

江西省交通投资集团有限责任公司  
审 计 报 告

众环审字（2024）1500025号

目 录

	起始页码
审计报告	1
财务报表	
合并资产负债表	1
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5
合并资产减值准备情况表	7
资产负债表	8
利润表	10
现金流量表	11
所有者权益变动表	12
资产减值准备情况表	14
财务报表附注	15



中审众环  
ZHONGSHENZHONGHUAN

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)  
武汉市中北路166号长江产业大厦17-18楼  
邮政编码: 430077

Zhongshen Zhonghuan Certified Public Accountants LLP  
17-18/F, Yangtze River Industry Building,  
No. 166 Zhongbei Road, Wuhan, 430077

电话 Tel: 027-86791215  
传真 Fax: 027-85424329

## 审计报告

众环审字(2024)1500025号

江西省交通投资集团有限责任公司全体股东:

### 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“江西交投集团”)财务报表,包括2023年12月31日的合并及公司资产负债表,2023年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表,2023年12月31日的合并及公司资产减值准备情况表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了江西交投集团2023年12月31日合并及公司的财务状况以及2023年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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

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(十六)-2所述固定资

审计报告第1页共5页



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 2023 年 12 月 31 日，江西交投集团的公路资产净值为 27,366,765.98 万元，其中经营性收费公路资产净值为 10,348,637.76 万元，2023 年度经营性收费公路资产折旧金额为 374,851.43 万元。经营性公路资产采用车流量法计提折旧，车流量法涉及江西交投集团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。

公路资产是江西交投集团核心资产，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江西交投集团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，考虑江西交投集团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）对江西交投集团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（二十七）-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。

江西交投集团通行服务收入系依据江西省交通监控指挥中心（以下简称“监控指挥中心”）提供的联网收费清算分割表结果进行确认，2023 年度营业收入为 4,658,767.67 万元，



其中通行服务收入为 1,870,676.02 万元，占营业收入的 40.15%，通行服务收入是江西交投集团收入的重要来源；同时，2023 年毛利为 1,656,991.89 万元，其中通行服务收入毛利为 1,109,317.78 万元，占毛利的 66.95%，通行服务收入是江西交投集团毛利的主要来源。且通行服务收入确认依赖于监控指挥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) 我们了解和评价江西交投集团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) 我们了解和评价与监控指挥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) 我们检查监控指挥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监控指挥中心通行服务费金额进行函证；

(5) 我们了解和检查监控指挥中心历史付款模式及期后回款情况。

## 四、其他信息

江西交投集团管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

江西交投集团管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞



弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估江西交投集团的持续经营能力，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江西交投集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督江西交投集团的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对江西交投集团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江西交投集团不能持续经营。

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

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

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

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



中国注册会计师:  
(项目合伙人)



中国注册会计师:



中国·武汉

2024年04月28日



# 合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：江西省交通投资集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	八（一）	28,875,938,406.54	26,609,700,440.25
存放中央银行款项	八（二）	739,377,951.10	1,112,567,787.31
结算备付金	八（三）	1,933,462,172.82	1,666,270,595.89
融出资金	八（四）	5,279,313,998.69	4,577,373,892.80
交易性金融资产	八（五）	4,472,420,267.78	5,227,867,267.87
衍生金融资产	八（六）	52,234.98	903,095.71
存出保证金	八（七）	747,043,712.30	1,208,039,214.43
应收票据	八（八）	8,384,724.10	1,876,712.06
应收账款	八（九）	10,991,187,470.44	8,547,274,154.24
应收款项融资	八（十）	47,424,165.91	369,368,737.92
预付款项	八（十一）	454,669,530.26	440,907,509.93
应收资金集中管理款			
其他应收款	八（十二）	6,204,526,807.98	5,443,740,056.84
其中：应收股利		179,241.63	179,241.63
△买入返售金融资产	八（十三）	1,392,709,220.15	695,876,175.50
存货	八（十四）	5,809,892,710.53	7,536,775,283.09
其中：原材料		332,693,658.02	167,463,281.10
库存商品(产成品)		337,376,677.22	203,976,329.32
合同资产	八（十五）	9,134,524,303.35	9,747,124,284.98
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	八（十六）	1,386,854,596.14	3,483,683,515.77
其他流动资产	八（十七）	3,986,009,783.24	3,565,292,246.93
<b>流动资产合计</b>		<b>81,463,792,056.31</b>	<b>80,234,640,971.52</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	八（十八）	2,036,500,145.52	1,598,520,504.79
其他债权投资	八（十九）	3,644,364,416.50	2,555,045,566.16
长期应收款	八（二十）	586,094,548.46	611,091,003.46
长期股权投资	八（二十一）	29,600,903,106.53	28,569,342,589.42
其他权益工具投资	八（二十二）	465,069,699.09	624,521,625.78
其他非流动金融资产	八（二十三）	840,188,949.21	541,381,878.45
投资性房地产	八（二十四）	764,129,949.02	779,887,336.69
固定资产	八（二十五）	292,476,994,212.08	263,573,136,719.41
其中：固定资产原价		335,361,133,073.39	301,896,363,733.21
累计折旧		42,879,289,366.27	38,318,329,413.79
固定资产减值准备		4,900,961.71	4,900,961.71
在建工程	八（二十六）	10,689,114,832.98	3,935,690,730.97
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八（二十七）	322,895,668.01	386,808,062.17
无形资产	八（二十八）	1,054,887,543.14	833,614,241.20
开发支出			
商誉	八（二十九）	6,186,286,688.24	6,186,286,689.24
长期待摊费用	八（三十）	234,171,675.44	192,247,001.38
递延所得税资产	八（三十一）	869,373,114.16	814,361,652.25
其他非流动资产	八（三十二）	10,612,600,320.80	9,848,384,995.14
其中：特准储备物资			
<b>非流动资产合计</b>		<b>360,383,574,869.18</b>	<b>321,050,320,596.51</b>
<b>资产总计</b>		<b>441,847,366,925.49</b>	<b>401,284,961,568.03</b>

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

*李新*

*喻品*

*李*

本报告共28页第1页





# 合并资产负债表(续)

2023年12月31日

编制单位: 江西省交通投资集团有限责任公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款	八(三十三)	18,983,567,408.48	21,950,640,257.50
△应付短期融资款	八(三十四)	1,440,941,021.15	1,273,222,991.78
△拆入资金	八(三十五)	2,416,444,083.33	2,356,695,555.55
交易性金融负债	八(三十六)	29,329,266.01	20,560,180.00
衍生金融负债			
应付票据	八(三十七)	4,081,192,015.29	3,544,840,096.20
应付账款	八(三十八)	21,768,484,046.32	18,075,387,659.63
预收款项	八(三十九)	63,484,658.57	47,206,256.32
合同负债	八(四十)	855,342,080.57	3,247,211,667.13
△卖出回购金融资产款	八(四十一)	3,048,092,013.93	2,000,454,415.41
△代理买卖证券款	八(四十二)	11,189,836,947.03	10,625,780,705.55
应付职工薪酬	八(四十三)	667,799,496.99	631,688,923.16
其中: 应付工资		553,341,538.88	525,738,374.30
应付福利费		1,095,418.28	335,615.68
#其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费	八(四十四)	1,235,813,785.96	1,280,980,983.03
其中: 应交税金		1,228,172,521.40	1,266,207,056.53
其他应付款	八(四十五)	6,652,531,783.66	6,666,410,755.21
其中: 应付股利		256,355,060.79	209,871,728.45
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八(四十六)	33,150,933,140.45	28,427,457,407.03
其他流动负债	八(四十七)	19,552,646,345.75	13,083,117,686.12
<b>流动负债合计</b>		<b>125,136,438,093.49</b>	<b>113,231,655,539.62</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	八(四十八)	91,221,976,595.67	84,135,240,232.67
应付债券	八(四十九)	29,761,206,429.66	29,764,934,360.30
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	八(五十)	153,734,110.67	150,985,386.61
长期应付款	八(五十一)	35,117,697,002.68	21,147,583,597.10
长期应付职工薪酬			
预计负债	八(五十二)	85,359,371.99	36,435,526.06
递延收益	八(五十三)	3,248,185,937.25	2,751,491,323.98
递延所得税负债	八(三十一)	1,333,765,342.85	1,398,314,408.19
其他非流动负债	八(五十四)	99,951,666.67	105,280,166.67
其中: 特准储备基金			
<b>非流动负债合计</b>		<b>161,021,876,457.44</b>	<b>139,490,265,001.58</b>
<b>负债合计</b>		<b>286,158,314,550.93</b>	<b>252,721,920,541.20</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)	八(五十五)	9,505,051,205.98	9,505,051,205.98
国家资本		8,554,546,085.38	8,554,546,085.38
国有法人资本		950,505,120.60	950,505,120.60
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减: 已归还投资			
实收资本(或股本)净额		9,505,051,205.98	9,505,051,205.98
其他权益工具	八(五十六)	24,620,000,000.00	21,620,000,000.00
其中: 优先股			
永续债		24,620,000,000.00	21,620,000,000.00
资本公积	八(五十七)	86,269,200,485.46	83,724,556,231.91
减: 库存股			
其他综合收益		2,459,210,560.10	2,211,546,024.09
其中: 外币报表折算差额		3,323,603.65	315,130.38
专项储备	八(五十八)	25,394,419.52	12,104,546.12
盈余公积	八(五十九)	791,351,990.12	791,351,990.12
其中: 法定公积金		791,351,990.12	791,351,990.12
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备	八(六十)	258,894,375.71	245,628,296.37
未分配利润	八(六十一)	13,001,716,851.86	11,888,476,539.71
<b>归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>136,930,819,888.75</b>	<b>129,998,714,834.30</b>
*少数股东权益		18,758,232,485.81	18,564,326,192.53
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>155,689,052,374.56</b>	<b>148,563,041,026.83</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>441,847,366,925.49</b>	<b>401,284,961,568.03</b>

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





# 合并利润表

2023年度

编制单位：江西省交通投资集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		46,587,676,712.82	45,226,099,610.63
其中：营业收入	八（六十二）	46,587,676,712.82	45,226,099,610.63
二、营业总成本		42,140,883,886.62	42,209,154,386.38
其中：营业成本	八（六十二）	30,017,757,789.85	32,119,348,283.36
税金及附加		188,617,391.93	207,290,800.15
销售费用	八（六十三）	334,776,592.00	301,279,732.23
管理费用	八（六十三）	3,334,709,659.35	2,189,313,828.67
研发费用	八（六十三）	634,219,425.40	591,986,272.70
财务费用	八（六十三）	7,630,803,028.09	6,799,935,469.27
其中：利息费用		7,926,890,525.59	7,185,833,008.58
利息收入		257,448,326.97	346,328,497.53
汇兑净损失（净收益以“-”填列）		-13,398,029.04	10,742,623.96
其他			
加：其他收益	八（六十四）	175,150,188.67	138,790,397.91
投资收益（损失以“-”号填列）	八（六十五）	1,873,984,963.05	1,579,338,642.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,360,280,345.93	1,289,198,572.63
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（六十六）	50,568,226.64	-125,719,530.76
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八（六十七）	-411,681,291.41	-308,968,941.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八（六十八）	-939,363,066.58	-251,590,343.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八（六十九）	24,085,322.79	72,687,697.05
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,219,537,169.36	4,121,483,145.67
加：营业外收入	八（七十）	68,751,308.11	168,464,144.69
其中：政府补助		33,427,854.45	32,272,654.54
减：营业外支出	八（七十一）	849,954,740.48	357,298,639.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,438,333,736.99	3,932,648,651.28
减：所得税费用	八（七十二）	1,295,243,069.16	960,512,756.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,143,090,667.83	2,972,135,894.69
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		2,342,250,943.29	2,432,767,981.58
*少数股东损益		800,839,724.54	539,367,913.11
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		3,143,090,667.83	2,972,135,894.69
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		209,739,384.10	-121,141,278.13
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八（七十三）	247,602,909.55	-160,463,543.98
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-56,073,608.63	61,216,747.48
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动		-56,073,608.63	61,216,747.48
4、企业自身信用风险公允价值变动			
6、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		303,676,518.18	-221,680,291.46
1、权益法下可转损益的其他综合收益		289,826,530.56	-217,162,177.66
2、其他债权投资公允价值变动		9,955,458.29	-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		886,056.06	-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		3,008,473.27	-1,336,125.00
9、其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-37,863,525.45	39,322,265.85
七、综合收益总额		3,352,830,051.93	2,850,994,616.56
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,589,853,852.84	2,272,304,437.60
*归属于少数股东的综合收益总额		762,976,199.09	578,690,178.96

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 合并现金流量表

2023年度

编制单位：江西省交通投资集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		43,523,941,202.55	41,119,309,518.25
处置交易性金融资产净增加额		244,072,919.20	
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		2,315,512,373.70	1,303,528,910.34
拆入资金净增加额		50,000,000.00	
返售业务资金净减少额			
代理买卖证券收到的现金净额		566,002,311.14	
回购业务资金净增加额		1,046,131,713.89	
融出资金净减少额			447,958,316.80
收到的税费返还		35,603,008.39	130,718,213.91
收到其他与经营活动有关的现金		8,647,369,116.51	2,524,547,781.65
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>56,428,632,645.38</b>	<b>46,363,675,125.07</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		23,902,741,702.24	25,854,583,891.33
回购业务资金净减少额			1,068,120,000.00
拆入资金净减少额			206,800,000.00
返售业务资金净增加额		688,512,088.07	380,307,000.00
融出资金净增加额		714,058,403.18	
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		126,514,933.71	14,216,461.99
支付利息、手续费及佣金的现金		359,054,190.15	110,520,470.11
支付给职工及为职工支付的现金		5,273,792,643.68	4,344,400,350.86
支付的各项税费		2,630,371,977.90	2,183,329,890.90
支付其他与经营活动有关的现金		16,277,073,149.12	6,611,132,241.67
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>49,972,119,088.05</b>	<b>41,615,194,705.83</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,456,513,557.33</b>	<b>4,748,480,419.24</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		—	—
收回投资收到的现金		2,859,818,020.75	4,721,749,402.01
取得投资收益收到的现金		427,970,743.53	627,042,240.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,847,609.30	96,392,951.99
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		140,861,049.21	483,400.00
收到其他与投资活动有关的现金		457,033,948.99	14,656,576,906.34
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,916,531,371.78</b>	<b>20,102,244,900.76</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,076,334,465.32	10,902,733,099.15
投资支付的现金		2,821,751,193.24	11,601,976,480.35
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		161,940,000.00	28,279,600.00
支付其他与投资活动有关的现金		153,709,028.30	83,564,727.45
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>15,213,734,686.86</b>	<b>22,616,553,906.95</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,297,203,315.08</b>	<b>-2,514,309,006.19</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		—	—
吸收投资收到的现金		2,672,730,000.00	3,539,570,000.00
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		119,450,000.00	76,840,000.00
取得借款收到的现金		57,116,665,008.98	45,996,150,468.61
发行债券收到的现金		46,627,340,000.00	34,515,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		129,316,511.67	143,131,356.23
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>106,546,051,520.65</b>	<b>84,193,851,824.84</b>
偿还债务支付的现金		89,943,154,231.17	74,716,195,225.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,114,595,104.92	8,538,712,481.65
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		342,000,777.70	239,262,031.62
支付其他与筹资活动有关的现金		485,220,461.49	1,983,871,528.48
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>99,542,969,797.58</b>	<b>85,238,779,235.84</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,003,081,723.07</b>	<b>-1,044,927,411.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-2,802,601.59</b>	<b>16,412,711.19</b>
加：期初现金及现金等价物余额		28,508,725,172.47	27,303,068,459.23
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>30,668,314,536.20</b>	<b>28,508,725,172.47</b>

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表

2023年度

金额单位：人民币元

项 目	本年金额													
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益			所有者权益合计				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	9,505,051,205.98	—	21,620,000,000.00	—	83,724,556,231.91	—	2,211,546,024.09	12,104,546.12	791,351,990.12	245,628,296.37	11,888,476,539.71	129,998,714,834.30	18,564,326,192.53	148,563,041,026.83
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年期初余额	9,505,051,205.98	—	21,620,000,000.00	—	83,724,556,231.91	—	2,211,546,024.09	12,104,546.12	791,351,990.12	245,628,296.37	11,888,476,539.71	129,998,714,834.30	18,564,326,192.53	148,563,041,026.83
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	—	—	3,000,000,000.00	—	2,544,644,253.55	—	247,664,536.01	13,289,873.40	—	13,266,079.34	1,113,240,312.15	6,932,105,054.45	193,906,293.28	7,126,011,347.73
（一）综合收益总额	—	—	3,000,000,000.00	—	2,544,644,253.55	—	247,664,536.01	13,289,873.40	—	13,266,079.34	2,342,250,943.29	2,589,853,852.84	762,976,199.09	3,352,830,051.93
（二）所有者投入和减少资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1、所有者投入的普通股	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2、其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3、股份支付计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（三）专项储备提取和使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1、提取专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2、使用专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（四）利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1、提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
储备基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
企业发展基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
利润归还投资	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
△2、提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3、对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4、永续债利息的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（五）所有者权益内部结转	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1、资本公积转增资本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2、盈余公积转增资本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3、盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4、设定受益计划变动额结转留存收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
5、其他综合收益结转留存收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
6、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年年末余额	9,505,051,205.98	—	24,620,000,000.00	—	86,269,200,485.46	—	2,459,210,560.10	25,394,419.52	791,351,990.12	258,894,375.71	13,001,716,851.86	136,930,819,888.75	18,758,232,485.81	155,689,052,374.56

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

*张永付*

*王明*

*李强*



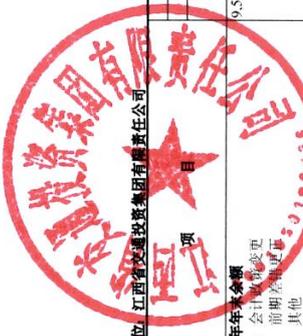
## 合并所有者权益变动表 (续)

2023年度

金额单位: 人民币元

项目	上年金额													
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本 (或股本)	优先股	其他权益工具 余额	其他	资本公积	减: 库存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	9,505,051,205.98		22,447,730,200.00		80,315,047,459.99		2,387,392,664.93	3,010,835.79	791,351,990.12	227,444,012.89	10,725,378,946.34	126,402,407,316.04	9,966,841,197.30	136,369,248,513.34
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	9,505,051,205.98		22,447,730,200.00		80,315,047,459.99		2,387,392,664.93	3,010,835.79	791,351,990.12	227,444,012.89	10,725,378,946.34	126,402,407,316.04	9,966,841,197.30	136,369,248,513.34
三、本年增减变动金额 (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、所有者投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他														
(三) 专项储备提取和使用														
1、提取专项储备														
2、使用专项储备														
(四) 利润分配														
1、提取盈余公积														
其中: 法定公积金														
任意公积金														
储备基金														
# 企业发展基金														
# 利润归还投资														
2、提取一般风险准备														
3、对所有者(或股东)的分配														
1、永续债利息的分配														
(五) 所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本(或股本)														
2、盈余公积转增资本(或股本)														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
四、本年年末余额	9,505,051,205.98		21,620,000,000.00		83,724,556,231.91		2,211,546,024.09	12,104,546.12	791,351,990.12	245,628,296.37	11,888,476,539.71	129,998,714,834.30	18,564,326,192.53	148,563,041,026.83

单位负责人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 



## 合并资产减值准备情况表

2023年12月31日

项 目	本年初账面余额				本年增加额				本年减少额				年末账面余额	项 目	金 额
	年初余额	本年计提	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计	年末账面余额					
											本年计提	其他原因增加额			
一、坏账准备	2,252,305,273.10	336,092,598.30	31,207,185.18	336,092,598.30	31,207,185.18	74,133,843.82	270,347,855.38	375,688,884.38	2,212,708,987.02	补充资料：					
其中：应收款项坏账准备	861,287,884.86	246,477,159.52	27,925,033.70	246,477,159.52	27,925,033.70	2,961,592.25	78,098.40	30,964,744.35	1,076,800,300.03	一、政策性挂账					
二、存货跌价准备	96,806,186.39	79,963,004.60	1,554,787.19	79,963,004.60		24,058,291.52		24,058,291.52	152,710,899.47	二、当年处理以前年度损失和挂账					
三、合同资产减值准备	126,614,908.18	11,669,608.04		13,224,395.23					139,839,303.41	其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账					
四、合同取得成本减值准备															
五、合同履约成本减值准备															
六、持有待售资产减值准备															
七、债权投资减值准备	27,822,859.18	23,602,000.00		23,602,000.00					51,424,859.18						
八、长期股权投资减值准备	1,903,669,261.62	847,730,453.94		847,730,453.94		626,615.22		626,615.22	2,750,773,100.34						
九、投资性房地产减值准备															
十、固定资产减值准备	4,900,961.71								4,900,961.71						
十一、在建工程减值准备															
十二、其他债权投资减值准备	50,064.18	2,966,151.36		2,966,151.36					3,016,215.54						
十三、油气资产减值准备															
十四、使用权资产减值准备															
十五、无形资产减值准备															
十六、商誉减值准备	183,417,461.89	80,227,726.93		80,227,726.93		494,255.15		494,255.15	182,923,206.74						
十七、其他减值准备	306,761,081.76	1,382,251,543.17	1,554,787.19	1,383,806,330.36	31,207,185.18	99,313,005.71	270,347,855.38	400,868,046.27	5,885,286,342.10						
合 计	4,902,348,058.01	1,382,251,543.17	1,554,787.19	1,383,806,330.36	31,207,185.18	99,313,005.71	270,347,855.38	400,868,046.27	5,885,286,342.10						

编制单位：江西省交通投资集团有限责任公司



单位负责人：李海斌

主管会计工作负责人：叶明

会计机构负责人：李





# 资产负债表

2023年12月31日

编制单位：江西省交通投资集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		11,098,751,846.20	9,761,815,742.19
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）	487,853,302.85	439,538,004.26
应收款项融资			
预付款项		17,415,606.43	41,493,420.83
应收资金集中管理款			
其他应收款	十二（二）	10,673,693,417.82	8,979,263,893.88
其中：应收股利		2,405,500.00	2,405,500.00
存货		63,671,207.69	33,536,785.04
其中：原材料		63,278,826.25	33,209,960.16
库存商品（产成品）			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		3,286,531,087.52	1,022,420,589.19
其他流动资产		2,062,711,935.08	2,779,394,133.67
<b>流动资产合计</b>		<b>27,690,628,403.59</b>	<b>23,057,462,569.06</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		7,106,540,183.07	11,225,243,986.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	56,296,995,888.62	53,798,792,496.88
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		45,494,071.17	54,387,351.80
投资性房地产			
固定资产		235,919,932,421.27	204,759,317,293.12
其中：固定资产原价		250,915,007,597.72	217,550,392,449.94
累计折旧		14,995,082,072.90	12,791,078,518.52
固定资产减值准备			
在建工程		1,836,547,644.39	1,123,657,484.53
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		240,230,033.37	237,036,578.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		10,184,346.31	
递延所得税资产			
其他非流动资产		8,537,686,439.23	7,969,521,249.47
其中：特准储备物资			
<b>非流动资产合计</b>		<b>309,993,611,027.43</b>	<b>279,167,956,440.29</b>
<b>资产总计</b>		<b>337,684,239,431.02</b>	<b>302,225,419,009.35</b>

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

*李强*

*王芳*  
本报告书共203页第8页

*李强*





# 资产负债表(续)

2023年12月31日

编制单位: 江西省交通投资集团有限责任公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款		15,492,868,371.89	22,920,517,433.32
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		131,000,000.00	131,000,000.00
应付账款		12,055,639,493.08	7,164,570,973.30
预收款项			
合同负债		5,726,109.10	4,357,222.59
应付职工薪酬		85,863,389.80	72,542,065.69
其中: 应付工资		56,104,049.71	43,225,424.98
应付福利费			35,140.00
#其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费		11,288,533.66	19,490,710.53
其中: 应交税金		10,010,269.08	18,728,956.35
其他应付款		2,014,211,154.57	2,225,005,023.19
其中: 应付股利		255,881,578.92	209,398,246.58
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		28,365,056,033.23	23,005,957,469.76
其他流动负债		16,595,109,456.95	10,832,517,155.58
<b>流动负债合计</b>		<b>74,756,762,542.28</b>	<b>66,375,958,053.96</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		73,462,418,337.22	69,814,435,187.43
应付债券		29,461,622,506.67	25,771,759,961.05
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		34,981,283,484.76	21,000,900,018.13
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,249,971,793.94	1,869,163,042.29
递延所得税负债			
其他非流动负债		99,951,666.67	105,280,166.67
其中: 特准储备基金			
<b>非流动负债合计</b>		<b>140,255,247,789.26</b>	<b>118,561,538,375.57</b>
<b>负债合计</b>		<b>215,012,010,331.54</b>	<b>184,937,496,429.53</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)		9,505,051,205.98	9,505,051,205.98
国家资本		8,554,546,085.38	8,554,546,085.38
国有法人资本		950,505,120.60	950,505,120.60
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减: 已归还投资			
实收资本(或股本)净额		9,505,051,205.98	9,505,051,205.98
其他权益工具		24,620,000,000.00	21,620,000,000.00
其中: 优先股			
永续债		24,620,000,000.00	21,620,000,000.00
资本公积		86,151,217,796.11	83,541,469,693.28
减: 库存股			
其他综合收益		2,443,969,208.19	2,153,855,602.01
其中: 外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		791,556,860.08	791,556,860.08
其中: 法定公积金		791,556,860.08	791,556,860.08
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
未分配利润		-839,565,970.88	-324,010,781.53
<b>归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>122,672,229,099.48</b>	<b>117,287,922,579.82</b>
*少数股东权益			
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>122,672,229,099.48</b>	<b>117,287,922,579.82</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>337,684,239,431.02</b>	<b>302,225,419,009.35</b>

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



# 利润表

2023年度

编制单位：江西省交通投资集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本金额	上年金额
<b>一、营业总收入</b>		11,460,469,491.18	9,959,831,426.01
其中：营业收入	十二（四）	11,460,469,491.18	9,959,831,426.01
<b>二、营业总成本</b>		11,558,551,133.76	10,527,896,862.51
其中：营业成本	十二（四）	4,535,120,963.42	4,393,222,481.73
税金及附加		25,103,662.19	16,501,265.51
销售费用			
管理费用		397,981,455.67	388,129,350.76
研发费用		4,960,041.47	3,351,354.09
财务费用		6,595,385,011.01	5,726,692,410.42
其中：利息费用		6,742,273,006.77	5,893,770,865.56
利息收入		203,469,749.45	244,852,848.40
汇兑净损失（净收益以“-”填列）		-7,735,990.03	-27,332,678.93
其他			
加：其他收益		105,431,026.70	84,100,947.04
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	2,231,661,976.19	1,732,984,875.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,249,144,401.40	1,237,902,663.48
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）		-54,589,434.89	-366,518,290.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-847,730,453.94	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-3,446,423.49	234,068.41
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,333,245,047.99	882,736,163.53
加：营业外收入		874,036.07	1,943,461.73
其中：政府补助		200,000.00	683,450.00
减：营业外支出		633,991,348.07	235,117,367.83
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		700,127,735.99	649,562,257.43
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		700,127,735.99	649,562,257.43
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		700,127,735.99	649,562,257.43
*少数股东损益			
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		700,127,735.99	700,127,735.99
终止经营净利润			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		290,113,606.18	-216,320,279.11
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		290,113,606.18	-216,320,279.11
（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			
6、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		290,113,606.18	-216,320,279.11
1、权益法下可转损益的其他综合收益		290,113,606.18	-216,320,279.11
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			
9、其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		990,241,342.17	433,241,978.32
归属于母公司所有者的综合收益总额		990,241,342.17	433,241,978.32
*归属于少数股东的综合收益总额			

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共203页第10页





# 现金流量表

2023年度

编制单位：江西省交通投资集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		9,783,228,291.47	8,525,215,072.69
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,350,088,179.23	4,875,378,593.42
<b>经营活动现金流入小计</b>		16,133,316,470.70	13,400,593,666.11
购买商品、接受劳务支付的现金		371,910,268.89	1,967,861,851.48
支付给职工及为职工支付的现金		1,314,817,678.22	1,289,536,663.54
支付的各项税费		111,852,161.49	104,394,720.53
支付其他与经营活动有关的现金		14,019,095,221.34	7,864,954,406.83
<b>经营活动现金流出小计</b>		15,817,675,329.94	11,226,747,642.38
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		315,641,140.76	2,173,846,023.73
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		—	—
收回投资收到的现金		16,865,154.75	3,331,589,697.55
取得投资收益收到的现金		1,096,485,620.80	748,535,400.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		706,664.10	229,063.96
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		3,155,660,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		4,269,717,439.65	4,080,354,162.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,534,600,956.79	7,924,980,848.24
投资支付的现金		1,953,760,350.80	13,454,979,451.59
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,210,634,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		7,698,995,307.59	21,379,960,299.83
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,429,277,867.94	-17,299,606,137.75
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		—	—
吸收投资收到的现金		2,553,280,000.00	3,462,730,000.00
取得借款收到的现金		44,478,140,048.12	34,775,177,500.00
发行债券收到的现金		38,600,000,000.00	32,120,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		85,631,420,048.12	70,357,907,500.00
偿还债务支付的现金		73,490,230,325.82	56,248,513,355.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,626,836,739.72	6,460,911,883.14
支付其他与筹资活动有关的现金		63,780,151.39	1,435,055,736.68
<b>筹资活动现金流出小计</b>		81,180,847,216.93	64,144,480,975.38
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,450,572,831.19	6,213,426,524.62
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,336,936,104.01	-8,912,333,589.40
加：期初现金及现金等价物余额		9,761,815,742.19	18,674,149,331.59
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		11,098,751,846.20	9,761,815,742.19

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 所有者权益变动表

2023年度

金额单位：人民币元

项目	本年金额									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	所有者权益合计	
一、上年年末余额	9,505,051,205.98	83,541,469,693.28	—	2,153,855,602.01	—	791,556,860.08	-324,010,781.53	117,287,922,579.82	—	117,287,922,579.82
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年年末余额	9,505,051,205.98	83,541,469,693.28	—	2,153,855,602.01	—	791,556,860.08	-324,010,781.53	117,287,922,579.82	—	117,287,922,579.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额	—	2,609,748,102.83	—	290,113,606.18	—	—	-515,555,189.35	5,384,306,519.66	—	5,384,306,519.66
1、所有者投入和减少资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
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）专项储备提取和使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1、提取专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2、使用专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（三）利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1、提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
#储备基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
#企业发展基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
#利润归还投资	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
△2、提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3、对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4、永续债利息的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（五）所有者权益内部结转	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1、资本公积转增资本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2、盈余公积转增资本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3、盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4、设定受益计划变动额结转留存收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
5、其他综合收益结转留存收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
6、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年年末余额	9,505,051,205.98	86,151,217,796.11	—	2,443,969,208.19	—	791,556,860.08	-839,565,970.88	122,672,229,099.48	—	122,672,229,099.48

主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 



## 所有者权益变动表 (续)

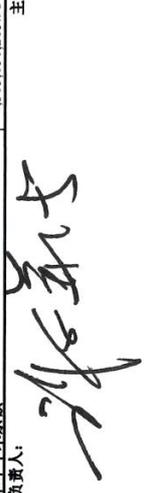
2023年度

金额单位: 人民币元

项 目	上年金额										
	归属于母公司所有者权益					所有者权益合计					
	实收资本 (或股本)	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减: 库存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计
一、上年年末余额	9,505,051,205.98		22,447,730,200.00		80,130,358,592.87		2,370,175,881.12		791,556,860.08	291,223,885.39	115,536,096,625.44
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	9,505,051,205.98		22,447,730,200.00		80,130,358,592.87		2,370,175,881.12		791,556,860.08	291,223,885.39	115,536,096,625.44
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额						2,370,175,881.12				2,370,175,881.12	
1. 所有者投入和减少资本											
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) 专项储备提取和使用											
1. 提取专项储备			22,447,730,200.00		22,447,730,200.00						
2. 使用专项储备			-827,730,200.00		-827,730,200.00						
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
其中: 法定公积金											
任意公积金											
储备基金											
企业发展基金											
利润归还投资											
△2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者 (或股东) 的分配											
4. 永续债利息的分配											
(五) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
四、本年年末余额	9,505,051,205.98		21,620,000,000.00		83,541,469,693.28		2,153,855,602.01		791,556,860.08	-324,010,781.53	117,287,922,579.82

单位负责人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



## 资产减值准备情况表

2023年12月31日

项 目	年初账面余额			本年增加额			本年减少额			年末账面余额	项 目	金额
	本年计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计			
一、坏账准备	684,701,434.19	81,238,739.79	81,238,739.79	81,238,739.79	26,649,304.90	26,649,304.90	26,649,304.90	26,649,304.90	26,649,304.90	739,290,869.08	补充资料： 一、政策性挂账	—
其中：应收款项坏账准备	301,986,975.25	673,235.98	673,235.98	673,235.98	26,649,304.90	26,649,304.90	26,649,304.90	26,649,304.90	26,649,304.90	276,010,906.33	二、当年处理以前年度损失和挂账 其中：在当年损益中处理以前年度损失并账	—
二、存货跌价准备												
三、合同资产减值准备												
四、合同取得成本减值准备												
五、合同履约成本减值准备												
六、持有待售资产减值准备												
七、债权投资减值准备	4,000,000.00									4,000,000.00		
八、长期股权投资减值准备	2,275,476,144.65	847,730,453.94	847,730,453.94	847,730,453.94						3,123,206,598.59		
九、投资性房地产减值准备												
十、固定资产减值准备												
十一、在建工程减值准备												
十二、生产性生物资产减值准备												
十三、油气资产减值准备												
十四、使用权资产减值准备												
十五、无形资产减值准备												
十六、商誉减值准备												
十七、其他减值准备												
<b>合 计</b>	<b>2,964,177,578.84</b>	<b>928,969,193.73</b>	<b>928,969,193.73</b>	<b>928,969,193.73</b>	<b>26,649,304.90</b>	<b>26,649,304.90</b>	<b>26,649,304.90</b>	<b>26,649,304.90</b>	<b>26,649,304.90</b>	<b>3,866,497,467.67</b>		

单位负责人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



编制单位：江西省交通投资集团有限责任公司

金额单位：人民币元



# 江西省交通投资集团有限责任公司

## 2023年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、 企业的基本情况

江西省交通投资集团有限责任公司以下简称“本公司”或“公司”，江西省交通投资集团有限责任公司及其所有子公司以下合称为“本集团”。

#### (一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址。

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。2020年江西省交通运输厅根据《关于对首批省属国有企业(非国资委监管)执行划转部分国有资本充实社保基金的批复》(赣财资[2020]19号)的文件内容，将其持有的10.00%股权无偿划转给江西省行政事业资产集团有限公司。截至2023年12月31日，公司股东情况如下：

投资者名称	出资金额	出资比例(%)
江西省交通运输厅	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
合计	9,505,051,205.98	100.00

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，本集团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。

本公司的控股股东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。

本财务报表系经本集团董事会于 2024 年 04 月 25 日批准报出。

（五） 营业期限有限的企业，还应当披露有关其营业期限的信息。

本公司营业期限自 1997-10-20 至无固定期限。

## 二、 财务报表的编制基础

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

## 三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、 重要会计政策和会计估计

### （一） 会计期间

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

### （二） 记账本位币

人民币为本集团及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本集团及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### （三） 记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具

和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。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

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

##### 1、 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### 2、 非同一控制下企业合并

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

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

小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）“合并财务报表的编制方法”2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十四）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## （五） 合并财务报表编制方法

### 1、 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本集团及全部子公司。本集团将全部子公司（包括本集团所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本集团控制的企业、被投资单位中可分割的部

分以及结构化主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

## 2、合并财务报表编制的方法

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

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

本集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十四）“长期股权投资”或本附注四、（九）“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公

司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十四）“长期股权投资”、2、（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### （六） 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十四）“长期股权投资”、2、（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

### （七） 现金及现金等价物的确定标准

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

### （八） 外币业务和外币报表折算

#### 1、 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

#### 2、 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### 3、 外币财务报表的折算方法

本集团的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本集团不同的记账本位币，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。

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

## （九） 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 1、 金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### （1） 以摊余成本计量的金融资产

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

#### （2） 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

算的利息收入计入当期损益。

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

### （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## 2、金融负债的分类、确认和计量

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

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### （2）其他金融负债

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

### 3、金融资产减值

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

#### (1) 减值准备的确认方法

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

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

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

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

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

#### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

#### （4）金融资产减值的会计处理方法

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

#### 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### 5、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 6、金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### 7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

### （十） 应收票据

集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对信用风险显著不同的应收票据单项评估信用风险，如：应收关联方票据；已有明显迹象表明承兑人很可能无法履行承兑义务的应收票据等。除了单项评估信用风险的应收票据外，基于其信用风险特征，将应收票据划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

对于划分为组合的应收票据，本集团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。

### （十一） 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### 1、应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1：应收通行服务费	本组合为高速公路通行服务费相关应收款项
组合 2：应收工程款	本组合为工程相关应收款项
组合 3：应收其他款项	本组合为其他相关应收款项
组合 4：证券业务款项	本组合为证券业务相关应收款项
合同资产	
组合 1	本组合为业主尚未结算的建造工程款项
组合 2	本组合为质保金

对于划分为组合的应收账款，本集团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、其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。本集团对信用风险显著不同的其他应收款单项评估信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款项的账龄作为信用风险特征。

对于划分为组合的其他应收款，本集团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。

## （十二） 存货

### 1、 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、开发成本、开发产品、库存商品等。

## 2、 存货取得和发出的计价方法

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

除开发产品（包括已完工及未完工）以外的存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。开发产品（包括已完工及未完工）发出时，按个别计价法确定其发出的实际成本。

## 3、 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

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

## 4、 存货的盘存制度为

本集团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均采用一次摊销法摊销。

### （十三） 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、（九）“金融工具”。

#### （十四） 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，但对于其中属于非交易性的，在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（九）“金融工具”。

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

##### 1、 投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交

易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

## 2、 后续计量及损益确认方法

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

### （1） 成本法核算的长期股权投资

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

### （2） 权益法核算的长期股权投资

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

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

时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号—企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

### （3）收购少数股权

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

### （4）处置长期股权投资

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

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

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

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

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

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

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差

额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 3、长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、（二十一）“非流动非金融资产减值”。

## （十五） 投资性房地产

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

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

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

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

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

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

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

## （十六） 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

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

### 2、 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

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

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	20-30	5	4.75-3.17	年限平均法
机器设备	8-10	5	11.875-9.50	年限平均法
运输设备	5-10	5	19.00-9.50	年限平均法
其他设备	3-8	5	31.67-11.875	年限平均法
经营性高速公路	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）			车流量法
收费还贷高速公路	-	-	-	不计提

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。

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

### 3、 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十一）“非流动非金融资产减值”。

### 4、 其他说明

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

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发

生改变则作为会计估计变更处理。

### （十七） 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十一）“非流动非金融资产减值”。

### （十八） 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

### （十九） 无形资产

#### 1、 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流

入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

## 2、无形资产的摊销

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

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

## 3、研究与开发支出

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 4、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十一)“非流动非金融资产减值”。

### (二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按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) 非流动非金融资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企

业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

## （二十二） 合同负债

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

## （二十三） 职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。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。本集团聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本集团将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的

职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

#### （二十四） 应付债券

本集团发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金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于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本集团发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

#### （二十五） 预计负债

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

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

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

本集团产生的预计负债主要事项及原因：

##### （1） 亏损合同

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

- (2) 未决诉讼
- (3) 产品质量保证
- (4) 重组义务

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

## （二十六） 优先股、永续债等其他金融工具

### 1、 永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

### 2、 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、（十八）“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

## （二十七） 收入

### 1.收入确认的一般原则

本集团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集团向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本集团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集团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，则本集团按照履约进度确认收入。否则，本集团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

本集团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。本集团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，本集团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，本集团按照附注三、（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，本集团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，本集团考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本集团承诺履行任务的性质等因素。

#### （3）合同变更

本集团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，本集团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，本集团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，本集团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.本集团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交通监控指挥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，本集团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

本集团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

本集团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。由于本集团履约的同时客户即取得并消耗履约所带来的经济利益，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。本集团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

本集团开发、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。本集团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。

本集团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，由于本集团履约的同时，客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度采用产出法，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，本集团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

本集团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。本集团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，所以本集团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。

## （二十八） 合同成本

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

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

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

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

## （二十九） 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为

非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### （三十） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可

抵扣暂时性差异的单项交易除外)。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

### (三十一) 租赁

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

#### 1、本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为使用权资产。

##### (1) 初始计量

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

## （2） 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十六）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

## （3） 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入当期费用。

## 2、 本集团作为出租人

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

### （1） 经营租赁

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

### （2） 融资租赁

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

## （三十二） 持有待售及终止经营

## 1、持有待售

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

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

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

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

## 2、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：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相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本集团在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

### （三十三） 公允价值计量

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和/或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

#### 1、 公允价值计量的资产和负债

本集团本年末采用公允价值计量的资产主要包括非货币性政府补助、其他权益工具投资、其他非流动金融资产等，采用公允价值计量的负债主要包括交易性金融负债等。

#### 2、 估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本集团使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

公允价值计量基于输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第二层次输入值包括：①活跃市场中类似资产或负债的报价。②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。③除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲线、隐含波动率、信用利差等。④市场验证的输入值。第三层次输入值是不可观察输入值，本集团只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

本集团在以公允价值计量资产和负债时，首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

#### 3、 会计处理方法

本集团以公允价值计量相关资产或负债、公允价值变动应当计入当期损益还是其他综合收益等会计处理问题，由要求或允许本集团采用公允价值进行计量或披露的其他相关会计准则规范，参见本附注四中其他部分相关内容。

#### **（三十四） 安全生产费**

本集团按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

#### **（三十五） 一般风险准备金和交易风险准备金**

##### **1、一般风险准备金**

本集团根据财政部颁布的《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。

本集团根据《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**

本集团根据《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。

#### **（三十六） 买入返售及卖出回购业务**

本集团对买入返售交易，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），同时约定本集团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。

本集团对于卖出回购交易，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，同时约定本集团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

按原分类列示于本集团的资产负债表内，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、“（九）金融工具”。

### （三十七） 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。

### （三十八） 受托投资管理业务

本集团受托投资管理业务，接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。

本集团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，本集团参照证券投资基金会计核算办法，对本集团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。

### （三十九） 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。

本集团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、“（九）金融工具”。

#### （四十） 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集团，以供本集团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。

本集团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。

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

#### （四十一） 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。

### 五、 会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

#### （一） 会计政策变更

##### 1、 《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号问题一：

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本集团对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定，本集团决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定，并在 2023 年度财务报表中对 2022 年 1 月 1 日之后发生的该等单项交易追溯应用。对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关

资产、负债仍然存在暂时性差异的，本集团在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额（如有）调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。

该变更对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表的影响如下：

报表项目	对财务报表的影响金额（增加“+”，减少“-”）	
	合并报表	公司报表
递延所得税资产	7,246,166.14	—
递延所得税负债	2,740,852.50	—
未分配利润	1,281,155.80	—
少数股东权益	3,224,157.84	—
所得税费用	-5,980,096.43	—
少数股东损益	2,626,663.39	—
年初未分配利润	-2,072,277.24	—

## （二） 会计估计变更

根据本集团子公司赣粤高速会计政策的规定，公司经营的高速公路资产采用工作量法（车流量法）计提折旧，每三年重新预测剩余收费期的总车流量，并据以调整以后年度应计提折旧，以保证路产价值在经营期限内全部收回。

本集团子公司赣粤高速聘请交通运输部规划研究院对公司经营的高速公路未来车流量重新进行预测，根据交通运输部规划研究院出具的《交通量分析及预测报告》确定的预测车流量，公司重新计算昌九高速、昌樟高速(含昌傅段)、昌泰高速、温厚高速、彭湖高速、九景高速、昌奉高速及奉铜高速公路单位车流量折旧额并自 2023 年 1 月 1 日起开始按新确定的单位车流量折旧额核算公司公路资产折旧。

会计估计变更审批程序：2023 年 8 月 24 日，子公司赣粤高速第八届董事会第十九次会议审议通过了《关于会计估计变更的议案》。

会计估计变更影响：根据《企业会计准则》规定，公司对所属路段未来经营期内的车流量进行重新预测属于会计估计变更事项，应采用未来适用法进行会计处理，不进行追溯调整。

本次会计估计变更影响 2023 年度合并会计报表项目及影响金额如下：

报表项目	对财务报表的影响金额（增加“+”，减少“-”）
累计折旧	-190,318,945.95

报表项目	对财务报表的影响金额（增加“+”，减少“-”）
营业成本	-190,318,945.95
所得税费用	-47,925,108.32
合并净利润	142,393,837.63
归属于母公司所有者的净利润	67,817,018.48

### （三）重要前期差错更正

无

## 六、税项

### （一）主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按3%、6%、9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的1%、5%、7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的0%、15%、25%计缴。
教育费附加及地方教育费附加	按实际缴纳的流转税额的3%和2%计缴

### （二）税收优惠及批文

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、本集团下属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。本集团下属江西省交通设计研究院有限责任公司于2023年11月22日

取得《高新技术企业证书》（证书编号为GR202336000360），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2023年11月22日起至2026年11月22日享受企业所得税15%的优惠税率。

3、根据财政部税务总局公告2023年第6号、2021年第12号、财税(2019)13号和国家税务总局公告0018年第40号文件规定，自2023年1月1日至2024年12月31日，符合条件（包括年度应纳税所得额、资产总额、从业人数）的小型微利企业，其应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

4、根据财政部、税务总局《关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财税〔2023〕19号）为进一步支持小微企业和个体工商户发展，将延续小规模纳税人增值税减免政策公告：一、对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。二、增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税。三、本公告执行至2027年12月31日。

## 七、 企业合并及合并财务报表

## (一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	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	境内非金融子企业	南昌市	南昌市	高速公路基础设施的投资、建设及经营；高速公路服务区经营及交通基础设施的建设等	2,625,310,807.94	100.00	100.00	11,047,292,807.56	投资设立
2	江西赣粤高速公路股份有限公司	1	境内非金融子企业	南昌市	南昌市	交通基础设施的投资、建设、管理、经营、养护、工程咨询以及附属设施的开发和经营等	2,335,407,014.00	47.85	47.85	2,366,135,875.04	投资设立
3	江西省交通工程集团有限公司	1	境内非金融子企业	南昌市	南昌市	公路开发与经营，各等级公路及其桥梁、隧道工程的施工等	2,965,774,642.76	100.00	100.00	1,871,466,122.79	投资设立
4	江西省高速资产经营有限责任公司	1	境内非金融子企业	南昌市	南昌市	发电业务、输电业务、供（配）电业务，建设工程施工等	805,200,000.00	100.00	100.00	837,392,775.20	投资设立

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
5	江西畅行高速公路服务区开发经营有限公司	1	境内非金融子企业	南昌市	南昌市	高速公路服务区的投资、建设等	250,000,000.00	100.00	100.00	110,342,617.95	投资设立
6	江西省赣崇高速公路有限责任公司	1	境内非金融子企业	赣州市	赣州市	高速公路基础设施的投资、建设及经营	60,000,000.00	60.00	60.00	711,161,572.85	投资设立
7	江西交投咨询集团有限公司	1	境内非金融子企业	南昌市	南昌市	公路工程咨询服务	200,000,000.00	100.00	100.00	210,686,252.92	投资设立
8	江西省交投化石能源有限公司	1	境内非金融子企业	南昌市	南昌市	石化产品销售	288,260,065.32	100.00	100.00	154,161,224.49	投资设立
9	江西省交投供应链有限公司	1	境内非金融子企业	南昌市	南昌市	建材贸易代理	1,000,000,000.00	100.00	100.00	1,284,753,289.15	投资设立
10	江西省交投项目投资有限责任公司	1	境内非金融子企业	南昌市	南昌市	建设工程施工等		100.00	100.00		投资设立
11	国盛金融控股集团股份有限公司	1	境内金融子企业	佛山市	佛山市	控股公司服务，股权投资等	1,935,084,653.00	29.74	29.74	5,255,010,339.36	非同一控制下的企业合

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
											并
12	江西公路交通工程有限公司	1	境内非金融子企业	南昌市	南昌市	建设工程施工等	30,100,000.00	100.00	100.00	62,133,404.93	投资设立
13	江西省高速集团宁安高速公路有限责任公司	1	境内非金融子企业	南昌市	南昌市	高速公路项目的建设、经营、管理等	10,000,000.00	100.00	100.00	10,000,000.00	投资设立
14	江西省交通设计研究院有限责任公司	1	境内非金融子企业	南昌市	南昌市	公路建设工程设计	30,000,000.00	100.00	100.00	660,148,299.33	投资设立
15	江西省交通投资集团财务有限公司	1	境内金融子企业	南昌市	南昌市	金融业	5,100,000,000.00	100.00	100.00	5,100,000,000.00	投资设立
16	江西省交投私募基金管理有限公司	1	境内非金融子企业	南昌市	南昌市	投资与资产管理	30,000,000.00	100.00	100.00	30,000,000.00	投资设立
17	江西省交通科学研究院有限公司	1	境内非金融子企业	南昌市	南昌市	检验检测服务、建设工程质量检测等	40,000,000.00	100.00	100.00	226,462,591.01	投资设立
18	共青城恒治股权投资合伙企业(有限合伙)	1	境内非金融子企业	九江市	九江市	投资与资产管理	200,000,000.00	100.00	100.00	200,000,000.00	投资设立
19	江西省交投数智科技有限公司	1	境内非金融子企业	南昌市	南昌市	信息系统集成服务	300,000,000.00	100.00	100.00	300,000,000.00	投资设立

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
20	江西交投高速公路投资基金（有限合伙）	1	境内非金融子企业	南昌市	南昌市	投资与资产管理	101,000,000.00	39.996	60.00	40,000,000.00	投资设立
21	江西萍绕高速公路管理有限责任公司	1	境内非金融子企业	南昌市	南昌市	公路工程建筑	100,000,000.00	100.00	100.00	100,000,000.00	投资设立

**(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因**

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	江西赣粤高速公路股份有限公司	47.85	47.85	233540.7014 万元	2,366,135,875.04	1	控股股东
2	国盛金融控股集团股份有限公司	29.74	29.74	193508.4653 万元	5,255,010,339.36	1	控股股东

注：1、公司为江西赣粤高速公路股份有限公司第一大股东，且其他股东股权非常分散，公司为江西赣粤高速公路股份有限公司控股股东，故纳入合并范围。

2、 公司为国盛金融控股集团股份有限公司第一大股东，且其他股东股权相对分散，公司为国盛金融控股集团股份有限公司控股股东，故纳入合并范围。

## (三) 重要非全资子公司情况

## 1、少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当年归属于少数股东的损益	当年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	江西赣粤高速公路股份有限公司	52.15	614,214,084.58	121,799,415.30	9,210,176,667.05
2	国盛金融控股集团股份有限公司	70.26	-24,982,437.21		7,733,387,914.86

## 2、主要财务信息

项目	本年数		上年数	
	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	8,905,876,721.60	25,134,994,388.14	8,647,151,914.22	24,124,133,665.53
非流动资产	26,963,395,018.31	7,369,613,882.11	25,967,524,732.79	6,658,929,716.09
资产合计	35,869,271,739.91	32,504,608,270.25	34,614,676,647.01	30,783,063,381.62
流动负债	10,951,375,073.23	19,970,533,854.70	7,765,406,164.64	17,748,914,981.72
非流动负债	5,393,604,958.90	1,602,667,614.34	8,137,026,721.61	2,082,394,004.54
负债合计	16,344,980,032.13	21,573,201,469.04	15,902,432,886.25	19,831,308,986.26
营业收入	7,492,169,293.93	1,873,554,752.03	6,758,397,140.68	1,894,007,280.28
净利润	1,216,318,815.69	-30,298,338.56	749,898,101.76	-437,209,462.27
综合收益总额	1,097,742,161.08	3,893,875.05	842,897,022.49	-439,139,549.63
经营活动现金流量	2,469,200,420.47	558,628,636.38	2,575,132,841.17	-1,892,674,124.88

## (四) 本年不再纳入合并范围的原子公司

## 1、 本年不再纳入合并范围原子公司的情况

原子公司名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	享有的表决权比例 (%)	本年内不再成为子公司的原因
南昌联高置业有限公司	南昌市	房地产开发经营	48%	48%	无法获取一致行动人协议，享有的表决权未过半数

## 2、 原子公司在处置日和上一会计期间资产负债表日的财务状况

原子公司名称	处置日	处置日			2022 年 12 月 31 日		
		资产总额	负债总额	所有者权益总额	资产总额	负债总额	所有者权益总额
南昌联高置业有限公司	2023.1.1	3,813,995,063.78	3,059,205,515.53	754,789,548.25	3,813,995,063.78	3,059,205,515.53	754,789,548.25

## 3、 原子公司本年初至处置日的经营成果

原子公司名称	处置日	本年初至处置日		
		收入	费用	净利润
南昌联高置业有限公司	2023.1.1	—	—	—

**(五) 本年新纳入合并范围的主体**

序号	主体名称	年末净资产	本年净利润	控制的性质
1	江西省交投数智科技有限公司	313,737,030.12	-3,581,227.05	全资设立的子公司
2	江西交投高速公路投资基金（有限合伙）	100,684,309.01	-315,690.99	表决权过半
3	江西萍绕高速公路管理有限责任公司	200,000,000.00		表决权过半
4	江西省交投化石能源有限公司	512,591,673.74	276,202,099.33	全资设立的子公司

## 八、 合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“年初”指 2023 年 1 月 1 日，“年末”指 2023 年 12 月 31 日，“上年”指 2022 年度，“本年”指 2023 年度。

### (一) 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	4,585.95	388,103.57
银行存款	28,461,811,862.55	26,219,389,323.52
其他货币资金	414,121,958.04	389,923,013.16
合 计	28,875,938,406.54	26,609,700,440.25
其中：存放在境外的款项总额	4,421,506.84	6,947,299.64

受限制的货币资金明细如下：

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	284,325,279.76	322,386,878.25
履约及业务保证金	23,063,982.99	51,580,909.34
房改维修基金	1,137,156.75	1,137,156.75
保函保证金	1,236,205.54	1,002,022.08
复垦保证金	11,630,661.88	6,271,876.17
诉讼财产保全		1,900,000.00
法院冻结款	1,355,503.00	38,450,831.37
账户未展期款	2,617,446.54	6,657,072.96
用于担保的定期存款或通知存款	960,000.00	
其他	50,654.63	132,435.98
合 计	326,376,891.09	429,519,182.90

注 1：报告期末，本集团下属国盛证券有限责任公司未到期客户资金应收利息 5,121,918.77 元，未到期自有资金应收利息 2,082,438.54 元，该项金额不计入现金及现金等价物余额。

注 2：报告期末，本集团下属江西省交通投资集团财务有限公司未到期存款应收利息 5,338,387.97 元，该项金额不计入现金及现金等价物余额。

**(二) 存放中央银行款项**

项 目	年末余额	年初余额
存放中央银行法定准备金	541,077,542.82	414,562,609.11
存放中央银行超额存款准备金	198,300,408.28	698,005,178.20
合 计	739,377,951.10	1,112,567,787.31

注 1: 2023 年 12 月 31 日, 本集团下属江西省交通投资集团财务有限公司按不低于 2023 年 12 月 11 日至 2023 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, 系本集团下属江西省交通投资集团财务有限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	年末余额			年初余额		
	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			549,021,994.47			328,971,945.84
其中: 人民币			549,021,994.47			328,971,945.84
客户普通备付金			1,290,325,933.59			1,183,733,743.78
其中: 人民币			1,275,419,823.83			1,172,218,408.46
美元	1,771,894.70	7.0827	12,549,798.60	1,405,585.67	6.9646	9,789,341.96
港币	2,600,210.95	0.9062	2,356,311.16	1,932,154.21	0.8933	1,725,993.36
客户信用备付金			94,114,244.76			153,564,906.27
其中: 人民币			94,114,244.76			153,564,906.27
合 计			1,933,462,172.82			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 466,815.07 元, 期初余额 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	年末余额	年初余额
境内	5,282,044,676.81	4,579,777,474.04
其中：个人	4,952,460,412.01	4,235,084,880.31
机构	329,584,264.80	344,692,593.73
减：减值准备	2,730,678.12	2,403,581.24
合 计	5,279,313,998.69	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**

项 目	年末公允价值	年初公允价值
资金	1,050,480,766.89	1,063,321,891.53
债券	7,551,970.21	7,556,413.32
股票	15,674,033,609.27	14,825,190,703.96
基金	337,551,693.50	184,703,033.87
其他	60,696,515.56	783,023.63
合 计	17,130,314,555.43	16,081,555,066.31

**(五) 交易性金融资产**

项 目	年末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,472,420,267.78	5,227,867,267.87
其中：债券	3,475,107,167.87	3,740,757,137.02
基金	615,887,069.34	1,155,874,313.86
权益工具	137,579,001.66	174,060,262.86
理财产品	7,186,798.26	89,032,483.39
资管产品	208,200,114.49	37,506,969.89
信托计划	15,682,423.97	30,636,100.85
其他	12,777,692.19	
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		

项 目	年末公允价值	年初公允价值
其中：债务工具投资		
其他		
合 计	4,472,420,267.78	5,227,867,267.87

注：报告期末，交易性金融资产受限金额为 629,409,300.23 元，其中正回购借款担保受限金额为 456,622,888.41 元，转融通借款担保受限金额为 67,963,800.00 元，限售期内股票受限金额 408,611.82 元，债券借贷受限金额为 104,414,000.00 元。

#### (六) 衍生金融资产

类别	年末余额					
	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			74,150.00			
国债期货			74,150.00			
权益衍生工具			85,747.52	52,234.98		
股指期货			85,747.52	52,234.98		
其他衍生工具						
商品期货						
收益互换						
合 计			159,897.52	52,234.98		

类别	年初余额					
	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			

类别	年初余额					
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，结算备付金已包括本集团所持有的股指期货、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	年末余额			年初余额		
	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			669,515,926.11			1,048,291,527.13
其中：人民币			667,150,497.11			1,045,964,435.13
美元	270,000.00	7.0827	1,912,329.00	270,000.00	6.9646	1,880,442.00
港币	500,000.00	0.9062	453,100.00	500,000.00	0.8933	446,650.00
信用保证金			77,527,786.19			159,747,687.30
其中：人民币			77,527,786.19			159,747,687.30
合计			747,043,712.30			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 62,210,253.05 元。

### （八） 应收票据

#### 1、 应收票据分类

种 类	年末数			年初数		
	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	7,890,724.10		7,890,724.10	250,000.00		250,000.00
商业承兑汇票	520,000.00	26,000.00	494,000.00	1,712,328.48	85,616.42	1,626,712.06

种 类	年末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合 计	8,410,724.10	26,000.00	8,384,724.10	1,962,328.48	85,616.42	1,876,712.06

## 2、 应收票据坏账准备

种 类	年末数				
	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	8,410,724.10	100.00			8,384,724.10
银行承兑汇票	7,890,724.10	93.82			7,890,724.10
商业承兑汇票	520,000.00	6.18	26,000.00	5.00	494,000.00
合 计	8,410,724.10	—	26,000.00	—	8,384,724.10

种 类	年初数				
	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	1,962,328.48	100.00	85,616.42	4.36	1,876,712.06
银行承兑汇票	250,000.00	12.74			250,000.00
商业承兑汇票	1,712,328.48	87.26	85,616.42	5.00	1,626,712.06
合 计	1,962,328.48	—	85,616.42	—	1,876,712.06

## (2) 按组合计提坏账准备的应收票据

名 称	年末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
商业承兑汇票小计	520,000.00	26,000.00	—
按组合计提预期信用损失的应收票据	520,000.00	26,000.00	5.00
银行承兑汇票小计	7,890,724.10		

名 称	年末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
按组合计提预期信用损失的应收票据	7,890,724.10		
合 计	8,410,724.10	26,000.00	—

## (3) 本年计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动情况				年末余额
		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	85,616.42	-59,616.42				26,000.00
其中：						
商业承兑汇票	85,616.42	-59,616.42				26,000.00
合 计	85,616.42	-59,616.42				26,000.00

## 3、 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	46,300,000.00	
商业承兑汇票		
合 计	46,300,000.00	

## (九) 应收账款

## 1、 应收账款基本情况

## (1) 按账龄披露应收账款

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	8,477,542,176.40	225,642,741.39	7,284,656,716.36	475,115,184.75
1 至 2 年	2,248,703,323.11	433,703,900.84	1,260,004,548.35	99,988,866.40
2 至 3 年	723,247,352.22	137,797,281.22	364,792,867.41	76,902,294.75
3 至 4 年	345,951,693.18	133,574,392.53	225,333,668.38	46,759,993.81
4 至 5 年	111,327,443.13	56,674,002.55	196,058,319.65	98,935,376.44
5 年以上	161,215,782.43	89,407,981.50	77,715,918.95	63,586,168.71

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合 计	12,067,987,770.47	1,076,800,300.03	9,408,562,039.10	861,287,884.86

## (2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	年末余额				
	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	713,303,670.52	5.91	426,374,158.03	59.77	286,929,512.49
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,354,684,099.95	94.09	650,426,142.00	5.73	10,704,257,957.95
其中：组合 1：应收通行服务费	846,209,977.67	7.02	4,231,049.88	0.50	841,978,927.79
组合 2：应收工程款	4,240,734,246.04	35.14	316,350,481.76	7.46	3,924,383,764.28
组合 3：证券业务款项	1,623,506,494.74	13.45	465,457.46	0.03	1,623,041,037.28
组合 4：应收其他款项	4,644,233,381.50	38.48	329,379,152.90	7.09	4,314,854,228.60
合 计	12,067,987,770.47	—	1,076,800,300.03	—	10,991,187,470.44

类 别	年初余额				
	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

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
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

## 2、年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	242,728,182.68	54.41	预计收回可能小
江西正邦科技股份有限公司新干分公司	39,132,409.80	21,290,552.49	54.41	预计收回可能小
南昌恒安金属表面防腐处理有限公司	36,615,988.49	18,307,994.25	50.00	已经发生逾期
红安正邦养殖有限公司	36,403,517.19	19,805,859.07	54.41	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	18,081,283.43	65.00	预计收回可能小
瑞昌市通源地产开发有限责任公司	23,487,099.39	15,266,614.60	65.00	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
钟葱	16,895,154.84	16,895,154.84	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	8,593,428.47	65.00	已经发生逾期
江西省国利建设集团有限公司	13,096,907.33	8,512,989.76	65.00	已经发生逾期
江西省通源地产集团有限公司	8,591,813.42	5,584,678.72	65.00	已经发生逾期
绥遵高速青檬段 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

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
杭州山维医药有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00	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
支付平台结算款	596,674.78		-	期间间隔短且回收风险极小
盛泰 1 号	493,880.48	493,880.48	100.00	客户违约, 预计无法收回
其他款项	88,727.84	88,727.84	100.00	预计无法收回
合计	713,303,670.52	426,374,158.03	—	—

## 3、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	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例 (%)		金额	计提比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	846,209,977.67	0.50	4,231,049.88	802,379,921.78	0.50	4,011,899.61
合计	846,209,977.67	—	4,231,049.88	802,379,921.78	—	4,011,899.61

## (2) 组合 2: 应收工程款

组合名称	年末数			年初数		
	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	2,299,016,853.41	1.17	26,929,471.96	2,263,022,498.33	1.14	25,782,788.91
1 至 2 年	1,005,733,207.36	5.03	50,576,382.44	794,071,558.98	5.19	41,200,823.58
2 至 3 年	512,583,233.24	14.87	76,217,786.00	270,863,691.82	15.18	41,114,668.06
3 至 4 年	256,959,421.36	30.06	77,237,032.06	169,062,585.92	31.10	52,572,674.92
4 至 5 年	97,333,799.05	50.78	49,424,626.02	43,006,799.75	49.62	21,340,479.25
5 年以上	69,107,731.62	52.04	35,965,183.28	43,314,652.91	50.00	21,657,326.46
合计	4,240,734,246.04	—	316,350,481.76	3,583,341,787.71	—	203,668,761.18

## (3) 组合 3: 证券业务款项

组合名称	年末数			年初数		
	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	1,623,230,177.91	0.03	451,641.62	1,068,069,870.87	0.05	564,177.32
1 至 2 年				4,888,435.52	1.00	48,884.36
2 至 3 年	276,316.83	5.00	13,815.84			
合 计	1,623,506,494.74	—	465,457.46	1,072,958,306.39	—	613,061.68

## (4) 组合 4: 应收其他款项

组合名称	年末数			年初数		
	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	3,656,913,983.95	4.04	147,721,585.05	2,665,104,995.34	5.04	134,279,342.61
1 至 2 年	679,990,243.30	11.18	76,023,818.47	299,546,982.37	10.13	30,354,655.82
2 至 3 年	147,425,840.44	16.14	23,794,867.06	69,081,096.28	17.87	12,347,009.98
3 至 4 年	54,751,420.52	40.36	22,096,509.17	37,692,900.54	41.19	15,524,984.02
4 至 5 年	13,993,644.08	51.80	7,249,376.53	132,699,681.91	40.67	53,972,492.61
5 年以上	91,158,249.21	57.58	52,492,996.62	13,736,781.27	50.54	6,942,800.49
合 计	4,644,233,381.50	—	329,379,152.90	3,217,862,437.71	—	253,421,285.53

## 4、收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计 已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
江西正联贸易有限公司		23,861,587.69	评估增值转回
江西正邦科技股份有限公司新干分公司		2,087,958.88	评估增值转回
红安正邦养殖有限公司		1,942,355.38	评估增值转回
廖松	33,151.75	33,151.75	应收账款收回
合 计	33,151.75	27,925,053.70	—

## 5、本年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
云南云桥建设股份有限公司	工程款	739,598.00	无法收回	管理层决议	否
贵溪市城市投资开发公司	往来款	706,909.10	无法收回	管理层决议	否
广西路桥工程集团有限公司	工程款	505,638.60	无法收回	管理层决议	否
哈尔滨市公路工程处景鹰高速公路 C2 合同段项目经理部	工程款	461,602.00	无法收回	管理层决议	否
合肥市公路桥梁工程有限公司景鹰高速公路 C4 合同段项目经理部	工程款	120,237.00	无法收回	管理层决议	否
其他款项	工程款	427,607.54	无法收回	管理层决议	否
合计	—	2,961,592.25	—	—	—

## 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	399,572,876.86	54,726,334.87	27,925,053.70			426,374,158.03
按组合计提坏账准备的应收账款	461,715,008.00	191,750,824.65		2,961,592.25	-78,098.40	650,426,142.00
合计	861,287,884.86	246,477,159.52	27,925,053.70	2,961,592.25	-78,098.40	1,076,800,300.03

## 7、按欠款方归集的年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
中国证券登记结算有限责任公司	1,532,745,890.55	12.70	
江西省高速公路联网管理中心	846,209,977.67	7.11	4,231,049.89
克州交通建设投资发展有限责任公司	486,653,655.70	4.09	4,866,536.56
婺源县文公交通投资发展有限公司	456,266,722.00	3.83	7,244,186.78
江西正联贸易有限公司	446,138,667.25	3.75	242,728,182.68
合计	3,768,014,913.17	31.22	259,069,955.91

**(十) 应收款项融资**

种 类	年末余额	年初余额
应收票据	47,424,165.91	369,368,737.92
应收账款		
合 计	47,424,165.91	369,368,737.92

## 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
承兑汇票	2,439,861,619.34	
合 计	2,439,861,619.34	

**(十一) 预付款项**

## 1、按账龄列示

账 龄	年末数			年初数		
	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)	274,582,557.96	53.26		396,921,751.82	79.11	58,000,000.00
1-2年(含2年)	185,717,273.14	36.02	58,000,000.00	50,301,290.07	10.02	2,891,525.35
2-3年(含3年)	23,153,732.22	4.49	2,891,525.35	38,496,421.74	7.67	
3年以上	32,107,492.29	6.23		16,079,571.65	3.20	
合 计	515,561,055.61	—	60,891,525.35	501,799,035.28	—	60,891,525.35

## 2、账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
江西赣粤高速公路股份有限公司	四川中航油鑫业石油有限公司	145,271,154.80	1-2年	诉讼执行中
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	11,566,101.42	2-3年	未办理结算
江西艺通园林绿化有限公司	景德镇市砿川建设工程有限公司	1,452,581.46	1-2年、2-3年	未办理结算
江西省公路工程有限责任公司	南昌腾超工程劳务有限公司	1,262,360.33	3年以上	未办理结算
合 计		159,552,198.01	—	—

## 3、按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

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	28.18	58,000,000.00
中铁九桥工程有限公司	46,747,912.70	9.07	
江西鑫润航达供应链管理有限公司	35,583,557.80	6.90	
中国石化炼油销售有限公司	21,561,855.40	4.18	
萍乡萍钢安源钢铁有限公司	18,603,312.35	3.61	
合 计	267,767,793.05	51.94	58,000,000.00

## (十二) 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	7,850,019.06	12,689,136.97
应收股利	179,241.63	179,241.63
其他应收款项	6,196,497,547.29	5,430,871,678.24
合 计	6,204,526,807.98	5,443,740,056.84

## 1、 应收利息

## (1) 应收利息分类

项 目	年末余额	年初余额
融资融券	279,387.84	284,722.42
买入返售	8,825,962.50	13,042,811.04
债券投资	10,246,800.00	15,189,900.00
减：坏账准备	11,502,131.28	15,828,296.49
合 计	7,850,019.06	12,689,136.97

## (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)	
年初余额		15,828,296.49		15,828,296.49

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)	
年初余额在本年:				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提		-4,326,165.21		-4,326,165.21
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额		11,502,131.28		11,502,131.28

## 2、 应收股利

项 目	年末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利			—	—
减：坏账准备				
账龄一年以上的应收股利	179,241.63	179,241.63	—	—
减：坏账准备			合营企业子公司	有持股，判断减值风险较小
合 计	179,241.63	179,241.63	—	—

## 3、 其他应收款项

### (1) 其他应收款项基本情况

#### ①按账龄披露其他应收款项

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	5,468,840,248.44	208,836,429.54	2,750,963,163.02	202,850,776.89

1 至 2 年	208,013,232.42	12,742,204.43	1,316,061,845.10	130,934,662.73
2 至 3 年	568,889,627.62	87,926,975.64	1,550,529,933.05	232,925,388.86
3 至 4 年	213,280,966.16	116,058,366.71	224,207,348.27	120,942,450.35
4 至 5 年	112,350,926.41	58,637,240.32	162,199,267.89	80,806,553.54
5 年以上	749,503,101.95	640,179,339.07	802,013,596.24	606,643,642.96
合 计	7,320,878,103.00	1,124,380,555.71	6,805,975,153.57	1,375,103,475.33

## ②按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	年末余额				
	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	409,171,489.20	5.59	409,171,489.20	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	6,911,706,613.80	94.41	715,209,066.51	10.35	6,196,497,547.29
合 计	7,320,878,103.00	—	1,124,380,555.71	—	6,196,497,547.29

类 别	年初余额				
	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	100.00	
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

## (2) 单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	年末余额			
	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
海盛 1 号	45,300,115.70	45,300,115.70	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
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
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
代扣款项	2,463,088.97	2,463,088.97	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
华润深国投信托	936,706.32	936,706.32	100.00	预计无法收回
其他款项	12,256,116.90	12,256,116.90	100.00	预计无法收回
合计	409,171,489.20	409,171,489.20	—	—

## (3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

## ①账龄组合

账 龄	年末数			年初数		
	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)	5,468,083,688.34	79.11	207,899,958.67	2,750,963,163.02	43.28	202,842,258.01
1-2年(含2年)	207,590,755.22	3.00	9,065,758.00	1,316,061,845.10	20.70	130,919,558.06
2-3年(含3年)	575,703,977.49	8.33	86,841,325.51	1,550,529,933.05	24.39	232,921,757.50
3-4年(含4年)	145,440,432.64	2.10	47,317,833.19	151,747,518.44	2.39	48,472,978.72
4-5年(含5年)	99,404,021.45	1.44	56,690,335.36	162,199,267.89	2.55	80,806,553.54
5年以上	415,483,738.66	6.02	307,393,855.78	425,090,980.68	6.69	229,757,924.11
合计	6,911,706,613.80	—	715,209,066.51	6,356,592,708.18	—	925,721,029.94

## ③其他应收款项坏账准备计提情况

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)	
年初余额	3,494,464.91	922,226,565.03	449,382,445.39	1,375,103,475.33
年初余额在本年：				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	-1,173,793.66	90,992,002.94	4,177,676.55	93,995,885.83
本年转回			3,276,796.90	3,276,796.90
本年转销				
本年核销	11,822.20	30,048,593.53	41,111,835.84	71,172,251.57
其他变动		-270,269,756.98		-270,269,756.98
年末余额	2,308,849.05	712,900,217.46	409,171,489.20	1,124,380,555.71

注：其他变动主要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）本年不再纳入合并范围的原子公司”。

## (4) 本年实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
新余路桥建设公司	往来款	22,500,000.00	无法收回	董事会批准	否
樟树市政府	往来款	12,140,000.00	无法收回	董事会批准	否
连霍洛三改建工程 TJ-1 标	往来款	9,502,482.68	无法收回	管理层决议	否
杜简	往来款	5,408,834.53	无法收回	管理层决议	否
昌栗 C9 项目	往来款	3,100,000.00	无法收回	管理层决议	否
赵晓珊	往来款	2,600,000.00	无法收回	管理层决议	否
员工（其他）	员工借款	2,320,129.14	无法收回	管理层决议	否
江西省路桥工程集团有限公司	往来款	2,171,368.92	无法收回	管理层决议	否

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
云南云桥建设股份有限公司	往来款	1,737,955.81	无法收回	管理层决议	否
云南云桥建设股份有限公司	往来款	1,125,521.64	无法收回	管理层决议	否
西柞高速公路路面工程第13合同段项目部	往来款	945,179.20	无法收回	管理层决议	否
景德镇新型城镇化建设改造工程项目经理部	往来款	700,000.00	无法收回	管理层决议	否
连万荣	往来款	680,000.00	无法收回	管理层决议	否
郑漯高速改扩建工程7标	往来款	600,000.00	无法收回	管理层决议	否
其他款项	往来款	5,640,779.65	无法收回	管理层决议	否
合计	—	71,172,251.57	—		—

## (5) 按欠款方归集的年末金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	3,700,734,448.81	1年以内	50.55	185,036,722.44
赣州高美房地产开发有限公司	其他往来	270,619,461.58	2-3年	3.70	40,592,919.24
江西省交通运输厅	往来款	156,864,253.18	5年以上	2.14	156,864,253.18
力方(南昌)置业控股有限公司	往来款	146,434,774.36	1年以内	2.00	7,321,738.72
江西省寻全高速公路有限责任公司	往来款	125,700,000.00	5年以上	1.72	125,700,000.00
合计	—	4,400,352,937.93	—	60.11	515,515,633.58

## (十三) 买入返售金融资产

## 1、按业务类别

项目	年末余额	年初余额
股票质押式回购	373,234,164.74	80,898,306.30
债券质押式回购	917,135,880.01	497,386,255.74

项 目	年末余额	年初余额
其他	202,377,251.73	223,945,969.49
合 计	1,492,747,296.48	802,230,531.53
减：减值准备	100,038,076.33	106,354,356.03
账面价值合计	1,392,709,220.15	695,876,175.50

注：报告期内买入返售金融资产大幅增加主要由于本期债券质押回购大幅增加，同时公司根据预期信用风险特征及金融工具减值政策，对信用业务资产计提减值准备。

## 2、按金融资产种类

项 目	年末余额	年初余额
股票	373,234,164.74	80,898,306.30
债券	917,135,880.01	497,386,255.74
其他	202,377,251.73	223,945,969.49
合 计	1,492,747,296.48	802,230,531.53
减：减值准备	100,038,076.33	106,354,356.03
账面价值合计	1,392,709,220.15	695,876,175.50

## 3、按担保物金额

项 目	年末公允价值	年初公允价值
担保物	1,862,220,904.20	748,731,169.90
其中：可出售或可再次向外抵押的担保物	80,403,509.50	113,324,631.50
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

项 目	年末余额	年初余额
一个月以内	1,142,563,391.02	802,230,531.53
一个月至三个月内	39,533,905.46	
三个月至一年内	310,650,000.00	
合 计	1,492,747,296.48	802,230,531.53

## 5、买入返售金融资产减值准备明细

项 目	年末余额	年初余额
股票质押式回购	6,992,208.32	20,108,575.91

项 目	年末余额	年初余额
债券质押式回购及其他	93,045,868.01	86,245,780.12
合 计	100,038,076.33	106,354,356.03

#### (十四) 存货

##### 1、 存货分类

项 目	年末数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	335,767,514.98	3,073,856.96	332,693,658.02
开发成本	1,790,572,998.46		1,790,572,998.46
库存商品	340,656,726.53	3,280,049.31	337,376,677.22
开发产品	2,983,399,189.76	146,356,993.20	2,837,042,196.56
周转材料	5,576,262.65		5,576,262.65
合同履约成本	503,984,668.89		503,984,668.89
发出商品	112,425.83		112,425.83
其他	2,533,822.90		2,533,822.90
合 计	5,962,603,610.00	152,710,899.47	5,809,892,710.53

项 目	年初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	169,185,527.30	1,722,246.20	167,463,281.10
开发成本	2,969,748,010.28		2,969,748,010.28
库存商品	204,494,662.46	518,333.14	203,976,329.32
开发产品	3,829,154,912.33	94,565,607.05	3,734,589,305.28
周转材料	4,965,045.81		4,965,045.81
合同履约成本	452,192,338.31		452,192,338.31
发出商品	112,425.83		112,425.83
其他	3,728,547.16		3,728,547.16

项 目	年初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
合 计	7,633,581,469.48	96,806,186.39	7,536,775,283.09

## 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	1,351,610.76				3,073,856.96
库存商品	518,333.14	2,794,811.32		33,095.15		3,280,049.31
开发产品	94,565,607.05	75,816,582.52		24,025,196.37		146,356,993.20
合 计	96,806,186.39	79,963,004.60		24,058,291.52		152,710,899.47

## (十五) 合同资产

## 1、 合同资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	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	467,354,666.16	4,673,546.66	462,681,119.50	348,619,648.00	3,486,196.48	345,133,451.52
应收工程款	8,807,008,940.60	135,165,756.75	8,671,843,183.85	9,525,119,545.16	123,128,711.70	9,401,990,833.46
合 计	9,274,363,606.76	139,839,303.41	9,134,524,303.35	9,873,739,193.16	126,614,908.18	9,747,124,284.98

## 2、 合同资产减值准备

项 目	年初余额	本年计提	本年转销/核销	其他变动	年末余额	原因
质量保证金	3,486,196.48	1,187,350.18			4,673,546.66	
应收工程款	123,128,711.70	10,482,257.86		1,554,787.19	135,165,756.75	
合 计	126,614,908.18	11,669,608.04		1,554,787.19	139,839,303.41	—

## (十六) 一年内到期的非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的债权投资	1,567,783,125.03	3,584,520,736.88
小 计	1,567,783,125.03	3,584,520,736.88

项 目	年末余额	年初余额
减：减值准备	180,928,528.89	100,837,221.11
合 计	1,386,854,596.14	3,483,683,515.77

#### 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
江西省通源地产集团有限公司借款	1,193,400,000.00	10.00%	10.00%	2023-4-28 2024-5-6	1,301,480,000.00	10.00%	10.00%	2023-4-8、 2023-5-6、 2023-2-28、
江西乔鼎建设工程有限公司借款	140,000,000.00	10.00%	10.00%	2024-12-27				
渤海银行大额存单	100,000,000.00	3.9875%	3.9875%	2023-12-30	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
合 计	1,433,400,000.00	—	—	—	3,361,480,000.00	—	—	—

#### (十七) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
理财产品		
待认证进项税	660,474,904.41	40,411,153.27
预缴所得税及其他税费	125,665,870.41	307,373,863.44
待抵扣进项税	1,858,316,178.27	2,772,962,725.03
购入的一年内到期的债权投资	1,363,651,801.62	245,321,486.11
合同取得成本		580,993.84
国债 1 天逆回购		210,143,000.00
其他	1,301,028.53	40,525.24
小计	4,009,409,783.24	3,576,833,746.93
减：坏账准备	23,400,000.00	11,541,500.00

项目	年末余额	年初余额
合计	3,986,009,783.24	3,565,292,246.93

## (十八) 债权投资

### 1、 债权投资情况

项 目	年末余额			年初余额		
	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	1,453,442,739.71		1,453,442,739.71	903,967,123.28		903,967,123.28
江西乔鼎建设工程有限公司	18,709,888.89		18,709,888.89	108,879,489.59		108,879,489.59
南昌市商联纾困项目管理中心（有限合伙）	450,000,000.00	45,000,000.00	405,000,000.00	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	82,285,917.77	822,859.18	81,463,058.59
江西大厦股份有限公司	61,461,458.33	4,000,000.00	57,461,458.33	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	1,582,000.00	18,418,000.00	20,000,000.00	480,000.00	19,520,000.00
其他	2,025,000.00	20,000.00	2,005,000.00	2,025,000.00	20,000.00	2,005,000.00
合 计	2,087,925,004.70	51,424,859.18	2,036,500,145.52	1,626,343,363.97	27,822,859.18	1,598,520,504.79

### 2、 年末重要的债权投资情况

债券项目	面值	票面利率（%）	实际利率（%）	到期日
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
广发银行大额存单	400,000,000.00	3.30	3.30	2025-11-17
渤海银行大额存单	250,000,000.00	3.30	3.30	2026-6-8
渤海银行大额存单	200,000,000.00	3.55	3.55	2025-11-7
兴业银行大额存单	200,000,000.00	3.25	3.25	2025-11-11
九江银行大额存单	200,000,000.00	3.30	3.30	2026-6-7

债券项目	面值	票面利率 (%)	实际利率 (%)	到期日
平安银行大额存单	100,000,000.00	3.30	3.30	2025-11-22
上饶市建投新材料有限公司	76,097,000.00	10.00	10.00	无固定期限
江西大厦股份有限公司	54,000,000.00	4.75	4.75	2025-11-24
九江银行大额存单	50,000,000.00	3.30	3.30	2026-6-8
江西交投金融服务有限公司	20,000,000.00	10.80	10.80	无固定期限
江西乔鼎建设工程有限公司	18,446,000.00	10.00	10.00	2033-12-31
浦发银行大额存单	10,000,000.00	2.60	2.60	2026-12-28
合 计	2,028,543,000.00	—	—	—

### (十九) 其他债权投资

#### 1、 其他债权投资情况

项 目	年末余额	年初余额
国债	663,220,123.50	2,059,418,267.54
金融债	597,557,880.00	475,569,678.62
企业债	726,923,155.61	20,107,684.18
私募债	469,003,193.78	
非公开定向债务工具	763,536,268.45	
中期票据	427,140,010.70	
减：减值准备	3,016,215.54	50,064.18
合 计	3,644,364,416.50	2,555,045,566.16

注：报告期末，其他债权投资受限金额为 929,349,443.50 元，其中：转融通借款担保受限金额为 333,081,871.50 元，正回购借款担保受限金额担保 317,482,442.00 元，债券借贷受限金额为 278,785,130.00 元。

### (二十) 长期应收款

#### 1、 长期应收款情况

项 目	年末余额	年初余额	年末折
-----	------	------	-----

	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	586,094,548.46		586,094,548.46	611,091,003.46		611,091,003.46	
合 计	586,094,548.46		586,094,548.46	611,091,003.46		611,091,003.46	—

## （二十一） 长期股权投资

### 1、 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资				
对合营企业投资	105,630,795.80	2,462,286.51		108,093,082.31
对联营企业投资	30,367,381,055.24	2,100,520,747.88	224,318,678.56	32,243,583,124.56
小 计	30,473,011,851.04	2,102,983,034.39	224,318,678.56	32,351,676,206.87
减：长期股权投资 减值准备	1,903,669,261.62	847,730,453.94	626,615.22	2,750,773,100.34
合 计	28,569,342,589.42	1,255,252,580.45	223,692,063.34	29,600,903,106.53

## 2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	—	28,569,342,589.42	37,021,803.00	9,571,874.12	1,360,280,345.93	290,120,614.80	-24,162,543.83	214,120,189.22	847,730,453.94	439,722,814.49	29,600,903,106.53	2,750,773,100.34
一、合营企业		105,630,795.80			2,462,286.51						108,093,082.31	
江西昌泰天福茶业有限公司	100,000,000.00	105,630,795.80			2,462,286.51						108,093,082.31	
二、联营企业		28,463,711,793.62	37,021,803.00	9,571,874.12	1,357,818,059.42	290,120,614.80	-24,162,543.83	214,120,189.22	847,730,453.94	439,722,814.49	29,492,810,024.22	2,750,773,100.34
南昌江佰泰投资咨询合伙企业(有限合伙)	940,353,843.34	346,293,328.06		7,971,874.12					313,991,253.94		24,330,200.00	915,161,253.94
广发银行股份有限公司	12,703,429,591.21	17,748,396,295.80			1,145,250,097.65	234,858,999.00		139,100,814.14			18,989,404,578.31	
江西省华赣环境集团有限公司	300,000,000.00	296,416,319.17			-15,957,760.77						280,458,558.40	
江西核电有限公司	238,650,000.00	229,706,101.21			9,137,014.02						238,843,115.23	
恒邦财产保险股份有限公司	412,000,000.00	436,676,277.04			1,162,980.61	-1,265,930.33					436,573,327.32	
共青城高云投资管理 有限公司	1,000,000.00	614,071.60			-31,910.54						582,161.06	

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	
			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
星子太乙春实业发展有限公司	11,000,000.00	8,551,738.82			-141,819.10						8,409,919.72	
井冈山市翠峰酒店有限责任公司	19,200,000.00	12,332,642.07			-559,064.68						11,773,577.39	
江西九江长江公路大桥有限公司	551,600,000.00	665,182,721.51			42,347,274.34			14,157,000.00			693,372,995.85	
江西省瑞寻高速公路有限责任公司	872,000,000.00				0.00						0.00	292,373,771.80
江西省寻全高速公路有限责任公司	1,892,000,000.00	1,221,229,200.00			0.00				533,739,200.00		687,490,000.00	1,204,510,000.00
江西银行股份有限公司	4,078,791,104.19	6,035,377,276.14			161,277,036.57	55,254,607.18		46,882,566.95			6,205,026,352.94	
江西联合股权交易中心有限公司	115,800,000.00	121,622,615.44			4,509,375.77			4,500,000.00			121,631,991.21	
定南县顺达交通开发有限公司	30,410,000.00				0.00						0.00	30,410,000.00
江西省通源地产集团	96,000,000.00	59,107,119.05			16,494,124.61						75,601,243.66	

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	
			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
有限公司												
江西交工仁居科技有限公司	2,716,490.79	4,097,376.42			75,909.41					-0.01	4,173,285.82	
江西中交信息网络科技有限公司	34,369,433.00	34,360,156.08			3,221,482.21						37,581,638.29	
江西省港通能源有限公司	9,800,000.00	9,712,958.33			-196,000.00						9,516,958.33	
新疆高路利华沥青科技有限责任公司	13,100,000.00	6,078,549.73			-1,929,784.17						4,148,765.56	6,078,549.74
共青城高云一号投资管理合伙企业	46,000,000.00	43,072,986.10			12,704,922.09		39,680.75	1,841,108.16			53,976,480.78	
中节能晶和科技有限公司	33,263,021.61	43,263,021.61			5,122,516.26		39,244.62	3,000,000.00			45,424,782.49	
埃塞 MOTA 公路项目	40,682,317.83	-30,700,703.15			-7,360,833.12					38,061,536.27		
赣州金高房地产开发有限公司	10,000,000.00	112,818,240.68			-22,972,789.39						89,845,451.29	
江西畅发文化体育发	12,000,000.00	10,172,857.18		1,600,000.00	2,555,312.89						11,128,170.07	

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	
			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
展有限公司												
江西速达实业发展有限公司	83,010,439.19	99,966,748.23			11,414,038.63				1,925,631.47		109,455,155.39	
南昌县鸿慈房地产开发有限公司	80,000,000.00	71,001,156.11			-17,781,866.46						53,219,289.65	
南昌联高置业有限公司	456,000,000.00				11,838,223.27					401,661,278.23	413,499,501.50	
江西省交投人才科技有限责任公司	2,450,000.00	3,036,067.86			665,364.13				540,360.32		3,161,071.67	
南昌彰美房地产开发有限公司	99,000,000.00	95,528,378.44			-1,622,092.15						93,906,286.29	
江西龙旅建材有限责任公司	2,200,000.00	2,179,704.86			-635.65						2,179,069.21	
上饶市饶建供应链管理有限公司	24,500,000.00	24,974,775.68			263,032.51						25,237,808.19	
上饶市建投新材料有限公司	48,983,091.58	48,654,650.84			-784,848.98						47,869,801.86	

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
江西省交工金属构件有限公司	19,751,799.20	21,150,027.00			6,481,622.53						27,631,649.53	
江西交远物流有限公司	69,106,788.95	37,265,244.26			1,436,510.93						38,701,755.19	
崇义县振发建设工程有限公司	21,600.00	21,600.00			0.00						21,600.00	
江西交通发展基金(有限合伙)	1,000,000.00	1,000,000.00			0.00						1,000,000.00	
江信基金管理有限公司	54,000,000.00	32,441,646.99			-13,708,496.15						18,733,150.84	
深圳凡泰极客科技有限责任公司	17,000,000.00	17,000,000.00			47,630.11						17,047,630.11	9,046,706.98
苏州梧桐汇智软件科技有限责任公司	7,510,644.46	7,510,644.46			68,895.41						7,579,539.87	
宁波梅花天使投资管理有限公司	81,700,000.00	81,700,000.00			1,908,468.68						83,608,468.68	23,401,202.13
沿海惠融科技(北京)	6,167,674.27											6,167,674.27

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	
			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
有限公司												
QudianInc.	505,900,000.00	505,900,000.00			2,281,901.97	1,272,938.95	-24,241,469.20				485,213,371.72	263,623,941.48
江西交投金石交通投资管理有限公司	810,000.00		810,000.00		37,346.78						847,346.78	
江西众加利高科技股份有限公司	36,211,803.00		36,211,803.00		564,879.20			2,172,708.18			34,603,974.02	

## 3、重要联营企业的主要财务信息

项目	本年数			上年数		
	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
流动资产	475,115,554.19			433,893,176.37		
非流动资产	3,149,417,089.88			3,230,828,622.12		
资产合计	3,624,532,644.07	552,345,364,032.96	3,509,521,570,606.21	3,664,721,798.49	515,572,649,722.65	3,417,904,232,975.63
流动负债	154,702,203.94			97,316,681.53		

项 目	本年数			上年数		
	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
非流动负债	2,330,309,937.95			2,500,167,369.51		
负债合计	2,485,012,141.89	504,812,846,679.76	3,232,537,285,063.00	2,597,484,051.04	468,757,610,901.47	3,156,054,852,997.56
净资产	1,139,520,502.18	47,532,517,353.20	276,984,285,543.21	1,067,237,747.45	46,815,038,821.18	261,849,379,978.07
按持股比例计算的净资产份额	444,412,995.85	6,035,721,206.17	18,989,404,578.31	416,222,721.50	5,977,479,693.25	17,635,591,226.99
调整事项	248,960,000.00	169,305,146.77		248,960,000.00	57,897,582.89	
对联营企业权益投资的账面价值	693,372,995.85	6,205,026,352.94	18,989,404,578.31	665,182,721.50	6,035,377,276.14	17,635,591,226.99
存在公开报价的权益投资的公允价值						
营业收入	376,842,330.78	11,293,044,683.62	69,678,307,255.00	344,712,479.04	12,738,161,152.36	75,153,958,407.70
所得税费用	36,551,634.58	-63,535,982.18	2,772,578,659.00	24,357,084.05	80,444,125.10	3,561,049,279.79
净利润	108,582,754.73	1,073,889,447.45	16,018,769,521.57	72,535,518.21	1,600,519,858.38	15,528,254,155.67
其他综合收益		355,004,061.71	2,869,733,614.35		75,374,613.78	-2,765,433,894.39
综合收益总额	108,582,754.73	1,428,893,509.16	18,859,514,698.60	72,535,518.21	1,675,894,472.16	12,762,820,261.28

项 目	本年数			上年数		
	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
企业本年收到的来自联营企业的股利	14,157,000.00	46,882,566.95	139,100,814.14	39,546,000.00	46,882,566.95	144,985,848.58

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。

#### 4、 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项 目	本年数	上年数
<b>合营企业:</b>	—	—
投资账面价值合计	108,093,082.31	105,630,795.80
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	2,462,286.51	1,351,728.34

项 目	本年数	上年数
其他综合收益		
综合收益总额		
<b>联营企业:</b>	—	—
投资账面价值合计	3,605,006,097.12	4,014,755,500.17
下列各项按持股比例计算的合计数	8,950,659.48	-55,160,480.10
净利润	8,943,650.86	-54,017,802.45
其他综合收益	7,008.62	-1,142,677.65
综合收益总额	8,950,659.48	-55,160,480.10

## (二十二) 其他权益工具投资

## 1、其他权益工具投资情况

项 目	年末余额	年初余额
信达地产股份有限公司	362,275,699.09	518,689,998.14
中证机构间报价系统股份有限公司	100,000,000.00	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	19,000,000.00	23,437,627.64
期货会员资格	1,400,000.00	
减：减值准备	19,000,000.00	19,000,000.00
合 计	465,069,699.09	624,521,625.78

## 2、年末其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
信达地产股份有限公司	518,689,998.14				156,414,299.05		362,275,699.09
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	618,689,998.14				156,414,299.05		462,275,699.09

(续)

项 目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
信达地产股份有限公司	4,036,498.04	10,134,414.21		
中证机构间报价系统股份有限公司				

项 目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
合 计	4,036,498.04	10,134,414.21	—	—

注：1.中证金报价系统系 2015 年对中证机构间报价系统股份有限公司出资人民币 10,000.00 万元，持股比例约为 1.32%。

2.本期增加的期货会员资格系按照《期货公司财务处理实施细则》要求将该会员资格列报到“其他权益工具投资”科目。

### （二十三） 其他非流动金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
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	840,188,949.21	541,381,878.45
其中：权益工具投资	635,292,579.17	362,121,046.80
其他投资	204,896,370.04	179,260,831.65
合 计	840,188,949.21	541,381,878.45

### （二十四） 投资性房地产

#### 1、 投资性房地产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	1,193,740,295.99	38,543,201.35	904,210.89	1,231,379,286.45
其中：房屋、建筑物	1,193,740,295.99	38,543,201.35	904,210.89	1,231,379,286.45
土地使用权				
二、累计折旧（摊销）合计	413,852,959.30	54,255,378.48	859,000.35	467,249,337.43
其中：房屋、建筑物	413,852,959.30	54,255,378.48	859,000.35	467,249,337.43
土地使用权				
三、账面净值合计	779,887,336.69	—	—	764,129,949.02
其中：房屋、建筑物	779,887,336.69	—	—	764,129,949.02
土地使用权		—	—	

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
四、减值准备累计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
土地使用权				
五、账面价值合计	779,887,336.69	—	—	764,129,949.02
其中：房屋、建筑物	779,887,336.69	—	—	764,129,949.02
土地使用权		—	—	

**(二十五) 固定资产**

项 目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	292,481,843,707.12	263,578,034,319.42
固定资产清理	51,466.67	3,361.70
减：减值准备	4,900,961.71	4,900,961.71
合 计	292,476,994,212.08	263,573,136,719.41

**1、 固定资产情况**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	301,896,363,733.21	36,311,375,862.67	2,846,606,522.49	335,361,133,073.39
其中：公路资产	278,593,071,782.07	31,684,345,877.58	2,232,765,346.91	308,044,652,312.74
房屋及建筑物	11,306,215,698.24	2,870,532,688.75	54,964,311.17	14,121,784,075.82
机器设备	9,705,044,194.51	1,605,993,497.01	65,211,622.99	11,245,826,068.53
运输设备	650,422,316.97	51,917,564.55	35,526,861.78	666,813,019.74
其他设备	1,641,609,741.42	98,586,234.78	458,138,379.64	1,282,057,596.56
二、累计折旧合计	38,318,329,413.79	4,831,888,320.45	270,928,367.97	42,879,289,366.27
其中：公路资产	30,384,953,286.74	3,748,514,341.81	(243,524,912.76)	34,376,992,541.31
房屋及建筑物	2,281,792,898.84	307,007,147.96	59,291,537.21	2,529,508,509.59
机器设备	4,130,131,638.08	604,164,872.58	114,067,016.11	4,620,229,494.55
运输设备	385,538,916.86	46,230,003.70	30,530,408.12	401,238,512.44
其他设备	1,135,912,673.27	125,971,954.40	310,564,319.29	951,320,308.38
三、账面净值合计	263,578,034,319.42	—	—	292,481,843,707.12

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：公路资产	248,208,118,495.33	—	—	273,667,659,771.43
房屋及建筑物	9,024,422,799.40	—	—	11,592,275,566.23
机器设备	5,574,912,556.43	—	—	6,625,596,573.98
运输设备	264,883,400.11	—	—	265,574,507.30
其他设备	505,697,068.15	—	—	330,737,288.18
四、减值准备合计	4,900,961.71	—	—	4,900,961.71
其中：公路资产		—	—	
房屋及建筑物	478,549.40	—	—	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、账面价值合计	263,573,133,357.71	—	—	292,476,942,745.41
其中：公路资产	248,208,118,495.33	—	—	273,667,659,771.43
房屋及建筑物	9,023,944,250.00	—	—	11,591,797,016.83
机器设备	5,570,491,357.27	—	—	6,621,175,374.82
运输设备	264,883,400.11	—	—	265,574,507.30
其他设备	505,695,855.00	—	—	330,736,075.03

## 2、 固定资产清理情况

项 目	年末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
其他设备	51,466.67	3,361.70	报废
合 计	51,466.67	3,361.70	

注 1、本集团本期接受赣皖界至婺源高速公路建设项目资产，导致公路资产原值增加 5,428,427,283.00 元，房屋建筑物原值增加 257,707,946.00 元，机器设备原值增加 183,542,708.00 元，运输设备原值增加 2,735,537.69 元，其他设备原值增加 57,080.00 元；运输设备累计折旧增加 2,087,922.75 元，其他设备累计折旧增加 29,824.36 元。

2、本集团本期接受寻乌至龙川高速公路扩容工程建设项目资产，导致公路资产原值增加 3,090,796,929.94 元，房屋建筑物原值增加 124,648,646.00 元，运输设备原值增加 1,444,309.08 元，其他设备原值增加 185,042.88 元；运输设备累计折旧增加 711,140.15 元，其他设备累计折旧增加 103,762.64 元。

3、本集团本期接受宜春至遂川高速公路扩容工程建设项目资产，导致公路资产原值增加 23,112,212,305.54 元，房屋建筑物原值增加 828,758,796.00 元，机器设备原值增加 787,531,276.77 元，运输设备原值增加 5,918,747.25 元，其他设备原值增加 700,385.09 元；运输设备累计折旧增加 4,392,566.39 元，其他设备累计折旧增加 289,576.20 元。

## (二十六) 在建工程

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
沪昆高速公路梨园至东乡段改扩建工程项目	5,791,798,972.07		5,791,798,972.07	1,511,708,513.48		1,511,708,513.48
樟树至吉安高速公路改扩建工程提升改造工程项目	1,725,275,302.72		1,725,275,302.72	504,194,027.29		504,194,027.29
高速公路养护专项工程	1,234,383,091.60		1,234,383,091.60	233,967,078.73		233,967,078.73
南昌至樟树高速公路改扩建二期项目	571,224,012.44		571,224,012.44	43,794,459.36		43,794,459.36
江西赣州景行研学旅行营地建设 EPC 项目	361,644,835.62		361,644,835.62	310,410,143.13		310,410,143.13
机电研发中心基地	117,505,701.69		117,505,701.69	79,149,367.30		79,149,367.30
服务区提质升级工程	111,263,170.31		111,263,170.31	249,780,524.30		249,780,524.30
江西应急养护基地	83,306,478.07		83,306,478.07	44,236,916.06		44,236,916.06
萍乡绕城高速公路新建工程项目	75,284,158.56		75,284,158.56	-		-
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）	74,474,661.54		74,474,661.54	73,787,480.57		73,787,480.57
泰和北改扩建项目	61,735,049.41		61,735,049.41	66,571,334.38		66,571,334.38
中奥滨江荟办公楼项目	58,162,052.83		58,162,052.83	-		-
丰城基地	53,536,632.04		53,536,632.04	3,465,141.00		3,465,141.00

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
交通监控云联网工程	40,367,656.22		40,367,656.22	38,922,155.22		38,922,155.22
大广高速修水南互通改造工程-土建工程（南昌北 2022）	38,742,909.84		38,742,909.84	36,028,632.64		36,028,632.64
杭瑞高速都九段庐山温泉收费站迁移新建工程项目	36,748,069.98		36,748,069.98	36,160,065.65		36,160,065.65
“智慧运营”信息化项目	27,088,462.21		27,088,462.21	5,704,297.06		5,704,297.06
服务区改扩建项目	9,428,102.79		9,428,102.79	184,893,920.38		184,893,920.38
监控系统项目				217,718,489.80		217,718,489.80
玫瑰时代（JLHC-06、07 地块 1#楼）装修				71,035,227.28		71,035,227.28
庐山西海景泰酒店改造工程建设项目				35,204,003.91		35,204,003.91
南康北服务区改扩建一期工程（赣州 2019）				45,925,200.44		45,925,200.44
零星工程	213,032,288.81		213,032,288.81	142,663,729.09		142,663,729.09
工程物资	4,113,224.23		4,113,224.23	370,023.90		370,023.90
合 计	10,689,114,832.98		10,689,114,832.98	3,935,690,730.97		3,935,690,730.97

## 1、重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定 资产金额	本年 其他 减少 金额	年末余额	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：本年利 息资本化金 额	本年 利息 资本 化率 (%)	资金 来源
庐山服务区 提质升级工 程	2 亿元	105,325,036.94	13,569,826.06	118,894,863.00				100.00				自有资 金
机电研发中 心大楼	1.80 亿元	79,149,367.30	38,356,334.39			117,505,701.69	65.28	65.00				自有资 金
南昌至樟树 高速公路改 扩建二项工 程项目	22.17 亿元	43,794,459.36	527,429,553.08			571,224,012.44	25.76	25.00	51,180.56	51,180.56	3.35	自有资 金、银 行贷款
樟吉高速改 扩建项目办	121.17 亿元	504,194,027.29	1,221,081,275.43			1,725,275,302.72	14.24	10.00	1,489,925.40	1,489,925.40	3.85	自有资 金、银 行贷款

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
吉安南养护基地建设	1.40 亿元	23,799,901.97	9,798,521.28			33,598,423.25						自有资金
沥青混凝土搅拌设备及粉煤气化燃烧装置设备	3.60 亿元		2,929,203.54			2,929,203.54						自有资金
高速公路智慧服务区项目	1.4 亿元		32,615,118.92			32,615,118.92	23.33	20.00				自有资金
江西赣州研学旅行营地建设EPC	4.91 亿元	310,410,143.13	51,596,123.88	361,431.39		361,644,835.62	73.68	70.00	8,271,336.56			自有资金、银行贷款

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定 资产金额	本年 其他 减少 金额	年末余额	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：本年利 息资本化金 额	本年 利息 资本 化率 (%)	资金 来源
项目												
丰城基地	4 亿元	3,465,141.00	49,633,634.79			53,098,775.79	13.27	10.00				自有资 金
萍乡绕城高 速公路新建 工程项目	67.26 亿元		75,284,158.56			75,284,158.56	1.12	1.00				自有资 金
沪昆高速公 路梨园至东 乡段改扩建 工程项目	273.15 亿元	1,511,708,513.48	4,280,090,458.59			5,791,798,972.07	21.20	20.00	58,089,834.34	54,668,667.67	3.50	自有资 金、银 行贷款
合计	—	2,581,846,590.47	6,302,384,208.52	119,256,294.39		8,764,974,504.60			67,902,276.86	56,209,773.63		

**(二十七) 使用权资产**

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、账面原值合计	658,910,529.35	400,702,280.36	147,557,611.42	912,055,198.29
其中：房屋及建筑物	327,162,284.90	118,149,683.37	138,676,411.52	306,635,556.75
经营权	327,916,855.72	272,553,081.15	8,881,199.90	591,588,736.97
土地使用权	3,016,278.02	-		3,016,278.02
机器设备	815,110.71	9,999,515.84		10,814,626.55
二、累计折旧合计	272,102,467.18	434,405,838.63	117,348,775.53	589,159,530.28
其中：房屋及建筑物	154,018,388.16	83,526,661.50	108,467,575.63	129,077,474.03
经营权	117,166,005.84	350,049,659.20	8,881,199.90	458,334,465.14
土地使用权	306,740.14	153,370.07		460,110.21
机器设备	611,333.04	676,147.86		1,287,480.90
三、账面净值合计	386,808,062.17			322,895,668.01
其中：房屋及建筑物	173,143,896.74			177,558,082.72
经营权	210,750,849.88			133,254,271.83
土地使用权	2,709,537.88			2,556,167.81
机器设备	203,777.67			9,527,145.65
四、减值准备合计		—	—	
其中：房屋及建筑物		—	—	
经营权		—	—	
土地使用权		—	—	
机器设备		—	—	
五、账面价值合计	386,808,062.17	—	—	322,895,668.01
其中：房屋及建筑物	173,143,896.74	—	—	177,558,082.72
经营权	210,750,849.88	—	—	133,254,271.83
土地使用权	2,709,537.88	—	—	2,556,167.81
机器设备	203,777.67	—	—	9,527,145.65

**(二十八) 无形资产**

## 1、 无形资产分类

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	1,282,855,267.56	305,206,539.11	4,130,523.10	1,582,531,283.57
其中：土地使用权	891,527,059.71	80,563,576.88	2,250,000.00	969,840,636.59
软件	321,784,556.47	31,884,532.04	3,280,523.10	350,388,565.41
采矿权	3,970,000.00	152,750,600.00		156,720,600.00
特许权	65,573,651.38	6,507,830.19		72,081,481.57
建筑资质		33,500,000.00		33,500,000.00
二、累计摊销合计	449,241,026.36	80,829,396.43	2,426,682.36	527,643,740.43
其中：土地使用权	207,491,213.80	25,757,489.72	555,000.00	232,693,703.52
软件	176,503,023.02	49,997,595.07	1,871,682.36	225,646,736.03
采矿权	1,676,256.00	132,336.00		1,808,592.00
特许权	63,570,533.54	1,441,975.64		65,012,509.18
建筑资质		3,500,000.00		3,500,000.00
三、减值准备合计		—	—	
其中：土地使用权		—	—	
软件		—	—	
采矿权		—	—	
特许权		—	—	
建筑资质		—	—	
四、账面价值合计	833,614,241.20	—	—	1,054,887,543.14
其中：土地使用权	684,035,845.91	—	—	737,146,933.07
软件	145,281,533.45	—	—	125,759,629.68
采矿权	2,293,744.00	—	—	154,912,008.00
特许权	2,003,117.84	—	—	7,068,972.39
建筑资质		—	—	30,000,000.00

## (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	商誉账面原值			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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	6,369,704,151.13		494,256.15	6,369,209,894.98

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）本集团下属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	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
国盛证券有限责任公司	182,923,206.74			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	183,417,461.89		494,255.15	182,923,206.74

注：本集团期末对商誉账面价值进行减值测试。商誉减值测试的具体方法：减值测试基于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。

### 3、商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面原值			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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	2,979,107,744.09			2,979,107,744.09
深圳前海弘大嘉豪资本管理有限公司	1.00			1.00
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	6,186,286,689.24		1.00	6,186,286,688.24

### 4、商誉减值测试结果

单位：万元

项目	江西赣粤高速公路股份有限公司	国盛证券有限责任公司	国盛金融控股集团股份有限公司
商誉账面价值①	136,026.45	316,203.10	184,330.46
商誉减值准备余额②		18,292.32	
商誉的账面余额③	136,026.45	297,910.77	184,330.46

未确认归属于少数股东权益的商誉账面价值④			
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=③+④	136,026.45	297,910.77	184,330.46
不含商誉的资产组账面价值⑥	2,539,617.79	912,052.27	1,163,480.10
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	2,675,644.24	1,209,963.04	1,347,810.56
资产组可收回金额⑧	2,742,590.00	1,498,600.00	1,514,490.00
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧			

## 5、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
江西赣粤高速公路股份有限公司	赣粤高速与商誉相关的全部经营性资产及负债形成的资产组价值，涉及的资产范围为经过审计的赣粤高速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，部分不直接参与企业经营的资产及负债不包括在与商誉相关的资产组范围内。	资产负债表	一致
国盛证券有限责任公司	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，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	资产负债表	一致

	全部经营性资产及负债，部分不直接参与企业经营的资产及负债不包括在与商誉相关的资产组范围内。		
国盛金融控股集团股份有限公司	国盛金控与商誉相关的全部经营性资产及负债形成的资产组价值，涉及的资产范围为经过审计的国盛金控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，部分不直接参与企业经营的资产及负债不包括在与商誉相关的资产组范围内。	资产负债表	一致

## 6、可收回金额的具体确定方法

单位：万元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用确定方式	公允价值	处置费用
江西赣粤高速公路股份有限公司	2,675,644.24	2,742,590.00		市场法	2,770,292.93	27,702.93
国盛证券有限责任公司	1,209,963.04	1,498,600.00		市场法	1,500,000.00	1,400.00
国盛金融控股集团股份有限公司	1,347,810.56	1,514,490.00		市场法	1,529,790.83	15,297.91

项目	账面价值	可收回金额	减值 金额	公允价值和处置费 用的确定方式	公允价值	处置费用
公司						

注 1.根据江西中审资产评估有限公司出具的赣中审评报字(2024)013 号评估报告,赣粤高速资产组可收回金额为 2,742,590.00 万元,赣粤高速资产组可辨认净资产账面价值 2,675,644.24 万元,因此本年末无需计提商誉减值准备。

注 2.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(2024)第 2048 号评估报告,国盛证券资产组可收回金额为 1,498,600.00 万元,国盛证券资产组可辨认净资产账面价值 1,209,963.04 万元,因此本年末无需计提商誉减值准备。

注 3.根据江西中审资产评估有限公司出具的赣中审评报字(2024)012 号评估报告,国盛金控资产组可收回金额为 1,514,490.00 万元,国盛金控资产组可辨认净资产账面价值 1,347,810.56 万元,因此本年末无需计提商誉减值准备。

### (三十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额
办公楼装修费	127,919,606.88	58,781,207.22	26,937,740.88	4,272,129.26	155,490,943.96
加油站新建、改造工程	39,965,328.56	6,946,035.20	8,481,488.34	1,060,227.48	37,369,647.94
其他	24,362,065.94	20,449,811.35	3,500,793.75		41,311,083.54
合计	192,247,001.38	86,177,053.77	38,920,022.97	5,332,356.74	234,171,675.44

### (三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 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

##### ①已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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	434,095,073.41	1,826,268,611.31	395,788,496.36	1,760,229,521.79
未实现内部损益抵销	67,443,179.65	274,513,343.88	70,358,617.76	263,832,910.77

项 目	年末余额		年初余额	
	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
计入其他综合收益的其他权益	55,687,032.99	222,748,131.94	16,583,458.22	66,333,832.88
工具投资公允价值变动				
交易性金融资产公允价值变动	28,902,789.27	115,611,157.05	58,633,813.05	234,535,252.14
递延收益	202,337,140.86	809,348,563.44	203,226,802.15	812,907,208.60
非同一控制下企业合并资产评估减值	345,372.55	1,381,490.20	641,406.07	2,565,624.28
预计负债	9,132,075.11	47,297,835.72	6,798,517.53	35,621,326.20
其他	44,959,047.86	179,836,191.38	53,457,273.61	231,493,714.51
租赁负债	26,471,402.46	111,879,913.92	8,873,267.50	41,584,212.76
小 计	869,373,114.16	3,588,885,238.84	814,361,652.25	3,449,103,603.93
二、递延所得税负债				
非同一控制下企业合并资产评估增值	21,095,716.03	86,445,738.65	23,216,246.93	114,204,249.16
内部交易未实现利润	21,104,989.88	84,419,959.52	24,078,351.85	96,313,407.40
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值变动	29,003,946.03	115,347,091.81	27,476,709.52	109,906,838.09
高速公路车流量法与直线法折旧差异	332,917,932.37	1,331,671,729.48	338,405,676.49	1,353,622,705.96
梨温高速公路评估增值	909,538,000.42	3,638,152,001.68	982,036,089.58	3,928,144,358.32
按税法加速折旧的固定资产折旧变动	29,476.06	117,904.24	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	459,710.33	1,838,841.32	52,234.51	208,938.04
其他（因租赁产生的递延）	19,615,571.73	84,026,943.93	2,740,852.50	16,725,628.83
小 计	1,333,765,342.85	5,342,020,210.63	1,398,314,408.19	5,620,359,113.04

## ②未确认递延所得税资产的明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	4,059,017,730.79	2,978,681,074.34
可抵扣亏损	8,424,934,879.16	20,415,246,468.40
合 计	12,483,952,609.95	23,393,927,542.74

③未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2023		3,641,922,498.97	
2024	835,908,395.44	4,372,562,881.63	
2025	1,667,435,040.26	4,754,093,141.65	
2026	539,577,852.42	5,403,597,331.80	
2027	654,894,227.45	2,243,070,614.35	
2028	4,727,119,363.59		
合 计	8,424,934,879.16	20,415,246,468.40	

(三十二) 其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
林地报批费	557,927.93	557,927.93
预付土地出让金	60,412,880.56	55,437,932.37
项目办预付工程款	1,719,338,137.82	1,409,710,642.92
专项债项目工程款	8,423,412,571.06	7,756,475,185.09
预付股权投资款		183,612,980.30
预付长期资产购置款	398,882,490.63	442,295,605.51
其他	9,996,312.80	6,027,619.05
小 计	10,612,600,320.80	9,854,117,893.17
减：减值准备		5,732,898.03
合 计	10,612,600,320.80	9,848,384,995.14

注：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。

**(三十三) 短期借款**

## 1、短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	850,255,511.86	
信用借款	18,057,076,540.01	20,348,011,305.54
信用证融资	15,400,000.00	424,680,000.00
应付短期借款利息	17,118,467.72	11,097,064.96
质押借款		516,851,887.00
应付票据融资	43,716,888.89	650,000,000.00
合 计	18,983,567,408.48	21,950,640,257.50

**(三十四) 应付短期融资款**

## 1.分类

项 目	年末余额	年初余额
应付短期融资款	1,440,941,021.15	1,273,222,991.78
合 计	1,440,941,021.15	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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
收益凭证	已到期	2.5%-4.5%	1,273,222,991.78	634,618,887.69	1,907,841,879.47	
收益凭证	1 个月内	3.30%		67,792,613.04		67,792,613.04
收益凭证	1-3 个月	2.1%-4.3%		311,327,517.26		311,327,517.26
收益凭证	3-6 个月	2.3%-4.3%		745,486,447.01		745,486,447.01
收益凭证	6-12 个月	3.80%		316,334,443.84		316,334,443.84
合计			1,273,222,991.78	2,075,559,908.84	1,907,841,879.47	1,440,941,021.15

**(三十五) 拆入资金**

项 目	年末余额	年初余额
转融通拆入资金	2,416,444,083.33	2,356,695,555.55

项 目	年末余额	年初余额
合 计	2,416,444,083.33	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	504,806,027.78	2.16-3.5%	954,855,555.55	2.8%、2.4%
1 至 3 个月	1,209,464,888.89	2.16-3.5%	1,401,840,000.00	2.8%、2.4%
3 至 12 个月	702,173,166.66	2.83-3.1%		
合计	2,416,444,083.33		2,356,695,555.55	

## (三十六) 交易性金融负债

项 目	年末公允价值	年初公允价值
交易性金融负债	29,329,266.01	20,560,180.00
其中：发行的交易性债券		20,560,180.00
浮动收益凭证	29,329,266.01	
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
其他		
合 计	29,329,266.01	20,560,180.00

## (三十七) 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,164,180,151.29	3,054,866,344.10
商业承兑汇票	215,000,000.00	11,273,752.10
国内信用证	702,011,864.00	478,700,000.00
合 计	4,081,192,015.29	3,544,840,096.20

## (三十八) 应付账款

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	13,000,207,083.06	10,927,532,148.52

账 龄	年末余额	年初余额
1-2 年（含 2 年）	4,790,825,439.48	3,552,340,009.74
2-3 年（含 3 年）	1,876,829,651.37	915,365,522.53
3 年以上	2,100,621,872.41	2,680,149,978.84
合 计	21,768,484,046.32	18,075,387,659.63

## 其中：账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
江西天承建设有限公司	139,915,916.30	未办理结算
中国建筑第五工程局有限公司	120,707,228.29	未办理结算
赣州鑫裕建设工程有限公司	46,508,379.53	未办理结算
瑞金市昌兴实业发展有限公司	90,358,702.34	未办理结算
江西贤霖建设有限公司	82,757,446.70	未办理结算
江西搏亿劳务有限公司德兴分公司	63,714,494.42	未办理结算
江西中科建投物资有限公司	55,482,316.64	未办理结算
福清市嘉盛建设工程有限公司	31,430,777.71	未办理结算
江西升杉建筑劳务有限公司	25,719,080.42	未办理结算
阿克陶县白山公路工程养护有限责任公司	22,071,264.30	未办理结算
分宜县交通运输局	47,304,380.14	未办理结算
合 计	725,969,986.79	—

## （三十九） 预收款项

## 1、 预收款项账龄情况

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	44,906,323.05	221,242.24
1 年以上	18,578,335.52	46,985,014.08
合 计	63,484,658.57	47,206,256.32

## 2、 账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	年末余额	未结转原因
中国移动通信集团江西有限公司	11,828,120.08	按合同未结算

债权单位名称	年末余额	未结转原因
中国石化销售股份有限公司江西南昌石油分公司	1,481,651.48	按合同未结算
合 计	13,309,771.56	—

**(四十) 合同负债**

项 目	年末余额	年初余额
房地产项目预收款	276,418,946.44	2,503,255,461.79
预收工程款	309,983,447.26	521,265,363.60
其他预收款	268,939,686.87	222,690,841.74
合 计	855,342,080.57	3,247,211,667.13

**(四十一) 卖出回购金融资产款**

## 1、按业务类别列示

项 目	年末余额	年初余额
质押式卖出回购	3,048,092,013.93	2,000,454,415.41
合 计	3,048,092,013.93	2,000,454,415.41

## 2、按金融资产种类列示

项 目	年末余额	年初余额
债券	3,048,092,013.93	2,000,454,415.41
合 计	3,048,092,013.93	2,000,454,415.41

## 3、按担保物金额列示

项 目	年末余额	年初余额
债券	3,048,092,013.93	2,000,454,415.41
合 计	3,048,092,013.93	2,000,454,415.41

## 4、卖出回购金融资产款按剩余期限分类

项 目	年末余额	利率区间	年初余额	利率区间
一个月内	3,048,092,013.93	1.70%-6.40%	2,000,454,415.41	2.22%-7.00%
合 计	3,048,092,013.93	—	2,000,454,415.41	—

**(四十二) 代理买卖证券款****1、按业务**

项 目	年末余额	年初余额
普通经纪业务	10,140,013,789.25	9,551,656,142.11
其中：个人	7,802,937,000.61	8,221,710,300.70
机构	2,337,076,788.64	1,329,945,841.41
信用业务	1,049,823,157.78	1,074,124,563.44
其中：个人	873,839,597.16	818,050,525.46
机构	175,983,560.62	256,074,037.98
合 计	11,189,836,947.03	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
人民币			11,163,350,652.98			10,594,682,485.24
美元	2,935,823.07	7.0827	20,793,554.04	3,656,533.13	6.9646	25,466,290.64
港币	6,281,990.77	0.9062	5,692,740.01	6,304,634.14	0.8933	5,631,929.67
合 计	—	—	11,189,836,947.03	—	—	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	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	629,953,912.95	4,864,703,262.81	4,832,245,550.68	662,411,625.08
二、离职后福利-设定提存计划	1,735,010.21	486,752,933.59	483,271,695.72	5,216,248.08
三、辞退福利		15,802,403.08	15,630,779.25	171,623.83
合 计	631,688,923.16	5,367,258,599.48	5,331,148,025.65	667,799,496.99

**2、短期薪酬列示**

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	525,738,374.30	3,947,081,416.75	3,919,478,252.17	553,341,538.88

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
二、职工福利费	335,615.68	378,128,364.36	377,368,561.76	1,095,418.28
三、社会保险费	5,192,785.59	194,788,256.30	194,670,583.01	5,310,458.88
其中：医疗保险费及 生育保险费	5,138,025.92	176,921,132.42	176,819,124.43	5,240,033.91
工伤保险费	52,599.67	5,341,689.47	5,349,764.17	44,524.97
其他	2,160.00	12,525,434.41	12,501,694.41	25,900.00
四、住房公积金	1,022,852.50	248,724,375.28	249,384,340.33	362,887.45
五、工会经费和职工 教育经费	97,664,284.88	95,980,850.12	91,343,813.41	102,301,321.59
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计 划				
八、其他短期薪酬				
合 计	629,953,912.95	4,864,703,262.81	4,832,245,550.68	662,411,625.08

注：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107,125,222.49元。

### 3、 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险	736,460.14	312,584,432.05	312,339,771.29	981,120.90
二、失业保险费	82,790.91	9,489,876.68	9,528,223.28	44,444.31
三、企业年金缴费	915,759.16	164,001,670.93	160,726,747.22	4,190,682.87
四、其他	-	676,953.93	676,953.93	-
合 计	1,735,010.21	486,752,933.59	483,271,695.72	5,216,248.08

### (四十四) 应交税费

项 目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	347,370,568.18	992,837,037.42	1,032,086,713.45	301,949,484.00
资源税	498,466.55	62,969.00	200,840.68	360,594.87

项 目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
企业所得税	667,904,406.46	1,405,697,883.17	1,388,271,545.09	685,330,744.54
城市维护建设税	17,695,891.62	60,889,826.87	61,675,788.15	16,909,930.34
房产税	11,871,399.10	34,653,581.49	37,897,805.31	8,627,175.28
土地使用税	2,263,562.18	11,768,335.10	11,616,673.72	2,415,223.56
个人所得税	47,827,674.79	242,177,611.49	258,068,702.55	31,936,583.73
教育费附加（含地方教育费附加）	14,773,926.50	51,365,228.61	53,164,458.77	12,974,696.34
土地增值税	141,021,546.50	10,950,051.58	11,828,920.89	140,142,677.19
印花税	4,926,663.56	33,385,254.03	30,670,653.03	7,641,264.56
耕地占用税	20,749,937.50	2,812,949.63	1,523,246.30	22,039,640.83
其他税费	4,076,940.09	8,965,602.28	13,728,179.80	5,485,770.72
合 计	1,280,980,983.03	2,855,566,330.67	2,900,733,527.74	1,235,813,785.96

**（四十五） 其他应付款**

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	256,355,060.79	209,871,728.45
其他应付款项	6,396,176,722.87	6,456,539,026.76
合 计	6,652,531,783.66	6,666,410,755.21

**1、 应付股利**

项 目	年末余额	年初余额
普通股股利		
划分为权益工具的优先股/永续债股利	255,881,578.92	209,398,246.58
其他	473,481.87	473,481.87
合 计	256,355,060.79	209,871,728.45

**2、 其他应付款项****①按款项性质列示其他应付款项**

项 目	年末余额	年初余额
履约质保金及保证金	2,721,468,852.15	1,976,827,122.22

项 目	年末余额	年初余额
往来款项	3,117,901,403.70	3,664,212,201.03
押金	17,437,944.73	12,708,469.50
代扣代缴税金	42,265,763.96	44,660,025.51
暂估及工程款	108,099,732.69	107,434,292.81
其他	389,003,025.64	650,696,915.69
合 计	6,396,176,722.87	6,456,539,026.76

## ②账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
江西省交通运输厅	341,920,000.00	往来款
惠州市双杨大道项目建设有限公司	229,224,789.00	往来款
赣州高速公路有限责任公司	202,590,000.00	往来款
江西有色建设集团有限公司	49,895,105.33	往来款
赣州鑫裕建设工程有限公司	21,071,871.96	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	12,510,551.00	往来款
江西永俊建筑劳务有限公司	10,455,333.91	往来款
瑞金市昌兴实业发展有限公司	10,014,762.00	往来款
合 计	890,325,593.34	—

## (四十六) 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	9,206,929,306.41	8,433,608,844.34
一年内到期的长期借款利息	32,972,152.84	71,559,811.11
一年内到期的应付债券	13,993,770,301.23	12,786,674,238.66
一年内到期的应付债券利息	829,562,915.49	890,189,124.80
一年内到期的长期应付款	8,630,198,356.41	5,903,482,684.54
一年内到期的长期应付款利息	343,341,975.05	171,742,904.12
一年内到期的租赁负债	114,158,133.02	170,199,799.46

项 目	年末余额	年初余额
合 计	33,150,933,140.45	28,427,457,407.03

**(四十七) 其他流动负债**

项 目	年末余额	年初余额
短期融资债券	18,700,000,000.00	12,300,000,000.00
融资券利息	106,873,212.80	51,877,388.89
待转销项税	735,368,899.10	722,252,593.12
其他	10,404,233.85	8,987,704.11
合 计	19,552,646,345.75	13,083,117,686.12

**(四十八) 长期借款**

借款类别	年末余额	年初余额	年末利率区间
质押借款	56,596,691,900.00	63,444,440,000.00	3.35%-5.635%
保证借款	914,637,603.04	473,600,000.00	3.65%-5.88%
信用借款	32,311,846,134.97	19,374,986,371.43	1.20%-5.00%
质押+保证借款	1,341,714,640.46	842,213,861.24	4.56%-5.88%
抵押借款	57,086,317.20		3.30%-3.50%
合 计	91,221,976,595.67	84,135,240,232.67	—

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**

项 目	年末余额	年初余额
中期票据-14 赣高速 MTN002 (10 年期)		1,496,346,087.48
中期票据-19 赣高速 MTN001		2,496,920,611.70
中期票据-19 赣高速 MTN002		2,497,841,905.08
中期票据-20 赣高速 MTN002	1,996,221,893.19	1,993,419,426.89

项 目	年末余额	年初余额
公司债券-20 赣速 02	1,799,398,597.55	1,799,071,746.41
公司债券-20 赣速 03	1,499,442,867.50	1,499,172,695.55
公司债券-20 高速 01	1,999,335,778.89	1,998,972,443.09
公司债券-21 赣交 01	1,999,651,860.76	1,999,492,458.03
公司债券-21 赣交 02	1,499,347,784.12	1,499,081,142.11
公司债券-21 赣交 03	1,499,301,323.45	1,499,036,362.74
公司债券-21 赣交 V1		499,772,991.20
中期票据-21 江西交投 MTN001		1,997,546,905.67
中期票据-21 江西交投 MTN002		1,498,111,324.27
公司债券-22 赣交 01	399,516,726.94	399,466,554.71
公司债券-22 赣交 02	799,722,776.18	799,695,602.14
公司债券-22 赣交 03	1,798,638,578.29	1,797,811,703.98
中期票据-23 江西交投 MTN001	1,496,350,449.75	
公司债券-23 赣交 K1	1,499,326,355.35	
企业债券-23 赣交债 01	1,299,477,700.26	
中期票据-23 江西交投 MTN003	1,492,594,322.77	
公司债券-23 赣交 K2	1,998,919,886.65	
中期票据-23 江西交投 MTN005	1,488,978,595.51	
中期票据-23 江西交投 MTN004	1,996,911,552.55	
公司债券-23 赣交 K3	499,729,007.40	
公司债券-23 赣交 K4	1,499,150,408.23	
公司债券-23 赣交 K5	699,606,041.33	
公司债券-14 赣粤 02 债		2,295,396,072.33
中期票据-22 赣粤 MTN001	499,583,922.99	499,338,071.98
21 赣粤 MTN001 (乡村振兴)		499,606,526.71
21 赣粤 MTN002 (乡村振兴)		698,833,728.23
合 计	29,761,206,429.66	29,764,934,360.30

## 2、 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	其他减少	年末余额
中期票据-14 赣 高 速 MTN002（10 年期）	1,500,000,000.00	2014/5 /6	10 年	1,500,000,000.00	1,496,346,087.48		84,000,000.00	555,419.15		1,496,901,506.63	0.00
中期票据-19 赣 高 速 MTN001	2,500,000,000.00	2019/6 /14	5 年	2,500,000,000.00	2,496,920,611.70		100,750,000.00	3,079,388.30		2,500,000,000.00	0.00
中期票据-19 赣 高 速 MTN002	2,500,000,000.00	2019/8 /22	5 年	2,500,000,000.00	2,497,841,905.08		95,750,000.00	2,158,094.92		2,500,000,000.00	0.00
中期票据-20 赣 高 速 MTN002	2,000,000,000.00	2020/4 /17	5 年	2,000,000,000.00	1,993,419,426.89		60,000,000.00	2,802,466.30			1,996,221,893.19
公司债券-20 赣速 02	1,800,000,000.00	2020/9 /25	5 年	1,800,000,000.00	1,799,071,746.41		73,260,000.00	326,851.14			1,799,398,597.55
公司债券-20 赣速 03	1,500,000,000.00	2020/1 2/8	5 年	1,500,000,000.00	1,499,172,695.55		60,750,000.00	270,171.95			1,499,442,867.50
公司债券-20 高速 01	2,000,000,000.00	2020/9 /23	5 年	2,000,000,000.00	1,998,972,443.09		81,600,000.00	363,335.80			1,999,335,778.89
公司债券-21	2,000,000,000.00	2021/1	5 年	2,000,000,000.00	1,999,492,458.03		78,000,000.00	159,402.73			1,999,651,860.76

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	其他减少	年末余额
赣交 01		/22									
公司债券-21 赣交 02	1,500,000,000.00	2021/4 /15	5 年	1,500,000,000.00	1,499,081,142.11		56,400,000.00	266,642.01			1,499,347,784.12
公司债券-21 赣交 03	1,500,000,000.00	2021/6 /23	5 年	1,500,000,000.00	1,499,036,362.74		56,250,000.00	264,960.71			1,499,301,323.45
公司债券-21 赣交 V1	500,000,000.00	2021/6 /24	3 年	500,000,000.00	499,772,991.20		17,100,000.00	152,636.86		499,925,628.06	0.00
中期票据-21 江西交投 MTN001	2,000,000,000.00	2021/3 /10	3 年	2,000,000,000.00	1,997,546,905.67		74,000,000.00	2,060,798.50		1,999,607,704.17	0.00
中期票据-21 江西交投 MTN002	1,500,000,000.00	2021/3 /19	3 年	1,500,000,000.00	1,498,111,324.27		55,050,000.00	1,543,382.38		1,499,654,706.65	0.00
公司债券-22 赣交 01	400,000,000.00	2022/6 /9	10 年	400,000,000.00	399,466,554.71		12,400,000.00	50,172.23			399,516,726.94
公司债券-22 赣交 02	800,000,000.00	2022/6 /9	10 年	800,000,000.00	799,695,602.14		29,520,000.00	27,174.04			799,722,776.18
公司债券-22 赣交 03	1,800,000,000.00	2022/8 /3	3 年	1,800,000,000.00	1,797,811,703.98		46,980,000.00	826,874.31			1,798,638,578.29
中期票据-23 江西交投 MTN001	1,500,000,000.00	2023/3 /8	3 年	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	37,714,931.51	1,300,449.75		4,950,000.00	1,496,350,449.75

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	其他减少	年末余额
公司债券-23 赣交 K1	1,500,000,000.00	2023/3 /21	3 年	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	35,830,684.93	226,355.35		900,000.00	1,499,326,355.35
企业债券-23 赣交债 01	1,500,000,000.00	2023/4 /20	5 年	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	33,139,726.03	77,700.26		200,600,000.00	1,299,477,700.26
中期票据-23 江西交投 MTN003	1,500,000,000.00	2023/6 /14	5 年	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	24,943,150.68	844,322.77		8,250,000.00	1,492,594,322.77
公司债券-23 赣交 K2	2,000,000,000.00	2023/6 /19	5 年	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	32,847,123.29	119,886.65		1,200,000.00	1,998,919,886.65
中期票据-23 江西交投 MTN005	1,500,000,000.00	2023/7 /24	5 年	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	20,452,191.78	978,595.51		12,000,000.00	1,488,978,595.51
中期票据-23 江西交投 MTN004	2,000,000,000.00	2023/7 /21	3 年	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	24,021,917.81	511,552.55		3,600,000.00	1,996,911,552.55
公司债券-23 赣交 K3	500,000,000.00	2023/9 /12	3 年	500,000,000.00		500,000,000.00	4,330,136.99	29,007.40		300,000.00	499,729,007.40
公司债券-23 赣交 K4	1,500,000,000.00	2023/9 /12	5 年	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	14,334,246.58	50,408.23		900,000.00	1,499,150,408.23
公司债券-23 赣交 K5	700,000,000.00	2023/1 0/19	3 年	700,000,000.00		700,000,000.00	4,094,520.55	26,041.33		420,000.00	699,606,041.33
公司债券-14	2,300,000,000.00	2014/8	10 年	2,300,000,000.00	2,295,396,072.33		140,070,000.00	2,823,283.31		2,298,219,355.64	0.00

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	其他减少	年末余额
赣粤 02 债		/11									
中期票据-22 赣 粤 MTN001	500,000,000.00	2022/8 /18	3 年	500,000,000.00	499,338,071.98		12,900,000.00	245,851.01			499,583,922.99
21 赣 粤 MTN001 (乡 村振兴)	500,000,000.00	2021/5 /20	3 年	500,000,000.00	499,606,526.71		16,900,000.00	281,665.72		499,888,192.43	0.00
21 赣 粤 MTN002 (乡 村振兴)	700,000,000.00	2021/7 /23	3 年	700,000,000.00	698,833,728.23		21,350,000.00	739,479.42		699,573,207.65	0.00
合计	44,000,000,000.00	—	—	44,000,000,000.00	29,764,934,360.30	14,200,000,000.00	1,404,738,630.15	23,162,370.59		14,226,890,301.23	29,761,206,429.66

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%。该公司票据到期日为 2024 年 5 月 8 日，本期转入一年内到期的非流动负债。

注 2：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 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%。该公司票据到期日为 2024 年 6 月 18 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[2018]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%。该公司票据到期日为 2024 年 8 月 26 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[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 5：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 6：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 7：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 8：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 9：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 10: 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 11: 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 V1 (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%。该公司票据到期日为 2024 年 6 月 25 日, 本期转入一年内到期的非流动负债。

注 12: 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%。该公司票据到期日为 2024 年 3 月 12 日, 本期转入一年内到期的非流动负债。

注 13: 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%。该公司票据到期日为 2024 年 3 月 23 日, 本期转入一年内到期的非流动负债。

注 14: 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 15: 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%。

注 16: 经中国银行间市场交易商协会中市协注[2023]TDFI5 号文件批准, 本公司于 2023 年 3 月 8 日在银行间债券市场发行 2023 年度第一期中期票据(简称“23 江西交投 MTN001”), 本次发行规模 15 亿元, 发行期限为 3 年, 发行利率为 3.09%。

注 17: 经中国证券监督管理委员会注册(证监许可(2023)408 号)核准, 本公司于 2023 年 3 月 21 日在债券市场发行科技创新公司债券(第一期)(简称“23 赣交 K1”), 本次发行规模 15 亿元, 发行期限为 3 年, 发行利率为 3.07%。

注 18: 经国家发展和改革委员会注册(发改企业债券(2022)143 号)核准, 本公司于 2023 年 4 月 20 日在债券市场发行 2023 年第一期江西省交通投资集团有限责任公司公司债券(简称“23 赣交债 01”),

本次发行规模 15 亿元，发行期限为 5 年，发行利率为 3.2%。

注 19：经中国银行间市场交易商协会中市协注[2023]TDF15 号文件批准，本公司于 2023 年 6 月 14 日在银行间债券市场发行 2023 年度第三期中期票据（简称“23 江西交投 MTN003”），本次发行规模 15 亿元，发行期限为 5 年，发行利率为 3.05%。

注 20：经中国证券监督管理委员会注册（证监许可〔2023〕408 号）核准，本公司于 2023 年 6 月 19 日在债券市场发行科技新公司债券（第二期）（简称“23 赣交 K2”），本次发行规模 20 亿元，发行期限为 5 年，发行利率为 3.09%。

注 21：经中国银行间市场交易商协会中市协注[2023]TDF15 号文件批准，本公司于 2023 年 7 月 24 日在银行间债券市场发行 2023 年度第五期中期票据（简称“23 江西交投 MTN005”），本次发行规模 15 亿元，发行期限为 5 年，发行利率为 3.13%。

注 22：经中国银行间市场交易商协会中市协注[2023]TDF15 号文件批准，本公司于 2023 年 7 月 21 日在银行间债券市场发行 2023 年度第四期中期票据（简称“23 江西交投 MTN004”），本次发行规模 20 亿元，发行期限为 3 年，发行利率为 2.74%。

注 23：经中国证券监督管理委员会注册（证监许可〔2023〕408 号）核准，本公司于 2023 年 9 月 12 日在债券市场发行科技创新公司债券（第三期），分为两个品种，品种一简称为 23 赣交 K3，品种二简称为 23 赣交 K4，本次发行规模为 20 亿元，其中品种一（23 赣交 K3）发行 5 亿元，品种二（23 赣交 K4）发行 15 亿元，发行期限品种一（23 赣交 K3）3 年，品种二（23 赣交 K4）5 年，发行利率品种一（23 赣交 K3）为 2.9%，品种二（23 赣交 K4）为 3.2%。

注 24：经中国证券监督管理委员会注册（证监许可〔2023〕408 号）核准，本公司于 2023 年 10 月 19 日在债券市场发行科技创新公司债券（第一期）（可持续挂钩）（简称“23 赣交 K5”），本次发行规模 7 亿元，发行期限为 3 年，发行利率为 3.05%。

注 25：经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]714 号文核准，本集团下属江西赣粤高速公路股份有限公司获准向社会公开发行人总额不超过 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%。该公司票据到期日为 2024 年 8 月 11 日，本期转入一年内到期的非流动负债。

注 26：经中国银行间市场交易商协会中市协注〔2020〕MTN1000 号文注册，下属公司于 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 赣粤 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 27：经中国银行间市场交易商协会中市协注[2020]MTN1000 号文注册，本集团下属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%。该公司票据到期日为 2024 年 5 月 24 日，本期转入一年内到期的非流动负债。

注 28：经中国银行间市场交易商协会中市协注[2020]MTN978 号文注册，本集团下属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%。该公司票据到期日为 2024 年 7 月 27 日，本期转入一年内到期的非流动负债。

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	年末余额	年初余额
租赁付款额	308,642,071.25	386,060,845.13
减：未确认的融资费用	40,749,827.56	64,875,659.06
减：一年内到期的租赁负债	114,158,133.02	170,199,799.46
租赁负债净额	153,734,110.67	150,985,386.61

#### （五十一） 长期应付款

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款项	21,147,583,597.10	19,146,965,551.11	5,176,852,145.53	35,117,697,002.68
专项应付款				
合 计	21,147,583,597.10	19,146,965,551.11	5,176,852,145.53	35,117,697,002.68

#### 1、 长期应付款明细

项 目	年末余额	年初余额
职工安置费用	6,607,378.43	6,592,478.43
升级改造 PPP 项目	33,750,000.00	33,750,000.00
高速建设预估资产	95,923,451.99	110,267,168.77
交通监控云联网供应商暂估款	133,794,385.81	-
昆仑金融租赁有限责任公司	2,013,266,640.62	1,831,552,488.61
工银金融租赁有限公司	2,990,732,633.81	3,382,040,425.16
交银金融租赁有限责任公司	3,465,066,087.50	3,874,465,880.49

项 目	年末余额	年初余额
浦银金融租赁股份有限公司	2,641,046,428.63	3,054,831,181.84
建信金融租赁有限公司	1,101,041,755.56	1,359,851,891.70
江西省政府收费公路专项债券	24,900,000,000.00	10,600,000,000.00
科研费拨款	9,856,645.00	5,797,889.27
减：未确认融资费用	2,273,388,404.67	3,111,565,807.17
合 计	35,117,697,002.68	21,147,583,597.10

注 1：本公司（承租人）与工银金融租赁有限公司（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 2023 年 12 月 31 日，本公司共需向承租人支付租金 3,274,376,406.63 元，其中未确认融资费用为 740,690,566.97 元。

注 2：本公司（承租人）与浦银金融租赁股份有限公司（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 2023 年 12 月 31 日，本公司共需向承租人支付租金 2,955,537,500.05 元，其中未确认融资费用为 580,065,551.06 元。

注 3：本公司（承租人）与交银金融租赁有限责任公司（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 2023 年 12 月 31 日，本公司共需向承租人支付租金 3,752,092,525.00 元，其中未确认融资费用为 894,360,644.24 元。

注 4：本公司（承租人）与建信金融租赁有限公司（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 2023 年 12 月 31 日，本公司共需向承租人支付租金 1,309,134,155.56 元，其中未确认融资费用为 175,207,182.24 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）第一次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；第二次签订固定资产售后回租协议于 2023 年 4 月 27 日正式生效，租赁标的为东昌、修平、宁安、广吉、泰赣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 602,572,743.06 元，其中未确认融资费用为 102,572,743.06 元；第三次签订固定资产售后回租协议于 2023 年 6 月 28 日正式生效，租赁期限为 10 年，需向承租人支付租金 599,908,645.83 元，其中未确认融资费用为 99,908,645.83 元，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司共需向承租人支付租金 2,325,521,822.91 元，其中未确认融资费用为 330,937,707.49 元。

## 2、长期应付款项年末余额最大的前五项

项 目	年末余额	年初余额
江西省交通投资集团有限责任公司宜春至遂川高速公路建设项目专项债	12,650,000,000.00	
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	4,000,000,000.00	8,600,000,000.00
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	3,900,000,000.00	2,000,000,000.00
交银金融租赁有限责任公司	2,692,122,201.67	2,851,771,855.73
江西省交通投资集团有限责任公司赣皖界至婺源高速公路建设项目专项债	2,650,000,000.00	
合 计	25,892,122,201.67	13,451,771,855.73

## （五十二） 预计负债

项 目	年末余额	年初余额
工程质保费	26,923,838.24	21,068,140.18
未决诉讼	944,981.00	15,367,385.88
延期交房补偿款	11,085,608.21	
生态修复费	8,343,408.27	

项 目	年末余额	年初余额
联营企业亏损	38,061,536.27	
合 计	85,359,371.99	36,435,526.06

上述各项预计负债的具体情况详见附注九、“或有事项”。

### (五十三) 递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入损益	返还	
政府补助	2,751,491,323.98	626,187,165.70	129,492,552.43		3,248,185,937.25
其中：庐山西海生态 旅游项目基本建设基 金	39,240,000.00				39,240,000.00
节能减排项目	14,122,477.04		664,587.16		13,457,889.88
九江城区高速公路收 费站“拆四建二”项 目补偿款	306,853,620.36		11,878,204.68		294,975,415.68
取消省界政府补助	56,468,645.56		7,058,580.72		49,410,064.84
盘谷互通补偿费用	52,301,205.00	1,214,000.00			53,515,205.00
吉州区段西移改线补 偿款	300,000,000.00				300,000,000.00
上万高速公路建设资 金	20,368,472.88		848,686.37		19,519,786.51
温泉改建项目	18,048,000.00	16,791,016.00	1,395,558.12		33,443,457.88
土地项目发展资金 (地 块 编 号 DBN2020021)	58,216,943.00				58,216,943.00
景行研学项目基础建 设资金	517,485.40	108,000,000.00	4,696,971.19		103,820,514.21
基建投资资金	1,000,000.00				1,000,000.00
土地项目发展资金 (地 块 编 号 DBN2022023)		17,337,870.00			17,337,870.00
入驻湖南金融中心机 构奖励金	1,500,000.00		1,500,000.00		
2018 年金融业和企业 上市发展扶持基金	1,000,000.00				1,000,000.00
广州市金融发展专项 资金	2,000,000.00				2,000,000.00
金融类企业落户资金	1,000,000.00				1,000,000.00

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入损益	返还	
100 万元					
2018 年第 27 批金融 发展专项资金（一次 性落户奖励）	1,333,333.37		133,333.32		1,200,000.05
2019 年下半年金融机 构落户	37,300.00				37,300.00
深圳市政府租房补助	423,531.08		38,502.82		385,028.26
佛山市南海区金融业 发展办公室进驻奖励	3,000,000.00				3,000,000.00
金融业发展扶持资金	170,000.00	49,000.00			219,000.00
金融业发展扶持资金	2,241,000.00	13,000.00			2,254,000.00
金融业发展扶持资金	1,295,400.00				1,295,400.00
其他项目（政府奖金）	420,468.00				420,468.00
“十四五”安商育商 开发扶持基金	75,000.00				75,000.00
金融业发展扶持资金 （青岛）	695,400.00	695,400.00			1,390,800.00
东昌高速地方配套资 金-樟树市发展投资 集团	26,383,708.54		1,135,015.45		25,248,693.09
东昌高速建设配套资 金-抚州市东乡区	13,317,101.00		567,810.09		12,749,290.91
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	38,785,161.84		1,662,934.82		37,122,227.02
东昌高速建设配套资 金	62,831,095.31	9,968,283.34	3,034,723.62		69,764,655.03
高速公路配套建设资 金-修水县	216,162,412.38		8,967,604.46		207,194,807.92
宁安高速建设配套资 金-于都县	13,366,666.62	286,670,000.00	10,049,383.57		289,987,283.05
宁安高速建设配套资 金-宁都县	818,194.30	338,409.60	47,598.95		1,109,004.95
宁安高速建设配套资 金-安远县	2,212,357.70	2,287,607.69	181,311.94		4,318,653.45
上栗高速上栗县建设 资金	57,649,928.61		2,506,518.37		55,143,410.24
昌栗高速红谷滩段建 设资金	10,610,666.71		461,332.95		10,149,333.76

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入损益	返还	
昌栗高速建设配套资金-新建区财政	15,342,626.21		667,070.80		14,675,555.41
昌栗高速建设配套资金-高安县	96,286,500.00		4,186,369.56		92,100,130.44
昌栗高速建设配套资金		1,000,000.00	39,999.96		960,000.04
高速公路建设配套资金-万年县财政局	2,799,999.99		120,388.41		2,679,611.58
高速公路建设配套资金-铜鼓发展控股集团有限公司		4,000,000.00	153,310.08		3,846,689.92
定南联络线-安远县	1,656,063.30	1,712,392.31	135,721.18		3,232,734.43
定南联络线-定南县		1,000,000.00	38,327.52		961,672.48
上万高速配套资金	66,983,271.29	600,000.00	2,865,867.63		64,717,403.66
高速公路建设配套资金-贵溪市财政局	4,666,666.58		200,647.17		4,466,019.41
上饶高铁经济试验区财经金融局转入沪昆高速技改项目补助		15,340,000.00	42,611.11		15,297,388.89
德安县交通运输局基础设施补助		18,450,270.70	177,976.89		18,272,293.81
铜万高速建设配套资金-铜鼓县	2,799,999.99		120,388.41		2,679,611.58
广吉高速建设配套资金-青原区	48,899,345.77		3,079,627.44		45,819,718.33
吉安绕城高速建设配套资金-吉水县	8,329,099.84		524,557.65		7,804,542.19
广吉高速配套资金	9,417,475.72		593,946.36		8,823,529.36
抚州东外环高速建设资金	144,000,000.06		5,333,333.18		138,666,666.88
高速公路建设配套资金-金溪县财政局	928,571.44	1,000,000.00	81,789.89		1,846,781.55
高速公路建设配套资金-抚州高新区	3,788,571.44	4,080,000.00	260,123.57		7,608,447.87
金抚互通建设费	158,850.58		7,688.18		151,162.40
金抚-抚州市财政局	16,173,785.85		721,494.85		15,452,291.00
金抚-抚州市高新区财政局	3,993,191.49		177,364.17		3,815,827.32
昌宁高速建设配套资金-永丰县城市建设	2,787,878.79		121,212.12		2,666,666.67

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入损益	返还	
投资开发公司					
昌宁高速南昌县建设资金	56,321,075.77	10,707,877.73	2,861,896.28		64,167,057.22
昌宁高速丰城	4,989,449.42	1,031,716.66	261,692.72		5,759,473.36
昌宁高速宁都	4,017,780.10	1,661,590.40	249,804.33		5,429,566.17
昌宁高速乐安		500,000.00	19,999.98		480,000.02
昌宁连接线南昌县建设资金	10,121,405.75		421,725.24		9,699,680.51
昌宁连接线丰城	4,672,726.18		188,729.42		4,483,996.76
昌宁连接线南昌县	22,861,923.45	13,166,122.27	1,266,310.64		34,761,735.08
宜丰联络线宜丰县4.5%建设资金	184,900,248.48		6,658,242.08		178,242,006.40
萍莲运营补贴	703,125,000.00		37,853,033.37		665,271,966.63
都九高速公路星子段配套资金	1,913,333.39		81,354.12		1,831,979.27
都九高速公路都昌段配套资金		1,000,000.00	34,965.00		965,035.00
都九高速公路庐山市段配套资金		57,572,609.00	1,915,601.68		55,657,007.32
万宜高速森林植被恢复	3,320,956.80		37,235.04		3,283,721.76
寻龙高速新建工程补贴		20,000,000.00	762,711.84		19,237,288.16
装配式桥梁工业化建造关键技术研究与应用	386,612.50		365,000.00		21,612.50
土地补偿款	1,383,339.10		35,775.96		1,347,563.14
南昌市交通运输局		30,000,000.00			30,000,000.00
合 计	2,751,491,323.98	626,187,165.70	129,492,552.43		3,248,185,937.25

注1：根据吉水县人民政府与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）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 121.40 万元，累计收到 5,351.52 万元。

注2：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，本期收到第二笔补偿款 16,791,016.00 元，累计收到 3,483.90 万元。

注 3：景行研学项目基础建设资金及土地项目发展资金（地块编号 DBN2022023）本期新增系根据兴国县政府与江西畅行高速公路服务区开发经营有限公司（以下简称“畅行高速”）签订的招商引资协议，对畅行高速开展的江西兴国驿景研学项目建设投入进行补助，其中：108,000,000.00 元系项目建设扶持资金；17,337,870.00 元系土地返还款。

注 4：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)运作筹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 2023 年 1 月 17 日，本公司收到樟树市财政局转入 800.00 万元；2023 年 1 月 20 日，本公司收到抚州市东乡区交通运输局转入 100.00 万元；2023 年 3 月 6 日，本公司收到丰城市交通运输局转入 968,283.34 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：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)政府作建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 2023 年 2 月，本公司收到于都县交通运输局转入 17,305.00 万元；2023 年 3 月，本公司收到于都县交通运输局转入 7,000.00 万元；2023 年 4 月，本公司收到于都县交通运输局转入 4,362.00 万元，以收到价款的次月为起始点按照剩余月限进行摊销。

注 6：宁安高速建设配套资金-宁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。2023 年 1 月 18 日，本公司收到 338,409.6 元，以收到价款的次月为起始点按照剩余月限进行摊销。

注 7：宁安高速建设配套资金-安远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 2023 年 1 月 19 日，本公司收到 2,287,607.69 元，以收到价款的次月为起始点按照剩余月限进行摊销。

注 8：昌栗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%由省高集团商所在市、县(区)政府运作)筹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。2023年1月18日,本公司收到宜春市沪昆高速公路(袁州段)改扩建工程项目建设指挥部办公室转入100.00万元,以收到价款的次月为起始点按照剩余月限进行摊销。

注9:高速公路建设配套资金-铜鼓发展控股集团有限公司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2023年1月31日,本公司收到铜鼓发展控股集团有限公司转入400.00万元,以收到价款的次月为起始点按照剩余月限进行摊销。

注10:定南联络线-安远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算投资总额8%(其中3.5%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2023年1月19日,本公司收到安远县交通运输局转入1,712,392.31元,以收到价款的次月为起始点按照剩余月限进行摊销。

注11:定南联络线-定南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算投资总额8%(其中3.5%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2023年1月18日,本公司收到安远县交通运输局转入100.00万元,以收到价款的次月为起始点按照剩余月限进行摊销。

注12: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算投资总额8%(其中3.5%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2023年1月19日,本公司收到横峰县交通运输局转入20.00万元;2023年2月3日,本公司收到万年县交通运输局转入40.00万元,以收到价款的次月为起始点按照剩余月限进行摊销。

注13:高速公路建设配套资金-金溪县财政局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算投资总额8%(其中3.5%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2023年1月19日,本公司收到金溪县财政局转入100.00万元,以收到价款的次月为起始点按照剩余月限进行摊销。

注14:高速公路建设配套资金-抚州高新区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算投资总额8%(其中3.5%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2023年6月25日,本公司收到抚州高新技术产业开发区社会事业局转入408.00万元,以收到价款的次月为起始点按照剩余月限进行摊销。

注15: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算投资总额8%(其中3.5%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2023年5月25日,本公司收到南昌县交通运输局转入10,707,877.73元,以收到价款的次月为起始点按照剩余月限进行摊销。

注16:昌宁高速丰城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算投资总额8%(其中3.5%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2023年3月6日,本公司收到丰城市交通运输局转入1,031,716.66元,以收到价款的次月为起始点按照剩余月限进行摊销。

注17:昌宁高速宁都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算投资总额8%(其中3.5%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2023年1月18日,本公司收到宁都县交通运输局转入1,661,590.4元,以收到价款的次月为起始点按照剩余月限进行摊销。

注18:昌宁高速乐安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算投资总额8%(其中3.5%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2023年1月20日,本公司收到乐安县交通运输局转入50.00万元,以收到价款的次月为起始点按照剩余月限进行摊销。

注19:昌宁连接线南昌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算投资总额8%(其中3.5%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2023年5月25日,本公司收到南昌县交通运输局转入13,166,122.27元,以收到价款的次月为起始点按照剩余月限进行摊销。

注20:都九高速公路都昌段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算投资总额8%(其中3.5%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2023年2月3日,本公司收到都昌县交通运输局转入100.00万元,以收到价款的次月为起始点按照剩余月限进行摊销。

注21:都九高速公路庐山市段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算投资总额8%(其中3.5%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2023年2月24日,本公司收到庐山市交通运输局转入2,880.00万元;2023年3月10日,本公司收到庐山市交通运输局转入1,500.00万元;2023年3月17日,本公司收到庐山市交通运输局转入13,772,609.00元,以收到价款的次月为起始点按照剩余月限进行摊销。

注22:寻龙高速新建工程补贴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算投资总额8%(其中3.5%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2023年3月10日,本公司收到寻乌县交通运输局转入2,000.00万元,以收到价款的次月为起始点按照剩余月限进行摊销。

#### (五十四) 其他非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
预收服务区租金	99,951,666.67	105,280,166.67
合 计	99,951,666.67	105,280,166.67

#### (五十五) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年 增加	本年 减少	年末余额	
	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

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股利率或利息率(%)	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件
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		
23 江西交投 MTN002	2023/4/23	其他权益工具	3.38%	100	20,000,000.00	2,000,000,000.00	无固定到期日	不可转股
中国人寿永续债一期	2020/12/29	其他权益工具	4.70%	100		3,000,000,000.00		
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		

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股利率或利息率(%)	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件
平安保债（一期）	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	3.90%	100		420,000,000.00		
平安保债（三期）	2023/3/31	其他权益工具	4.15%	100		500,000,000.00		
平安保债（四期）	2023/8/2	其他权益工具	3.80%	100		500,000,000.00		
合 计	—	—	—	—	—	24,620,000,000.00	—	—

## 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	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
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	2,000,000,000.00					20,000,000.00	2,000,000,000.00
21 赣交 Y3	20,000,000.00	2,000,000,000.00					20,000,000.00	2,000,000,000.00
21 赣交 Y4	6,000,000.00	600,000,000.00					6,000,000.00	600,000,000.00
21 赣交 Y5	12,000,000.00	1,200,000,000.00					12,000,000.00	1,200,000,000.00
21 江西交投 MTN003	20,000,000.00	2,000,000,000.00					20,000,000.00	2,000,000,000.00

发行在外的金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
21 江西交投 MTN004	20,000,000.00	2,000,000,000.00					20,000,000.00	2,000,000,000.00
21 江西交投 MTN005	20,000,000.00	2,000,000,000.00					20,000,000.00	2,000,000,000.00
21 江西交投 MTN006	5,000,000.00	500,000,000.00					5,000,000.00	500,000,000.00
21 江西交投 MTN007	10,000,000.00	1,000,000,000.00					10,000,000.00	1,000,000,000.00
21 江西交投 MTN008	20,000,000.00	2,000,000,000.00					20,000,000.00	2,000,000,000.00
23 江西交投 MTN002			20,000,000.00	2,000,000,000.00			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
平安保债（三期）				500,000,000.00				500,000,000.00
平安保债（四期）				500,000,000.00				500,000,000.00
合 计	—	21,620,000,000.00	—	3,000,000,000.00	—	—	—	24,620,000,000.00

**(五十七) 资本公积**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、资本（或股本）溢价	860,265,484.70	12,196,120.88	4,047,188.05	868,414,417.53
二、其他资本公积	82,864,290,747.21	2,553,317,763.11	16,822,442.39	85,400,786,067.93
合 计	83,724,556,231.91	2,565,513,883.99	20,869,630.44	86,269,200,485.46

注：1、当期资本溢价增加主要系：（1）本集团下属江西赣粤高速公路股份有限公司在不丧失控制权情况下部分处置 400 万股国盛金融控股集团股份有限公司，处置价款较享有子公司自购买日持续计算净资产份额的差额导致资本溢价增加 11,603,281.20 元；（2）本集团下属江西交投咨询集团有限公司下属公司江西交投工程检测有限公司少数股东溢价增资导致资本溢价增加 515,130.88 元；（3）本集团下属江西省交投数智科技有限公司折价购买南昌驿路行信息科技有限公司少数股东权益导致资本溢价增加 77,708.80 元。

2、当期资本溢价减少主要系：（1）本集团下属江西畅行高速公路服务区开发经营有限公司溢价购买江西驿博教育科技有限公司少数股东权益导致资本溢价减少 3,740,103.00 元；（2）本集团下属国盛证券有限责任公司溢价增资国盛期货有限责任公司导致资本溢价减少 307,085.05 元。

3、其他资本公积本期增加主要系：（1）本期根据赣财资指[2023]7 号文关于批复 2023 年度省级国有资本经营预算支出的通知，省人大批准的 2023 年度省本级国有资本经营预算，收国有收益返还 109,210,000 元；（2）根据赣财建指[2022]158 号文件指示，本期收到车辆购置税用于高速公路等基础设施 2,400,000,000 元；（3）根据赣财建指[2023]107 号及赣财建指[2023]134 号，收到祁婺项目专项资金 44,070,000 元；（4）权益法核算中节能晶和科技有限公司、共青城高云一号投资管理合伙企业其他资本公积增加 37,763.11 元。

4、其他资本公积本期减少主要系：（1）本期调整永续债承销费用导致其他资本公积减少 9,600,000.00 元；（2）权益法核算 Qudian Inc. 导致其他资本公积减少 7,222,442.39 元。

**(五十八) 专项储备**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	备注
安全生产费	12,104,546.12	96,996,766.68	83,706,893.28	25,394,419.52	
合 计	12,104,546.12	96,996,766.68	83,706,893.28	25,394,419.52	—

**(五十九) 盈余公积**

项 目	年初余额	本年 增加	本年 减少	年末余额	变动原因、依据

项 目	年初余额	本年 增加	本年 减少	年末余额	变动原因、依据
法定盈余公积金	791,351,990.12			791,351,990.12	
合 计	791,351,990.12			791,351,990.12	—

**(六十) 一般风险准备**

项 目	年初余额	本年增加	本年 减少	其他变 动	年末余额
一般风险准备	236,580,571.62	6,647,382.71			243,227,954.33
交易风险准备金	9,047,724.75	6,618,696.63			15,666,421.38
合 计	245,628,296.37	13,266,079.34			258,894,375.71

**(六十一) 未分配利润**

项 目	本年金额	上年金额
上年年末余额	11,888,476,539.71	10,725,378,946.34
年初调整金额		-2,072,277.24
本年年初余额	11,888,476,539.71	10,723,306,669.10
本年增加额	2,342,189,316.83	2,448,151,078.44
其中：本年净利润转入	2,342,250,943.29	2,432,767,981.58
前期计入其他综合收益当期转入留存收益	-61,626.46	15,383,096.86
本年减少额	1,228,949,004.68	1,282,981,207.83
其中：本年提取盈余公积数		
本年提取一般风险准备	13,266,079.34	18,184,283.48
本期对所有者的分配	299,920,000.00	222,180,000.00
本期永续债所有者分配	915,762,925.34	1,042,616,924.35
本年年末余额	13,001,716,851.86	11,888,476,539.71

**(六十二) 营业收入、营业成本**

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	44,064,237,996.26	28,948,044,827.43	44,363,528,555.97	31,709,829,403.86
2、其他业务小计	528,277,254.80	628,779,434.73	180,216,401.74	274,660,482.33
3、利息收入	766,353,600.78	214,773,520.83	348,691,244.65	69,622,056.96
4、手续费及佣金收入	1,228,807,860.98	226,160,006.86	333,663,408.27	65,236,340.21
合 计	46,587,676,712.82	30,017,757,789.85	45,226,099,610.63	32,119,348,283.36

## (1) 主营业务、其他业务划分

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	44,064,237,996.26	28,948,044,827.43	44,363,528,555.97	31,709,829,403.86
车辆通行服务收入	18,706,760,197.75	7,613,582,360.22	17,145,946,148.59	7,678,086,093.25
公路工程收入	8,796,730,917.14	7,411,600,259.13	11,390,424,522.31	9,791,185,649.25
成品油销售	7,461,353,226.84	6,385,575,037.08	6,135,446,018.74	5,237,968,947.98
房地产销售收入	1,049,428,352.75	837,089,564.91	3,012,693,977.29	2,706,375,469.72
高速服务区收入	484,748,726.51	404,535,374.01	609,467,649.02	539,820,005.79
材料销售收入	5,713,656,645.73	4,958,332,709.33	5,451,107,443.04	5,227,906,688.04
其他收入	1,851,559,929.54	1,337,329,522.75	618,442,796.98	528,486,549.83
2、其他业务小计	528,277,254.80	628,779,434.73	180,216,401.74	274,660,482.33
服务区收入	2,944,346.22	33,724,333.21	2,661,275.84	31,716,220.48
租金收入	164,309,567.90	127,833,132.87	29,804,065.88	42,150,904.73
路赔收入	52,805,288.37	111,208,429.10	46,392,412.74	97,356,757.13
其他收入	308,218,052.31	356,013,539.55	101,358,647.28	103,436,599.99
合 计	44,592,515,251.06	29,576,824,262.16	44,543,744,957.71	31,984,489,886.19

## (2) 利息净收入

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	766,353,600.78	348,691,244.65
—存放同业	102,186,711.93	205,654,269.17
—存放中央银行	6,810,163.79	4,884,756.54
—拆出资金		104,690,599.27

项 目	本年发生额	上年发生额
一发放贷款及垫款		3,692,052.71
一债权投资	3,936,527.82	26,410,703.57
一其他债权投资	83,102,629.19	
一买入返售金融资产	12,762,898.03	3,358,863.39
一融出资金	310,040,640.29	
一货币资金及结算备付金	247,514,029.73	
利息支出	214,773,520.83	69,622,056.96
一同业存放		21,779,968.48
应付短期融资款利息支出	48,219,908.84	
一拆入资金	58,061,356.61	21,653,736.37
一吸收存款		-3,734,540.07
一卖出回购金融资产	83,253,570.78	19,158,172.63
代理买卖证券款	21,190,464.06	
一其他	4,048,220.54	10,764,719.55
利息净收入	551,580,079.95	279,069,187.69

## (3) 手续费及佣金净收入

项 目	本年发生额	上年发生额
证券经纪业务净收入	807,276,434.79	237,063,937.78
一证券经纪业务收入	1,002,471,029.35	300,664,840.65
其中：代理买卖证券业务	527,726,161.65	164,841,020.46
交易单元席位租赁	439,656,496.81	126,127,115.26
代销金融产品业务	35,088,370.89	9,696,704.93
一证券经纪业务支出	195,194,594.56	63,600,902.87
其中：代理买卖证券业务	195,194,594.56	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	12,367,954.51	5,083,525.80
一期货经纪业务收入	39,161,444.08	5,083,525.80

项 目	本年发生额	上年发生额
一期货经纪业务支出	26,793,489.57	
投资银行业务净收入	103,512,967.63	7,793,897.77
一投资银行业务收入	103,871,552.54	7,793,897.77
其中：证券承销业务	87,224,533.98	1,643,584.90
证券保荐业务	3,113,207.55	943,396.23
财务顾问业务	13,533,811.01	5,206,916.64
一投资银行业务支出	358,584.91	
其中：证券承销业务	358,584.91	
证券保荐业务		
财务顾问业务		
资产管理业务净收入	5,364,824.14	2,867,557.25
一资产管理业务收入	5,381,549.16	2,796,427.35
一资产管理业务支出	16,725.02	-71,129.90
投资咨询业务净收入	71,921,575.24	13,267,833.38
一投资咨询业务收入	71,921,575.24	13,267,833.38
一投资咨询业务支出		
其他手续费及佣金净收入	2,204,097.81	2,350,316.08
一其他手续费及佣金收入	6,000,710.61	4,056,883.32
一其他手续费及佣金支出	3,796,612.80	1,706,567.24
合 计	1,002,647,854.12	268,427,068.06
其中：手续费及佣金收入合计	1,228,807,860.98	333,663,408.27
手续费及佣金支出合计	226,160,006.86	65,236,340.21
其中：财务顾问业务净收入	13,533,811.01	5,206,916.64
一并购重组财务顾问业务净收入--境内上市公司		
一并购重组财务顾问业务净收入--其他		
一其他财务顾问业务净收入	13,533,811.01	5,206,916.64

**(六十三) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用****1、销售费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
员工费用	104,938,633.20	108,948,091.14
折旧及摊销费	104,967,668.57	65,961,046.91
修理费	37,047,032.86	20,783,731.55
办公费	18,686,197.36	53,423,255.67
广告及宣传费	14,824,773.70	17,340,496.56
业务招待费	1,751,037.25	2,419,369.00
差旅费	1,172,368.46	770,711.28
其他	51,388,880.60	31,633,030.12
合 计	334,776,592.00	301,279,732.23

**2、管理费用**

项目	本年发生额	上年发生额
员工费用	2,296,618,868.16	1,488,952,388.29
折旧费	226,145,249.85	150,513,831.11
办公费	236,431,276.26	132,463,828.89
聘请中介机构费	121,127,649.08	112,790,958.07
无形资产摊销、长期待摊费用摊销	74,309,008.04	46,029,854.31
租赁费	73,225,469.69	24,886,300.39
差旅费	47,588,006.71	15,691,392.79
业务招待费	39,785,259.21	23,448,545.53
车辆使用费	28,142,086.78	29,552,827.39
修理费	21,985,183.51	14,434,578.16
税费	10,427,031.96	7,887,517.33
会议费	4,894,640.76	1,127,355.26
保险费	2,334,335.29	754,102.17
诉讼费	821,525.97	1,232,695.01

项目	本年发生额	上年发生额
其他	150,874,068.08	139,547,653.97
合计	3,334,709,659.35	2,189,313,828.67

### 3、 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
员工费用	321,840,307.12	211,827,075.76
材料费用	265,324,801.48	274,185,823.45
折旧及资产摊销	4,480,452.06	5,444,881.83
其他	42,573,864.74	100,528,491.66
合计	634,219,425.40	591,986,272.70

### 4、 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	7,926,890,525.59	7,185,833,008.58
减：利息收入	257,448,326.97	346,328,497.53
汇兑损益	-13,398,029.04	10,742,623.96
未确认融资费用	6,969,460.41	-18,960,300.54
减：未实现融资收益	113,273,878.65	117,196,607.96
应付债券利息调整	28,994,166.75	39,287,780.03
其他	52,069,110.00	46,557,462.73
合计	7,630,803,028.09	6,799,935,469.27

### (六十四) 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
稳岗补贴	11,773,791.16	7,372,652.05
税收返还	2,482,486.03	12,612,576.56
科研经费补助	1,762,758.55	442,358.50
房租补贴	500,000.00	268,065.60
个人所得税手续费返还	6,251,843.33	1,107,940.47
进项税加计抵减	2,820,555.07	498,164.66

项 目	本年发生额	上年发生额
新冠相关补贴		141,250.00
递延收益摊销	129,492,552.43	101,724,152.17
其他	20,066,202.10	14,623,237.90
合 计	175,150,188.67	138,790,397.91

**(六十五) 投资收益**

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,360,280,345.93	1,289,198,572.63
处置长期股权投资产生的投资收益	52,435,738.15	-485.64
交易性金融资产持有期间的投资收益	203,176,785.21	46,632,093.52
处置交易性金融资产取得的投资收益	46,581,291.06	97,986,572.92
其他权益工具投资持有期间的投资收益	4,036,498.04	7,001,627.57
债权投资持有期间的利息收益	277,889,028.18	267,906,889.65
处置债权投资投资取得的收益	8,583,418.98	4,078,072.04
其他债权投资持有期间的投资收益	1,343,262.91	3,684,426.88
处置其他债权投资取得的投资收益	-	-90,000.00
处置衍生金融资产取得的投资收益	-40,549,247.28	-11,369,406.46
处置金融工具取得的收益（交易性金融负债）	-51,651.42	-20,436.13
票据贴现利息	-40,092,105.85	-25,025,690.49
其他	351,599.14	-100,643,593.93
合 计	1,873,984,963.05	1,579,338,642.56

**(六十六) 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	110,397,214.62	-111,351,289.89
衍生金融资产	-855,688.25	-6,687,419.29
其他非流动金融资产	-59,050,405.21	-7,594,450.09
交易性金融负债	77,105.48	-86,371.49

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
合 计	50,568,226.64	-125,719,530.76

**(六十七) 信用减值损失**

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-218,552,105.82	-424,612,158.38
其他应收款坏账损失	-90,719,088.93	238,959,413.87
债权投资信用减值损失	-23,602,000.00	29,036,114.15
应收票据坏账损失	59,616.42	599,314.96
其他流动资产信用减值损失	-11,858,500.00	-11,541,500.00
其他非流动资产减值损失	5,732,898.03	-5,732,898.03
应收利息减值损失	4,326,165.21	-1,314,420.00
其他债权投资减值损失	-2,966,151.36	35,326.41
买入返售金融资产减值损失	6,316,279.70	-33,868,003.52
融出资金减值损失	-327,096.88	307,090.19
一年内到期的非流动资产信用减值损失	-80,091,307.78	-100,837,221.11
合 计	-411,681,291.41	-308,968,941.46

**(六十八) 资产减值损失**

项 目	本年发生额	上年发生额
预付账款减值损失		-60,891,525.35
存货跌价损失	-79,963,004.60	-95,050,845.04
合同资产减值损失	-11,669,608.04	-17,970,420.97
长期股权投资减值损失	-847,730,453.94	-27,872,953.06
商誉减值损失		-49,804,599.46
合 计	-939,363,066.58	-251,590,343.88

**(六十九) 资产处置收益**

项 目	本年发生额	上年发生额	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	23,354,813.10	72,679,671.83	23,354,813.10
使用权资产期限变更	730,509.69	8,025.22	730,509.69
合 计	24,085,322.79	72,687,697.05	24,085,322.79

## （七十） 营业外收入

### 1、 营业外收入类别

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
1、固定资产报废利得	11,174,436.21	919,837.36	11,174,436.21
2、路赔收入	59,874.00	33,515.00	59,874.00
3、长款收入	1,330,418.67	246,568.47	1,330,418.67
4、与日常经营无关的政府补助	33,427,854.45	32,072,654.54	33,427,854.45
5、罚款收入	1,901,953.39	130,506.75	1,901,953.39
6、坏账核销	-	102,259,049.63	-
7、其他	20,856,771.39	32,802,012.94	20,856,771.39
合 计	68,751,308.11	168,464,144.69	68,751,308.11

### 2、 与企业日常活动无关的政府补助明细

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助款	7,065,658.45	20,617,620.14
政府奖励款	26,362,196.00	11,455,034.40
合 计	33,427,854.45	32,072,654.54

政府补助款主要系：

注 1：根据《普陀区加快发展金融服务业实施意见》（普金融办规范（2018）1 号），本公司孙公司上海嘉融投资有限公司本期收到上海市普陀区政府财政中心金融产业扶持专项补助 636 万元。

政府奖励款主要系：

注 1：根据《南昌市西湖区人民政府办公室关于印发<关于推动企业利用资本市场加快发展的若干措施>的通知》（西府办发[2022]6 号）有关上市企业注册地回迁的相关政策，本公司子公司国盛金融控股集团股份有限公司于 2023 年 12 月 21 日收到上市公司回迁奖励款 1,200.00 万元。

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,本期孙公司赣粤实业收到奖励金 701.18 万元。

注 3:根据南昌市西湖区人民政府《关于推动企业利用资本市场加快发展的若干措施的通知》西府办发(2022)6 号,孙公司江西方兴科技股份有限公司本期收到南昌市西湖区金融服务中心股改挂牌奖励 100 万元。

注 4:根据江西省交通工程集团有限公司与共青城市人民政府的交工集团建筑材料生产项目补充协议书,自交工装配纳税年度起,缴纳的企业所得税、增值税、土地使用税、个人所得税属共青城市人民政府财政留存部分前五年按照 100%奖励给交工装配,本期交工装配收到奖励金 525 万元。

#### (七十一) 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
1、固定资产报废损失	547,002,308.87	30,374,575.76	547,002,308.87
2、路赔支出	549,529.00	1,912.30	549,529.00
3、水利基金	251,060,249.56	217,426,382.84	251,060,249.56
4、捐赠支出	3,227,519.92	2,739,336.64	3,227,519.92
5、罚款及滞纳金支出	17,356,287.99	69,286,656.19	17,356,287.99
6、其他	30,758,845.14	37,469,775.35	30,758,845.14
合 计	849,954,740.48	357,298,639.08	849,954,740.48

#### (七十二) 所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,403,684,197.14	1,195,581,796.86
递延所得税调整	-114,240,323.91	-313,916,070.76
其他	5,799,195.93	78,847,030.49
合 计	1,295,243,069.16	960,512,756.59

## (七十三) 归属于母公司所有者的其他综合收益

## 1、其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本年发生额			上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-74,826,893.76	-18,753,285.13	-56,073,608.63	81,622,329.97	20,405,582.49	61,216,747.48
1、其他权益工具投资公允价值变动	-74,826,893.76	-18,753,285.13	-56,073,608.63	81,622,329.97	20,405,582.49	61,216,747.48
二、将重分类进损益的其他综合收益	306,995,004.27	3,318,486.09	303,676,518.18	-222,737,427.98	-1,057,136.52	-221,680,291.46
1、权益法下可转损益的其他综合收益	289,826,530.56		289,826,530.56	-217,162,177.66		-217,162,177.66
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	289,826,530.56		289,826,530.56	-217,162,177.66		-217,162,177.66
2、其他债权投资公允价值变动	13,273,944.38	3,318,486.09	9,955,458.29	-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	13,273,944.38	3,318,486.09	9,955,458.29	-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	886,056.06		886,056.06	-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	886,056.06		886,056.06	-10,579.23		-10,579.23
4、外币财务报表折算差额	3,008,473.27		3,008,473.27	-1,336,125.00		-1,336,125.00
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	3,008,473.27		3,008,473.27	-1,336,125.00		-1,336,125.00
三、其他综合收益合计	232,168,110.51	-15,434,799.04	247,602,909.55	-141,115,098.01	19,348,445.97	-160,463,543.98

**(七十四) 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	-13,398,029.04	10,742,623.96
2.处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响		
合计	-13,398,029.04	10,742,623.96

**(七十五) 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四所述会计政策一致。

## 2、按经营分部披露信息

项目	高速公路通行服务分部		公路工程分部		成品油销售分部		房地产开发分部	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年
一、营业收入	19,111,506,404.66	17,418,423,238.69	14,628,812,111.76	13,367,067,566.84	7,498,861,725.68	6,173,564,462.20	1,243,615,395.04	3,103,176,676.52
其中：对外交易收入	18,933,119,612.28	17,357,944,131.95	10,031,070,308.92	11,466,609,988.93	7,491,856,548.03	6,173,564,462.20	1,243,615,395.04	3,103,176,676.52
分部间交易收入	178,386,792.38	60,479,106.74	4,597,741,802.84	1,900,457,577.91	7,005,177.65			-
二、对联营和合营企业的投资收益	1,298,742,946.73	1,236,062,221.17	-35,345,848.54	-78,657,657.53	-	-	-30,925,187.92	19,108,756.84
三、资产减值损失	-847,730,453.94	-	1,988,799.47	-981,046.35	-	-58,000,000.00	-75,153,570.74	-93,255,050.53
四、信用减值损失	-69,701,197.80	-190,259,589.88	-146,888,587.06	-85,527,555.79	6,763,420.15	-4,976,290.63	-116,120,460.29	88,682,706.29
五、折旧费和摊销费	4,695,233,700.12	4,391,342,070.05	71,354,738.31	83,537,230.19	288,848,066.95	189,714,469.44	39,904,237.94	39,807,301.52
六、利润总额	3,165,994,521.09	2,513,376,702.67	848,857,366.94	627,835,421.21	573,776,221.71	404,674,141.86	-88,224,505.62	15,612,397.30
七、所得税费用	697,990,368.26	689,536,918.11	204,927,449.96	116,359,798.37	153,678,730.02	96,558,801.98	24,187,746.95	16,642,164.92

项目	高速公路通行服务分部		公路工程分部		成品油销售分部		房地产开发分部	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年
八、净利润	2,468,004,152.83	1,823,839,784.56	643,929,916.98	511,475,622.84	420,097,491.69	308,115,339.88	-112,412,252.57	-1,029,767.62
九、资产总额	426,343,931,796.86	388,583,947,770.63	26,597,453,184.66	23,977,549,791.43	2,058,965,137.87	1,905,038,982.15	9,342,111,263.18	14,000,928,059.66
十、负债总额	266,204,215,353.27	236,202,721,309.72	21,094,319,357.61	19,448,453,739.80	812,563,695.58	994,970,989.24	5,697,661,858.37	10,829,463,100.75

(续)

项目	高速服务区分部		材料销售分部		金融业务分部	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年
一、营业收入	783,370,763.04	653,275,756.51	7,500,223,827.25	7,588,155,579.31	2,231,205,790.85	899,938,257.01
其中：对外交易收入	569,112,123.15	225,896,546.71	5,273,203,629.52	5,345,610,356.60	1,996,588,492.32	682,785,894.64
分部间交易收入	214,258,639.89	427,379,209.80	2,227,020,197.73	2,242,545,222.71	234,617,298.53	217,152,362.37
二、对联营和合营企业的投资收益	2,377,763.19	955,439.62	4,814,870.87	1,865,420.95	-9,401,599.98	-16,509,678.30
三、资产减值损失	-	-	-	-2,991,172.51	-	-72,552,597.34
四、信用减值损失	552,590.49	-481,574.83	-95,946,345.88	-66,767,054.49	-12,689,454.61	-71,070,832.60
五、折旧费和摊销费	39,915,662.15	30,682,152.32	7,316,576.50	7,370,321.60	168,791,644.18	66,193,711.62
六、利润总额	63,638,626.23	35,945,591.92	359,014,421.03	297,495,482.69	213,859,636.38	-87,712,139.57
七、所得税费用	20,578,527.81	15,130,839.82	89,478,265.45	71,894,290.92	96,692,770.65	3,583,462.93

项目	高速服务区分部		材料销售分部		金融业务分部	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年
八、净利润	43,060,098.42	20,814,752.10	269,536,155.58	225,601,191.77	117,166,865.73	-91,295,602.50
九、资产总额	1,676,357,768.89	1,547,871,649.06	7,384,799,267.27	5,903,632,759.12	48,265,844,698.56	45,330,986,216.41
十、负债总额	906,181,297.03	792,083,598.42	5,561,636,858.32	4,346,420,072.53	31,559,686,311.09	28,722,167,866.56

(续)

项目	其他业务		分部间抵消		抵消后合计	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年
一、营业收入	1,276,316,992.27	1,044,427,132.66	7,686,236,297.73	5,021,929,059.11	46,587,676,712.82	45,226,099,610.63
其中：对外交易收入	1,125,027,051.52	1,018,068,227.32	75,916,447.96	147,556,674.24	46,587,676,712.82	45,226,099,610.63
分部间交易收入	151,289,940.75	26,358,905.34	7,610,319,849.77	4,874,372,384.87	-	-
二、对联营和合营企业的投资收益	19,141,402.70	5,363,275.63	-110,875,998.88	-121,010,794.25	1,360,280,345.93	1,289,198,572.63
三、资产减值损失	-1,021,301.60	-4,861,597.05	17,446,539.77	18,948,880.10	-939,363,066.58	-251,590,343.88
四、信用减值损失	5,246,853.20	-3,464,684.43	-17,101,890.39	-24,895,934.90	-411,681,291.41	-308,968,941.46
五、折旧费和摊销费	122,336,782.64	55,594,018.84	176,339,565.43	279,757,866.72	5,257,361,843.36	4,584,483,408.86
六、利润总额	430,940,918.68	337,153,354.59	1,129,523,469.45	211,732,301.39	4,438,333,736.99	3,932,648,651.28
七、所得税费用	41,910,258.64	48,632,317.22	35,208,038.38	97,825,837.68	1,295,243,069.16	960,512,756.59

项 目	其他业务		分部间抵消		抵消后合计	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年
八、净利润	389,030,660.04	288,521,037.37	1,094,315,431.07	113,906,463.71	3,143,090,667.83	2,972,135,894.69
九、资产总额	9,055,004,497.39	7,543,267,507.62	88,876,093,699.39	87,508,261,168.05	441,847,366,925.49	401,284,961,568.03
十、负债总额	3,298,841,848.43	2,733,854,080.45	48,976,792,028.77	51,348,214,216.27	286,158,314,550.93	252,721,920,541.20

## (七十六) 合并现金流量表

## 1、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,143,090,667.83	2,972,135,894.69
加：资产减值损失	939,363,066.58	251,590,343.88
信用资产减值损失	411,681,291.41	308,968,941.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,878,528,906.44	4,384,571,025.05
使用权资产折旧	259,083,517.52	115,373,870.70
无形资产摊销	80,829,396.43	44,757,454.58
长期待摊费用摊销	38,920,022.97	39,781,058.53
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）	-24,085,322.79	-72,679,671.83
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	535,827,872.66	29,454,738.40
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-50,568,226.64	125,719,530.76
财务费用（收益以“－”号填列）	7,962,854,152.75	7,206,160,488.07
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,873,984,963.05	-1,579,338,642.56
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-55,011,461.91	-322,945,208.19
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-64,549,065.34	-117,494,094.04
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,670,977,859.48	-1,907,071,226.91
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-6,793,070,160.26	-9,678,010,156.21
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-4,603,373,996.75	2,947,506,072.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,456,513,557.33	4,748,480,419.24
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：	—	—

补充资料	本年发生额	上年发生额
现金的年末余额	30,668,314,536.20	28,508,725,172.47
减：现金的年初余额	28,508,725,172.47	27,303,068,459.23
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,159,589,363.73	1,205,656,713.24

## 2、 现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、 现金	30,668,314,536.20	28,508,725,172.47
其中： 库存现金	4,585.95	388,103.57
可随时用于支付的银行存款	28,453,856,028.04	26,143,162,399.84
可随时用于支付的其他货币资金	83,158,156.18	1,178,259.36
可用于支付的存放中央银行款项	198,300,408.28	698,005,178.20
可随时用于支付的结算备付金	1,932,995,357.75	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、 年末现金及现金等价物余额	30,668,314,536.20	28,508,725,172.47
其中： 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## (七十七) 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	—
其中： 美元	3,994,444.66	7.0827	28,291,453.20
欧元	158,335.78	7.8896	1,249,205.97
港币	14,701,618.09	0.9062	13,322,606.31
肯先令	214,224,938.11	0.0454	9,725,812.19
结算备付金	—	—	—

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中：美元	1,771,894.70	7.0827	12,549,798.60
港币	2,600,210.95	0.9062	2,356,311.16
存出保证金	—	—	—
其中：美元	270,000.00	7.0827	1,912,329.00
港币	500,000.00	0.9062	453,100.00
应收账款	—	—	—
其中：美元	3,978.60	7.0827	28,179.22
港币	1,952.94	0.9062	1,769.75
肯先令	9,223,107,939.65	0.0454	418,729,100.46
代理买卖证券款	—	—	—
其中：美元	2,935,823.07	7.0827	20,793,554.07
港币	6,281,990.76	0.9062	5,692,740.03
应付票据	—	—	—
其中：美元	2,320,000.00	7.0827	16,431,864.00
应付账款	—	—	—
其中：肯先令	1,012,860,022.03	0.0454	45,983,845.00
长期借款	—	—	—
其中：美元	48,860,834.82	7.0827	346,066,634.78

#### (七十八) 所有权和使用权受到限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	326,376,891.09	注 1
交易性金融资产	629,409,300.23	注 2
其他债权投资	929,349,443.50	注 3
存出保证金	62,210,253.05	转融通借款担保
存货	287,862,727.64	以土地使用权为“嘉圆滨江综合地产”项目建设提供抵押

注 1：受限货币资金包含银行承兑汇票保证金 284,325,279.76 元、履约及业务保证金 23,063,982.99 元、

房改维修基金 1,137,156.75 元、保函保证金 1,236,205.54 元、复垦保证金 11,630,661.88 元、账户未展期受限 2,617,446.54 元、法院冻结款 1,355,503.00 元、用于担保的定期存款或通知存款 960,000.00 元、其他受限货币资金 50,654.63 元。

注 2: 受限交易性金融资产包含正回购借款担保 456,622,888.41 元、转融通借款担保 67,963,800.00 元、债券借贷 104,414,000.00 元、中签新股暂未上市交易 408,611.82 元。

注 3: 受限其他债权投资包含正回购借款担保 317,482,442.00 元、转融通借款担保 333,081,871.50 元、债券借贷 278,785,130.00 元。

## 九、或有事项

1、江西省公路投资有限公司（借款人甲）与本集团下属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 2023 年 12 月 31 日江西公路开发有限责任公司作为共同借款人签订长期借款合同共 16 份，金额合计 128.88 亿元，截至 2024 年 2 月底，江西省公路投资有限公司该项贷款余额 90.67 亿元。已于 2024 年 3 月 7 日第一次还款。

2、根据四川省邻水县人民法院，（2022）川 1623 民初 1380 号《民事起诉状》，原告陈三林向江西省公路桥梁工程有限公司诉求 349,891.00 元赔偿款及同期利息赔偿责任。案件一审中，根据谨慎性原则，结合律师意见，公司就该案件计提 349,891.00 元赔偿款，4,630.00 元案件受理费，共计 354,521.00 元预计负债。

3、根据四川省邻水县人民法院，（2022）川 1602 民初 2180 号《民事上诉状》，原告王璋向江西省公路桥梁工程有限公司诉求 504,189.00 元赔偿款及同期利息赔偿责任。案件一审中，根据谨慎性原则，结合律师意见，公司就该案件计提 504,189.00 元赔偿款，4,471.00 元案件受理费，共计 508,660.00 元预计负债。

4、根据四川省邻水县人民法院，（2022）川 1623 民初 2190 号《民事起诉状》，原告舒明翠、朱雪梅、朱先摇、李远珍向江西省公路桥梁工程有限公司、吴彬、中国平安财产保险股份有限公司重庆巴南支公司、蒋世德、南充市顺庆区新阳通讯经营部、中国人民财产保险股份有限公司广安市分公司诉求 876,878.90 元共同赔偿责任。案件一审中，根据谨慎性原则，结合律师意见，公司就该案件计提 69,231.00 元赔偿款，12,569.00 元案件受理费，共计 81,800.00 元预计负债。

5、中信国安有限公司在国盛金融控股集团股份有限公司子公司国盛证券有限责任公司开展股票质押业务，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，管理人函告国盛证券，目前初步审查确认国盛证券有财产担保债权 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，确认国盛证券金额为 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，国盛证券对重整计划草案投反对票。2023 年 1 月 18 日，北京市第一中级人民法院做出裁定，批准债权重整计划草案。2023 年 6 月 19 日，中信国安有限公司将首期清偿款 3,985,835.26 元转到国盛证券账户。

6、国盛金融控股集团股份有限公司子公司国盛证券有限责任公司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。其后国盛证券实际受领偿债资金 50 万元，并按重整计划将 29,254,304.48 元债权进行债转股、将剩余 13,766,731.52 元债权转为信托收益权。

7、国盛金融控股集团股份有限公司子公司国盛证券有限责任公司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时进行回购，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 2000 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 573.944572 万元；（2）2021 年 7 月 31 日前支付 665.8800 万元；（3）2021 年 11 月 30 日前支付 643.9200 万元；（4）2022 年 4 月 30 日前支付 627.1800 万元（合计 2510.924572 万元）。相关债权转让协议已经签署，西王集团出具的承诺函、国盛证券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国盛证券支付了 300 万元债权转让款。2022 年 9 月，国盛证券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，国盛证券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人民法院执行立案（案号为（2023）赣 0112 执 784 号）。2023 年 4 月 25 日，国盛证券收到南昌市新建区人民法院送达的执行异议材料，对方对该案执行提出了异议，该异议于 2023 年 5 月 25 日被裁定驳回，对方对此向南昌市中级人民法院提出复议申请。2023 年 6 月 8 日，国盛证券收到南昌市新建区人民法院电子送达的执行裁定书，裁定冻结此前西王集团向国盛证券出质的西王糖业有限公司 0.55%的股权。2023 年 7 月 21 日，国盛证券收到南昌市中级人民法院送达的执行裁定书，法院裁定撤销江西省南昌市新建区人民法院作出的驳回西王集团执行异议的裁定，解除对西王集团名下银行账户的冻结，变更（2023）赣 0112 执 784 号执行裁定书中“裁定冻结、划拨被执行人西王集团、王勇的银行存款人民币 17,500,000.00 元或查封、扣押其相应价值的财产”为“裁定冻结、划拨被执行人王勇的银行存款人民币 17,500,000.00 元或查封、扣押其相应价值的财产”，驳回西王集团其他异议请求。2023 年 8 月 15 日南昌市新建区人民法院裁定本次执行终结。

8、国盛金融控股集团股份有限公司孙公司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。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。2023 年 5 月 22 日，该案法官主持开庭。2023 年 6 月 26 日，国盛资管收到法院一审判决，判决广州承兴公司应支付国盛资管借款本金、利息、复利、罚息、违约金合计 30,648,240.5 元（相关费用计算至 2019 年 9 月 6 日），担保人罗静应承担连带给付责任，相关案件受理费由广州承兴公司、罗静负担。目前暂未知晓广州承兴公司、罗静的上诉情况。

9、国盛金融控股集团股份有限公司孙公司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。2023 年 6 月，因相关担保人名下已查封的汽车保全期限即将到期，国盛资管向法院申请继续查封。2023 年 8 月，国盛资管收到法院的查封通知，法院根据公司申请对该财产(已查封汽车)继续查封。

10、因八大处控股集团有限公司未按协议约定向国盛金融控股集团股份有限公司孙公司国盛证券资产管理有限公司支付剩余财务顾问费，国盛资管向深圳前海合作区人民法院提起诉讼，要求八大处控股集团有限公司向国盛资管支付财务顾问费 625.00 万元，支付违约金 2,954,531.20 元（暂计），合计 9,204,531.20 元。深圳前海合作区人民法院于 2023 年 11 月 20 日向国盛资管代理律师告知案件进入诉前联调阶段，诉前联调案号（2023）粤 0391 民诉前调 9492 号。国盛资管同步向法院提交财产保全申请。目前，该案尚未立案，法院也尚未作出是否同意国盛资管保全的裁定。

11、国盛金融控股集团股份有限公司孙公司国盛证券资产管理有限公司为海盛 1 号定向资管计划管理人，海盛 1 号前期投资“17 胜通 01”，国海证券股份有限公司系债券承销商，中天运会计师事务所（特殊普通合伙）、山东鲁成律师事务所、大公国际资信评估有限公司系债券发行的第三方专业机构。因该债券发行存在虚假陈述行为，被告已受到证监会

针对其证券信息披露违规行为而作出行政处罚，国盛资管起诉判令四被告对因虚假陈述造成的实际损失承担连带赔偿责任；该案由山东省青岛市中级人民法院审理，但至今未通知缴纳诉讼费用，诉讼金额也未最终确定。

12、江西赣粤高速公路股份有限公司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 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 5500 万元资金的本息范围内承担连带清偿责任。

2023 年 4 月 23 日，南昌市中级人民法院对该案件作出一审判决，判定原告与被告一签署的购销合同于 2022 年 8 月 31 日解除，并由被告一向原告支付货款及违约金等有关赔偿款项。被告一不服判决，向江西省高级人民法院提出上诉。

2023 年 12 月 16 日，江西省高级人民法院作出终审判决，判决如下：驳回上述，维持原判。

2024 年 2 月 7 日，公司通过法院强制执行，南昌市中级人民法院将执行案款 5,500.00 万元扣除执行费后转至原告，剩余部分债权仍在通过法律手段进行追索。

## 十、 资产负债表日后事项

本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、 关联方关系及其交易

### （一） 控股股东基本情况

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本	控股股东对本企业的持股比例（%）	控股股东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） 子公司情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

### （三） 合营企业及联营企业情况

详见附注八、（二十一）长期股权投资。

**(四) 其他关联方**

关联方名称	与本集团的关系
赣州高速公路有限责任公司	本集团下属公司少数股东
中国石化销售股份有限公司江西石油分公司	本集团下属公司少数股东
江西大厦股份有限公司	本公司参股公司
中国电建集团江西省电力建设有限公司	本集团下属公司少数股东
九江彦星投资有限公司	本集团联营企业子公司
瑞昌市通源地产开发有限责任公司	本集团联营企业子公司
赣州金通房地产开发有限公司	本集团联营企业子公司

**(五) 关联方交易****1、 定价政策**

关联方名称	交易对方名称	交易类别	定价原则
中国石化销售有限公司江西石油分公司	江西高速石化有限责任公司	成品油采购	协议定价
中节能晶和科技有限公司	江西昌铜高速公路有限责任公司/江西方兴科技股份有限公司	采购材料	协议定价
江西众加利科技股份有限公司	江西方兴科技股份有限公司	采购材料	协议定价
苏州梧桐汇智软件科技有限责任公司	国盛金融控股集团股份有限公司	软件技术服务	协议定价
江西省瑞寻高速公路有限责任公司	江西公路开发有限责任公司	技术服务收入	协议定价
江西大厦股份有限公司	江西省交通投资集团有限责任公司	利息收入	协议定价

**2、 关联方交易****(1) 采购商品、接受劳务**

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
中国石化销售股份有限公司 江西石油分公司	5,492,982,827.53	99.61	5,168,424,772.66	98.67
中节能晶和科技有限公司	7,195,208.63	0.05	1,399,510.59	0.03
江西省通源地产集团有限公 司			55,083,824.04	2.04
江西众加利高科技股份有限 公司	14,557,912.02	0.08		
江西众加利高科技股份有限 公司	236,250.00	0.01		
苏州梧桐汇智软件科技有限 责任公司	1,270,627.06	0.10		

## (2) 销售商品、提供劳务

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
江西省交通运输厅			698,113.21	0.57
江西九江长江公路大桥有限 公司			122,660.38	0.12
江西省瑞寻高速公路有限责 任公司	813,992.31	0.15	117,924.53	0.12
江西九江长江公路大桥有限 公司			580,100.98	0.01
中节能晶和科技有限公司	471,698.12	0.01		
中节能晶和照明(江西)有限 公司	943,396.22	0.01		
江西中交信通网络科技有限 公司	1,980,224.56	1.21		

## (3) 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		2019-9-1	2024-1-23	1,638,096.00	合同	1,638,096.00
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	管道租赁		2019-1-10	2042-8-28	5,071,166.26	合同	5,071,166.26
江西速达实业发展有限公司	江西高速石化有限责任公司	加油站	7,228,571.43	2022-10-1	2025-9-30		合同	
江西速达实业发展有限公司	江西高速石化有限责任公司	加油站	4,626,285.71	2021-1-1	2023-12-31		合同	
江西速达实业发展有限公司	江西高速石化有限责任公司	加油站	4,626,285.71	2021-1-1	2023-12-31		合同	
江西速达实业发展有限公司	江西高速石化有限责任公司	加油站	3,614,285.71	2021-1-1	2023-12-31		合同	
江西速达实业发展有限公司	江西高速石化有限责任公司	加油站	3,614,285.71	2021-1-1	2023-12-31		合同	
江西速达实业发展有限公司	江西高速石化有限责任公司	加油站	5,782,857.14	2021-1-1	2023-12-31		合同	
江西速达实业发展有限公司	江西高速石化有限责任公司	加油站	6,325,000.00	2021-1-1	2023-12-31		合同	
江西速达实业发展有限公司	江西高速石化有限责任公司	加油站	8,056,844.76	2021-5-1	2024-4-30		合同	
江西速达实业发展有限公司	江西高速石化有限责任公司	加油站	9,857,142.86	2021-7-1	2024-6-30		合同	
江西速达实业发展有限公司	江西高速石化有限责任公司	加油站	5,280,000.00	2021-7-1	2024-6-30		合同	
江西速达实业发展有限公司	江西高速石化有限责任公司	加油站	985,714.29	2021-7-1	2024-6-30		合同	
江西速达实业发展有限公司	江西高速石化有限责任公司	加油站	7,951,428.57	2022-1-1	2024-12-31		合同	
江西速达实业发展有限公司	江西高速石化有限责任公司	加油站	7,951,428.57	2022-1-1	2024-12-31		合同	
江西速达实业发展有限公司	江西高速石化有限责任公司	加油站	7,951,428.57	2022-1-1	2024-12-31		合同	
江西速达实业发展有限公司	江西高速石化有限责任公司	加油站	7,951,428.57	2022-1-1	2024-12-31		合同	
江西速达实业发展有限公司	江西高速石化有限责任公司	加油站	7,951,428.57	2022-1-1	2024-12-31		合同	

江西速达实业发展有限公司	江西高速石化有限责任公司	加油站	7,951,428.57	2022-2-1	2025-1-31		合同	
江西速达实业发展有限公司	江西高速石化有限责任公司	加油站	6,571,428.57	2022-5-1	2025-4-30		合同	

## (4) 担保

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	8.4132 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	23.80 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	2.895 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	18.31 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	1.70 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	2.90 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	32.50 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	14.40 亿	2008-6-16	2028-6-22	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	4.08 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	16.41 亿	2019-7-20	2024-6-30	否
江西省交投置业发展有限公司	赣州高美房地产开发有限公司	0.978 亿	2021-11-22	2024-11-24	否
江西省交投置业发展有限公司	江西省通源地产集团有限公司	2.19 亿	2023-8-10	2026-8-15	否

展有限责任公司	有限公司				
江西省交通工程集团有限公司、江西省交投置业发展有限责任公司、江西省交通工程集团投资有限公司	江西省通源地产集团有限公司	5.00 亿	2023-8-8	2027-8-14	否
江西省交投置业发展有限责任公司	九江彦星投资有限公司	0.03 亿	2023-10-10	2024-5-30	否
江西省交投置业发展有限责任公司	瑞昌市通源地产开发有限责任公司	0.08 亿	2023-10-8	2024-2-28	否
江西省交通工程集团投资有限公司	赣州金通房地产开发有限责任公司	1.3318 亿	2020-9-16	2025-2-11	否
江西省交通工程集团投资有限公司	江西省通源地产集团有限公司	2.37 亿	2022-1-15	2025-1-15	否

## (5) 提供资金（贷款）

关联方名称	向关联方提供资金	关联方向本集团提供资金
江西大厦股份有限公司	54,000,000.00	
江西省通源地产集团有限公司	1,442,400,000.00	
上饶市建投新材料有限公司	76,097,000.00	

## (6) 其他关联交易

## ①利息收入

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
江西省通源地产集团有限公司	79,454,580.69	28.56	160,453,648.09	25.95
江西大厦股份有限公司	2,275,625.00	0.82	5,185,833.33	0.84
江西银行股份有限公司	22,575,249.38	8.77	41,280,155.88	6.68
广发银行股份有限公司	18,677,516.26	7.25	28,934,169.79	4.68

## ②利息支出

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
江西银行股份有限公司	38,363,979.43	0.48	53,588,185.32	0.75
广发银行股份有限公司	82,222,315.82	1.04	31,496,358.70	0.44

项目	年末余额		年初余额	
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)
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	87.26
合计			1,712,328.48	87.26
应收票据坏账准备				
中国电建集团江西省电力建设有限公司			85,616.42	100.00
合计			85,616.42	100.00
应收账款				
中国石化销售股份有限公司	2,992,265.21	0.02	1,233,725.78	0.01
江西省交通运输厅	170,000.00		100,000.00	
江西省寻全高速公路有限责任公司			3,989,992.99	0.04
中国石化销售股份有限公司江西石油分公司			9,462,905.17	0.10
江西省通源地产集团有限公司			8,591,813.42	0.09
江西中交信通网络科技有限公司	988,820.45	0.01		
新疆高路利华沥青科技有限责任公司	27,817,359.13	0.23		
天津海泰环保科技发展股份有限公司	3,513,388.41	0.03		
中节能晶和科技有限公司	250,000.00			

中节能晶和照明（江西）有限公司	500,000.00			
江西银行股份有限公司	227,374.00			
合计	36,459,207.20	0.29	23,378,437.36	0.24
应收账款坏账准备				
中国石化销售股份有限公司	125,675.14	0.01	84,386.84	0.01
江西省交通运输厅	14,361.39		5,000.00	
江西省寻全高速公路有限责任公司			1,605,925.46	0.19
中国石化销售有限公司江西石油分公司			473,145.26	0.05
江西省通源地产集团有限公司			1,718,362.68	0.20
江西中交信通网络科技有限公司	49,441.02			
新疆高路利华沥青科技有限责任公司	18,081,283.43	1.68		
天津海泰环保科技发展股份有限公司	527,008.26	0.05		
中节能晶和科技有限公司	4,275.00			
中节能晶和照明（江西）有限公司	8,550.00			
江西银行股份有限公司	9,549.71			
合计	18,820,143.95	1.73	3,886,820.24	0.45
预付款项				
中国石化销售股份有限公司	364,141.00	0.08	7,404,922.08	1.48
中国石化销售股份有限公司江西石油分公司			5,110,228.52	1.02
苏州梧桐汇智软件科技有限责任公司	1,270,627.06	0.28	1,156,957.94	0.23
合计	1,634,768.06	0.36	13,672,108.54	2.73
其他应收款				
江西交工仁居科技有限公司	3,000,000.00	0.04	5,845,907.30	0.09

井冈山市翠峰酒店有限责任公司			800,000.00	0.01
江西省瑞寻高速公路有限责任公司	5,150,000.00	0.07	5,200,000.00	0.08
江西昌泰天福茶业有限公司	300,000.00		347,263.78	0.01
中国石化销售股份有限公司江西南昌石油分公司			183,790.50	
江西省交通运输厅	156,864,253.18	2.14	157,110,188.24	2.31
江西中交信通网络科技有限公司			300,365.83	
赣州高美房地产开发有限公司	270,619,461.58	3.70	270,619,461.58	3.98
南昌县鸿慈房地产开发有限公司	82,925,189.40	1.13	91,229,061.31	1.34
赣州金高房地产开发有限公司	87,016,300.00	1.19	87,016,300.00	1.28
南昌彰美房地产开发有限公司	124,351,054.51	1.70	225,826,054.51	3.32
江西省寻全高速公路有限责任公司	125,700,000.00	1.72	125,700,000.00	1.85
江西省通源地产集团有限公司			107,096.65	
江西畅发文化体育发展有限公司			84,818.90	
江西核电有限公司	20,580,000.00	0.28		
合计	876,506,258.67	11.97	970,370,308.60	14.27
其他应收款坏账准备				
江西交工仁居科技有限公司	1,000,000.00	0.09	200,755.48	0.01
井冈山市翠峰酒店有限责任公司			400,000.00	0.03
江西省瑞寻高速公路有限责任公司	5,007,500.00	0.45	5,010,000.00	0.36
江西昌泰天福茶业有限公司	135,030.00	0.01	122,739.62	0.01
中国石化销售股份有限公司江西南昌石油分公司			9,189.52	
江西省交通运输厅	156,864,253.18	13.95	157,110,188.24	11.43
江西中交信通网络科技有限公司			35,301.42	

司				
赣州高美房地产开发有限公司	40,592,919.24	3.61	27,061,946.16	1.97
南昌县鸿慈房地产开发有限公司	20,716,217.59	1.84	12,199,585.31	0.89
赣州金高房地产开发有限公司	13,052,445.00	1.16	8,701,630.00	0.63
南昌彰美房地产开发有限公司	18,652,658.18	1.66	22,582,605.45	1.64
江西省寻全高速公路有限责任公司	125,700,000.00	11.18	125,700,000.00	9.14
江西省通源地产集团有限公司			10,619.65	
江西畅发文化体育发展有限公司			4,240.95	
江西核电有限公司	20,580,000.00	1.83		
合计	402,301,023.19	35.78	359,148,801.80	26.11
其他流动资产				
江西省通源地产集团有限公司	255,398,947.66	6.37	228,321,486.11	6.38
合计	255,398,947.66	6.37	228,321,486.11	6.38
其他流动资产流减值准备				
江西省通源地产集团有限公司	23,400,000.00	100.00	11,133,500.00	100.00
合计	23,400,000.00	100.00	11,133,500.00	100.00
一年内到期的非流动资产				
江西省通源地产集团有限公司	1,315,413,575.02	83.90	518,526,122.23	14.47
合计	1,315,413,575.02	83.90	518,526,122.23	14.47
一年内到期的非流动资产减值准备				
江西省通源地产集团有限公司	180,928,528.89	100.00	100,837,221.11	100.00
合计	180,928,528.89	100.00	100,837,221.11	100.00
债权投资				
上饶市建投新材料有限公司	82,285,917.77	3.94	82,285,917.77	2.30
江西大厦股份有限公司	61,461,458.33	2.94	59,185,833.33	1.65
合计	143,747,376.10	6.88	141,471,751.10	3.95

债权投资坏账准备				
上饶市建投新材料有限公司	822,859.18	1.60	822,859.18	7.13
江西大厦股份有限公司	4,000,000.00	7.78	4,000,000.00	34.66
合计	4,822,859.18	9.38	4,822,859.18	41.79
其他非流动资产				
江西省通源地产集团有限公司	245,219,304.04	2.28	245,219,304.04	2.49
合计	245,219,304.04	2.28	245,219,304.04	2.49
应付账款				
江西交工仁居科技有限公司			27,048,503.33	0.15
中节能晶和科技有限公司	1,668,808.64	0.01	1,581,446.97	0.01
中国电建集团江西省电力建设有限公司	59,712,098.90	0.27	35,162,025.34	0.19
中节能晶和照明有限公司	125,512.66			
中国石化销售股份有限公司江西石油分公司	28,984,898.84	0.13		
江西众加利高科技股份有限公司	12,797,674.56	0.06		
合计	103,288,993.60	0.47	63,791,975.64	0.35
预收款项				
江西省瑞寻高速公路有限责任公司			180,000.00	0.38
合计			180,000.00	0.38
合同负债				
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	0.08
合计			2,570,397.51	0.08
其他应付款				
赣州高速公路有限责任公司	202,590,000.00	3.17	204,052,284.67	3.16
江西交工仁居科技有限公司			887,104.41	0.01
江西省交通运输厅	342,010,000.00	5.35	552,392,706.82	8.56

江西大厦股份有限公司	4,000,000.00	0.06	4,000,000.00	0.06
中国石油天然气股份有限公司 江西石油分公司			5,431,728.13	0.08
赣州金通房地产开发有限公司	179,260,000.00	2.80	179,260,000.00	2.78
江西省通源地产集团有限公司			19,406,400.00	0.30
江西银行股份有限公司	657,400.00	0.01	466,260.00	0.01
江西畅发文化体育发展有限公司			51,438.00	
江西省交投人才科技有限责任公司			415,490.84	0.01
南昌联高置业有限公司	428,365,589.00	6.70		
江西银行股份有限公司	657,400.00	0.01		
江西速达实业发展有限公司	623,104.80	0.01		
江西中交信通网络科技有限公司	3,221.85			
合计	1,158,166,715.65	18.11	966,363,412.87	14.97

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款基本情况

##### (1) 按账龄披露应收账款

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	254,703,325.75	1,353,525.94	723,868,461.19	299,531,896.43
1 至 2 年	499,559,799.66	271,748,314.54	16,530,380.29	1,631,828.93
2 至 3 年	8,713,833.74	2,021,815.82		
3 至 4 年			140,000.23	56,000.09
4 至 5 年	120,000.23	120,000.23	798,429.80	767,249.80
5 年以上	767,249.80	767,249.80	187,708.00	
合 计	763,864,209.18	276,010,906.33	741,524,979.51	301,986,975.25

##### (2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	年末余额				
	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	65.39	271,738,314.54	54.41	227,721,485.12
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	264,404,409.52	34.61	4,272,591.79	1.62	260,131,817.73
其中：应收通行服务费	252,241,012.75	33.02	1,261,205.06	0.50	250,979,807.69
应收其他款项	11,182,826.77	1.46	3,011,386.73	26.93	8,171,440.04
应收关联方款项	980,570.00	0.13			980,570.00
合计	763,864,209.18	—	276,010,906.33	—	487,853,302.85

类别	年初余额				
	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	1.49	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

## 2、年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	19,805,859.07	54.41	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	21,290,552.49	54.41	评估核定
江西正联贸易有限公司	423,923,872.67	230,641,902.98	54.41	评估核定
合计	499,459,799.66	271,738,314.54	—	—

## 3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

## (1) 应收通行费

账龄	年末数			年初数		
	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)	252,241,012.75	100.00	1,261,205.06	221,759,459.77	100.00	1,108,797.30
合计	252,241,012.75	—	1,261,205.06	221,759,459.77	—	1,108,797.30

## (2) 应收其他款项

账龄	年末数			年初数		
	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)	1,481,743.00	13.25	92,320.88	709,593.76	3.96	35,479.69
1 至 2 年	100,000.00	0.89	10,000.00	16,318,289.29	90.99	1,631,828.93
2 至 3 年	8,713,833.74	77.92	2,021,815.82	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-	140,000.23	0.78	56,000.09
4 至 5 年	120,000.23	1.07	120,000.23	767,249.80	4.28	767,249.80
5 年以上	767,249.80	6.86	767,249.80	-	-	-
合计	11,182,826.77	—	3,011,386.73	17,935,133.08	—	2,490,558.51

## (3) 合并范围内款项款项

组合名称	年末数			年初数		
	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	980,570.00			2,370,587.00		
合计	980,570.00	—		2,370,587.00	—	

## 4、收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计 已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
江西正联贸易有限公司		22,618,990.64	评估增值转回
江西正邦科技股份有限公司新干分公司		2,087,958.88	评估增值转回
红安正邦养殖有限公司		1,942,355.38	评估增值转回
合计		26,649,304.90	—

## 5、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	298,387,619.44		26,649,304.90			271,738,314.54
按组合计提坏账准备的应收账款	3,599,355.81	673,235.98				4,272,591.79
合计	301,986,975.25	673,235.98	26,649,304.90			276,010,906.33

## 6、按欠款方归集的年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	55.50	230,641,902.98
江西省高速公路联网管理中心	252,241,012.75	33.02	1,261,205.06
江西正邦科技股份有限公司新干分公司	39,132,409.80	5.12	21,290,552.49
红安正邦养殖有限公司	36,403,517.19	4.77	19,805,859.07
青岛公路建设集团有限公司	8,469,609.29	1.11	1,964,949.36

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
合 计	760,170,421.70	99.52	274,964,468.96

## (二) 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	141,060,210.00	141,060,210.00
应收股利	2,405,500.00	2,405,500.00
其他应收款项	10,530,227,707.82	8,835,798,183.88
合 计	10,673,693,417.82	8,979,263,893.88

### 1、 应收利息

#### (1) 应收利息分类

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

### 2、 应收股利

项 目	年末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	2,405,500.00	2,405,500.00	—	—
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	合并范围内关联公司	可控制，减值风险小
合 计	2,405,500.00	2,405,500.00	—	—

### 3、 其他应收款项

#### (1) 其他应收款项基本情况

##### ①按账龄披露其他应收款项

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	10,716,188,486.00	188,006,746.19	2,394,805,524.99	104,412,565.08
1 至 2 年	1,166,169.37	133,642.43	248,000,161.40	64,527.13

2至3年	70,974.88	17,065.04	265,934,657.73	660,482.43
3至4年	1,364,471.47	461,940.24	277,680,884.49	4,868,095.19
4至5年	9,180,123.11	9,123,123.11	264,044,573.00	70,005.03
5年以上	265,537,445.74	265,537,445.74	5,768,046,841.21	272,638,784.08
合计	10,993,507,670.57	463,279,962.75	9,218,512,642.82	382,714,458.94

## ②按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	0.58	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	10,929,757,670.57	99.42	399,529,962.75	3.66	10,530,227,707.82
其中：账龄组合	3,966,187,053.33	36.08	399,529,962.75	10.07	3,566,657,090.58
应收关联方款项	6,963,570,617.24	63.34			6,963,570,617.24
合计	10,993,507,670.57	—	463,279,962.75	—	10,530,227,707.82

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	9,154,762,642.82	99.31	318,964,458.94	3.48	8,835,798,183.88

类别	年初余额				
	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 (%)	
应收款项					
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

## (2) 单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	年末余额			
	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	—	—

## (3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

## ①账龄组合

账龄	年末数			年初数		
	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)	3,752,617,868.76	94.62	188,006,746.19	2,088,251,301.54	90.46	104,412,565.08
1-2 年 (含 2 年)	1,166,169.37	0.03	133,642.43	264,998.47	0.01	64,527.13
2-3 年 (含 3 年)	70,974.88	0.00	17,065.04	1,834,163.94	0.08	660,482.43
3-4 年 (含 4 年)	1,364,471.47	0.03	461,940.24	9,159,163.11	0.40	4,868,095.19

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
年)						
4-5年(含5年)	9,180,123.11	0.23	9,123,123.11	70,005.03	0.00	70,005.03
5年以上	201,787,445.74	5.09	201,787,445.74	208,888,784.08	9.05	208,888,784.08
合计	3,966,187,053.33	—	399,529,962.75	2,308,468,416.17	—	318,964,458.94

## ②应收关联方款项

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
合并范围内关联方组合	6,963,570,617.24			6,846,294,226.65		
合计	6,963,570,617.24	—		6,846,294,226.65	—	

## ③其他应收款项坏账准备计提情况

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)	
年初余额	65,425.09	318,899,033.85	63,750,000.00	382,714,458.94
年初余额在本年:				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	-29,026.97	80,594,530.78		80,565,503.81
本年转回				

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)	
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	36,398.12	399,493,564.63	63,750,000.00	463,279,962.75

## (4) 按欠款方归集的年末金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
江西省赣崇高速公路有限责任公司收费还贷	往来款	6,865,637,761.64	1 年以内	62.45	
江西省财政厅	往来款	3,700,734,448.81	1 年以内	33.66	185,036,722.44
江西省寻全高速公路有限责任公司	往来款	125,700,000.00	5 年以上	1.14	125,700,000.00
宜春市公路管理局	往来款	63,750,000.00	5 年以上	0.58	63,750,000.00
江西省高等级公路管理局	往来款	46,818,658.82	5 年以上	0.43	46,818,658.82
合计	—	10,802,640,869.27	—	98.26	421,305,381.26

## (三) 长期股权投资

## 1、长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	27,590,839,718.62	2,140,057,780.95	120,229,327.32	29,610,668,172.25
对合营企业投资				
对联营企业投资	28,483,428,922.91	1,539,258,007.58	213,152,615.53	29,809,534,314.96
小计	56,074,268,641.53	3,679,315,788.53	333,381,942.85	59,420,202,487.21
减：长期股权投资减值准备	2,275,476,144.65	847,730,453.94		3,123,206,598.59
合计	53,798,792,496.88	2,831,585,334.59	333,381,942.85	56,296,995,888.62

## 2、长期股权投资明细

被投资单位	年初 余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余 额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其 他		
合 计	53,798,792,496.88	2,140,057,780.95	128,201,201.44	1,249,144,401.40	290,113,606.18		205,180,741.41	847,730,453.94		56,296,995,888.62	3,123,206,598.59
一、子公司	26,879,678,145.77	2,140,057,780.95	120,229,327.32							28,899,506,599.40	711,161,572.85
江西公路开发有限 责任公司	10,197,292,807.56	850,000,000.00								11,047,292,807.56	
江西省交通工程集 团有限公司	1,381,466,122.79	490,000,000.00								1,871,466,122.79	
江西省交通设计研 究院有限责任公司	660,148,299.33									660,148,299.33	
江西高速资产经营 有限责任公司	737,392,775.20	100,000,000.00								837,392,775.20	
江西省交投私募基 金管理有限公司	30,000,000.00									30,000,000.00	
江西交投咨询集团 有限公司	210,686,252.92									210,686,252.92	

被投资单位	年初 余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余 额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其 他		
江西省高速集团宁 安高速公路有限责 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	
江西省交通投资集 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	
江西省赣崇高速公 路有限责任公司收 费还贷											711,161,572.85
江西赣粤高速公路 股份有限公司	2,366,135,875.04									2,366,135,875.04	
江西高速石化有限	54,161,224.49		54,161,224.49							-	

被投资单位	年初 余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余 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		
责任公司											
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
共青城恒治股权投 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	40,000,000.00									226,462,591.01
江西中交信息网络 科技有限公司		34,360,156.08	34,360,156.08								-
江西交投高速公路 投资基金（有限合		40,000,000.00									40,000,000.00

被投资单位	年初 余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余 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		
伙)											
江西省交投化石能 源有限公司		154,161,224.49								154,161,224.49	
江西省交投数智科 技有限公司		299,828,453.63	-							299,828,453.63	
江西慧通科技发展 有限责任公司		31,707,946.75	31,707,946.75							-	
江西萍绕高速公路 管理有限责任公司		100,000,000.00	-							100,000,000.00	
二、联营企业	26,919,114,351.11		7,971,874.12	1,249,144,401.40	290,113,606.18		205,180,741.41	847,730,453.94		27,397,489,289.22	2,412,045,025.74
广发银行股份有限 公司	17,748,396,295.80			1,145,250,097.65	234,858,999.00		139,100,814.14			18,989,404,578.31	
江西银行股份有限 公司	6,035,377,276.14			161,277,036.57	55,254,607.18		46,882,566.95			6,205,026,352.94	
江西昌铜高速公路	412,746,270.82			-88,345,311.80						324,400,959.02	

被投资单位	年初 余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余 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		
有限责任公司											
江西省寻全高速公路有限责任公司	1,221,229,200.00							533,739,200.00		687,490,000.00	1,204,510,000.00
江西省瑞寻高速公路有限责任公司											292,373,771.80
江西九江长江公路大桥有限公司	665,182,721.51			42,347,274.34			14,157,000.00			693,372,995.85	
江西省华赣环境集团有限公司	296,416,319.17			-15,957,760.77						280,458,558.40	
江西高速投资集团克州昌新项目管理有限公司	51,000,000.00									51,000,000.00	
井冈山市景泰酒店管理有限责任公司	17,814,256.31			-601,674.49						17,212,581.82	
江西联合股权投资	121,622,615.44			4,509,375.77			4,500,000.00			121,631,991.21	

被投资单位	年初 余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余 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		
中心有限公司											
江西省交投人才科 技有限责任公司	3,036,067.86			665,364.13			540,360.32			3,161,071.67	
南昌江佰泰投资咨 询合伙企业(有限合 伙)	346,293,328.06		7,971,874.12					313,991,253.94		24,330,200.00	915,161,253.94

## 3、重要联营企业的主要财务信息

项 目	本年数			上年数		
	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
流动资产	475,115,554.19			433,893,176.37		
非流动资产	3,149,417,089.88			3,230,828,622.12		
资产合计	3,624,532,644.07	552,345,364,032.96	3,509,521,570,606.21	3,664,721,798.49	515,572,649,722.65	3,417,904,232,975.63
流动负债	154,702,203.94			97,316,681.53		
非流动负债	2,330,309,937.95			2,500,167,369.51		
负债合计	2,485,012,141.89	504,812,846,679.76	3,232,537,285,063.00	2,597,484,051.04	468,757,610,901.47	3,156,054,852,997.56
净资产	1,139,520,502.18	47,532,517,353.20	276,984,285,543.21	1,067,237,747.45	46,815,038,821.18	261,849,379,978.07
按持股比例计算的净资产份额	444,412,995.85	6,035,721,206.17	18,989,404,578.31	416,222,721.50	5,977,479,693.25	17,635,591,226.99
调整事项	248,960,000.00	169,305,146.77		248,960,000.00	57,897,582.89	
对联营企业权益投资的账面价值	693,372,995.85	6,205,026,352.94	18,989,404,578.31	665,182,721.50	6,035,377,276.14	17,635,591,226.99
存在公开报价的权益投资						

项 目	本年数			上年数		
	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
的公允价值						
营业收入	376,842,330.78	11,293,044,683.62	69,678,307,255.00	344,712,479.04	12,738,161,152.36	75,153,958,407.70
所得税费用	36,551,634.58	-63,535,982.18	2,772,578,659.00	24,357,084.05	80,444,125.10	3,561,049,279.79
净利润	108,582,754.73	1,073,889,447.45	16,018,769,521.57	72,535,518.21	1,600,519,858.38	15,528,254,155.67
其他综合收益		355,004,061.71	2,869,733,614.35		75,374,613.78	-2,765,433,894.39
综合收益总额	108,582,754.73	1,428,893,509.16	18,859,514,698.60	72,535,518.21	1,675,894,472.16	12,762,820,261.28
企业本年收到的来自联营企业的股利	14,157,000.00	46,882,566.95	139,100,814.14	39,546,000.00	46,882,566.95	144,985,848.58

## 4、不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项 目	本年数	上年数
<b>合营企业：</b>	—	—
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
<b>联营企业：</b>	—	—
投资账面价值合计	1,509,685,362.12	2,450,158,057.66
下列各项按持股比例计算的合计数	-99,730,007.16	-103,881,672.92
净利润	-99,730,007.16	-103,881,672.92
其他综合收益		
综合收益总额	-99,730,007.16	-103,881,672.92

## (四) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	11,192,791,815.63	4,160,065,955.01	9,891,374,836.60	4,193,163,982.03
车辆通行服务收入	11,188,452,864.60	4,146,804,523.37	9,885,093,058.05	4,092,313,802.30
公路工程收入	4,338,951.03	13,261,431.64	5,317,290.25	100,850,179.73
其他收入			964,488.30	
2、其他业务小计	267,677,675.55	375,055,008.41	68,456,589.41	200,058,499.70
服务区收入				
租金收入	85,298,858.06	84,333,181.46	22,146,238.41	85,350,310.58
路赔收入	37,814,344.20	85,783,839.82	31,126,292.01	65,097,980.13
其他收入	144,564,473.29	204,937,987.13	15,184,058.99	49,610,208.99
合 计	11,460,469,491.18	4,535,120,963.42	9,959,831,426.01	4,393,222,481.73

**(五) 投资收益**

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,249,144,401.40	1,237,902,663.48
成本法核算的长期股权投资收益	551,339,070.86	173,972,907.00
债权投资持有期间的利息收益	431,178,503.93	318,144,877.84
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	2,231,661,976.19	1,732,984,875.20

**(六) 现金流量表**

## 1、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	700,127,735.99	649,562,257.43
加：资产减值损失	847,730,453.94	
信用减值损失	54,589,434.89	366,518,290.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,283,022,934.80	2,033,846,585.56
使用权资产折旧		
无形资产摊销	15,335,566.58	8,287,717.60
长期待摊费用摊销	497,551.58	
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）	3,446,423.49	234,068.41
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	383,116,264.09	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）	6,766,005,880.84	5,923,742,297.99
投资损失（收益以“—”号填列）	-2,231,661,976.19	-1,732,984,875.20
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）	-30,134,422.65	227,013.37
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-1,064,183,440.77	-9,798,391,759.58

补充资料	本年发生额	上年发生额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,412,251,265.83	4,705,526,234.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	315,641,140.76	2,173,846,023.73
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的年末余额	11,098,751,846.20	9,761,815,742.19
减：现金的年初余额	9,761,815,742.19	18,674,149,331.59
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,336,936,104.01	-8,912,333,589.40

（七） 母公司本年发生的反向购买情况

无

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

本财务报表已于 2024 年 04 月 25 日经本集团董事会批准。



单位负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：



# 营业执照

统一社会信用代码

91420106081978608B



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

(副本)

5 - 1

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 叁仟捌佰贰拾万圆人民币

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年11月6日

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

主要经营场所

湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

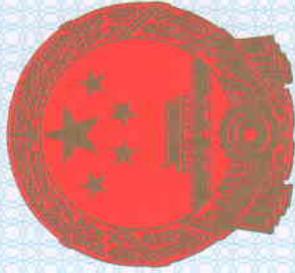
经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算等审计业务；出具有关审计报告；法律、行政法规规定的其它业务；(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)



登记机关

2024年1月26日



# 会计师事务所

# 执业证书



名称：中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：湖北省武汉市武昌区水果湖街道  
中北路166号长江产业大厦17-18楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0017829

## 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：



二〇一四年二月五日

中华人民共和国财政部制



蔡素华

姓名 Full name

女

性别 Sex

1975年01月05日

出生日期 Date of birth

工作单位 寰宇浩华会计师事务所(特殊普通合伙)

Working unit

身份证号码 江西分所

Identity card No.

360102197501054827



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 360300140005  
No. of Certificate

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

发证日期: 2012年07月25日  
Date of Issuance /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

瑞华会计师  
江西分所  
事务所  
CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2019年11月12日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

中审众环会计师  
江西分所  
事务所  
CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2019年11月12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.





姓名	吴浩源
Sex	男
Date of birth	1989年09月09日
Working unit	瑞华会计师事务所
Identity card No.	(特殊普通合伙)江西分所 360403198909090319



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



证书编号: 110101300371  
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: 2014年08月25日  
Date of Issuance

