品	112,425.83		112,425.83			
其他	3,728,547.16		3,728,547.16			
合 计	7,633,581,469.48	96,806,186.39	7,536,775,283.09	5,726,510,242.57	4,102,088.35	5,722,408,154.22

2. 存货跌价准备的增减变动情况

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,722,246.20					1,722,246.20
库存商品	2,379,842.15	485,237.99		2,346,747.00		518,333.14
开发产品		94,565,607.05				94,565,607.05
合 计	4,102,088.35	95,050,845.04		2,346,747.00		96,806,186.39

(十五) 合同资产

1. 合同资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质量保证金	348,619,648.00	3,486,196.48	345,133,451.52	444,957,628.00	4,449,576.28	440,508,051.72
应收工程款	9,525,119,545.16	123,128,711.70	9,401,990,833.46	8,724,478,310.47	104,194,910.93	8,620,283,399.54
合 计	9,873,739,193.16	126,614,908.18	9,747,124,284.98	9,169,435,938.47	108,644,487.21	9,060,791,451.26

2. 合同资产减值准备

项 目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
质量保证金	4,449,576.28	-963,379.80			3,486,196.48
应收工程款	104,194,910.93	18,933,800.77			123,128,711.70
合 计	108,644,487.21	17,970,420.97			126,614,908.18

(十六) 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	3,584,520,736.88	514,146,749.99
一年内到期的其他债权投资		40,000,000.00
一年内到期的其他非流动资产		250,000,000.00
小 计	3,584,520,736.88	804,146,749.99
减：减值准备	100,837,221.11	
合 计	3,483,683,515.77	804,146,749.99

期末重要的一年内到期的债权投资

项 目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
渤海银行大额存单	1,500,000,000.00	3.9875%	3.9875%	2023-12-30				
渤海银行大额存单	110,000,000.00	3.9875%	3.9875%	2023-10-23				
渤海银行大额存单	450,000,000.00	3.9875%	3.9875%	2023-10-14				
江西省通源地产集团有限公司借款	1,301,480,000.00	10.00%	10.00%	2023-4-8、 2023-5-6、 2023-2-28、				
工商银行大额存单					200,000,000.00	4.125%	4.125%	2022-10-9
合 计	3,361,480,000.00	—	—	—	200,000,000.00	—	—	—

(十七) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
理财产品		90,927,505.64
待认证进项税	40,411,153.27	44,488,048.34
预缴所得税及其他税费	307,373,863.44	164,228,271.21
待抵扣进项税	2,772,962,725.03	1,535,915,321.75
购入的一年内到期的债权投资	245,321,486.11	689,977,500.00
合同取得成本	580,993.84	
国债 1 天逆回购	210,143,000.00	
其他	40,525.24	
小 计	3,576,833,746.93	2,525,536,646.94
减：坏账准备	11,541,500.00	
合 计	3,565,292,246.93	2,525,536,646.94

(十八) 债权投资

1. 债权投资情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可转让大额存单	903,967,123.28		903,967,123.28	2,167,316,319.22		2,167,316,319.22
江西省通源地产集团有限公司				1,675,680,666.66	56,838,973.33	1,618,841,693.33
江西乔鼎建设工程有限公司	108,879,489.59		108,879,489.59	106,546,268.49		106,546,268.49
南昌市商联纾困项目管理中心（有限合伙）	450,000,000.00	22,500,000.00	427,500,000.00			
上饶市建投新材料有限公司	82,285,917.77	822,859.18	81,463,058.59			
江西大厦股份有限公司	59,185,833.33	4,000,000.00	55,185,833.33			
江西交投金融服务有限公司	20,000,000.00	480,000.00	19,520,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
其他	2,025,000.00	20,000.00	2,005,000.00	20,000.00	20,000.00	
合 计	1,626,343,363.97	27,822,859.18	1,598,520,504.79	3,971,563,254.37	56,858,973.33	3,914,704,281.04

2. 期末重要的债权投资情况

项 目	面值	票面利率(%)	实际利率(%)	到期日
江西乔鼎建设工程有限公司	108,446,000.00	10.00	10.00	2024/12/27、2033/12/31
南昌市商联纾困项目管理中心（有限合伙）	450,000,000.00	8.00	8.00	2025/11/16
渤海银行大额存单	200,000,000.00	3.55	3.55	2025/11/7
广发银行大额存单	400,000,000.00	3.30	3.30	2025/11/17
兴业银行大额存单	200,000,000.00	3.25	3.25	2025/11/11
平安银行大额存单	100,000,000.00	3.30	3.30	2025/11/22
江西交投金融服务有限公司	20,000,000.00	10.8	10.8	无固定期限
上饶市建投新材料有限公司	76,097,000.00	10.00	10.00	详见小注
合 计	1,554,543,000.00	—	—	—

注：本公司孙公司江西交工矿业开发有限公司于 2022 年与上饶市建投新材料有限公司签订长期借款协议，约定提供 76,097,000.00 元借款，借款年利率为 10%。自矿山正式投产的次年起的，每年按照营收的 4.9%归还本金，至借款本金归还完毕为止。

(十九) 其他债权投资

1. 其他债权投资情况

项 目	期末余额	期初余额
国债	2,059,418,267.54	
金融债	475,569,678.62	
企业债	20,107,684.18	
小 计	2,555,095,630.34	
减：减值准备	50,064.18	
合 计	2,555,045,566.16	

2. 期末重要的其他债权投资情况

其他债权投资 项目	面值	摊余成本	公允价值	累计计入其他 综合收益的公 允价值变动金 额	已计提减值 准备金额
国债	2,030,000,000.00	2,042,456,586.33	2,059,418,267.54	-123,838.79	
金融债	460,000,000.00	475,031,553.65	475,569,678.62	538,124.97	
企业债	20,000,000.00	20,000,000.00	20,057,620.00	-201,830.00	50,064.18
合 计	2,510,000,000.00	2,537,488,139.98	2,555,045,566.16	212,456.18	50,064.18

注：报告期末，其他债权投资受限金额为 893,283,249.80 元，其中：转融通借款担保受限金额为 479,521,915.80 元，正回购借款担保受限金额 312,742,434.00 元，期货结算备付金担保受限金额为 101,018,900.00 元。

(二十) 长期应收款

项 目	期末余额			期初余额			期末折 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	
分期收款提供劳务	611,091,003.46		611,091,003.46	695,179,337.14		695,179,337.14	
合 计	611,091,003.46		611,091,003.46	695,179,337.14		695,179,337.14	—

(二十一) 长期股权投资

1. 长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	
一、合营企业									
江西昌泰天福茶业有限公司	104,279,087.46			1,351,728.34					105,630,795.80
小计	104,279,087.46			1,351,728.34					105,630,795.80
二、联营企业									
南昌江佰泰投资咨询有限公司(有限合伙)	397,967,610.60		51,674,282.54						346,293,328.06
广发银行股份有限公司	15,510,041,322.67	1,503,429,594.46		1,105,234,337.22	-226,323,109.97		144,985,848.58		17,748,386,295.80
江西省华赣环境集团有限公司	300,681,306.37			-4,264,987.20					296,416,319.17
江西核电有限公司	250,346,100.54			-18,825,649.89			1,814,349.44		229,706,101.21
恒邦财产保险股份有限公司	438,644,206.92			823,765.22	-2,791,695.10				436,676,277.04
共青城高云投资管理有限公司	581,797.68			32,273.92					614,071.60
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	9,019,045.45			-467,306.63					8,551,738.82
井冈山市翠峰酒店有限责任公司	13,124,360.31			-791,718.24					12,332,642.07
江西九江长江公路大桥有限公司	676,439,869.40			28,288,852.11			39,546,000.00		665,182,721.51
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	1,221,229,200.00								1,221,229,200.00
江西省寻全高速公路有限责任公司									670,770,800.00

被投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
江西银行股份有限公司	5,864,995,885.16			207,261,147.07	10,002,830.86		46,882,566.95		6,035,377,276.14
江西联合股权交易中心有限公司	34,818,525.35	85,800,000.00		5,504,090.09			4,500,000.00		121,622,615.44
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	101,894,300.34			-42,777,181.29					59,107,119.05
江西交工仁居科技有限公司	3,522,731.82			574,844.60					4,097,376.42
江西省新路地产开发有限公司	29,446,258.70		29,446,258.70						
江西中交信通网络科技有限公司	31,285,642.13			3,074,513.95					34,360,156.08
江西省港通能源有限公司		9,800,000.00		-87,041.67					9,712,958.33
新通高路利华沥青科技有限公司有限责任公司	6,078,549.73								6,078,549.74
共青城高云一号投资管理合伙企业	43,625,176.40			-552,190.30					43,072,986.10
中节能晶和科技有限公司	39,359,137.85			3,903,883.76					43,263,021.61
英泰 WOTA 公路项目	-26,677,682.17			-4,023,020.98					-30,700,703.15
赣州金高房地产开发有限公司	99,321,709.39			13,496,531.29					112,818,240.68
赣州高美房地产开发有限公司									
江西赣江新区致一农业发展有限公司									
江西畅发文化体育发展有限公司	11,617,417.56		2,400,000.00	955,439.62					10,172,857.18
南昌驿路行信息科技有限公司		400,000.00		-20,629.71					-379,370.29

江西省交通投资集团有限责任公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年12月31日

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
江西通达实业发展有限公司	92,041,839.89			7,924,908.34					99,966,748.23	
南昌县鸿慈房地产品开发有限公司	73,775,841.81			-2,774,485.70					71,001,356.11	
南昌联高置业有限公司	334,777,410.66							-334,777,410.66		
江西省交投人才科技有限责任公司	2,606,285.97								3,036,067.86	
南昌彭美房地产开发有限公司	96,308,694.35								95,528,378.44	
江西龙旅建材有限公司	2,418,767.07			-780,315.91					2,179,704.86	
上饶市饶建供应链管理有限公司	2,457,582.53	22,050,000.00		467,193.15			396,000.00		24,974,775.68	
上饶市建投新材料有限公司	897,108.30	48,020,000.00		-262,457.46					48,654,650.84	
江西省交工金属构件有限公司		20,000,000.00		1,150,027.00					21,150,027.00	
江西交远物流有限公司	37,539,809.70			-274,565.44					37,265,244.26	
崇义县振发建设工程有限公司		21,600.00							21,600.00	
江西交通发展基金(有限合伙)		1,000,000.00							1,000,000.00	
江西基金管理有限责任公司				-10,204,014.37				42,845,661.36	32,441,646.99	
深圳凡泰极客科技有限责任公司				678,845.28				16,321,154.72	17,000,000.00	9,046,706.98
苏州梧桐汇智软件科技有限责任公司				304,786.03				7,205,858.43	7,510,644.46	
宁波梅花天使投资管理有限公司				841,870.84				441,870.84	81,700,000.00	23,401,202.13
沿海惠融科技(北京)有限公司				-2,022.62				2,022.62		6,167,674.27
Qudian Inc.				-8,149,397.47	1,649,017.45	6,917,347.30		27,431,082.22	505,900,000.00	283,623,941.48

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
小计	25,700,175,592.48	1,690,521,194.46	83,520,541.24	1,287,846,944.29	-217,462,956.76	6,917,347.30	238,124,764.97	27,872,953.06	28,463,711,793.62	1,903,669,261.62
合计	25,804,454,659.94	1,690,521,194.46	83,520,541.24	1,289,198,572.63	-217,462,956.76	6,917,347.30	238,124,764.97	27,872,953.06	28,569,342,589.42	1,903,669,261.62

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	本期数					上期数		
	江西九江长江公路大桥有限公司	江西银行股份有限公司	广发银行股份有限公司	江西九江长江公路大桥有限公司	江西银行股份有限公司	广发银行股份有限公司	江西银行股份有限公司	广发银行股份有限公司
流动资产	433,893,176.37			430,333,859.44				
非流动资产	3,230,828,622.12			3,335,445,407.51				
资产合计	3,664,721,798.49	515,572,649,722.65	3,417,904,232,975.63	3,765,779,266.95	508,559,807,245.00	3,359,984,546,000.00		
流动负债	97,316,681.53			102,579,006.94				
非流动负债	2,500,167,369.51			2,567,098,030.77				
负债合计	2,597,484,051.04	468,757,610,901.47	3,156,054,852,997.56	2,669,677,037.71	466,926,373,579.25	3,125,483,791,000.00		
净资产	1,067,237,747.45	46,815,038,821.18	261,849,379,978.07	1,096,102,229.24	41,633,433,665.75	234,500,755,000.00		
按持股比例计算的净资产份额	416,222,721.50	5,977,479,693.25	17,635,591,226.99	427,479,869.40	5,808,078,148.30	15,510,041,322.67		
调整事项	248,960,000.00	57,897,582.89		248,960,000.00	56,917,716.86			
对联营企业权益投资的账面价值	665,182,721.50	6,035,377,276.14	17,635,591,226.99	676,439,869.40	5,864,995,865.16	15,510,041,322.67		
营业收入	344,712,479.04	12,738,161,152.36	75,153,958,407.70	432,737,972.20	11,151,070,000.00	74,904,656,000.00		
所得税费用	24,357,084.05	80,444,125.10	3,561,049,279.79	38,852,946.25	384,626,471.45	3,782,712,000.00		
净利润	72,535,518.21	1,600,519,858.38	15,528,254,155.67	126,701,039.23	2,111,553,092.51	17,476,384,000.00		
其他综合收益		75,374,613.78	-2,765,433,894.39		-118,390,378.13	2,415,644,000.00		
综合收益总额	72,535,518.21	1,675,894,472.16	12,762,820,261.28	126,701,039.23	1,993,162,714.38	19,892,028,000.00		
企业本期收到的来自联营企业的股利	39,546,000.00	46,882,566.95	144,985,848.58	11,622,000.00	46,982,566.95	124,066,694.44		

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. 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项 目	本期数	上期数
合营企业：	—	—
投资账面价值合计	105,630,795.80	104,279,067.46
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	1,351,728.34	1,614,896.39
其他综合收益		
综合收益总额		
联营企业：	—	—
投资账面价值合计	4,014,755,500.17	3,648,698,535.25
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-55,160,480.10	-115,455,707.37
其他综合收益	-54,017,802.45	-114,264,979.96
综合收益总额	-1,142,677.65	-1,190,727.41
综合收益总额	-55,160,480.10	-115,455,707.37

(二十二)其他权益工具投资

1.其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
信达地产股份有限公司	518,689,998.14	415,989,988.18
中证机构间报价系统股份有限公司	100,000,000.00	
先锋软件股份有限公司	1,394,000.00	1,394,000.00
权益工具投资	4,437,627.64	
合 计	624,521,625.78	417,383,988.18

2.期末重要的其他权益工具投资情况

项 目	投资成本	期末余额	期初余额	本期确认的股利收入	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益原因
信达地产股份有限公司	674,723,831.03	518,689,998.14	415,989,988.18	7,001,627.57	32,150,867.01		部分处置
中证机构间报价系统股份有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00					
合 计	774,723,831.03	618,689,998.14	415,989,988.18	7,001,627.57	32,150,867.01	—	—

(二十三)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	541,381,878.45	278,737,487.81
其中：权益工具投资	362,121,046.80	165,254,766.81
其他投资	179,260,831.65	113,482,721.00
合 计	541,381,878.45	278,737,487.81

(二十四)投资性房地产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	1,155,251,315.94	38,488,980.05		1,193,740,295.99
其中：房屋、建筑物	1,155,251,315.94	38,488,980.05		1,193,740,295.99
二、累计折旧和累计摊销合计	348,016,539.24	65,836,420.06		413,852,959.30
其中：房屋、建筑物	348,016,539.24	65,836,420.06		413,852,959.30
三、投资性房地产账面净值合计	807,234,776.70		27,347,440.01	779,887,336.69
其中：房屋、建筑物	807,234,776.70		27,347,440.01	779,887,336.69
四、投资性房地产减值准备累计合计				
其中：房屋、建筑物				

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
五、投资性房地产账面价值合计	807,234,776.70		27,347,440.01	779,887,336.69
其中：房屋、建筑物	807,234,776.70		27,347,440.01	779,887,336.69

(二十五) 固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	263,578,034,319.42	242,134,547,811.75
固定资产清理	3,361.70	4,693.07
减：减值准备	4,900,961.71	5,491,701.36
合 计	263,573,136,719.41	242,129,060,803.46

1. 固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	275,917,201,688.75	28,479,224,250.36	2,500,062,205.90	301,896,363,733.21
其中：公路资产	256,536,663,943.29	23,945,464,692.43	1,889,056,853.65	278,593,071,782.07
房屋及建筑物	9,065,768,605.12	2,324,032,656.56	83,585,563.44	11,306,215,698.24
机器设备	7,917,084,583.14	2,117,174,234.05	329,214,622.68	9,705,044,194.51
运输设备	591,868,178.45	88,545,243.35	29,991,104.83	650,422,316.97
其他设备	1,805,816,378.75	4,007,423.97	168,214,061.30	1,641,609,741.42
二、累计折旧合计	33,782,653,877.00	4,688,634,217.98	152,958,681.19	38,318,329,413.79
其中：公路资产	26,844,873,792.91	3,540,079,493.83		30,384,953,286.74
房屋及建筑物	2,021,976,334.51	279,117,471.93	19,300,907.60	2,281,792,898.84
机器设备	3,469,154,542.85	735,016,297.53	74,039,202.30	4,130,131,638.08
运输设备	359,776,833.15	52,877,456.11	27,115,372.40	385,538,916.86
其他设备	1,086,872,373.58	81,543,498.58	32,503,198.89	1,135,912,673.27
三、固定资产账面净值合计	242,134,547,811.75	—	—	263,578,034,319.42
其中：公路资产	229,691,790,150.38	—	—	248,208,118,495.33
房屋及建筑物	7,043,792,270.61	—	—	9,024,422,799.40
机器设备	4,447,930,040.29	—	—	5,574,912,556.43
运输设备	232,091,345.30	—	—	264,883,400.11
其他设备	718,944,005.17	—	—	505,697,068.15
四、减值准备合计	5,491,701.36		590,739.65	4,900,961.71
其中：公路资产				
房屋及建筑物	1,069,289.05		590,739.65	478,549.40
机器设备	4,421,199.16			4,421,199.16
运输设备				
其他设备	1,213.15			1,213.15
五、固定资产账面价值合计	242,129,056,110.39	—	—	263,573,133,357.71
其中：公路资产	229,691,790,150.38	—	—	248,208,118,495.33

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
房屋及建筑物	7,042,722,981.56	—	—	9,023,944,250.00
机器设备	4,443,508,841.13	—	—	5,570,491,357.27
运输设备	232,091,345.30	—	—	264,883,400.11
其他设备	718,942,792.02	—	—	505,695,855.00

注 1. 固定资产增加主要系：

(1) 公司本期合并国盛金融控股集团股份有限公司，导致房屋及建筑物原值增加 359,726,825.21 元，机器设备原值增加 204,391,729.10 元，运输设备原值增加 33,580,567.46 元，其他设备原值增加 27,975,280.84 元。

(2) 本公司本期接受萍乡至莲花高速公路建设项目资产，导致公路资产原值增加 7,702,137,618.00 元，房屋建筑物原值增加 284,452,208.00 元，运输设备原值增加 1,379,670.35 元，其他设备原值增加 1,334,335.00 元。

(3) 本公司本期接受南康至龙南高速公路扩容工程建设项目资产，导致公路资产原值增加 17,762,669,471.32 元，房屋建筑物原值增加 313,176,988.65 元，运输设备原值增加 5,300,240.90 元，其他设备原值增加 576,850.86 元。

注 2. 固定资产减少主要系：

(1) 江西省交通投资集团有限责任公司广昌至吉安高速公路建设项目依据竣工结算对原固定资产原值进行调整，其中公路资产原值调整 1,313,409,413.42 元，机器设备原值调整 181,157,008.29 元；

(2) 江西省高速公路投资集团有限责任公司铜鼓至万载高速公路建设项（宜丰联络线）依据竣工结算对原固定资产原值进行调整，其中调整公路资产原值 141,855,052.13 元；

2. 固定资产清理

项 目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
机器设备		4,693.07	拍卖
其他设备	3,361.70		报废
合 计	3,361.70	4,693.07	—

(二十六) 在建工程

1. 在建工程情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
九龙湖办公楼应急指挥大厅和技术支撑及数据中心工程（信息化）	73,787,480.57		73,787,480.57			
玖珑时代（JLHC-06、07 地块 1#楼）装修	71,035,227.28		71,035,227.28			
杭瑞高速都九段庐山温泉收费站迁移新建工程项目	36,160,065.65		36,160,065.65			
大广高速修水南互通改造工程-土建工程（南昌	36,028,632.64		36,028,632.64			

江西省交通投资集团有限责任公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
北 2022)						
庐山西海温泉酒店改造 工程建设项目	35,204,003.91		35,204,003.91			
江西赣州景行研学旅行 营地建设 EPC 项目	310,410,143.13		310,410,143.13	401,382,934.81		401,382,934.81
监控系统项目	217,718,489.80		217,718,489.80	200,479,980.51		200,479,980.51
南康北服务区改扩建一 期工程（赣州 2019）	45,925,200.44		45,925,200.44	162,330,784.44		162,330,784.44
沪昆高速公路梨园至东 乡段改扩建工程项目	1,511,708,513.48		1,511,708,513.48	114,651,478.06		114,651,478.06
服务区改扩建项目	399,196,391.65		399,196,391.65	56,548,556.11		56,548,556.11
机电研发中心基地	79,149,367.30		79,149,367.30	55,428,919.81		55,428,919.81
SOA 标准的系统办公平 台系统				54,446,119.86		54,446,119.86
泰和北改扩建项目	66,571,334.38		66,571,334.38	52,984,044.84		52,984,044.84
樟树至吉安高速公路改 扩建工程提升改造工 程项目	504,194,027.29		504,194,027.29	36,661,755.18		36,661,755.18
交通监控云联网工程	38,922,155.22		38,922,155.22	35,663,319.37		35,663,319.37
景东收费所房建及机电 工程				8,402,425.50		8,402,425.50
南昌至樟树高速公路改 扩建二期项目	43,794,459.36		43,794,459.36	1,565,880.21		1,565,880.21
养护基地工程	309,588,506.89		309,588,506.89			
零星工程	155,926,708.08		155,926,708.08	207,600,863.24		207,600,863.24
工程物资	370,023.90		370,023.90			
合 计	3,935,690,730.97		3,935,690,730.97	1,388,147,061.94		1,388,147,061.94

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	期末余额
江西赣州景行研学旅行 营地建设 EPC 项目	6.1 亿元	401,382,934.81	116,596,836.07	116,247,675.04	91,321,952.71	310,410,143.13
监控系统项目	4.77 亿元	200,479,980.51	19,357,408.36		2,118,899.07	217,718,489.80
南康北服务区改扩建一 期工程（赣州 2019）	1.78 亿元	162,330,784.44	6,079,716.00		122,485,300.00	45,925,200.44
沪昆高速公路梨园至东 乡段改扩建工程项 目	273.15 亿 元	114,651,478.06	1,418,164,966.37			1,532,816,444.43
机电研发中心基地	1.8 亿元	55,428,919.81	23,723,664.44			79,152,584.25
樟树至吉安高速公路改 扩建工程提升改造 工程项目	132.95 亿 元	36,661,755.18	467,532,272.11			504,194,027.29
南昌至樟树高速公路改 扩建二期项目	22.97 亿元	1,565,880.21	42,228,579.15			43,794,459.36
庐山服务区提质升级 工程	11.57 亿元		105,325,036.94			105,325,036.94
服务区改扩建项目	6.61 亿元	56,548,556.11	83,673,593.27			140,222,149.38
养护基地工程	9.91 亿元	41,537,419.96	210,745,923.17	322,000.00		251,961,343.13
新一代国家交通控制	1.86 亿元	18,727,637.86	0.00	18,727,637.86		

2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
网和智慧高速公路示范工程						
大型搅拌站			17,614,340.66	17,614,340.66		
宁都东服务区改扩建项目	0.49 亿元	70,198.54	38,757,805.83	38,802,188.70		25,815.67
提质升级污水处理项目	0.61 亿元	241,037.74	42,070,371.55	34,950,397.62	7,335,813.35	25,198.32
会昌等 6 对服务区宿舍楼新建工程	0.29 亿元	422,830.18	19,797,497.98	20,220,328.16		
合 计	—	1,090,049,413.41	2,611,668,011.90	246,884,568.04	223,261,965.13	3,231,570,892.14

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
江西赣州景行研学旅行营地建设 EPC 项目	85.00	85.00	8,271,336.56	8,172,278.89	4.81	自有资金、筹资
监控系统项目	45.67	45.67				自有资金
南康北服务区改扩建一期工程（赣州 2019）	82.44	82.44				自有资金
沪昆高速公路梨园至东乡段改扩建工程项目	26.22	26.22	3,421,166.67	3,421,166.67	2.70	自有资金、银行贷款
机电研发中心基地	43.97	43.97				自有资金
樟树至吉安高速公路改扩建工程提升改造工程项目	0.04	0.04				银行贷款及自筹
南昌至樟树高速公路改扩建二期项目	0.02	0.02				银行贷款及自筹
庐山服务区提质升级工程	52.66	52.66				自有资金
服务区改扩建项目	21.21	21.21				其他来源
养护基地工程						集团拨款
新一代国家交通控制网和智慧高速公路示范工程	0.10	100				其他来源
大型搅拌站						自筹
宁都东服务区改扩建项目	0.05					其他来源
提质升级污水处理项目	0.04					其他来源
会昌等 6 对服务区宿舍楼新建工程						其他来源
合 计	—	—	11,692,503.23	11,692,503.23	—	—

注 1：樟树至吉安高速公路改扩建工程项目系根据本公司子公司江西赣粤高速公路股份有限公司 2021 年第二次临时股东大会审议通过的《关于控股子公司昌泰公司投资建设所辖高速公路改扩建项目的议案》、江西省发展和改革委员会《江西省发展改革委关于樟树至吉安高速公路改扩建工程项目核准的批复》，同意公司控股子公司江西昌泰高速公路有限责任公司（以下简称昌泰公司）投资建设所辖樟树至吉安高速公路改扩建工程提升改造工程项目（以下简称本次改扩建项目）。根据项目规划，本次改扩建项目规划路线与该段高

速现有走向基本一致，起于昌樟高速公路樟树枢纽南端，终于大广高速公路吉安南枢纽东北端，主要是将目前的双向四车道扩建为双向八车道，全长 104.861km。本次改扩建项目投资估算总金额为 132.95 亿元，项目资金由国内银行贷款和昌泰公司自筹解决。

注 2：根据本公司子公司江西赣粤高速公路股份有限公司第七届董事会第二十五次会议决议，审议通过了《关于投资南昌至樟树高速公路改扩建二期项目的议案》，同意公司投资昌樟高速公路改扩建二期工程（李庄山大桥至昌西南枢纽段）提升改造工程项目（以下简称“本项目”）。本项目起于昌樟高速李庄山大桥，终于昌樟高速昌西南枢纽，顺接昌樟高速改扩建一期项目起点，全长 9.92km，计划将目前的双向四车道扩建为双向六车道。根据本公司第八届董事会第十次会议审议通过了《关于投资南昌至樟树高速公路改扩建二期工程新增互通项目的议案》，同意公司投资建设南昌至樟树高速公路改扩建二期工程新增互通项目。项目总投资金额为 22.97 亿元。项目资金来源于国内银行贷款和公司自筹方式。

注 3：根据赣发改交通〔2021〕954 号《江西省发展改革委关于 G60 沪昆高速梨园（赣浙界）至东乡段改扩建工程项目核准批复》，沪昆高速公路梨园至东乡段改扩建工程项目线路起自上饶市玉山县梨园（浙赣界），止于抚州市东乡区东乡枢纽互通，全长 201.151 公里，其中新建上饶城区段 31.099 公里，其余路段利用既有高速公路改扩建。

(二十七) 使用权资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	224,080,528.67	450,506,674.83	14,731,946.28	659,855,257.22
其中：房屋及建筑物	57,125,730.83	283,841,994.13	13,805,440.06	327,162,284.90
经营权	162,465,847.93	166,664,680.70	268,945.04	328,861,583.59
土地使用权	3,673,839.20		657,561.18	3,016,278.02
机器设备	815,110.71			815,110.71
二、累计折旧和累计摊销合计	56,827,587.74	228,373,665.57	12,154,058.26	273,047,195.05
其中：房屋及建筑物	12,897,588.26	153,207,621.86	12,086,821.96	154,018,388.16
经营权	43,383,494.89	74,794,475.12	67,236.30	118,110,733.71
土地使用权	240,838.07	65,902.07		306,740.14
机器设备	305,666.52	305,666.52		611,333.04
三、使用权资产账面净值合计	167,252,940.93	—	—	386,808,062.17
其中：房屋及建筑物	44,228,142.57	—	—	173,143,896.74
经营权	119,082,353.04	—	—	210,750,849.88
土地使用权	3,433,001.13	—	—	2,709,537.88
机器设备	509,444.19	—	—	203,777.67
四、使用权资产减值准备累计合计				
其中：房屋及建筑物				

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
经营权				
土地使用权				
机器设备				
五、使用权资产账面价值合计	167,252,940.93	—	—	386,808,062.17
其中：房屋及建筑物	44,228,142.57	—	—	173,143,896.74
经营权	119,082,353.04	—	—	210,750,849.88
土地使用权	3,433,001.13	—	—	2,709,537.88
机器设备	509,444.19	—	—	203,777.67

(二十八) 无形资产

无形资产情况

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	639,897,927.84	672,924,524.53	29,967,184.81	1,282,855,267.56
其中：土地使用权	552,689,806.60	368,764,263.81	29,927,010.70	891,527,059.71
软件	81,168,243.44	240,656,487.14	40,174.11	321,784,556.47
采矿权	3,970,000.00			3,970,000.00
特许权	2,069,877.80	63,503,773.58		65,573,651.38
二、累计摊销额合计	222,064,488.44	232,612,328.05	5,435,790.13	449,241,026.36
其中：土地使用权	180,602,767.12	32,304,961.24	5,416,514.56	207,491,213.80
软件	39,608,671.56	136,913,627.03	19,275.57	176,503,023.02
采矿权	1,543,920.00	132,336.00		1,676,256.00
特许权	309,129.76	63,261,403.78		63,570,533.54
三、无形资产减值准备合计				
其中：土地使用权				
软件				
采矿权				
特许权				
四、无形资产账面价值合计	417,833,439.40	—	—	833,614,241.20
其中：土地使用权	372,087,039.48	—	—	684,035,845.91
软件	41,559,571.88	—	—	145,281,533.45
采矿权	2,426,080.00	—	—	2,293,744.00
特许权	1,760,748.04	—	—	2,003,117.84

注 1： 无形资产本期减少系：①本公司孙公司江西省公路桥梁工程有限公司土地及房屋建筑物被银三角管委会及莲塘镇人民政府征收，无形资产净值减少 24,703.60 元，其中土地账面原值 3,290,014.95 元、累计摊销 3,265,311.35 元。②本公司孙公司江西交工装备制造制造有限公司土地被共青城市自然资源局征收，无形资产净值减少 17,083,912.77 元，其中土地账面原值 18,636,995.75 元，累计摊销 1,553,082.98 元。

(二十九) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加额	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
国盛证券有限责任公司		3,162,030,950.83		3,162,030,950.83
天津国盛信安科技有限公司		473,955.15		473,955.15
深圳前海弘大嘉豪资本管理有限公司		1.00		1.00
上海多专科技有限公司		20,300.00		20,300.00
深圳弘大智合投资合伙企业(有限合伙)		1.00		1.00
国盛金融控股集团股份有限公司		1,843,304,643.37		1,843,304,643.37
合 计	1,363,874,299.78	5,005,829,851.35		6,369,704,151.13

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。（3）2022 年 8 月 31 日，本公司收购国盛金融控股集团股份有限公司时，其自带商誉 3,162,525,207.98 元，主要系其 2022 年 8 月 31 日之前收购国盛证券有限责任公司、天津国盛信安科技有限公司、深圳前海弘大嘉豪资本管理有限公司、上海多专科技有限公司、深圳弘大智合投资合伙企业（有限合伙）形成；（4）2022 年 8 月 31 日，本公司收购国盛金融控股集团股份有限公司 25.53%股权，支付对价 4,494,702,885.40 元及合并日原 4.42%股权公允价值 717,144,084.14 之和与合并日可辨认净资产公允价值 11,248,314,550.54 乘以最终持股比例 29.95%之差 1,843,304,643.37 元，确认为商誉。

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
国盛证券有限责任公司		49,804,599.46	133,118,607.28			182,923,206.74
天津国盛信安科技有限公司			473,955.15			473,955.15
上海多专科技有限公司			20,300.00			20,300.00
合 计		49,804,599.46	133,612,862.43			183,417,461.89

注 1：其他变动系本期合并范围变化所致，详见附注“七、企业合并及合并报表（四）本期新纳入合并范围的主体”。

注 2：本公司期末对商誉账面价值进行减值测试。对因收购国盛证券产生的商誉（以下简称国盛证券商誉）减值测试情况如下：

（1）资产组的确认：为国盛证券与商誉相关的全部经营性资产及负债形成的资产组价值（以下简称国盛证券资产组），涉及的资产范围为经过审计的国盛证券资产负债表所反映的与商誉相关的全部经营性资产及负债，被界定为其他资产及负债的不包括在与商誉相关的资产组范围内。自收购以来各年度减值测试与购买日确认的资产组保持了一致。

（2）商誉减值测试的具体方法：减值测试基于国盛证券资产组的可回收金额测算，可回收金额为市场价值减去处置费用后的净额。减值测试采用市场法之上市公司比较法确定资产组市场价值，并根据国盛证券所处行业特点选择市净率（P/B）估值模型，即：被评估资产组市场价值（公允价值）=与商誉相关的资产组账面价值×目标平均 P/B×（1-流动性折扣）。

（3）商誉减值测试结果：根据中铭国际资产评估（北京）有限责任公司出具的中铭评报字（2023）第 2067 号评估报告，国盛证券资产组可收回金额为 1,257,000.00 万元，低于含商誉的国盛证券资产组可辨认净资产账面价值 1,267,080.46 万元，因此 2022 年度共计提商誉减值准备 10,080.46 万元。

（三十）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	其他减少的原因
租入设备更新改造	2,267,256.63		2,267,256.63			
办公楼装修费	42,554,228.64	111,166,783.38	22,112,403.22		131,608,608.80	
房屋、土地租赁费	11,074,447.92		627,655.37		10,446,792.55	
加油站新建、改造工程	44,721,511.63		7,781,846.04		36,939,665.59	
其他	14,559,483.54	5,684,348.17	6,991,897.27		13,251,934.44	
合 计	115,176,928.36	116,851,131.55	39,781,058.53		192,247,001.38	—

（三十一）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	395,788,496.36	1,760,229,521.78	276,567,677.15	1,338,763,459.52
未实现内部损益抵销	70,358,617.76	263,832,910.77	70,110,578.42	281,824,418.66
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	16,583,458.22	66,333,832.88	58,866,538.64	235,466,154.60
交易性金融资产公允价值变动	58,633,813.05	234,535,252.14	55,652.34	222,609.33
递延收益	203,226,802.15	812,907,208.60	119,270,568.00	477,082,271.97
非同一控制下企业合并资产评估减值	641,406.07	2,565,624.28		
预计负债	6,798,517.53	35,621,326.20	3,617,079.03	24,113,860.22
其他	55,084,374.97	220,337,499.87	3,707,870.51	14,831,482.03
小 计	807,115,486.11	3,396,363,176.52	532,195,964.09	2,372,304,256.33
二、递延所得税负债：				
非同一控制下企业合并资产评估增值	23,216,246.93	114,204,249.16	2,557,448.88	10,229,795.52
内部交易未实现利润	24,078,351.85	96,313,407.40	26,901,021.16	107,604,084.64
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值变动	27,476,709.52	109,906,838.09	90,404,512.57	361,618,050.31
高速公路车流量法与直线法折旧差异	338,405,676.49	1,353,622,705.96	343,312,045.95	1,373,248,183.80
梨温高速公路评估增值	982,036,089.58	3,928,144,358.32	1,049,602,895.98	4,198,411,583.92
按税法加速折旧的固定资产折旧变动	308,246.81	1,232,987.24		
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	52,234.51	208,938.04		
小 计	1,395,573,555.69	5,603,633,484.21	1,512,777,924.54	6,051,111,698.19

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	2,978,681,074.34	1,947,577,299.35
可抵扣亏损	20,415,246,468.40	22,514,313,452.30
合 计	23,393,927,542.74	24,461,890,751.65

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 度	期末余额	期初余额	备 注
2022 年		4,164,612,260.15	
2023 年	3,641,922,498.97	3,649,511,998.01	
2024 年	4,372,562,881.63	4,392,022,758.57	
2025 年	4,754,093,141.65	4,798,012,946.05	
2026 年	5,403,597,331.80	5,510,153,489.52	
2027 年	2,243,070,614.35		

合 计	20,415,246,468.40	22,514,313,452.30	—
-----	-------------------	-------------------	---

(三十二)其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
林地报批费	557,927.93	557,927.93
预付土地出让金	55,437,932.37	3,420,325.56
项目办预付工程款	1,409,710,642.92	26,816,089.54
预付股权投资款(注2)	183,612,980.30	115,860,863.30
专项债项目工程款(注1)	7,756,475,185.09	4,963,599,083.15
预付长期资产购置款(注3))	442,295,605.51	23,698,073.66
其他	6,027,619.05	
小 计	9,854,117,893.17	5,133,952,363.14
减: 减值准备	5,732,898.03	
合 计	9,848,384,995.14	5,133,952,363.14

注1: 专项债项目工程款系公司受托使用地方政府收费公路专项债资金建设的政府收费公路, 专项债资金不足部分由公司垫付, 按照建成后移交的原则, 资产、负债整体移交给本公司, 本公司为地方政府专项债高速公路的运营管理主体, 未移交前本公司负责相关工程的建设管理。

注2: ①本公司三级子公司江西省雷诺交通建设有限公司于2021年3月26日与保利(江西)房地产开发有限公司、江西华泽房地产有限公司就合作开发南昌市南昌县DAJ2020060号地块签订《南昌市南昌县DAJ2020060号地块合作开发协议》。截至报表日共计支付投资款57,328,980.30元。根据《中共江西省公路桥梁工程有限公司委员会会议纪要》(2021年第12号), 江西省雷诺交通建设有限公司计划终止与保利(保民)公司项目合作开发事宜, 目前正在协商中。截止报告日, 项目公司尚未变更注册资本及股东。②本公司与广西交投二十期交通建设投资基金合伙企业(有限合伙)签订合伙协议(协议编号: 资投合投三2022-0090号), 协议约定本公司作为有限合伙人认缴出资人民币315,710,000.00元, 截至报表日先期预付投资款126,284,000.00元。。

注3: ①本公司子公司江西交通工程集团有限公司(以下简称“交工集团”)于2022年3月11日与江西省通源房地产集团有限公司(以下简称“通源地产”)就到期的500,000,000.00元借款签订债权债务重组协议, 其中一条约定通源地产以新建城C地块万达广场6#办公楼(面积47,533.87平方米, 229套)整体作价190,135,480.00元抵债给交工集团, 以完成竣工验收备案并交付作为本次以物抵债约定的生效条件。

(三十三)短期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款		60,000,000.00
信用借款	20,348,011,305.54	12,539,000,000.00
信用证融资	424,680,000.00	620,000,000.00
应付短期借款利息	11,097,064.96	11,700,262.23
质押借款	516,851,887.00	
应付票据融资	650,000,000.00	

项 目	期末余额	期初余额
合 计	21,950,640,257.50	13,230,700,262.23

(三十四) 应付短期融资款

1. 分类

项 目	期末余额	期初余额
应付短期融资款	1,273,222,991.78	
合 计	1,273,222,991.78	

2. 应付短期融资款明细

债券类型	剩余期限	票面利率	本期增加	本期减少	其他增加	期末余额
收益凭证	已到期	2.5%-4.5%	2,012,200,432.87	3,032,562,246.58	1,020,361,813.71	
收益凭证	1个月内	3.3%	111,552,356.16			111,552,356.16
收益凭证	1-3个月	2.1%-4.3%	335,253,490.42			335,253,490.42
收益凭证	3-6个月	2.3%-4.3%	513,543,150.68			513,543,150.68
收益凭证	6-12个月	3.8%	312,873,994.52			312,873,994.52
合 计			3,285,423,424.65	3,032,562,246.58	1,020,361,813.71	1,273,222,991.78

注：其他变动系本期合并范围变化所致，详见附注“七、企业合并及合并报表（四）本期新纳入合并范围的主体”。

(三十五) 拆入资金

项 目	期末余额	期初余额
转融通拆入资金	2,356,695,555.55	
合 计	2,356,695,555.55	

转融通拆入资金按剩余期限分类

剩余期限	期末余额		期初余额	
	余额	利率区间	余额	利率区间
1个月以内	954,855,555.55	2.8%、2.4%		
1至3个月	1,401,840,000.00	2.8%、2.4%		
合 计	2,356,695,555.55			

(三十六) 交易性金融负债

项 目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融负债	20,560,180.00	
其中：发行的交易性债券	20,560,180.00	
指定为以公允价值计量且其变动计入本期损益的金融负债		
其他		
合 计	20,560,180.00	

(三十七) 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,054,866,344.10	1,459,542,911.39
商业承兑汇票	11,273,752.10	151,433,077.26
国内信用证	478,700,000.00	322,281,495.00
合 计	3,544,840,096.20	1,933,257,483.65

(三十八) 应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	10,927,532,148.52	10,104,705,980.97
1 至 2 年（含 2 年）	3,552,340,009.74	1,873,369,492.56
2 至 3 年（含 3 年）	915,365,522.53	912,296,369.00
3 年以上	2,680,149,978.84	2,483,527,271.53
合 计	18,075,387,659.63	15,373,899,114.06

账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权人单位名称	期末余额	未偿还原因
江西省国利建设集团有限公司	962,705,338.08	尚未偿付
江西圣建建筑工程有限公司	183,904,441.65	未办理结算
江西扬驰建筑劳务有限公司	60,356,241.88	未办理结算
中国铁路物资华东集团有限公司	53,438,833.58	未办理结算
江西省朝晖城市建设工程有限公司	41,599,945.87	未办理结算
南昌卓信劳务外包服务有限公司	38,428,709.33	未办理结算
吉安市永安交通设施有限公司	35,153,534.35	未办理结算
江西省新宇建设工程有限公司	32,542,600.00	未办理结算
中恒建设集团有限公司	29,115,243.47	未办理结算
佳邦建设集团有限公司	28,703,136.99	未办理结算
樟树市海盛商品混凝土有限公司	25,481,200.90	未办理结算
赣州鑫裕建设工程有限公司	22,482,199.85	未办理结算
江西豫旺劳务有限公司	22,457,679.95	未办理结算
江西建工第二建筑有限责任公司	18,486,018.20	未办理结算

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
北京赛特斯信息科技股份有限公司	17,727,120.00	未办理结算
赛特斯信息科技股份有限公司	13,374,031.00	未办理结算
江西明亮建设工程有限公司	12,800,025.00	未办理结算
江西万盛建筑工程有限公司	12,422,397.69	尚未偿付
中交第三航务局有限公司	10,201,613.55	未办理结算
合 计	1,621,380,311.34	—

(三十九) 预收款项

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	221,242.24	43,261,861.70
1年以上	46,985,014.08	44,685,712.94
合 计	47,206,256.32	87,947,574.64

账龄超过1年的重要预收账款:

债权单位名称	期末余额	未结转原因
预收房款(未签订合同)	35,876,379.90	预收房款
合 计	35,876,379.90	—

(四十) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
房地产项目预收款	2,503,255,461.79	1,862,462,790.25
预收工程款	521,265,363.60	301,360,688.34
其他预收款	222,690,841.74	531,154,630.78
合 计	3,247,211,667.13	2,694,978,109.37

(四十一) 卖出回购金融资产款

1. 按业务类别列示

项 目	期末余额	期初余额
质押式卖出回购	2,000,454,415.41	
合 计	2,000,454,415.41	

2. 按金融资产种类列示

项 目	期末余额	期初余额
债券	2,000,454,415.41	
合 计	2,000,454,415.41	

3. 按担保物金额列示

项 目	期末公允价值	期初公允价值
债券	2,478,355,763.99	
合 计	2,478,355,763.99	

4. 卖出回购金融资产款按剩余期限分类

剩余期限	期末余额	利率区间	期初余额	利率区间
一个月内	2,000,454,415.41	2.22%-7.00%		
合 计	2,000,454,415.41			

(四十二)代理买卖证券款

1. 按业务

项 目	期末余额	期初余额
普通经纪业务		
其中：个人	8,221,710,300.70	
机构	1,329,945,841.41	
小 计	9,551,656,142.11	
信用业务		
其中：个人	818,050,525.46	
机构	256,074,037.98	
小 计	1,074,124,563.44	
合 计	10,625,780,705.55	

2. 按币种

项 目	期末账面余额			期初账面余额		
	原币	汇率	本币	原币	汇率	本币
人民币			10,594,682,485.24			
美元	3,656,533.13	6.9646	25,466,290.64			
港币	6,304,634.14	0.8933	5,631,929.67			
合 计			10,625,780,705.55			

(四十三)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	213,704,435.75	4,263,826,513.29	3,847,577,036.09	629,953,912.95
二、离职后福利-设定提存计划	3,405,518.43	430,744,540.43	432,415,048.65	1,735,010.21
三、辞退福利		3,930,665.33	3,930,665.33	
合 计	217,109,954.18	4,698,501,719.05	4,283,922,750.07	631,688,923.16

2. 短期职工薪酬列示

江西省交通投资集团有限责任公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年12月31日

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	146,293,771.05	3,538,252,468.02	3,158,807,864.77	525,738,374.30
二、职工福利费	290,897.48	292,636,495.69	292,591,777.49	335,615.68
三、社会保险费	188,088.01	143,020,899.82	138,016,202.24	5,192,785.59
其中：医疗及生育保险费	110,945.29	135,330,187.83	130,303,107.20	5,138,025.92
工伤保险费	74,982.72	4,977,241.71	4,999,624.76	52,599.67
其他	2,160.00	2,713,470.28	2,713,470.28	2,160.00
四、住房公积金	27,556.05	196,196,212.31	195,200,915.86	1,022,852.50
五、工会经费和职工教育经费	66,831,659.82	92,383,169.51	61,550,544.45	97,664,284.88
六、非货币性福利		99,900.00	99,900.00	
七、其他短期薪酬	72,463.34	1,237,367.94	1,309,831.28	
合 计	213,704,435.75	4,263,826,513.29	3,847,577,036.09	629,953,912.95

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	1,491,437.86	254,761,952.01	255,516,929.73	736,460.14
二、失业保险费	93,064.55	7,807,871.68	7,818,145.32	82,790.91
三、企业年金缴费	1,821,016.02	168,174,716.74	169,079,973.60	915,759.16
合 计	3,405,518.43	430,744,540.43	432,415,048.65	1,735,010.21

注 1：本期应付职工薪酬中“一、工资、奖金、津贴和补贴”包含当期劳务费发生额 108,385,299.30 元。

注 2：本期由于合并国盛金融控股集团股份有限公司导致应付职工薪酬增加 570,845,606.91 元。

(四十四) 应交税费

税 种	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	244,546,384.77	852,934,742.61	750,110,559.20	347,370,568.18
资源税	501,225.05	53,803.50	56,562.00	498,466.55
企业所得税	497,569,664.62	1,274,428,827.35	1,104,094,085.51	667,904,406.46
城市维护建设税	11,126,050.27	51,650,486.83	45,080,645.48	17,695,891.62
房产税	4,559,079.31	27,718,409.40	20,406,089.61	11,871,399.10
土地使用税	4,279,747.29	8,220,109.03	10,236,294.14	2,263,562.18
个人所得税	19,413,643.61	173,566,557.13	145,152,525.95	47,827,674.79
教育费附加及地方教育费附加	8,319,020.04	42,417,084.99	35,962,178.53	14,773,926.50
土地增值税	112,703,579.78	32,657,390.00	4,339,423.28	141,021,546.50
印花税	1,633,558.45	35,594,143.23	32,301,038.12	4,926,663.56
耕地占用税		20,749,937.50		20,749,937.50
其他税费	1,382,482.79	14,338,081.36	11,643,624.06	4,076,940.09
合 计	906,034,435.98	2,534,329,572.93	2,159,383,025.88	1,280,980,983.03

(四十五) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付股利	209,871,728.45	526,218.32
其他应付款项	6,456,539,026.76	3,888,712,446.12
合 计	6,666,410,755.21	3,889,238,664.44

1. 应付股利情况

项 目	期末余额	期初余额
划分为权益工具的永续债股利	209,398,246.58	
江西省高等级公路管理局	473,481.87	473,481.87
江西高管实业发展有限公司		52,736.45
合 计	209,871,728.45	526,218.32

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项 目	期末余额	期初余额
履约质保金及保证金	1,976,827,122.22	1,290,127,131.78
往来款项	3,664,212,201.03	2,043,782,819.07
押金	12,708,469.50	8,277,308.27
代扣代缴税金	44,660,025.51	72,980,241.85
暂估及工程款	107,434,292.81	124,185,633.53
其他	650,696,915.69	349,359,311.62
合 计	6,456,539,026.76	3,888,712,446.12

(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	210,472,706.82	往来款
惠州市双杨大道项目建设有限公司	145,914,150.00	质保金
赣州高速公路有限责任公司	130,000,000.00	往来款
九江市土地储备中心	35,189,700.00	土地款
四川泰通交通工程有限公司	25,435,111.68	往来款
南丰县江西有色房建 EPC 项目	19,900,000.00	往来款
江西圣建建筑工程有限公司	18,000,000.00	往来款
赣州鑫裕建设工程有限公司	16,728,219.99	往来款
浙商中拓集团股份有限公司	14,420,360.97	往来款
江西省大地物资有限公司	14,000,000.00	往来款
青海第二路桥建设有限公司	13,866,315.24	往来款
江西省高管局工程养护管理处	12,643,180.14	往来款
江西明亮建设工程有限公司	11,000,025.00	往来款
九江市市政公用设施管理局	10,000,000.00	项目资金

债权单位名称	期末金额	未偿还原因
合 计	677,569,769.84	—

(四十六) 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	8,433,608,844.34	5,807,489,439.92
一年内到期的长期借款利息	71,559,811.11	72,055,509.34
一年内到期的应付债券	12,786,674,238.66	3,684,512,229.50
一年内到期的应付债券利息	890,189,124.80	1,036,993,757.94
一年内到期的租赁负债	170,199,799.46	39,557,925.16
一年内到期的长期应付款	5,903,482,684.54	
一年内到期的长期应付款利息	171,742,904.12	
合 计	28,427,457,407.03	10,640,608,861.86

(四十七) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
短期融资券	12,300,000,000.00	11,050,000,000.00
融资券利息	51,877,388.89	26,245,938.74
待转销项税	722,252,593.12	556,171,362.42
其他	8,987,704.11	10,383.93
合 计	13,083,117,686.12	11,632,427,685.09

(四十八) 长期借款

项 目	期末余额	期初余额	期末利率区间
质押借款	63,444,440,000.00	68,544,090,914.00	4.15%-5.635%
保证借款	473,600,000.00	283,400,000.00	3.65%-5.88%
信用借款	19,374,986,371.43	16,334,596,804.91	1.20%-5.00%
质押+保证借款	842,213,861.24	935,850,000.00	4.56%-5.88%
合 计	84,135,240,232.67	86,097,937,718.91	—

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

注2：保证借款系合并范围内子公司之间相互提供的担保。

(四十九) 应付债券

1. 应付债券情况

项 目	期末余额	期初余额
中期票据-14 赣高速 MTN2（十年期）	1,496,346,087.48	1,495,814,741.16

江西省交通投资集团有限责任公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

项 目	期末余额	期初余额
中期票据-16 赣高速 MTN1（七年期）		1,996,403,294.48
中期票据-16 赣高速 MTN2（七年期）		1,995,075,236.77
中期票据-19 赣高速 MTN001	2,496,920,611.70	2,490,777,216.86
中期票据-19 赣高速 MTN002	2,497,841,905.08	2,494,693,794.28
中期票据-21 江西交投 MTN001	1,997,546,905.67	1,995,561,698.12
中期票据-21 江西交投 MTN002	1,498,111,324.27	1,496,624,123.13
中期票据-20 赣高速 MTN001		1,997,562,748.67
中期票据-20 赣高速 MTN002	1,993,419,426.89	1,990,760,842.03
中期票据-20 赣高速 MTN003		1,998,475,583.29
中期票据-20 赣高速 MTN004		1,492,505,207.14
公司债券-20 高速 01	1,998,972,443.09	1,998,623,418.26
公司债券-20 赣速 02	1,799,071,746.41	1,798,757,671.09
公司债券-20 赣速 03	1,499,172,695.55	1,498,913,090.20
公司债券-21 赣交 01	1,999,492,458.03	1,999,339,051.88
公司债券-21 赣交 02	1,499,081,142.11	1,498,824,212.29
公司债券-21 赣交 03	1,499,036,362.74	1,498,781,028.35
公司债券-13 赣粤 01 债		1,796,472,931.38
公司债券-14 赣粤 02 债	2,295,396,072.33	2,292,738,244.46
中期票据-13 赣粤 MTN3		1,497,753,928.31
21 赣粤 MTN001（乡村振兴）	499,606,526.71	499,334,225.54
21 赣粤 MTN002（乡村振兴）	698,833,728.23	698,116,906.87
21 赣交 V1（乡村振兴）	499,772,991.20	499,625,447.69
中期票据-22 赣粤 MTN1	499,338,071.98	
公司债券-22 赣交 01	399,466,554.71	
公司债券-22 赣交 02	799,695,602.14	
公司债券-22 赣交 03	1,797,811,703.98	
合 计	29,764,934,360.30	39,021,534,642.25

2. 应付债券的增减变动（含一年内到期的应付债券）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他减少	期末余额
公司债券-13 赣粤 01 债	1,800,000,000.00	2013/4/19	10 年	1,800,000,000.00	1,796,472,331.38		92,700,000.00	2,684,933.96		1,799,157,865.34	
公司债券-14 赣粤 02 债	2,300,000,000.00	2014/8/11	10 年	2,300,000,000.00	2,292,738,244.46		140,070,000.00	2,657,827.87			2,295,396,072.33
中期票据-13 赣粤 MTN3	1,500,000,000.00	2013/3/4	10 年	1,500,000,000.00	1,497,753,928.31		80,250,000.00	1,923,227.95		1,499,677,156.26	
中期票据-22 赣粤 MTN1	500,000,000.00	2022/8/18	3 年	500,000,000.00		500,000,000.00	4,665,205.48	-661,928.02			499,338,071.98
21 赣粤 MTN001（乡村振兴）	500,000,000.00	2021/5/20	3 年	500,000,000.00	499,334,225.54		16,900,000.01	272,301.17			499,606,526.71
21 赣粤 MTN002（乡村振兴）	700,000,000.00	2021/7/23	3 年	700,000,000.00	698,116,906.67		21,349,999.99	716,821.36			698,833,728.23
14 赣高速 MTN002（10 年期）	1,500,000,000.00	2014/5/6	10 年	1,500,000,000.00	1,495,814,741.16		84,000,000.00	531,346.32			1,496,346,087.48
16 赣高速 MTN001	2,000,000,000.00	2016/6/6	7 年	2,000,000,000.00	1,996,403,294.48		78,400,000.00	471,997.49		1,996,875,291.97	
16 赣高速 MTN002	2,000,000,000.00	2016/6/13	7 年	2,000,000,000.00	1,995,075,236.77		78,000,000.00	3,844,661.27		1,998,919,898.04	
19 赣高速 MTN001	2,500,000,000.00	2019/8/14	5 年	2,500,000,000.00	2,490,777,216.86		100,750,000.00	6,143,394.84			2,496,920,611.70
19 赣高速 MTN002	2,500,000,000.00	2019/8/22	5 年	2,500,000,000.00	2,494,693,794.28		95,750,000.00	3,148,110.80			2,497,841,905.08
20 赣高速 MTN001	2,000,000,000.00	2020/3/18	3 年	2,000,000,000.00	1,997,562,748.67		62,000,000.00	1,998,827.13		1,999,561,575.80	
20 赣高速 MTN002	2,000,000,000.00	2020/4/17	5 年	2,000,000,000.00	1,990,760,942.03		60,000,000.00	2,658,594.86			1,993,419,426.89
20 赣高速 MTN003	2,000,000,000.00	2020/9/23	3 年	2,000,000,000.00	1,998,475,583.29		75,000,000.00			1,998,475,583.29	
20 赣高速 MTN004	1,500,000,000.00	2020/12/14	3 年	1,500,000,000.00	1,492,505,207.14		56,250,000.00	1,501,660.82		1,494,006,867.96	
20 赣速 02	1,500,000,000.00	2020/9/25	5 年	1,500,000,000.00	1,796,757,671.09		73,260,000.00	314,075.32			1,799,071,746.41
20 赣速 03	1,800,000,000.00	2020/12/8	5 年	1,800,000,000.00	1,498,913,090.20		60,750,000.00	259,605.35			1,499,172,695.55
20 高速 01	2,000,000,000.00	2020/9/23	5 年	2,000,000,000.00	1,999,623,418.26		81,600,000.00	349,024.83			1,999,972,443.09
21 赣交 01	2,000,000,000.00	2021/1/22	5 年	2,000,000,000.00	1,999,339,051.88		78,000,000.00	153,406.15			1,999,492,458.03

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他减少	期末余额
21 赣交 02	1,500,000,000.00	2021/4/15	5 年	1,500,000,000.00	1,498,824,212.29		56,400,000.00	256,929.82			1,499,081,142.11
21 赣交 03	1,500,000,000.00	2021/6/23	5 年	1,500,000,000.00	1,498,781,028.35		56,250,000.00	255,334.39			1,499,036,362.74
21 赣交 V1	500,000,000.00	2021/6/24	3 年	500,000,000.00	499,825,447.69		17,100,000.00	147,543.51			499,772,991.20
21 江西交投 MTN001	2,000,000,000.00	2021/3/10	3 年	2,000,000,000.00	1,995,561,698.12		74,000,000.00	1,985,207.55			1,997,546,905.67
21 江西交投 MTN002	1,500,000,000.00	2021/3/19	3 年	1,500,000,000.00	1,496,624,123.13		55,050,000.00	1,487,201.14			1,498,111,324.27
22 赣交 01	400,000,000.00	2022/6/9	10 年	400,000,000.00		400,000,000.00	8,289,863.01	26,554.71		560,000.00	399,466,554.71
22 赣交 02	800,000,000.00	2022/6/9	10 年	800,000,000.00		800,000,000.00	13,928,767.12	15,602.14		320,000.00	799,695,602.14
22 赣交 03	1,800,000,000.00	2022/8/3	3 年	1,800,000,000.00		1,800,000,000.00	19,049,424.66	331,703.98		2,520,000.00	1,797,811,703.98
合 计	42,600,000,000.00	—	—	42,600,000,000.00	39,021,534,642.25	3,500,000,000.00	1,639,763,260.27	33,473,956.71		12,790,074,238.66	29,764,934,360.30

注1：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2：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%。该公司票据到期日为2023年6月7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[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%。该公司票据到期日为2023年6月15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[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%。

注5：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6：经中国银行间市场交易商协会中市协注[2020]TDFI30号注册，本公司于2021年3月10日在银行间债券市场发行2021年度第一期中期票据（简称“21江西交投MTN001”），本次发行规模20亿元，发行期限为3年，发行利率为3.70%。

注7：经中国银行间市场交易商协会中市协注[2020]TDFI30号注册，本公司于2021年3月19日在银行间债券市场发行2021年度第二期中期票据（简称“21江西交投MTN002”），本次发行规模15亿元，发行期限为3年，发行利率为3.67%。

注8：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%。该公司票据到期日为2023年3月20日，本期转入一年内到期的非流动负债。

注9：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10：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%。该公司票据到期日为2023年9月25日，本期转入一年内到期的非流动负债。

注 11：经中国银行间市场交易商协会中市协注[2020]DF124 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%。该公司票据到期日为 2023 年 12 月 16 日，本期转入一年内到期的非流动负债。

注 12：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 23 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 13：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 25 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 14：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 8 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 15：经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]1894 号核准，本公司于 2021 年 1 月 22 日债券市场发行 2021 年公司债券第一期（简称“21 赣交 01”）本次发行规模 20 亿元，发行期限为 5 年，票面利率为 3.90%。

注 16：经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]1894 号核准，本公司于 2021 年 4 月 15 日债券市场发行 2021 年公司债券第二期（简称“21 赣交 02”）本次发行规模 15 亿元，发行期限为 5 年，票面利率为 3.76%。

注 17：经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]1894 号核准，本公司于 2021 年 6 月 23 日债券市场发行 2021 年公司债券第三期（简称“21 赣交 03”）本次发行规模 15 亿元，发行期限为 5 年，票面利率为 3.75%。

注 18：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（简称为“13 赣粤 01”），债券期限为 10 年，票面利率为 5.15%。该公司债券到期日为 2023 年 4 月 19 日，本期转入一年内到期的非流动负债。

注 19：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。公司于 2014 年 8 月 11 日发行公司债券（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%。

注 20：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%。该公司票据到期日为 2023 年 3 月 6 日，本期转入一年内到期的非流动负债。

注 21：经中国银行间市场交易商协会中市协注[2020]MTN1000 号文注册，本公司子公司江西赣粤高速公路股份有限公司于 2021 年 5 月 20 日在中国银行间债券市场发行 2021 年度第一期中期票据（乡村振兴）（简称“21 赣粤 MTN001（乡村振兴）”），发行规模为人民币 5 亿元，发行期限为 3 年，起息日为 2021 年 5 月 24 日，发行利率为 3.38%。

注 22：经中国银行间市场交易商协会中市协注[2020]MTN1000 号文注册，本公司子公司江西赣粤高速公路股份有限公司于 2021 年 7 月 23 日在中国银行间债券市场发行 2021 年度第二期中期票据（乡村振兴）（简称“21 赣粤 MTN002（乡村振兴）”），发行规模为人民币 7 亿元，发行期限为 3 年，起息日为 2021 年 7 月 27 日，发行利率为 3.05%。

注 23：经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]1894 号核准，本公司于 2021 年 6 月 24 日债券市场发行 2021 年乡村振兴专项公司债券（第一期）（简称“21 赣交 Y1（乡村振兴）”），发行规模为人民币 5 亿元，发行期限为 3 年，起息日为 2021 年 6 月 25 日，发行利率为 3.42%。

注 24：经中国银行间市场交易商协会中市协注[2020]MTN1000 号文注册，本公司于 2022 年 8 月 18 日在中国银行间债券市场发行 2022 年度第一期中期票据（简称“22 赣 MTN001”），发行规模为人民币 5 亿元，发行期限为 3 年，起息日为 2022 年 8 月 22 日，发行利率为 2.58%。

注 25：经中国证券监督管理委员会注册（证监许可[2020]1894 号）核准，本公司于 2022 年 6 月 9 日在债券市场发行 2022 年公司债券（第一期）分为两个品种，品种一简称为 22 赣交 01，品种二简称为 22 赣交 02，本次发行规模为 12 亿元，其中品种一（22 赣交 01）发行 4 亿元，品种二（22 赣交 02）发行 8 亿元，发行期限均为 10 年，发行利率品种一（22 赣交 01）为 3.1%，品种二（22 赣交 02）为 3.69%。

注 26：经中国证券监督管理委员会注册（证监许可[2020]1894 号核准，本公司于 2022 年 8 月 3 日在债券市场发行 2022 年公司债券（第二期）（简称“22 赣交 03”），发行规模为 18 亿元，发行期限为 3 年，发行利率为 2.61%。

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。

(五十) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	386,060,845.13	171,643,265.91
减：未确认融资费用	64,875,659.06	35,975,749.74
减：一年内到期的租赁负债	170,199,799.46	39,557,925.16
租赁负债净额	150,985,386.61	96,109,611.01

(五十一) 长期应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款项	13,176,172,431.46	17,717,685,238.39	9,746,274,072.75	21,147,583,597.10
合 计	13,176,172,431.46	17,717,685,238.39	9,746,274,072.75	21,147,583,597.10

1. 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	110,267,168.77	615,210,615.51
江西省交通运输厅		93,640,000.00
升级改造工程 PPP 项目	33,750,000.00	33,800,000.00
中航国际租赁有限公司		174,172,828.60
工银金融租赁有限公司	3,382,040,425.16	3,855,683,315.93
浦银金融租赁股份有限公司	3,054,831,181.84	3,603,669,642.89
交银金融租赁有限责任公司	3,874,465,880.49	4,342,012,625.00
建信金融租赁有限公司	1,359,851,891.70	1,743,903,866.67
昆仑金融租赁有限责任公司	1,831,552,488.61	2,314,386,666.67
减：未确认融资费用	3,111,565,807.17	3,602,998,904.86
江西省政府收费公路专项债券	10,600,000,000.00	
专项应付款	5,797,889.27	2,068,383.00
其他	6,592,478.43	623,392.05
合 计	21,147,583,597.10	13,176,172,431.46

注 1：本公司（承租人）与工银金融租赁公司（出租人）第一次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，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 639,425,443.72 元；第二次签订固定资产售后回租协议于 2021 年 3 月 26 日正式生效，租赁期限为 15 年，需向承租人支付租金 1,879,339,425.54 元，其中未确认融资费用为 479,339,425.54 元。截止 2022 年 12 月 31 日，本公司共需向承租人支付租金 3,382,040,425.16 元，其中未确认融资费用为 856,891,293.32 元。

注 2：本公司（承租人）与浦银金融租赁公司（出租人）第一次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，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；第二次签订固定资产售后回租协议于2021年02月01日正式生效，租赁期限为14年，需向承租人支付租金2,621,083,333.32元，其中未确认融资费用为621,083,333.32元，截止2022年12月31日，本公司共需向承租人支付租金3,054,831,181.84元，其中未确认融资费用为688,173,518.52元。

注3：本公司（承租人）与交银金融租赁公司（出租人）第一次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，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；第二次签订固定资产售后回租协议于2021年3月31日正式生效，租赁期限为15年，需向承租人支付租金2,083,982,291.67元，其中未确认融资费用为593,982,291.67元，截止2022年12月31日，本公司共需向承租人支付租金3,874,465,880.49元，其中未确认融资费用为1,022,694,024.76元。

注4：本公司（承租人）与建信金融租赁公司（出租人）第一次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，需向承租人支付租金1,232,140,000.00元，其中未确认融资费用为232,140,000.00元；第二次签订固定资产售后回租协议于2020年11月19日正式生效，租赁期限为10年，需向承租人支付租金737,751,000元，其中未确认融资费用为137,751,000元，截止2022年12月31日，本公司共需向承租人支付租金1,359,851,891.70元，其中未确认融资费用为228,383,473.95元。

注5：本公司（承租人）与昆仑金融租赁有限责任公司（出租人）签订固定资产售后回租协议于2021年9月30日正式生效，租赁标的为武吉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2,458,103,333.34元，其中未确认融资费用为458,103,333.34元，截止2022年12月31日，本公司共需向承租人支付租金1,831,552,488.61元，其中未确认融资费用为315,423,496.62元。

2. 长期应付款项期末余额最大的前五项

项 目	期末余额	期初余额
江西省交通投资集团有限责任公司南康至龙南高速公路扩容工程建设项目专项债	8,600,000,000.00	
交银金融租赁有限责任公司	2,851,771,855.73	3,187,499,863.13
工银金融租赁有限公司	2,525,149,131.84	2,899,288,863.66
浦银金融租赁股份有限公司	2,366,657,663.32	2,830,444,435.05
江西省交通投资集团有限责任公司萍乡至莲花高速公路建设项目专项债	2,000,000,000.00	
合 计	18,343,578,650.89	8,917,233,161.84

(五十二) 预计负债

项 目	期末余额	期初余额
工程质保费	21,068,140.18	17,848,351.90
待执行的亏损合同		6,265,508.32
未决诉讼	15,367,385.88	
合 计	36,435,526.06	24,113,860.22

(五十三) 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	2,198,071,602.37	654,078,416.16	100,658,694.55	2,751,491,323.98
其他	1,065,457.62		1,065,457.62	
合 计	2,199,137,059.99	654,078,416.16	101,724,152.17	2,751,491,323.98

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
温泉改建项目	与资产相关		18,048,000.00				18,048,000.00
上万高速公路建设财政补贴	与资产相关	21,217,159.25		848,686.37			20,368,472.88
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	14,787,064.20		664,587.16			14,122,477.04
九江城区收费站后撤项目补偿	与资产相关	318,731,825.04		11,878,204.68			306,853,620.36
取消省界政府补助	与资产相关	64,946,341.34		7,094,356.68			57,851,984.66
樟树至吉安高速公路改扩建工程增设盘谷互通补助资金	与资产相关	30,000,000.00	22,301,205.00				52,301,205.00
吉州区段西移改线补偿款	与资产相关		300,000,000.00				300,000,000.00
金融类企业落户奖励	与收益相关		8,915,077.81	44,444.44			8,870,633.37
金融业发展扶持资金	与收益相关		5,897,268.00				5,897,268.00
租房补助	与收益相关		716,365.35	292,834.27			423,531.08
临川北收费所生活设施采购补助	与资产相关	30,677.40		30,677.40			
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	83,533.80		83,533.80			
土地项目发展资金	与资产相关	58,216,943.00					58,216,943.00
景行研学项目基础建设资金	与资产相关	417,485.40	100,000.00				517,485.40
基建投资资金	与资产相关	1,000,000.00					1,000,000.00

江西省交通投资集团有限责任公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年12月31日

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
上万高速配套资金	与资产相关	26,793,851.72	42,770,000.00	2,580,580.43			66,983,271.29
东昌高速地方配套资金-新干县城乡建设投资开发有限责任公司	与资产相关	40,368,229.67		1,583,067.83			38,785,161.84
广吉高速配套资金	与资产相关	10,000,000.00		582,524.28			9,417,475.72
昌栗高速红谷滩段建设资金	与资产相关	11,072,000.04		461,333.33			10,610,666.71
上栗高速上栗县建设资金	与资产相关	60,183,061.59		2,533,132.98			57,649,928.61
抚州东外环高速建设资金	与资产相关	149,333,333.34		5,333,333.28			144,000,000.06
金抚互通建设费	与资产相关	165,747.13		6,896.55			158,850.58
昌宁高速南昌县建设资金	与资产相关	47,719,575.90	10,540,132.00	1,938,632.13			56,321,075.77
昌宁连接线南昌县建设资金	与资产相关	10,543,130.99		421,725.24			10,121,405.75
宜丰联络线宜丰县4.5%建设资金	与资产相关	191,503,828.81		6,603,580.33			184,900,248.48
装配式桥梁工业化建造关键技术研究与应用	与资产相关	775,352.38		388,739.88			386,612.50
萍莲运营补贴	与资产相关	740,625,000.00		37,500,000.00			703,125,000.00
东昌高速地方配套资金-樟树市发展投资集团	与资产相关	19,428,571.43	8,000,000.00	1,044,862.89			26,383,708.54
高速公路建设配套资金-贵溪市财政局	与资产相关	4,857,142.86		190,476.28			4,666,666.58
高速公路建设配套资金-金溪县财政局	与资产相关	969,387.76		40,816.32			928,571.44
广吉高速建设配套资金-青原区	与资产相关	51,939,719.63		3,040,373.86			48,899,345.77
昌栗高速建设配套资金-新建区财政	与资产相关	16,009,696.97		667,070.76			15,342,626.21
吉安绕城高速建设配套资金-吉水县	与资产相关	8,846,971.38		517,871.54			8,329,099.84
铜万高速建设配套资金-铜鼓县	与资产相关	2,914,285.71		114,285.72			2,799,999.99
都九高速公路星子段配套资金	与资产相关	971,428.57	1,000,000.00	58,095.18			1,913,333.39
东昌高速建设配套资金-抚州市东乡区	与资产相关	13,860,656.12		543,555.12			13,317,101.00
昌宁高速建设配套资金-永丰城市建设投资开发公司	与资产相关	2,909,090.91		121,212.12			2,787,878.79
宁安高速建设配套资金-于都县	与资产相关	1,942,857.14	11,500,000.00	76,190.52			13,366,666.62

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
高速公路建设配套资金-抚州高新区	与资产相关	3,955,102.04		166,530.60			3,788,571.44
高速公路建设配套资金-万年县财政局	与资产相关	2,914,285.71		114,285.72			2,799,999.99
高速公路建设配套资金-修水县	与资产相关	225,200,561.94		9,038,149.56			216,162,412.38
万宜高速森林植被恢复	与资产相关	3,597,703.20		276,746.40			3,320,956.80
东昌高速建设配套资金	与资产相关		64,968,207.42	2,137,112.11			62,831,095.31
昌宁高速丰城	与资产相关		5,158,583.32	169,133.90			4,989,449.42
昌宁高速宁都	与资产相关		4,153,976.00	136,195.90			4,017,780.10
昌宁连接线丰城	与资产相关		4,841,416.68	168,690.50			4,672,726.18
昌宁连接线南昌县	与资产相关		23,195,868.00	333,944.55			22,861,923.45
宁安高速建设配套资金-宁都县	与资产相关		846,024.00	27,829.70			818,194.30
宁安高速建设配套资金-安远县	与资产相关		2,287,608.00	75,250.30			2,212,357.70
定南联络线-安远县	与资产相关		1,712,392.00	56,328.70			1,656,063.30
金抚-抚州市财政局	与资产相关		16,759,792.58	586,006.73			16,173,785.85
金抚-抚州市高新区财政局	与资产相关		4,080,000.00	86,808.51			3,993,191.49
昌栗高速建设配套资金-高安县	与资产相关		96,286,500.00				96,286,500.00
合 计		2,198,071,602.37	654,078,416.16	100,658,694.55			2,751,491,323.98

本期主要增加系:

注 1: 温泉改建项目本期新增系根据本公司子公司江西公路开发有限责任公司与庐山市人民政府签订《都九高速温泉收费站迁移新建补偿协议》，庐山市人民政府同意支付江西公路开发有限责任公司都九高速温泉收费站迁移新建补偿款 3,483.90 万元，其中 2022 年 10 月 30 日前收到第一笔补偿款 1,804.80 万元。

注 2: 根据吉水县人民政府与本公司二级控股子公司江西昌泰高速公路有限责任公司（以下简称昌泰公司）签署的《樟树至吉安高速公路改扩建工程增设盘谷互通补偿协议》，吉水县政府同意以“现金+土地出让等额资金”方式包干向昌泰公司补偿樟树至吉安高速公路改扩建工程项目因增设盘谷互通而增加的全部投资费用。昌泰公司本期收到第二期增设盘谷互通补偿款 2,230.12 万元，累计收到 5,230.12 万元。

注 3: 根据吉安市人民政府与本公司二级控股子公司江西昌泰高速公路有限责任公司（以下简称昌泰公司）签署的《樟树至吉安高速公路改扩建工程吉州区段西移改线建设协议》，吉安市人民政府同意按现金方式向昌泰补偿樟树至吉安高速公路改扩建工程吉州区段向西大偏移改线增加的投资费用共计 8 亿元。昌泰公司本期收到第一期吉州区段西移改线建设补偿款 3 亿元。

注4：上万高速配套资金本期新增系根据江西省人民政府文件赣府发【2013】10号，江西省人民政府关于进一步加快交通运输事业发展的意见，按新建高速公路境内概算投资总额8%（其中3.5%由省财政厅统一运作，4.5%由省高速集团商所在市、县（区）政府运作）筹措建设资金注入江西省交通投资集团有限责任公司，用于高速公路建设，于2022年1月，本公司收到3,877.00万元；2022年2月，本公司收到400万元，以收到价款的次月为起始点按照剩余月限进行摊销。

注5：昌宁高速南昌县建设资金本期新增系根据江西省人民政府文件赣府发【2013】10号，江西省人民政府关于进一步加快交通运输事业发展的意见，按新建高速公路境内概算投资总额8%（其中3.5%由省财政厅统一运作，4.5%由省高速集团商所在市、县（区）政府运作）筹措建设资金注入江西省交通投资集团有限责任公司，用于高速公路建设，于2022年11月，本公司收到南昌县交通运输局转入10,540,132.00元，以收到价款的次月为起始点按照剩余月限进行摊销，即从本期12月开始摊销。

注6：宁安高速建设配套资金-于都县本期新增系根据江西省人民政府文件赣府发【2013】10号，江西省人民政府关于进一步加快交通运输事业发展的意见，按新建高速公路境内概算投资总额8%（其中3.5%由省财政厅统一运作，4.5%由省高速集团商所在市、县（区）政府运作）筹措建设资金注入江西省交通投资集团有限责任公司，用于高速公路建设。2022年12月22日，本公司收到于都县交通运输局转入11,500,000.00元，以收到价款的次月为起始点按照剩余月限进行摊销，即本期未进行摊销。

注7：东昌高速建设配套资金本期新增系根据江西省人民政府文件赣府发【2013】10号，江西省人民政府关于进一步加快交通运输事业发展的意见，按新建高速公路境内概算投资总额8%（其中3.5%由省财政厅统一运作，4.5%由省高速集团商所在市、县（区）政府运作）筹措建设资金注入江西省交通投资集团有限责任公司，用于高速公路建设，于2022年2月，本公司收到城市建设配套资金55,645,244.22元；2022年2月收到农村基础建设9,322,963.20元，以收到价款的次月为起始点按照剩余月限进行摊销，即从本期3月开始摊销；2022年1月，本公司收到800.00万元，以收到价款的次月为起始点按照剩余月限进行摊销，即从本期2月开始摊销。

注8：2018年6月10日签订的《江西省高速集团南昌至宁都高速公路南昌连接线补充协议（七）》第二条约定“南昌连接线涉及属于城市规划区的富山乡有整体搬迁安置农房征收户29户112人，还建房4580平方米。根据江西省重点项目建设推进领导小组办公室《关于南昌至宁都高速公路南昌连接线涉及南昌县境内有关问题协调会议纪要》第二条，由江西省高速公路投资集团有限责任公司南昌至宁都高速公路建设项目办公室支付给南昌至宁都高速公路南昌连接线协调工作领导小组办公室建房补差资金1,023.60万元，该款项于2022年5月9日收到，以收到价款的次月为起始点按剩余月限进行摊销，即从本期6月开始摊销。

昌宁连接线南昌县配套资金本期新增系根据江西省人民政府文件赣府发【2013】10号，江西省人民政府关于进一步加快交通运输事业发展的意见，按新建高速公路境内概算投资总额8%（其中3.5%由省财政厅统

一运作, 4.5 %由省高速集团商所在市、县(区)政府运作) 筹措建设资金注入江西省交通投资集团有限责任公司, 用于高速公路建设。2022年11月, 本公司收到南昌县交通运输局转入1,295.99元, 以收到价款的次月为起始点按照剩余月限进行摊销, 即从本期12月开始摊销。

注9: 金抚互通建设费本期新增系根据江西省人民政府文件赣府发【2013】10号, 江西省人民政府关于进一步加快交通运输事业发展的意见, 按新建高速公路境内概算投资总额8% (其中3.5 %由省财政厅统一运作, 4.5 %由省高速集团商所在市、县(区)政府运作) 筹措建设资金注入江西省交通投资集团有限责任公司, 用于高速公路建设, 于2022年02月25日, 本公司收到抚州市财政局转入16,759,792.58元, 以收到价款的次月为起始点按照剩余月限进行摊销, 即从本期3月开始摊销。

注10: 昌栗高速建设配套资金-高安县本期新增系根据江西省人民政府文件赣府发【2013】10号, 江西省人民政府关于进一步加快交通运输事业发展的意见, 按新建高速公路境内概算投资总额8% (其中3.5 %由省财政厅统一运作, 4.5 %由省高速集团商所在市、县(区)政府运作) 筹措建设资金注入江西省交通投资集团有限责任公司, 用于高速公路建设, 于2022年12月23日, 本公司收到安远县交通运输局转入9,628.65万元, 以收到价款的次月为起始点按照剩余月限进行摊销, 即本期未参与摊销。

(五十四)其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
预收服务区租金	105,280,166.67	110,608,666.67
合 计	105,280,166.67	110,608,666.67

(五十五)实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合 计	9,505,051,205.98	100.00			9,505,051,205.98	100.00
江西省交通运输厅	8,554,546,085.38	90.00			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	10.00			950,505,120.60	10.00

(五十六)其他权益工具

1. 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具情况

江西省交通投资集团有限责任公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年12月31日

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股利率或利率(%)	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
21 赣交 Y2	2021/7/23	其他权益工具	3.65%	100	20,000,000.00	2,000,000,000.00	约定赎回时到期	不可转股	
21 赣交 Y3	2021/8/9	其他权益工具	3.63%	100	20,000,000.00	2,000,000,000.00			
21 赣交 Y4	2021/11/9	其他权益工具	3.33%	100	6,000,000.00	600,000,000.00			
21 赣交 Y5	2021/11/9	其他权益工具	3.74%	100	12,000,000.00	1,200,000,000.00			
21 江西交投 MTN003	2021/6/8	其他权益工具	3.75%	100	20,000,000.00	2,000,000,000.00			
21 江西交投 MTN004	2021/6/16	其他权益工具	3.81%	100	20,000,000.00	2,000,000,000.00			
21 江西交投 MTN005	2021/7/19	其他权益工具	3.45%	100	20,000,000.00	2,000,000,000.00			
21 江西交投 MTN006	2021/8/25	其他权益工具	3.70%	100	5,000,000.00	500,000,000.00			
21 江西交投 MTN007	2021/8/25	其他权益工具	3.34%	100	10,000,000.00	1,000,000,000.00			
21 江西交投 MTN008	2021/11/17	其他权益工具	3.33%	100	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	4.70%	100		3,000,000,000.00	无固定到期日	不可转股	
中国人寿永续债(二期)	2021/3/26	其他权益工具	4.70%	100		2,200,000,000.00			
平安保债	2022/3/9	其他权益工具	4.65%	100		700,000,000.00			
平安保债(二期)	2022/11/9	其他权益工具	3.9%	100		420,000,000.00			
合 计	—	—	—	—	—	21,620,000,000.00	—	—	—

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		本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
19赣高速 MTN003	20,000,000.00	1,994,000,000.00		6,000,000.00	20,000,000.00	2,000,000,000.00		
中国人寿永续债一期		3,000,000,000.00						3,000,000,000.00
中国人寿永续债二期		2,200,000,000.00						2,200,000,000.00
21赣交 Y2	20,000,000.00	1,998,200,000.00		1,800,000.00			20,000,000.00	2,000,000,000.00
21赣交 Y3	20,000,000.00	1,998,200,000.00		1,800,000.00			20,000,000.00	2,000,000,000.00
21赣交 Y4	6,000,000.00	599,160,000.00		840,000.00			6,000,000.00	600,000,000.00
21赣交 Y5	12,000,000.00	1,199,520,000.00		480,000.00			12,000,000.00	1,200,000,000.00
21江西交投 MTN003	20,000,000.00	1,994,000,000.00		6,000,000.00			20,000,000.00	2,000,000,000.00
21江西交投 MTN004	20,000,000.00	1,994,000,000.00		6,000,000.00			20,000,000.00	2,000,000,000.00
21江西交投 MTN005	20,000,000.00	1,991,000,000.00		9,000,000.00			20,000,000.00	2,000,000,000.00
21江西交投 MTN006	5,000,000.00	496,250,000.00		3,750,000.00			5,000,000.00	500,000,000.00
21江西交投 MTN007	10,000,000.00	995,500,000.00		4,500,000.00			10,000,000.00	1,000,000,000.00
21江西交投 MTN008	20,000,000.00	1,987,900,200.00		12,099,800.00			20,000,000.00	2,000,000,000.00
平安保债（一期）				700,000,000.00				700,000,000.00
平安保债（二期）				420,000,000.00				420,000,000.00
合 计	—	22,447,730,200.00	—	1,172,269,800.00	—	2,000,000,000.00	—	21,620,000,000.00

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	21,620,000,000.00	22,447,730,200.00

(五十七) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本溢价	859,714,384.29	551,100.41		860,265,484.70
二、其他资本公积	79,455,333,075.70	3,464,801,543.88	55,843,872.37	82,864,290,747.21
合 计	80,315,047,459.99	3,465,352,644.29	55,843,872.37	83,724,556,231.91

注：当期资本溢价增加主要系根据《关于省交通运输厅所属经营性国有资产移交省国资委管理的协议》指定由本公司作为江西高管实业发展有限公司的接受主体。江西高管实业发展有限公司 2022 年 12 月 31 日经审计净资产为 551,100.41 元；

其他资本公积本期增加主要系①本期根据赣财资指[2022]12 号文关于复批 2022 省级国有资本经营预算的通知，省人大批准的 2022 年度省本级国有资本经营预算，收国有收益返还 6,700.00 万元；②根据赣财建指[2021]135 号指示，本期收到车辆购置税用于公路等基础设施 339,573.00 万元；

其他资本公积本期减少主要系本期调整永续债承销费用 5,217.00 万元。

(五十八) 其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生额				期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：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	17,777,511.95	127,725,707.38	32,150,867.01	31,931,426.85	45,833,650.62	49,960,629.91
其他权益工具投资公允价值变动	17,777,511.95	127,725,707.38	32,150,867.01	31,931,426.85	45,833,650.62	49,960,629.91
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,369,615,152.98	-235,970,858.44		-3,652,202.92	-221,680,291.46	-10,638,364.06
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	2,367,963,897.60	-217,462,956.76			-217,162,177.66	-300,779.10
其他债权投资公允价值变动		-14,608,811.70		-3,652,202.92	-3,171,409.57	-7,785,199.21
其他债权投资信用减值准备		-35,326.41			-10,579.23	-24,747.18
外币财务报表折算差额	1,651,255.38	-3,863,763.57			-1,336,125.00	-2,527,638.57
其他综合收益合计	2,387,392,664.93	-108,245,151.06	32,150,867.01	28,279,223.93	-175,846,640.84	39,322,265.85
						2,211,546,024.09

(五十九) 专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	3,010,835.79	189,122,992.35	180,029,282.02	12,104,546.12	
合 计	3,010,835.79	189,122,992.35	180,029,282.02	12,104,546.12	

(六十) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	791,351,990.12			791,351,990.12
合 计	791,351,990.12			791,351,990.12

(六十一) 一般风险准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	其他变动	期末余额
一般风险准备	227,444,012.89	9,136,558.73			236,580,571.62
交易风险准备金		9,047,724.75			9,047,724.75
合 计	227,444,012.89	18,184,283.48			245,628,296.37

(六十二) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上年年末余额	10,725,378,946.34	10,645,368,582.16
期初调整金额		-194,607,531.14
本期期初余额	10,725,378,946.34	10,450,761,051.02
本期增加额	2,444,797,645.40	1,864,602,666.27
其中：本期净利润转入	2,429,414,548.54	1,864,602,666.27
前期计入其他综合收益当期转入留存收益	15,383,096.86	
本期减少额	1,282,981,207.83	1,589,984,770.95
其中：本期提取盈余公积数		13,906,669.72
本期对所有者的分配	222,180,000.00	131,720,000.00
本期永续债所有者分配	1,042,616,924.35	1,409,929,293.99
本期提取一般风险准备	18,184,283.48	34,428,807.24
其他减少		
本期期末余额	11,887,195,383.91	10,725,378,946.34

(六十三) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	44,363,528,555.97	31,709,829,403.86	40,173,049,444.38	27,117,461,531.68
1、车辆通行服务收入	17,145,946,148.59	7,678,086,093.25	17,208,362,038.49	7,444,284,752.60
2、公路工程收入	11,390,424,522.31	9,791,185,649.25	12,728,202,098.76	10,982,915,171.62
3、成品油销售	6,135,446,018.74	5,237,968,947.98	4,440,122,733.33	3,787,060,081.60
4、房地产销售收入	3,012,693,977.29	2,706,375,469.72	1,159,579,941.56	735,652,050.80
5、高速服务区收入	609,467,649.02	539,820,005.79	563,799,176.02	514,036,868.27
6、材料销售收入	5,451,107,443.04	5,227,906,688.04	3,495,774,634.77	3,384,512,159.87
7、其他收入	618,442,796.98	528,486,549.83	577,208,821.45	269,000,446.92
二、其他业务小计	180,216,401.74	274,660,482.33	217,439,859.60	345,453,745.42
1、服务区收入	2,661,275.84	31,716,220.48	5,459,341.23	31,169,616.76
2、租金收入	29,804,065.88	42,150,904.73	46,978,345.32	45,368,926.00
3、路赔收入	46,392,412.74	97,356,757.13	53,324,433.86	92,630,025.92
4、其他收入	101,358,647.28	103,436,599.99	111,677,739.19	176,285,176.74
合 计	44,543,744,957.71	31,984,489,886.19	40,390,489,303.98	27,462,915,277.10

(六十四)利息净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	348,691,244.65	90,728,293.82
—存放同业	205,654,269.17	85,143,066.69
—存放中央银行	4,884,756.54	5,585,227.13
—拆出资金	104,690,599.27	
—发放贷款及垫款	3,692,052.71	
其中：个人贷款和垫款		
公司贷款和垫款		
票据贴现		
—买入返售金融资产	3,358,863.39	
—债券投资	26,410,703.57	
—其他		
其中：已减值金融资产利息收入		
利息支出	69,622,056.96	
—同业存放	21,779,968.48	
—向中央银行借款		
—拆入资金	21,653,736.37	
—吸收存款	-3,734,540.07	
—卖出回购金融资产	19,158,172.63	
—发行债券		
—其他	10,764,719.55	

项 目	本期发生额	上期发生额
利息净收入	279,069,187.69	90,728,293.82

(六十五) 手续费及佣金净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
证券经纪业务净收入	237,063,937.78	
——证券经纪业务收入	300,664,840.65	
其中：代理买卖证券业务	164,841,020.46	
交易单元席位租赁	126,127,115.26	
代销金融产品业务	9,696,704.93	
——证券经纪业务支出	63,600,902.87	
其中：代理买卖证券业务	62,968,827.39	
交易单元席位租赁	632,075.48	
代销金融产品业务		
期货经纪业务净收入	5,083,525.80	
——期货经纪业务收入	5,083,525.80	
——期货经纪业务支出		
投资银行业务净收入	7,793,897.77	
——投资银行业务收入	7,793,897.77	
其中：证券承销业务	1,643,584.90	
证券保荐业务	943,396.23	
财务顾问业务	5,206,916.64	
——投资银行业务支出		
其中：证券承销业务		
证券保荐业务		
财务顾问业务		
资产管理业务净收入	2,867,557.25	
——资产管理业务收入	2,796,427.35	
——资产管理业务支出	-71,129.90	
投资咨询业务净收入	13,267,833.38	
——投资咨询业务收入	13,267,833.38	
——投资咨询业务支出		
其他手续费及佣金净收入	2,350,316.08	-652,949.74
——其他手续费及佣金收入	4,056,883.32	
——其他手续费及佣金支出	1,706,567.24	652,949.74
合 计	268,427,068.06	-652,949.74
其中：手续费及佣金收入合计	333,663,408.27	
手续费及佣金支出合计	65,236,340.21	652,949.74

项 目	本期发生额	上期发生额
其中：财务顾问业务净收入	5,206,916.64	
——并购重组财务顾问业务净收入—境内上市公司		
——并购重组财务顾问业务净收入—其他		
——其他财务顾问业务净收入	5,206,916.64	

(六十六)税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设费	55,940,507.84	37,451,157.13
教育费附加及地方教育费附加	45,489,248.14	39,509,349.01
土地增值税	31,372,402.24	131,262,611.01
房产税	27,678,694.75	24,179,856.24
土地使用税	8,197,634.93	11,760,171.12
车船使用税	342,819.06	177,172.52
印花税	35,594,143.23	24,166,522.97
资源税	53,803.50	153,532.28
其他	2,621,546.46	2,683,219.06
合 计	207,290,800.15	271,343,591.34

(六十七)销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
员工费用	108,948,091.14	102,306,861.81
折旧及摊销	65,961,046.91	43,943,848.43
广告及宣传费	17,340,496.56	14,128,593.81
办公费及其他等	109,030,097.62	94,829,082.56
合 计	301,279,732.23	255,208,386.61

(六十八)管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
员工费用	1,488,952,388.29	1,006,916,681.23
折旧及摊销	196,543,685.42	119,803,413.78
业务招待费	23,448,545.53	9,284,755.38
车辆使用费	29,552,827.39	22,697,242.86
税费	7,887,517.33	5,852,772.39
租赁费	24,886,300.39	19,391,340.67
办公费及其他	418,042,564.32	255,399,945.00
合 计	2,189,313,828.67	1,439,346,151.31

(六十九)研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
员工费用	211,827,075.76	161,037,784.38
材料费用	274,185,823.45	261,141,813.34
折旧及资产摊销	10,419,617.33	2,843,639.62
其他	95,553,756.16	94,783,558.97
合 计	591,986,272.70	519,806,796.31

(七十)财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	7,185,833,008.58	7,486,969,060.35
减：利息收入	346,328,497.53	285,650,288.20
汇兑损益	10,742,623.96	-13,403,663.71
未确认融资费用	-18,960,300.54	-27,485,166.70
减：未实现融资收益	117,196,607.96	101,948,493.90
应付债券利息调整	39,287,780.03	43,056,218.01
其他支出	46,557,462.73	73,013,479.90
合 计	6,799,935,469.27	7,174,551,145.75

(七十一)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		2,175,130.58
稳岗补贴	与收益相关	7,372,652.05	888,164.87
税收返还	与收益相关	12,612,576.56	3,395,665.82
科研经费补助	与收益相关	442,358.50	4,521,274.14
房租补贴	与收益相关	268,065.60	1,557,785.96
个人所得税手续费返还	与收益相关	1,107,940.47	725,587.40
进项税加计抵减	与收益相关	498,164.66	418,245.31
新冠相关补贴	与收益相关	141,250.00	745,581.69
递延收益摊销	与资产/收益相关	101,724,152.17	57,813,146.70
其他	与收益相关	14,623,237.90	294,564.45
合 计		138,790,397.91	72,535,146.92

(七十二)投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,289,198,572.63	1,520,352,746.21

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-485.64	2,187,254.23
交易性金融资产持有期间的投资收益	46,632,093.52	
处置交易性金融资产取得的投资收益	97,986,572.92	12,276,950.80
其他权益工具投资持有期间的投资收益	7,001,627.57	
债权投资持有期间的投资收益	267,906,889.65	136,619,690.25
处置债权投资取得的投资收益	4,078,072.04	714,999.98
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	3,684,426.88	23,359,242.53
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	-90,000.00	
处置衍生金融资产取得的投资收益	-11,369,406.46	
处置金融工具取得的收益（交易性金融负债）	-20,436.13	
票据贴现利息	-25,025,690.49	-22,171,111.27
其他	-100,643,593.93	1,860,316.77
合 计	1,579,338,642.56	1,675,200,089.50

(七十三) 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	-111,351,289.89	-338,766,292.68
衍生金融资产	-6,687,419.29	
其他非流动金融资产	-7,594,450.09	
交易性金融负债	-86,371.49	
合 计	-125,719,530.76	-338,766,292.68

(七十四) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-424,612,158.38	-116,032,384.57
其他应收款坏账损失	238,959,413.87	-17,490,313.07
债权投资减值损失	29,036,114.15	-56,838,973.33
应收票据坏账损失	599,314.96	1,316,206.05
其他流动资产信用减值损失	-11,541,500.00	
其他非流动资产减值损失	-5,732,898.03	
应收利息减值损失	-1,314,420.00	
其他债权投资减值损失	35,326.41	
买入返售金融资产减值损失	-33,868,003.52	
融出资金减值损失	307,090.19	
一年内到期的非流动资产信用减值损失	-100,837,221.11	
合 计	-308,968,941.46	-189,045,464.92

(七十五) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
预付账款减值损失	-60,891,525.35	
存货跌价损失	-95,050,845.04	
合同资产减值损失	-17,970,420.97	-46,372,198.40
长期股权投资减值损失	-27,872,953.06	-1,271,940,800.00
固定资产减值损失		-910,000.00
商誉减值损失	-49,804,599.46	
合 计	-251,590,343.88	-1,319,222,998.40

(七十六) 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	72,679,671.83	196,150,591.26	72,679,671.83
使用权资产期限变更	8,025.22		8,025.22
合 计	72,687,697.05	196,150,591.26	72,687,697.05

(七十七) 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	919,837.36	2,113,106.58	919,837.36
2、路赔收入	33,515.00	922,114.40	33,515.00
3、长款收入	246,568.47	2,346,080.91	246,568.47
4、与日常经营无关的政府补助	32,072,654.54	209,952,124.64	32,072,654.54
5、罚款收入	130,506.75		130,506.75
6、坏账核销	102,259,049.63		102,259,049.63
7、其他	32,802,012.94	38,320,151.30	32,802,012.94
合 计	168,464,144.69	253,653,577.83	168,464,144.69

与企业日常活动无关的政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助款	20,617,620.14	202,955,924.64
政府奖励款	11,455,034.40	6,996,200.00
合 计	32,072,654.54	209,952,124.64

政府补助款主要系：

注 1：本公司子公司江西公路开发有限责任公司收到南昌市人民政府补助土地款 8,000,000.00 元；孙公司上海嘉融投资管理有限公司收到上海市普陀区政府财政中心金融产业扶持专项补助 2,960,000.00 元。

注 2：本公司孙公司江西交工装备制造制造有限公司收到共青城国库支付局企业扶持资金 1,113,771.54 元；

孙公司江西省瑞通公路养护工程有限公司收到南昌市湾里管理局梅岭镇人民政府企业扶持资金 1,083,530.00 元。

注 3：本公司子公司江西畅行高速公路服务区开发经营有限公司收到南昌市经济技术开发区管理委员会补助款 4,275,200.00 元。

政府奖励款主要系：

注 1：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区行政审批局政策奖励金 4,804,000.00 元；

注 2：根据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，自赣粤实业纳税年度起，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%奖励给赣粤实业，本期收到奖励金 5,204,534.00 万元。

(七十八) 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	30,374,575.76	20,617,233.79	30,374,575.76
2、路赔支出	1,912.30	339,743.27	1,912.30
3、水利基金	217,426,382.84	217,360,014.30	217,426,382.84
4、捐赠支出	2,739,336.64	403,791.00	2,739,336.64
5、罚款及滞纳金支出	69,286,656.19	25,575,480.01	69,286,656.19
6、其他	37,469,775.35	14,078,736.43	37,469,775.35
合 计	357,298,639.08	278,374,998.80	357,298,639.08

(七十九) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,195,581,796.86	1,170,640,672.22
递延所得税调整	-307,935,974.33	-187,868,321.19
其他	78,847,030.49	-35,347,044.49
合 计	966,492,853.02	947,425,306.54

(八十) 归属母公司所有者的其他综合收益

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	61,111,534.16	15,277,883.54	45,833,650.62	-17,075,566.09	-4,268,891.53	-12,806,674.56
1.其他权益工具投资公允价值变动	61,111,534.16	15,277,883.54	45,833,650.62	-17,075,566.09	-4,268,891.53	-12,806,674.56
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-222,737,427.98	-1,057,136.52	-221,680,291.46	180,380,075.40		180,380,075.40
1.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	-217,162,177.66		-217,162,177.66	178,733,264.75		178,733,264.75
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	-217,162,177.66		-217,162,177.66	178,733,264.75		178,733,264.75
2.其他债权投资公允价值变动	-4,228,546.09	-1,057,136.52	-3,171,409.57			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	-4,228,546.09	-1,057,136.52	-3,171,409.57			
3.其他债权投资信用减值准备	-10,579.23		-10,579.23			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	-10,579.23		-10,579.23			
4.外币财务报表折算差额	-1,336,125.00		-1,336,125.00	1,646,810.65		1,646,810.65
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	-1,336,125.00		-1,336,125.00	1,646,810.65		1,646,810.65
5.其他						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
三、其他综合收益合计	-161,625,893.82	14,220,747.02	-175,846,640.84	163,304,509.31	-4,268,891.53	167,573,400.84

(八十一) 外币折算

项 目	本期金额	上期金额
1. 计入当期损益的汇兑差额	10,742,623.96	-13,403,663.71
2. 处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响		

(八十二) 分部信息

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	交通基础设施业务		工程施工业务		路域资源业务		金融业务	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	17,319,617,435.12	17,208,362,038.49	13,886,250,026.76	13,204,573,208.58	10,297,171,294.66	8,700,883,111.76	977,102,092.51	330,806,410.99
其中：对外交易收入	16,919,273,801.18	16,839,152,530.87	11,985,792,448.85	11,501,472,531.50	9,869,792,084.86	8,664,678,726.62	759,949,730.14	90,728,293.82
分部间交易收入	400,343,633.94	369,209,507.62	1,900,457,577.91	1,703,100,677.08	427,379,209.80	36,204,385.14	217,152,362.37	240,078,117.17
二、对联营和合营企业的投资收益	1,274,169,501.79	1,598,744,122.27	-83,217,458.82	-72,668,244.31	3,437,695.39	48,448,162.81	-13,226,275.27	
三、资产减值损失	-40,190,552.91	-1,271,940,800.00	-8,138,914.68	-45,680,654.62	-151,275,863.97	12,441,510.68	-72,552,597.34	
四、信用减值损失	-365,034,044.88	-23,230,661.99	-62,207,996.93	-38,441,811.16	250,414,619.78	-68,249,821.53	-70,982,877.90	-52,702,069.31
五、折旧费和摊销费	4,343,275,980.04	4,511,718,835.97	95,630,268.11	97,813,413.43	287,069,796.38	226,063,414.23	64,182,021.08	7,947,721.70
六、利润总额	2,443,241,025.11	2,443,373,704.70	776,795,294.14	898,844,818.82	526,661,791.25	466,732,420.70	21,730,806.07	174,688,185.83
七、所得税费用	578,215,519.20	574,223,229.64	130,115,734.69	115,145,883.65	135,280,484.77	141,046,832.95	29,403,889.79	43,591,399.27
八、净利润	1,865,025,505.91	1,869,150,475.06	646,679,559.45	783,698,935.17	448,890,248.76	325,685,587.75	-7,673,083.72	131,096,786.56
九、资产总额	384,995,987,287.92	357,905,492,641.26	30,487,234,845.95	30,293,358,141.77	20,712,125,151.73	9,284,133,102.46	46,928,015,021.04	15,626,330,913.30
十、负债总额	234,030,469,287.11	208,193,581,600.74	23,033,804,875.36	22,046,066,564.39	14,558,963,776.88	11,061,180,890.89	28,750,515,674.55	10,140,301,594.11
十一、其他重要的非现金项目								

(续)

项 目	其他业务		分部间抵消		抵消后合计	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	7,620,331,146.45	5,759,899,079.41	4,874,372,384.87	4,723,306,251.43	45,226,099,610.63	40,481,217,597.80
其中：对外交易收入	5,691,291,545.60	3,385,185,514.99			45,226,099,610.63	40,481,217,597.80
分部间交易收入	1,929,039,600.85	2,374,713,564.42	4,874,372,384.87	4,723,306,251.43		
二、对联营和合营企业的投资收益	1,865,420.95	-9,325.89	-106,169,688.59	54,161,968.67	1,289,198,572.63	1,520,352,746.21
三、资产减值损失	-674,087.79	-12,779,711.00	-21,241,672.81	1,263,343.46	-251,590,343.86	-1,319,222,998.40
四、信用减值损失	-86,109,900.39	-52,903,182.88	-24,951,258.86	-46,482,081.95	-308,968,941.46	-189,045,464.92
五、折旧费和摊销费	22,555,193.47	6,326,140.96	228,229,850.22	116,689,729.72	4,584,483,408.86	4,733,179,796.57
六、利润总额	275,011,705.56	155,034,032.08	110,791,970.85	709,150,211.78	3,932,648,651.28	3,429,522,950.35
七、所得税费用	78,785,132.40	34,148,075.19	-14,692,092.17	-39,269,885.84	966,492,853.02	947,425,306.54
八、净利润	196,226,573.16	120,885,956.89	182,993,005.30	748,420,097.62	2,966,155,798.26	2,482,097,643.81
九、资产总额	8,776,862,564.17	8,203,327,799.22	90,622,509,468.92	82,096,800,024.12	401,277,715,401.89	339,213,842,573.89
十、负债总额	6,324,425,450.27	6,160,518,840.06	53,976,999,375.47	54,757,055,429.64	252,719,179,688.70	202,844,594,060.55
十一、其他重要的非现金项目						

(八十三)合并现金流量表

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,966,155,798.26	2,482,097,643.81
加: 信用减值损失	308,968,941.46	189,045,464.92
资产减值损失	251,590,343.88	1,319,222,998.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,384,571,025.05	4,615,855,634.40
使用权资产折旧	115,373,870.70	55,334,113.40
无形资产摊销	44,757,454.58	26,030,978.78
长期待摊费用摊销	39,781,058.53	35,959,069.99
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)	-72,679,671.83	-196,150,591.26
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	29,454,738.40	18,504,127.21
净敞口套期损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	125,719,530.76	338,766,292.68
财务费用(收益以“—”号填列)	7,206,160,488.07	7,502,540,111.66
投资损失(收益以“—”号填列)	-1,579,338,642.56	-1,675,200,089.50
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-317,202,602.44	-59,649,607.08
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-117,256,603.36	-125,436,011.33
存货的减少(增加以“—”号填列)	-1,907,071,226.91	36,841,855.55
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-9,678,010,156.21	-13,168,107,974.78
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	2,947,506,072.86	3,725,544,322.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,748,480,419.24	5,121,198,339.08
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	—	—
现金的期末余额	28,508,725,172.47	27,303,068,459.23
减: 现金的期初余额	27,303,068,459.23	26,697,350,372.50
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,205,656,713.24	605,718,086.73

2. 本年取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项 目	金 额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物：	4,592,899,985.40
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	12,677,024,425.93
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	-8,084,124,440.53
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	188,019.42
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	188,019.42
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	

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	28,508,725,172.47	27,303,068,459.23
其中：库存现金	388,103.57	396,348.96
可随时用于支付的银行存款	26,143,162,399.84	27,186,997,861.64
可随时用于支付的其他货币资金	1,178,259.36	1,337,364.98
可用于支付的存放中央银行款项	698,005,178.20	114,336,883.65
可随时用于支付的结算备付金	1,665,991,231.50	
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	28,508,725,172.47	27,303,068,459.23
母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	429,519,182.90	318,189,041.93

(八十四) 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	—	—	—
其中：美元	6,274,674.78	6.9646	43,700,600.00
欧元	1,184,403.62	7.4229	8,791,709.63
港币	16,309,250.05	0.8933	14,569,053.07
肯尼亚先令	105,057,123.74	0.0564	5,925,221.79
乌干达先令	181,000.00	0.0018	325.80
埃塞俄比亚比尔	1,189.00	0.1286	152.91
结算备付金	—	—	—
其中：美元	1,405,585.67	6.9646	9,789,341.96
港币	1,932,154.21	0.8933	1,725,993.36
存出保证金	—	—	—
其中：美元	270,000.00	6.9646	1,880,442.00
港币	500,000.00	0.8933	446,650.00

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款	—	—	—
其中：肯尼亚先令	489,722,869.03	0.0564	27,620,369.82
预付账款	—	—	—
其中：肯尼亚先令	467,328,746.13	0.0564	26,357,341.28
其他应收款	—	—	—
其中：肯尼亚先令	49,804,321.30	0.0564	2,808,963.72
应付账款	—	—	—
其中：美元	3,920.10	6.9646	27,301.93
港币	1,952.94	0.8933	1,744.56
肯尼亚先令	669,051,817.99	0.0564	37,734,522.52
代理买卖证券款	—	—	—
其中：美元	3,656,533.13	6.9646	25,466,290.64
港币	6,304,634.14	0.8933	5,631,929.67
其他应付款	—	—	—
其中：美元	301,549.75	6.9646	2,100,173.39
港币	5,999.85	0.8933	5,359.67
肯尼亚先令	184,030,877.65	0.0564	10,375,093.73

(八十五)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	429,519,182.90	注 1
交易性金融资产	2,543,957,666.74	注 2
其他债权投资	893,283,249.80	注 3
存出保证金	144,562,370.56	转融通业务担保品
应收账款	863,364,929.79	注 4
合 计	4,874,687,399.79	—

注 1：受限货币资金包含银行承兑汇票保证金 322,386,878.25 元、履约及业务保证金 51,580,909.34 元、房改维修基金 1,137,156.75 元、保函保证金 1,002,022.08 元、复垦保证金 6,271,876.17 元、诉讼财产保全 1,900,000.00 元、法院冻结款 38,450,831.37 元，账户未展期受限 6,657,072.96 元，其他受限货币资金 132,435.98 元。

注 2：受限交易性金融资产包含正回购借款担保 2,165,613,329.99 元、转融通借款担保 75,459,200.00 元、期货结算备付金担保 20,269,160.00 元、债券借贷 276,189,559.00 元、中签新股暂未上市交易 6,426,417.75 元。

注 3：受限其他债权投资包含正回购借款担保 312,742,434.00 元、转融通借款担保 479,521,915.80 元、期货结算备付金担保 101,018,900.00 元。

注 4：受限应收账款包含 PPP 项目公司收款权质押 504,515,934.79 元，应收款项保理质押 358,848,995.00 元。

九、或有事项

1. 本公司二级子公司江西赣粤实业发展有限公司（原告）于2022年7月25日向南昌市中级人民法院提起诉讼，起诉四川中航油鑫业石油有限公司（被告一）、广汉市广鑫投资发展有限公司（被告二）。主要诉讼请求：1. 判令解除原告与被告一签订的四份油品购销合同，被告一返还原告已支付的货款143,000,000.00元；2. 判令被告二对上述款项在滥用公司法人独立地位恶意转移5,500.00万元资金的本息范围内承担连带清偿责任。2023年3月7日已开庭，截止报告日该案件尚未判决。

2. 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。上述借款资金未进乙方银行账户，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2022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16份，金额合计128.88亿元，上述借款尚处于还款宽限期内，第一次还款时间为2024年3月。

3. 本公司二级子公司国盛证券有限责任公司（以下简称“国盛证券”）涉诉事项：

1) 中信国安有限公司在国盛证券展股票质押业务，因中信国安未按约定履行合同义务，国盛证券向深圳市福田区人民法院提起实现担保物权之诉。本案已进入执行阶段，由福田法院按上级指示移送到北京三中院执行。2021年9月，国盛证券向北京市人民检察院申请监督，并向北京市高级人民法院申请执行。2022年6月，国盛证券收到法院送达的国安有限集团合并重整相关裁定和通知，北京第一中院裁定冻结中信国安有限公司所持有的相关股票，并通知国盛证券暂停行使对相关股票的担保权。2022年7月，国盛证券已向国安集团管理人提交债权申报材料。2022年10月，管理人函告我司，目前初步审查确认我司有财产担保债权109,169,055.00元，且该债权提交一债会审查无异议。2022年12月5日，北京市第一中级人民法院作出裁定，确认我司金额为109,169,055.00元的债权。第二次债权人会议已于2022年12月28日召开，我司对重整计划草案投反对票。目前尚未收到法院批准重整计划草案的裁定。

2) 国盛证券持有天津物产能源有限公司发行的“18天物02”公司债，因天津物产能源有限公司未按约支付利息，国盛证券提起诉讼。该案2020年6月开庭审理，2020年10月国盛证券收到法院送达的判决书（（2019）津01民初1276号），该判决书支持了国盛证券在起诉状中的大部分请求。2021年8月，国盛证券向天津市第一中级人民法院申请强制执行。2021年9月，法院向国盛证券反馈天津物产能源有限公司处于破产重整程序，相关债权需向管理人申报，国盛证券已于2020年9月向破产管理人进行债权申报，并于2021年1月向管理人提交《领受偿债资金银行账户信息指令函》受领偿债资金。

3) 国盛证券持有西王集团有限公司发行的“16西王03”公司债，因西王集团有限公司未按约进行回购，国盛证券提起诉讼。2020年6月，国盛证券收到法院送达的一审判决书（（2020）赣01民初131号），判决支持国盛证券诉讼请求。被告不服提起上诉，二审江西高院判决驳回被告上诉，维持原判。西王荣华国际贸易有限公司拟受让国盛证券对西王集团的2,000万元面值债券的债权（包括本金、利息、违约金及诉讼费），拟分四次付款：（1）2021年3月31日前支付573.94万元；（2）2021年7月31日前支付665.88万元；（3）2021年11月30日前支付643.92万元；（4）2022年4月30日前支付627.18万元（合计2510.92万元）。相关债权转让协议已经签署，西王集团出具的承诺函、我司向债权受让方出具的承诺函均已出具。截至2021年8月，西王荣华国际贸易有限公司共向我司支付了300.00万元债权转让款。2022年9月，我司与西王荣华国际贸易有限公司签署《债权转让解除协议》，解除双方间债权转让协议。2022年10月，我司向南昌市中级人民法院提交了强制执行申请材料。2022年11月，本案已执行立案（案号（2022）赣01执1103号）。2023年3月，该案移送至南昌市新建区法院执行立案（案号为（2023）赣0112执784号）。

4) 因2019年12月31日股票受让期限届满后，黄华未履行股票受让义务及支付股票受让款，沈培今也未承担连带保证责任，国盛证券向南昌市中级人民法院提起诉讼。2021年12月，我司收到南昌市中级人民法院一审民事判决书（（2021）赣01民初290号）：判决被告黄华支付股票受让款、违约金，国盛证券对被告沈培今持有的案涉股票享有优先受偿权，被告沈培今对债务承担连带清偿责任，驳回我司其他诉讼请求。2022年1月，国盛证券收到被告沈培今向法院递交的上诉状。2022年10月11日，国盛证券收到江西高院二审民事判决书，法院判决驳回沈培今上诉。目前，国盛证券已申请强制执行，并已立案（（2023）赣01执124号）。

5) 2018年3月13日，国盛证券客户祁海燕以委托代理理财亏损为由向宝鸡市金台区人民法院提起诉讼，状告国盛证券、宝鸡行政中心证券营业部、张文学（宝鸡营业部原负责人），要求被告赔偿理财亏损495万元、赔偿其利息损失、退还佣金58万元、承担诉讼费用。2018年11月11日陕西省宝鸡市金台区人民法院一审判决（（2018陕）0303民初1028号），驳回祁海燕的诉讼请求。祁海燕与张文学均不服一审判决，分别于2018年11月14日、2018年11月20日提起上诉。2019年11月4日，陕西省宝鸡市中级人民法院以原审法院判决认定事实不清为由撤销一审判决，并发回原审法院重审。2021年12月29日，宝鸡营业部收到宝鸡市金台

区人民法院的裁定书，驳回原告祁海燕的起诉。2022年祁海燕就与国盛证券原宝鸡营业部、张文学委托理财合同纠纷向陕西省宝鸡市金台区人民法院再一次提起了诉讼，要求被告赔偿理财亏损495.00万元、赔偿利息损失、承担诉讼费用。2022年12月，本案已开庭审理完毕。2023年1月，国盛证券收到案件一审民事判决书（（2022）陕0303民初6820号），法院判决：驳回原告祁海燕的全部诉讼请求。2023年2月，收到对方上诉状，请求法院依法改判，目前案件尚未做出判决。

6) 国盛证券客户韩惠萍以委托代理理财亏损为由向宝鸡市金台区人民法院提起诉讼，状告国盛证券及宝鸡营业部赔偿其理财亏损。该案一审已于2020年6月开庭审理，2021年12月，国盛证券宝鸡营业部收到宝鸡市金台区人民法院的裁定书，驳回原告韩惠萍的起诉。2023年2月，韩惠萍就与国盛证券原宝鸡营业部、张文学委托理财合同纠纷向法院再一次提起了诉讼，要求被告赔偿其损失550,000.00元及利息5,500.00元，两项暂总计555,500.00元，承担诉讼费用。本案已开庭审理，尚未审理完毕。

4. 本公司三级子公司国盛证券资产管理有限公司（以下简称“国盛资管”）涉诉事项：

1) 国盛证券资产管理有限公司为国盛资管神鹰270号广州承兴集合资产管理计划管理人，通过陕西省国际信托股份有限公司发放信托贷款。2019年7月，债务人广州承兴营销管理有限公司（现已更名为“广东中诚实业控股有限公司”）未按约定归还贷款本息，2019年8月，国盛资管与陕西省国际信托股份有限公司签订债权转让协议，并于2019年10月向陕西省西安市中级人民法院提起诉讼。本案已于2019年12月开庭，该案未当庭宣判，暂无法得知判决结果。2021年3月，国盛资管收到西安中院传票，根据传票要求，国盛资管需在西安中院接受法庭询问、谈话。2021年3月29日，国盛资管接受了法庭询问、调查。目前该案尚未判决。

2) 国盛证券资产管理有限公司、万龙飞诉神鹰95号项目债务人金桔菜等金融借款合同纠纷案件已于2020年1月7日上午在杭州市中级人民法院开庭；2020年1月17日，国盛证券收到浙江省杭州市中级人民法院民事判决书：判决被告支付本金、利息、罚息。2020年2月24日，国盛证券收到秋林集团和天津嘉颐的上诉状，国盛证券于2020年9月9日收到浙江省高级人民法院民事判决书，判决书已于12月22日生效。2021年1月15日，国盛资管向杭州市中级人民法院申请强制执行。2021年4月6日，国盛证券收到杭州市中级人民法院执行裁定书，根据该裁定书，该案已依法立案。2022年4月15日，国盛证券收到杭州市中级人民法院执行裁定书，因被执行人目前无可供执行的财产等原因，裁定终结（2021）浙01执436号案的本次执行程序。后续发现被执行有可供执行财产的，国盛证券可向法院继续申请执行。

3) 国盛证券资产管理有限公司担任管理人的国盛资管神鹰38号东方金钰集合资产管理计划，通过光大兴陇信托有限责任公司发放信托贷款，债务人东方金钰股份有限公司未按信托贷款合同约定归还贷款本息。2019年5月23日，国盛资管收到深圳市中级人民法院发送的对债务人东方金钰查封、冻结财产通知书。2019年8月26日，深圳市中级人民法院作出查证结果

通知书,东方金钰无可执行财产。2020年3月11日,因获知被执行人有可供执行的财产线索,国盛资管、陈宇菲已向法院提出恢复强制执行被执行人未付的全部款项的申请,2020年6月12日,公司收到法院送达的对东方金钰大股东云南兴龙实业相关财产采取控制措施的冻结通知书,公司向法院申请继续查封被执行人名下财产。2021年12月13日收到法院送达的关于财产续封的查封、冻结财产通知书。2022年6月16日,国盛资管向法院申请继续查封云南兴龙实业名下的财产。

4) 神鹰 100 号龙力生物项目投资者梁体山等 4 人诉国盛证券资产管理有限公司及其他相关机构财产损害赔偿纠纷诉讼案,原定于 2020 年 8 月 12 日开庭。国盛资管于庭前向法院提交了中止审理的相关申请,并于 2020 年 8 月 3 日收到法院对该等案件中止审理的裁定书。

神鹰 100 号龙力生物项目投资者殷虹等 20 人诉国盛资管委托理财合同纠纷诉讼案,要求国盛资管承担相应的损失。2020 年 8 月 4 日,收到投资者殷虹等 20 人诉国盛资管委托理财合同纠纷案的应诉通知书、举证通知书、民事起诉状,法院亦同时出具了该等 20 人案件的中止审理民事裁定书。2021 年 3 月 17 日,收到东湖区人民法院对殷虹等案件的裁定书,根据该裁定书,殷虹等投资者诉公司案件被移送至南昌市红谷滩区人民法院处理。

2022 年 9 月-12 月,南昌红谷滩区人民法院开庭审理本案。在案件审理前后,雷秀生、逢洪敏、孙玫肖、杜颖、刘一、许竹君、赵克、梁体山、姚维薇、陈定玮、潘亨久、辛玉生、韩少林等 13 名投资者撤诉,法院亦裁定准许其撤回起诉。对于王敬民、丁伟宏、王兰、苏安全、王汝英、蔡颖颖、李晓辉、郭厉、杨建平、殷虹等 10 名投资者,法院判决驳回投资者诉讼请求。本系列前期 24 起案件,法院均已作出判决或裁定(判决驳回投资者诉讼请求,或裁定准许撤诉)。经律师与法院沟通确认,目前仅殷虹 1 人不服一审判决并提起有效上诉(已缴纳上诉费),其它判决案件均已生效。

5. 2006 年 5 月 19 日,锦州道桥工程有限责任公司中标江西省交通厅武吉高速公路 C10 标段工程后,与武吉项目办签订《大广高速武吉段建设项目合同协议书》;2007 年,因锦州道桥严重违约,被项目办中途清场;2012 年 1 月 10 日经项目竣工结算审计,项目办超付 1667.0835 万元。嗣后,项目办多次要求锦州道桥返还超付款项,均遭拒绝。2013 年 11 月 21 日,武吉项目办向南昌仲裁委提起仲裁;2017 年 11 月 16 日,南昌仲裁委裁决锦州道桥返还武吉项目办工程款 907.8 万元。锦州道桥不服裁决,向南昌市中级人民法院提起申请,要求撤销仲裁裁决,2018 年 8 月 17 日,南昌市中级人民法院驳回了锦州道桥的申请,维持了南昌仲裁委员会的仲裁裁决。集团已提起强制执行,目前处于执行阶段。

6. 2006 年 8 月,萍乡市天子山铁矿有限公司(原告)取得天子山铁矿采矿权;2017 年,萍莲高速项目开工建设,因建设需要,压覆了原告部分矿产资源;2021 年 9 月 21 日,萍乡市天子山铁矿有限公司以萍莲项目办修建高速压覆其矿区为由向法院提起侵权之诉,要求集团赔

付因压覆矿产资源造成的各项损失，萍乡市湘东区交通运输局（征拆迁协调单位）承担连带清偿责任。目前案件处于审理过程中。

7. 莲花县坳坞兴达铁矿有限公司（原告）于2009年通过挂牌拍卖取得萍乡市莲花县六乡市坳坞村铁矿采矿权。2021年12月16日，原告以萍莲高速修建压覆其矿区为由，向南昌市西湖区人民法院起诉，要求本公司赔付因压覆矿产资源造成的各项损失进行赔偿。本公司向法院提起管辖权异议，要求将该案件移送至萍乡市莲花县人民法院审理。2022年3月8日，集团收到西湖区人民法院民事裁定书，法院裁定集团异议成立，2022年3月15日，集团收到原告管辖权异议上诉，目前南昌市中级人民法院裁定如驳回原告上诉，该案件将移送至萍乡市莲花县人民法院审理。目前案件仍处于审理过程中。

8. 2014年11月，上饶至万年高速公路项目开工建设，中铁四局集团有限公司中标A1标段。中铁四局集团有限公司进场施工后，认为项目办提供的1号、3号取土场存在土地权属争议、地方村民阻工以及勘察设计不到位等因素，无法取土。中铁四局集团有限公司另行在横峰县公安局附近取土场、弋阳县金矿取土场、上饶国道附近3块取土场取土用于项目建设。项目完工后，因超运距取土费用增加问题，中铁四局集团有限公司与上万项目办产生纠纷，双方无法达成一致。2019年7月26日，中铁四局集团有限公司第一次向法院起诉要求赔偿，但被法院以该段工程项目未进行审计决算为由驳回了其诉讼请求。2021年11月5日，中铁四局集团有限公司再次向法院提起诉讼，要求本公司支付因取土场变更增加的运费及利息共计约1,195.92万元，目前案件仍在处理中。

除上述事项外，截至2022年12月31日止无其他需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

无

十一、关联方关系及其交易

(一) 本企业的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
江西公路开发有限责任公司	全资子公司	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)	江西省南昌市红谷滩区红谷中大道1366号	李占荣	公路、桥梁建设开发、服务等	177,531.10万元	100.00	100.00	913600001582776914
江西赣粤高速公路股份有限公司	控股子公司	其他股份有限公司(上市)	江西省南昌市高新区火炬大街199号赣能大厦	王国强	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设施附属设施的开发经营	233,540.70万元	47.85	47.85	91360000705501796N
江西省交通工程集团有限公司	全资子公司	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)	江西省南昌市红谷滩区赣江中大道1426号(泓德新厦四楼)	徐志华	公路开发及经营,各等级公路及其桥梁、隧道工程的施工,“三改”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、市政工程项目进行编制、节能评估及技术咨询;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	258,180.05万元	100.00	100.00	9136000015831160XA
江西省高速资产经营有限责任公司	全资子公司	有限责任公司(非自然人投资或控股)	江西省南昌市经济技术开	周建文	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;	100,000万元	100.00	100.00	91360108322683944W

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
江西畅行高速公路服务区开发经营有限公司	全资子公司	其他有限责任公司	江西省南昌市南昌经济技术开发区枫生快速路雷公坊8号雷公坊文化体育产业园11号楼208室	潘皓	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	25,000 万元	100.00	100.00	913600006834725407
江西省赣崇高速公路有限责任公司	控股子公司	其他有限责任公司	江西省赣州市经济技术开发区迎宾大道101号	饶美生	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	6,000 万元	60.00	60.00	9136070069745094K
江西交投咨询集团有限公司	全资子公司	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）	江西省南昌市红谷滩区祥云大街999号	熊小华	工程管理服务（含公路建设项目代建），工程造价咨询业务，招投标代理服务，工程和技术研究和试验发展。	20,000 万元	100.00	100.00	91360125MA7AG6C471
江西高速传媒有限公司	全资子公司	其他有限责任公司	江西省南昌市西湖区沿江大道1299号力高滨江国际花园14写字楼3601室	陈阔	广播电视节目制作经营，第一类增值电信业务，旅游业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般项目：广播电视、电视台、报刊出版单位），信息技术咨询服务，摄像及视频制作服务，销售代理，市场营销策划，会议及展览服务，咨询服务，组织文化艺术交流活动，设计、制作、发布、代理国内各类广告业务；室内装饰设计；室内装饰施工；道路照明及景观亮化工程；环境及园艺技术服务。	7,600 万元	100.00	100.00	913600007055172455
江西高速石化有限责任公司	控股子公司	其他有限责任公司	江西省南昌市南昌经济技术开发区双港东大街	陈大学	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	10,204.08 万元	51.00	51.00	91360108MA5KGB77H
江西省交投供应链有限公司	全资子公司	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）	江西省南昌市下罗江西省高速公路物资	易明	建设工程施工一般项目：建筑材料销售，金属制品销售，成品油批发（不含危险化学品），成品油仓储（不含危险化学品），石油	100,000 万元	100.00	100.00	91360000705050522H

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
		人独资)	储运总站内		油制品销售(不含危险化学品),石油制品制造(不含危险化学品),炼油,粮食收购,饲料添加剂销售,煤炭及制品销售,金属链条及其他金属制品销售,木材销售,耐火材料销售,机械配件销售,五金产品零售,服装制造,服装服饰零售,轨道交通工程机械及部件销售,废旧物资再生技术研发,塑料制品制造,智能基础制造装备销售,电工器材销售,建筑工程用机械销售,农业机械销售,高速精密齿轮传动装置销售,国内货物运输代理,供应链管理,非金属材料及制品销售,建筑用石加工,轻质建筑材料销售,货物进出口,环境保护专用设备销售,环境保护专用设备制造,农副产品销售,粮油仓储服务,低温仓储(不含危险化学品等需许可审批的项目),普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目),有色金属合金销售,金属材料销售,金属材料制造,五金产品批发				
江西省交投项目投资有限公司	全资子公司	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)	江西省南昌市西湖区朝阳洲中路367号	樊文胜	建设工程设计,公路管理与养护(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目:自有资金从事投资活动,工程管理服务,广告制作,广告设计、代理,广告发布,建筑材料销售,建筑装饰材料销售,金属材料销售,工程造价咨询业务,机械设备租赁	1,000 万元	100.00	100.00	91360103MAD3XK704P
国盛金融控股集团股份有限公司	控股子公司	股份有限公司(上市、自然人投资或控股)	佛山市顺德区容桂街道华口昌宝东路13号	刘朝东	控股管理服务,股权投资,投资管理,咨询,金融信息服务,科技中介服务,技术推广服务,软件开发,信息技术服务,信息系统集成服务,橡胶制品制造,电线电缆制造,家用电器配件及原材料的进出口,电器连接线、电源线销售。	193,508.47 万元	29.95	29.95	91440606617655613W
江西公路交通工程有限公司	全资子公司	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)	江西省南昌市湾里梅岭国家森林公园旁湾里新园经济产业园3栋105	曾得勇	建设工程施工、土石方工程施工、园林绿化工程施工,建筑用石加工,新材料技术研发,工程管理服务,工程技术服务(规划管理、勘察、设计、监理除外),租赁服务(不含许可类租赁服务),建筑工程机械与设备租赁,机械设备租赁,装卸搬运,交通及公共管理用标牌销售,建筑砌块销售,建筑材料	54,066 万元	100.00	100.00	9136010015637898X4

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
江西省高速公路集团宁安 高速公路有限责任公司	全资子公司	有限责任公司 (非自然人投资或控股的法人独资)	江西省南昌市东湖区抚河北路249号	谢晓如	材料销售, 建筑防水卷材产品销售, 建筑用钢筋产品销售, 金属材料销售, 水泥制品销售, 专用化学产品销售(不含危险化学品), 隔热和隔音材料销售, 砼结构构件销售, 机械电气设备销售, 涂料销售(不含危险化学品), 橡胶制品销售, 合成材料销售, 工程塑料及合成树脂销售, 国内贸易代理, 招投标代理服务	1,000 万元	100.00	100.00	91360102MA35185W66
江西省交通设计研究院 有限责任公司	全资子公司	有限责任公司 (非自然人投资或控股的法人独资)	江西省南昌市青云谱区井冈山大道657号	林天发	建设工程设计, 建设工程勘察, 测绘服务, 建设工程质量检测, 建设工程监理, 公路工程, 工程监理, 水运工程监理, 地质灾害治理工程设计, 地质灾害治理工程勘察, 地质灾害危险性评估, 地质灾害治理工程监理, 地质灾害治理工程施工, 建筑智能化系统设计, 国土空间规划编制, 公路管理与养护, 安全评价业务, 房地产开发经营	3,000 万元	100.00	100.00	91360000491004216J
江西省交通投资集团 财务有限公司	全资子公司	其他有限责任公司	江西省南昌市红谷滩区红谷中大道1669号47层	陶毅	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账结算及相应的结算、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	510,000 万元	100.00	100.00	91360000MA38AYUTSL
江西省交投私募基金 管理有限公司	全资子公司	有限责任公司 (非自然人投资或控股的法人独资)	江西省南昌市红谷滩区凤凰东街666号17楼	梁志爱	私募股权投资基金管理、创业投资基金管理、资产管理	3,000 万元	100.00	100.00	91360000MA78XEIKXY
江西省交通科学研究 院有限公司	全资子公司	有限责任公司 (非自然人投资或控股的法人独资)	江西省南昌市南昌县小蓝经济开发区金沙大道809号	舒小平	检验检测服务, 建设工程质量检测, 一般项目: 工程和技术研究和试验发展, 新材料技术推广服务, 新材料科技研发, 科技中介服务, 信息技术咨询服务, 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广, 工程管理服务, 计算机系统服务, 信息系统集成服务, 环境保护监测, 生态资源监测, 通信设备制造, 汽车零配件零售,	10,000 万元	100.00	100.00	91360000MA39TNP67

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
共青城恒治股权投资合伙企业(有限合伙)	全资子公司	有限合伙企业	江西省九江市共青城市基金小镇内	江西省交投私募基金管理有限公司	交通设施维修, 安全系统监控服务 以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动	50,000 万元	100.00	100.00	91360405MAC49YQT7C

(三)本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	关联关系	组织机构代码
埃塞 MOTA 公路项目	联营企业	无
定南县顺达交通开发有限公司	联营企业	91360700705713238R
赣州金高房地产开发有限公司	联营企业	91360781MA38NCR26W
共青城高云投资管理有限公司	联营企业	91360405MA37YP416X
共青城高云一号投资管理合伙企业	联营企业	91360405MA38CKNC4K
广发银行股份有限公司	联营企业	91440000190336428Q
恒邦财产保险股份有限公司	联营企业	91360000322582912N
江西昌泰天福茶业有限公司	合营企业	91360821MA38294X0N
江西畅发文化体育发展有限公司	联营企业	91360108MA38C3LH6U
江西核电有限公司	联营企业	9136000066976327XB
江西恒泰美仑道路沥青有限公司	联营企业	91360602799461552X
江西交工仁居科技有限公司	联营企业	91360125MA388W3858
江西九江长江公路大桥有限公司	联营企业	91360400685963888J
江西联合股权交易中心有限公司	联营企业	913600003433280755
江西省华赣环境集团有限公司	联营企业	91360000MA389LGT56
江西省瑞寻高速公路有限责任公司	联营企业	913607336960733976
江西省通源地产集团有限公司	联营企业	91360122309151448F
江西省新路地产开发有限责任公司	联营企业	91360121MA36W4UM49
江西省寻全高速公路有限责任公司	联营企业	91360700576100813B
江西速达实业发展有限公司	联营企业	91360000739176784E
江西银行股份有限公司	联营企业	913601007055009885
江西中交信通网络科技有限公司	联营企业	91361200MA37UNTP4N
井冈山市翠峰酒店有限责任公司	联营企业	91360881581606173L
南昌县鸿慈房地产开发有限公司	联营企业	91360121MA39A5RU6X
新疆高路利华沥青科技有限责任公司	联营企业	91650105MA77QWRC5C
星子太乙春实业发展有限公司	联营企业	9136042756868832X4
中节能晶和科技有限公司	联营企业	91360100685998159N
南昌江佰泰投资咨询合伙企业（有限合伙）	联营企业	91360102MA39A7N867
江西省港通能源有限公司	联营企业	91360104MA7G54862L
南昌驿路行信息科技有限公司	联营企业	91360125MA7E0KCW59
江西省交投人才科技有限责任公司	联营企业	91360125MA7C8E9L18
南昌彰美房地产开发有限公司	联营企业	91360102MA39B7LP89
江西龙旅建材有限责任公司	联营企业	91360122MA39T0TA55
上饶市饶建供应链管理有限公司	联营企业	91361100MA7AJPQB62
上饶市建投新材料有限公司	联营企业	91361100MA3AF4GW83
江西省交工金属构件有限公司	联营企业	91360124MA7ENDWP13

被投资单位名称	关联关系	组织机构代码
江西交远物流有限公司	联营企业	913601007542213873
崇义县振发建设工程有限公司	联营企业	91360725MA7GC4JL3H
江西交通发展基金（有限合伙）	联营企业	91360125MABY9CJF3W
江信基金管理有限公司	联营企业	911100000612698985
深圳凡泰极客科技有限责任公司	联营企业	91440400MA4W7MNE27
苏州梧桐汇智软件科技有限责任公司	联营企业	91320594MA1TBD5P78
宁波梅花天使投资管理有限公司	联营企业	913302060982491960
沿海惠融科技（北京）有限公司	联营企业	91110108MA0183DN01
Qudian Inc.	联营企业	无
香港永太平企业发展有限公司	联营企业	无

(四)本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
赣州高速公路有限责任公司	子公司股东	91360700716538391N
中国石化销售股份有限公司江西石油分公司	子公司股东	913600007055168160
江西大厦股份有限公司	本公司的参股企业	91360000763361808J
中国电建集团江西省电力建设有限公司	孙公司股东	913600001582629401

(五)关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额		
			金额	占同类销 货的比例%	定价政策及决 策程序
江西省交通运输厅	其他收入	科研服务费	566,037.73	0.56	协议定价
江西九江长江公路大桥有限公司	其他收入	咨询服务	122,660.38	0.12	协议定价
江西省瑞寻高速公路有限责任公司	其他收入	咨询服务	117,924.53	0.12	协议定价
江西省交通运输厅	提供劳务	高新收入	132,075.48	0.01	协议定价
江西九江长江公路大桥有限公司	提供劳务	工程施工	580,100.98	0.01	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	5,168,424,772.66	98.67	协议定价
中节能晶和科技有限公司	购买商品	采购材料	1,399,510.59	0.03	协议定价
江西省通源地产集团有限公司	购买商品	房产	55,083,824.04	2.04	市场价
江西省通源地产集团有限公司	资金拆借	利息收入	160,453,648.09	25.95	协议定价
江西大厦股份有限公司	资金拆借	利息收入	5,185,833.33	0.84	协议定价
江西银行股份有限公司	存款	利息收入	41,280,155.88	6.68	协议定价
江西银行股份有限公司	贷款	利息支出	53,588,185.32	0.75	协议定价
广发银行股份有限公司	存款	利息收入	28,934,169.79	4.68	协议定价
广发银行股份有限公司	贷款	利息支出	31,496,358.70	0.44	协议定价
合 计			5,547,365,257.50		

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁费用	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
江西畅行高速服务区开发经营有限公司	中国石化销售有限公司江西石油分公司	加油站		2022/8/1	2029/12/31、2028/1/31	20,068,807.2	合同	20,068,807.2
江西省高速资产经营有限责任公司	江西中交信通网络科技有限公司	通信管道		2019/1/10	2039/1/9、2029/6/30	504,562.72	合同	504,562.72
江西省高速资产经营有限责任公司	江西中交信通网络科技有限公司	居间服务费		2019/12/1	2029/11/30	119,448.87	合同	119,448.87
江西省高速资产经营有限责任公司	江西中交信通网络科技有限公司	居间服务费		2019/4/10	2029/4/9	72,745.62	合同	72,745.62
江西省高速资产经营有限责任公司	江西中交信通网络科技有限公司	居间服务费		2019/11/1	2029/10/31	48,786.32	合同	48,786.32
江西省高速资产经营有限责任公司	江西中交信通网络科技有限公司	居间服务费		2019/6/1	2029/5/31	44,250.33	合同	44,250.33
江西省交通投资集团有限责任公司	江西中交信通网络科技有限公司	通信设备安装		2022/12/1	2042/11-31	3,314.29	合同	3,314.29
江西省交通投资集团有限责任公司	江西中交信通网络科技有限公司	安远南收费所场地		2022/9/1	2042/8/31	1,828.57	合同	1,828.57
江西省交通投资集团有限责任公司	江西中交信通网络科技有限公司	赣州西收费所场地		2020/1/1	2039/12/31	7,085.72	合同	7,085.72
江西昌泰天福茶业有限公司	江西赣粤实业发展有限公司	加油站及配套设施	6,641,859.76	2021/10/2	2031/10/1		合同	

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西省交通运输厅	江西省交通投资集团有限责任公司	0.25 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	3.26 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	9.21 亿	2009/12/10	2032/12/9	否
江西省交通运输厅	江西省交通投资集团有限责任公司	28.80 亿	2008/1/28	2028/1/27	否
江西省交通运输厅	江西省交通投资集团有限责任公司	3.50 亿	2012/4/5	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	23.91 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	4.50 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	3.90 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	1.00 亿	2003/11/27	2024/11/26	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	35.50 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	18.60 亿	2008/6/16	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	0.01 亿	2021/3/31	2024/3/30	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	1.90 亿	2022/1/26	2023/2/25	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	1.62 亿	2022/8/11	2025/8/10	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	7.00 亿	2022/9/26	2023/3/25	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	3.00 亿	2022/9/26	2023/9/25	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	4.90 亿	2022/1/15	2025/1/15	否
江西省交通工程集团有限公司	江西省港航建设投资集团有限公司	19.86 亿	2019/7/20	2024/6/30	否
江西省交通工程集团有限公司	江西通晨交投市政工程有限公司	0.97 亿	2019/11/29	2029/11/29	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	2.40 亿	2017/9/25	2023/9/25	否

4. 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出:				
江西省通源地产集团有限公司	700,000,000.00	2021/5/7	2023/5/6	
江西省通源地产集团有限公司	108,000,000.00	2020/12/21	2023/2/28	
江西省通源地产集团有限公司	716,150,000.00	2021/4/29	2023/7/30	

5. 其他关联交易

2022年3月11日,本公司一级子公司江西省交通工程集团有限公司(以下简称“交工集团”)与江西省通源房地产集团有限公司(以下简称“通源地产”)签订债权债务重组协议。

双方协议约定如下:(1)通源地产以新建城C地块万达广场6#办公楼(面积47533.87平方米,229套)整体作价1.9014亿元抵债给交工集团。以完成竣工验收备案并交付作为本次以物抵债约定的生效条件;(2)以预分红1.05亿元抵偿相应金额的债务;(3)对于借款合同项下剩余的债务1.6256亿元,借款期限延长至2022年6月30日。

(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	中国石化销售股份有限公司	1,233,725.78	84,386.84		
应收账款	江西省交通运输厅	100,000.00	5,000.00		
应收账款	江西省寻全高速公路有限责任公司	3,989,992.99	1,605,925.46	4,989,992.99	1,008,027.33
应收账款	中国石化销售有限公司江西石油分公司	9,462,905.17	473,145.26	27,334,640.05	990,478.81
应收账款	赣州高速公路有限责任公司			100,000.00	6,920.00
应收账款	江西省瑞寻高速公路有限责任公司			96,909.33	2,878.21
应收账款	江西省通源地产集团有限公司	8,591,813.42	1,718,362.68	1,011,806.97	50,590.35
应收账款	中国电建集团江西省电力建设有限公司			1,712,328.48	50,590.35
其他应收款	江西交工仁居科技有限公司	5,845,907.30	200,755.48	1,913,791.42	45,435.81
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		
其他应收款	江西省瑞寻高速公路有限责任公司	5,200,000.00	5,010,000.00	5,030,000.00	5,003,500.00
其他应收款	江西昌泰天福茶业有限公司	347,263.78	122,739.62	347,263.78	29,810.55
其他应收款	中国石化销售股份有限公司江西南昌石油分公司	183,790.50	9,189.52	614,439.41	30,721.97
其他应收款	江西省交通运输厅	157,110,188.24	157,110,188.24	674,626,800.93	60,890,333.69
其他应收款	江西中交信通网络科技有限公司	300,365.83	35,301.42	300,365.83	35,301.42
其他应收款	赣州高美房地产开发有限公司	270,619,461.58	27,061,946.16	295,119,461.58	14,755,973.08
其他应收款	南昌县鸿慈房地产开发有限公司	91,229,061.31	12,199,585.31	87,790,780.74	7,638,132.24
其他应收款	赣州金高房地产开发有限公司	87,016,300.00	8,701,630.00	87,016,300.00	4,350,815.00
其他应收款	南昌彭美房地产开发有限公司	225,826,054.51	22,582,605.45	225,826,054.51	11,291,302.73
其他应收款	江西省寻全高速公路有限责任公司	125,700,000.00	125,700,000.00	125,700,000.00	125,700,000.00
其他应收款	江西省通源地产集团有限公司	107,096.65	10,619.65		

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
其他应收款	江西大厦股份有限公司			54,000,000.00	9,000,000.00
其他应收款	江西畅发文化体育发展有限公司	84,818.90	4,240.95	83,862.51	4,193.13
货币资金	江西银行股份有限公司	1,428,053,900.89		2,369,687,406.71	
货币资金	广发银行股份有限公司	366,827,420.62			
预付款项	中国石化销售股份有限公司	7,404,922.08			
预付款项	中国石化销售股份有限公司江西石油分公司	5,110,228.52		36,200.14	
债权投资	江西省通源地产集团有限公司	836,922,111.11	51,422,420.28	1,675,680,666.66	56,838,973.33
债权投资	上饶市建投新材料有限公司	82,285,917.77	822,859.18		
债权投资	江西大厦股份有限公司	59,185,833.33	4,000,000.00		
应收票据	中国电建集团江西省电力建设有限公司	1,712,328.48	85,616.42		
其他非流动资产	江西省通源地产集团有限公司	245,219,304.04			
其他流动资产	江西省通源地产集团有限公司	228,321,486.11	11,133,500.00		
一年内到期的非流动资产	江西省通源地产集团有限公司	518,526,122.23	49,348,000.00		
合 计		4,773,318,321.14	479,848,017.92	5,639,019,072.04	297,723,978.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收款项	江西省瑞寻高速公路有限责任公司	180,000.00	
应付账款	江西交工仁居科技有限公司	27,048,503.33	
应付账款	中节能晶和科技有限公司	1,581,446.97	
应付账款	中国石油天然气股份有限公司江西石油分公司	388,084.03	42,226,885.67
应付账款	中国电建集团江西省电力建设有限公司	35,162,025.34	40,390,306.71
应付账款	江西银行股份有限公司		1,267,280.00
其他应付款	赣州高速公路有限责任公司	204,052,284.67	
其他应付款	江西交工仁居科技有限公司	887,104.41	
其他应付款	江西省交通运输厅	552,392,706.82	210,472,706.82
其他应付款	江西大厦股份有限公司	4,000,000.00	
其他应付款	中国石油天然气股份有限公司江西石油分公司	5,431,728.13	

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	赣州金通房地产开发有限公司	179,260,000.00	
其他应付款	江西省通源地产集团有限公司	19,406,400.00	
其他应付款	定南县顺达交通开发有限公司		3,800,000.00
其他应付款	江西银行股份有限公司	466,260.00	4,376,260.12
其他应付款	江西昌泰天福茶业有限公司		20,726.50
其他应付款	江西畅发文化体育发展有限公司	51,438.00	51,438.00
其他应付款	江西省交投人才科技有限责任公司	415,490.84	
长期应付款	江西省交通运输厅		93,640,000.00
合 计		1,030,723,472.54	396,245,603.82

(七)关联方合同负债

合同负债

关联方	期末余额	期初余额
赣州高速公路有限责任公司	12,001.51	
江西省交通运输厅	2,558,396.00	
江西中交信通网络科技有限公司		1,151,283.69
江西省瑞寻高速公路有限责任公司		133,499.46
合 计	2,570,397.51	1,284,783.15

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	499,459,799.66	67.36	298,387,619.44	59.74	201,072,180.22
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	242,065,179.85	32.64	3,599,355.81	—	238,465,824.04
其中：应收通行服务费	221,759,459.77	29.90	1,108,797.30	0.50	220,650,662.47
应收其他款项	17,935,133.08	2.42	2,490,558.51	13.89	15,444,574.57
应收关联方款项	2,370,587.00	0.32			2,370,587.00
合 计	741,524,979.51	—	301,986,975.25	—	439,538,004.26

(续)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	244,348,826.51	100.00	2,562,340.76	—	241,786,485.75
其中：应收通行服务费	232,518,756.35	95.16	1,162,593.78	0.50	231,356,162.57
应收其他款项	10,452,727.26	4.28	1,399,746.98	13.39	9,052,980.28
应收关联方款项	1,377,342.90	0.56			1,377,342.90
合 计	244,348,826.51	—	2,562,340.76	—	241,786,485.75

按账龄披露应收账款

账 龄	期末数	期初数
1年以内（含1年）	723,868,461.19	241,813,649.08
1至2年	16,530,380.29	19,050.00
2至3年		1,233,589.63
3至4年	140,000.23	798,429.80
4至5年	798,429.80	91,600.00
5年以上	187,708.00	392,508.00
小 计	741,524,979.51	244,348,826.51
减：坏账准备	301,986,975.25	2,562,340.76
合 计	439,538,004.26	241,786,485.75

2. 期末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	预期信用损失率（%）	计提理由
红安正邦养殖有限公司	36,403,517.19	21,748,214.45	59.74	评估核定
江西正邦科技股份有限公司新干分公司	39,132,409.80	23,378,511.37	59.74	评估核定
江西正联贸易有限公司	423,923,872.67	253,260,893.62	59.74	评估核定
合 计	499,459,799.66	298,387,619.44	—	—

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 应收通行服务费

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年)	221,759,459.77	0.50	1,108,797.30	232,518,756.35	0.50	1,162,593.78
合 计	221,759,459.77		1,108,797.30	232,518,756.35		1,162,593.78

(2) 应收其他款项

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年)	709,593.76	5.00	35,479.69	7,917,549.83	5.00	395,877.49
1至2年	16,318,289.29	10.00	1,631,828.93	19,050.00	10.00	1,905.00

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
2至3年				1,233,589.63	16.09	198,484.57
3至4年	140,000.23	40.00	56,000.09	798,429.80	40.00	319,371.92
4至5年	767,249.80	100.00	767,249.80	91,600.00	100.00	91,600.00
5年以上				392,508.00	100.00	392,508.00
合 计	17,935,133.08		2,490,558.51	10,452,727.26		1,399,746.98

(3) 合并范围内款项

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
应收关联方款项	2,370,587.00			1,377,342.90		
合 计	2,370,587.00			1,377,342.90		

4. 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
南昌市第五建筑安装工程公司	工程款	768,465.00	无法收回	民事调解书(2018)赣1123民初2083号	否
合 计	—	768,465.00	—	—	—

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
江西正联贸易有限公司	423,923,872.67	57.17	253,260,893.62
江西省高速公路联网管理中心	221,759,459.77	29.91	1,108,797.30
江西正邦科技股份有限公司新干分公司	39,132,409.80	5.28	23,378,511.37
红安正邦养殖有限公司	36,403,517.19	4.91	21,748,214.45
广昌县人民政府	767,249.80	0.10	767,249.80
合 计	721,986,509.23	97.37	300,263,666.54

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	141,060,210.00	
应收股利	2,405,500.00	2,405,500.00
其他应收款项	9,218,512,642.82	12,009,111,107.53
减：坏账准备	382,714,458.94	320,389,267.81
合 计	8,979,263,893.88	11,691,127,339.72

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
债权投资利息	141,060,210.00	
合 计	141,060,210.00	

2. 应收股利

项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以上的应收股利			—	—
其中：（1）江西赣粤高速公路工程有限责任公司	2,405,500.00	2,405,500.00		
合 计	2,405,500.00	2,405,500.00	—	—

3. 其他应收款项

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	63,750,000.00	0.69	63,750,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	9,154,762,642.82	99.31	318,964,458.94	—	8,835,798,183.88
其中：账龄组合	2,308,468,416.17	25.04	318,964,458.94	13.82	1,989,503,957.23
应收关联方款项	6,846,294,226.65	74.27			6,846,294,226.65
合 计	9,218,512,642.82	—	382,714,458.94	—	8,835,798,183.88

（续）

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	63,750,000.00	0.53	63,750,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	11,945,361,107.53	99.47	256,639,267.81	—	11,688,721,839.72
其中：账龄组合	948,714,378.49	7.90	256,639,267.81	27.05	692,075,110.68
应收关联方款项	10,996,646,729.04	91.57			10,996,646,729.04
合 计	12,009,111,107.53	—	320,389,267.81	—	11,688,721,839.72

按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末数	期初数
1年以内（含1年）	2,394,805,524.99	4,157,954,180.03
1至2年	248,000,161.40	323,598,871.47
2至3年	265,934,657.73	277,694,214.27
3至4年	277,680,884.49	266,014,103.13
4至5年	264,044,573.00	873,827,332.85

账龄	期末数	期初数
5年以上	5,768,046,841.21	6,110,022,405.78
小计	9,218,512,642.82	12,009,111,107.53
减：坏账准备	382,714,458.94	320,389,267.81
合计	8,835,798,183.88	11,688,721,839.72

(1) 期末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
宜春市公路管理局	63,750,000.00	63,750,000.00	100.00	预计无法收回
合计	63,750,000.00	63,750,000.00	—	—

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年)	2,088,251,301.54	5.00	104,412,565.08	671,962,759.14	5.00	33,598,137.96
1至2年	264,998.47	24.35	64,527.13	59,394,759.49	20.71	12,300,654.69
2至3年	1,834,163.94	36.01	660,482.43	9,350,492.89	30.75	2,875,276.56
3至4年	9,159,163.11	53.15	4,868,095.19	391,048.13	63.90	249,879.76
4至5年	70,005.03	100.00	70,005.03	126,897.31	100.00	126,897.31
5年以上	208,888,784.08	100.00	208,888,784.08	207,488,421.53	100.00	207,488,421.53
合计	2,308,468,416.17	—	318,964,458.94	948,714,378.49	—	256,639,267.81

②应收关联方款项

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
应收关联方款项	6,846,294,226.65			10,996,646,729.04		
合计	6,846,294,226.65			10,996,646,729.04		

其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	104,319.58	256,534,948.23	63,750,000.00	320,389,267.81
期初余额在本期	104,319.58	256,534,948.23	63,750,000.00	320,389,267.81
本期计提	-38,894.49	62,364,085.62		62,325,191.13
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	65,425.09	318,899,033.85	63,750,000.00	382,714,458.94

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

江西省交通投资集团有限责任公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年12月31日

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收费还贷	关联方往来	6,781,141,383.40	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	73.56	
江西省财政厅	往来款及其他	2,083,119,712.29	1年以内	22.60	104,155,985.61
江西省寻全高速公路有限责任公司	往来款及其他	125,700,000.00	5年以上	1.36	125,700,000.00
宜春市公路管理局	往来款及其他	63,750,000.00	5年以上	0.69	63,750,000.00
江西省高等级公路管理局	往来款及其他	46,818,658.82	5年以上	0.51	46,818,658.82
合 计	—	9,100,529,754.51	—	98.72	340,424,644.43

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、子公司										
江西公路开发有限责任公司	10,098,930,758.49	98,382,049.07							10,197,292,807.56	
江西省交通工程集团有限公司	2,526,592,924.99		1,145,126,802.20						1,381,466,122.79	
江西省交通设计研究院有限责任公司	660,148,299.33								660,148,299.33	
江西高建资产经营有限责任公司	536,841,674.79	200,551,100.41							737,392,775.20	
江西省交投私募基金管理有限公司	30,000,000.00								30,000,000.00	
江西投资控股集团有限公司	210,686,252.92								210,686,252.92	
江西省高建集团广吉高建公路有限责任公司	10,000,000.00		10,000,000.00							
江西省高建集团吉安高建公路有限责任公司	10,000,000.00								10,000,000.00	
江西省交投供应链有限公司		1,284,753,289.15							1,284,753,289.15	
江西省交通控股集团财务有限公司	5,020,000,000.00								5,020,000,000.00	
江西公路交通工程有限公司		62,133,404.93							62,133,404.93	711,161,572.85
江西省赣粤高速公路有限责任公司										
江西赣粤高速公路股份有限公司	2,366,135,875.04								2,366,135,875.04	
江西高速石化有限责任公司	54,161,224.49								54,161,224.49	
江西畅行高速公路服务区开发经营有限公司	110,342,617.95								110,342,617.95	
国盛金融控股集团股份有限公司		4,494,702,885.40							4,494,702,885.40	
共青城恒信股权投资合伙企业(有限合伙)		74,000,000.00							74,000,000.00	
江西省交通科学研究院有限公司	186,462,591.01								186,462,591.01	

被投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
小 计	21,820,302,219.01	6,214,502,728.96	1,155,126,802.20						
二、联营企业									
广发银行股份有限公司	15,510,041,322.67	1,503,429,594.46		1,106,234,337.22	-226,323,109.97		144,985,849.58		
江西银行股份有限公司	5,864,995,865.16			207,261,147.07	10,002,830.86		46,882,566.95		
江西昌铜高速公路有限责任公司	520,924,209.11			-108,177,938.29					
江西省寻全高速公路有限责任公司	1,221,229,200.00								
江西省瑞寻高速公路有限责任公司									
江西九江长江公路大桥有限公司	676,439,869.40			28,288,852.11			39,546,000.00		
江西省华彬环境集团有限公司	300,681,306.37			-4,264,987.20					
江西高速投资集团九州昌新项目管理有限公司	51,000,000.00								
井冈山市景泰酒店管理有限公司	15,186,075.72			2,627,380.59					
江西联合股权交易中心有限公司	34,818,525.35	85,800,000.00		5,504,090.09			4,500,000.00		
江西省交投人才科技有限责任公司	2,606,285.97			429,781.69					
南昌江信基投资咨询合伙企业（有限合伙）	397,967,610.60		51,674,282.54						
小 计	24,585,891,070.35	1,589,229,594.46	51,674,282.54	1,237,902,653.48	-216,320,279.11		235,914,415.53		
合 计	46,416,193,289.36	7,803,732,323.42	1,206,801,084.74	1,237,902,653.48	-216,320,279.11		235,914,415.53		

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	本期数				上期数	
	江西九江长江公路大桥有限公司	江西银行股份有限公司	广发银行股份有限公司	江西银行股份有限公司	江西银行股份有限公司	广发银行股份有限公司
流动资产	433,893,176.37				430,333,859.44	
非流动资产 ^a	3,230,828,622.12				3,335,445,407.51	

项 目	本期数			上期数		
	江西九江长江公路大桥有限公司	江西银行股份有限公司	广发银行股份有限公司	江西九江长江公路大桥有限公司	江西银行股份有限公司	广发银行股份有限公司
资产合计	3,664,721,798.49	515,572,649,722.65	3,417,904,232,975.63	3,765,779,266.95	508,559,807,245.00	3,359,984,546,000.00
流动负债	97,316,681.53			102,579,006.94		
非流动负债	2,500,167,369.51			2,567,098,030.77		
负债合计	2,597,484,051.04	468,757,610,901.47	3,156,054,852,997.56	2,669,677,037.71	466,926,373,579.25	3,125,483,791,000.00
净资产	1,067,237,747.45	46,815,038,821.18	261,849,379,978.07	1,096,102,229.24	41,633,433,665.75	234,500,755,000.00
按持股比例计算的净资产份额	416,222,721.50	5,977,479,693.25	17,635,591,226.99	427,479,869.40	5,808,078,148.30	15,510,041,322.67
调整事项	248,960,000.00	57,897,582.89		248,960,000.00	56,917,716.86	
对联营企业权益投资的账面价值	665,182,721.50	6,035,377,276.14	17,635,591,226.99	676,439,869.40	5,864,995,865.16	15,510,041,322.67
营业收入	344,712,479.04	12,738,161,152.36	75,153,958,407.70	432,737,972.20	11,151,070,000.00	74,904,656,000.00
所得税费用	24,357,084.05	80,444,125.10	3,561,049,279.79	38,852,946.25	384,626,471.45	3,782,712,000.00
净利润	72,535,518.21	1,600,519,858.38	15,528,254,155.67	126,701,039.23	2,111,553,092.51	17,476,384,000.00
其他综合收益		75,374,613.78	-2,765,433,894.39		-118,390,378.13	2,415,644,000.00
综合收益总额	72,535,518.21	1,675,894,472.16	12,762,820,261.28	126,701,039.23	1,993,162,714.38	19,892,028,000.00
企业本期收到的来自联营企业的股利	39,546,000.00	46,882,566.95	144,985,848.58	11,622,000.00	46,882,566.95	124,066,694.44

3. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	本期数	上期数
联营企业：		
投资账面价值合计	2,450,158,057.66	2,544,414,013.12
下列各项按持股比例计算的合计数：	-103,881,672.92	-70,173,198.23
净利润	-103,881,672.92	-70,213,422.41
其他综合收益		40,224.18
综合收益总额	-103,881,672.92	-70,173,198.23

(四) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	9,911,563,515.84	4,278,457,755.61	9,748,405,816.82	3,971,836,235.89
1、车辆通行服务收入	9,905,281,737.29	4,177,607,575.88	9,723,052,620.33	3,912,971,421.33
2、公路工程收入	5,317,290.25	100,850,179.73	9,693,713.23	55,006,458.41
3、其他收入	964,488.30		15,659,483.26	3,858,356.15
二、其他业务小计	48,267,910.17	114,764,726.12	132,876,439.73	165,233,666.83
1、服务区收入			405,750.80	9,240.00
2、租金收入	1,957,559.17	56,537.00	27,568,958.07	2,734,906.01
3、路赔收入	31,126,292.01	65,097,980.13	24,644,776.44	46,960,596.02
4、其他收入	15,184,058.99	49,610,208.99	80,256,954.42	115,528,924.80
合 计	9,959,831,426.01	4,393,222,481.73	9,881,282,256.55	4,137,069,902.72

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,237,902,663.48	1,562,789,407.37
成本法核算的长期股权投资收益	173,972,907.00	285,462,207.00
处置长期股权投资产生的投资收益		-5,905.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		331,018.78
债权投资持有期间的投资收益	318,144,877.84	22,524,131.21
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	2,964,426.88	
合 计	1,732,984,875.20	1,871,100,859.36

(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	649,562,257.43	139,066,697.16

项 目	本期发生额	上期发生额
加：信用减值损失	366,518,290.62	1,271,940,800.00
资产减值损失		27,467,086.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,033,846,585.56	2,161,882,766.56
使用权资产折旧		
无形资产摊销	8,287,717.60	4,259,158.89
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）	234,068.41	-126,214,705.57
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	17,278,192.68	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,923,742,297.99	6,085,613,756.13
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,732,984,875.20	-1,871,100,859.36
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）	227,013.37	-7,140,902.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,798,391,759.58	-5,369,685,730.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,705,526,234.85	-881,137,764.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,173,846,023.73	1,434,950,302.88
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	9,761,815,742.19	18,674,149,331.59
减：现金的期初余额	18,674,149,331.59	17,395,938,652.62
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-8,912,333,589.40	1,278,210,678.97

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

无

十四、财务报表的批准

本财务报表业经法定代表人谢兼法、主管会计工作负责人喻旻昕、会计机构负责人舒荃于2023年4月23日签字报出。

(本页无正文, 为《江西省交通投资集团有限责任公司 2022 年度审计报告》之签章页)

江西省交通投资集团有限责任公司
二〇二三年四月二十三日

第 13 页至第 146 页的财务报表附注由下列负责人签署

企业负责人

签名:

日期:

主管会计工作负责人

签名:

日期:

会计机构负责人

签名:

日期:

证书序号:0017384

说明

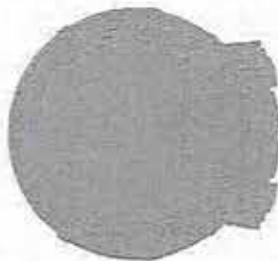
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:北京市财政局



二〇一一年十月十四日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谢泽敏

主任会计师:

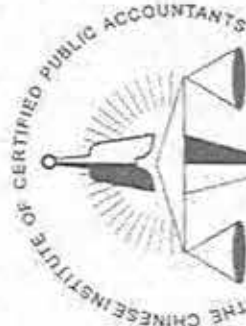
经营场所: 北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日



姓名: 李国平
 Full name: 李国平
 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.



2022.6



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年04月30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

中磊会计师事务所
江西分所

事务所
CPAs

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

2013年6月8日
/y /m /d

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

2013年6月8日
/y /m /d

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

同意调出
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	舒佳敏
Sex	女
出生日期	70年06月29日
工作单位	江西普惠会计师事务所
Working unit	
身份证号码	3601117006290002
Identity card No.	



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

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.



2022.6



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

中鑫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

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

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.