

江西赣粤高速公路股份有限公司

审计报告

大信审字[2024]第 6-00010 号

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
报告编码：京2448TPNXFA





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

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

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

审计报告

大信审字[2024]第 6-00010 号

江西赣粤高速公路股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江西赣粤高速公路股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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





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

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

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

公路资产折旧

1、事项描述

关于公路资产折旧的披露请参见附注三、重要会计政策和会计估计（十七）2所述固定资产分类和折旧方法及附注五、合并财务报表重要项目注释（十六）固定资产。

截止 2023 年 12 月 31 日，贵公司的公路资产净值为 1,933,577.59 万元，2023 年度公路资产折旧金额为 86,289.25 万元。公路资产采用车流量法计提折旧，车流量法涉及贵公司对未来剩余经营期限内预计总车流量的估计，且该等估计存在不确定性。为了降低剩余经营期限内的预计总车流量与实际车流量的差异，须对公路资产的单位车流量折旧额作出相应调整。

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

2、审计应对

为应对上述关键审计事项，我们执行的主要审计程序包括：

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

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

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

（4）核对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；





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

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

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

(5) 测算公路资产折旧，核对财务报表中公路资产折旧金额。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行





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

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.12Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

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

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。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被





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

WUYIGE Certified Public Accountants,LLP
15/F,Xuuyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

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

合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 北京

中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二四年三月二十二日



合并资产负债表

编制单位：江西赣粤高速公路股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五(一)	2,305,010,853.20	1,692,978,709.34
交易性金融资产	五(二)	1,075,603,429.61	719,810,626.53
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五(三)	812,048,607.93	629,497,016.31
应收款项融资	五(四)		21,000,000.00
预付款项	五(五)	132,374,446.17	145,706,637.40
其他应收款	五(六)	114,876,819.13	54,448,014.40
其中：应收利息			4,824,465.60
应收股利		179,241.63	179,241.63
存货	五(七)	2,408,539,458.44	3,114,829,868.38
合同资产	五(八)	749,690,406.99	631,990,697.94
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五(九)		1,255,511,701.35
其他流动资产	五(十)	1,307,732,700.13	381,378,642.57
流动资产合计		8,905,876,721.60	8,647,151,914.22
非流动资产：			
债权投资	五(十一)	18,418,000.00	19,520,000.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五(十二)	1,149,851,272.77	1,114,258,095.98
其他权益工具投资	五(十三)	362,275,699.09	518,689,998.14
其他非流动金融资产	五(十四)	203,844,206.25	178,226,019.20
投资性房地产	五(十五)	156,509,249.30	156,545,856.23
固定资产	五(十六)	21,243,801,035.04	22,407,279,730.07
在建工程	五(十七)	2,463,678,088.62	845,465,265.52
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五(十八)	59,653,452.02	60,982,341.85
无形资产	五(十九)	134,351,198.35	143,720,107.46
开发支出			
商誉	五(二十)	3,609,824.44	3,609,824.44
长期待摊费用	五(二十一)	8,580,798.38	10,792,370.46
递延所得税资产	五(二十二)	385,542,727.07	337,749,742.89
其他非流动资产	五(二十三)	773,279,466.98	170,685,380.55
非流动资产合计		26,963,395,018.31	25,967,524,732.79
资产合计		35,869,271,739.91	34,614,676,647.01

公司负责人：

韩峰

主管会计工作负责人：

李三三

会计机构负责人：

甘博



合并资产负债表（续）

编制单位：江西赣粤高速公路股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	五(二十五)	1,501,107,638.88	10,011,305.54
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五(二十六)	39,484,576.76	29,003,944.85
应付账款	五(二十七)	2,027,337,239.24	1,951,218,661.24
预收款项	五(二十八)	33,487,384.45	40,275,153.00
合同负债	五(二十九)	559,127,621.79	1,145,463,977.15
应付职工薪酬	五(三十)	167,054,770.23	139,147,711.07
应交税费	五(三十一)	242,482,165.01	209,307,031.82
其他应付款	五(三十二)	319,307,603.10	355,129,708.49
其中：应付利息			
应付股利		526,218.32	526,218.32
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五(三十三)	3,810,641,418.34	3,786,426,198.93
其他流动负债	五(三十四)	2,251,344,655.43	99,422,472.55
流动负债合计		10,951,375,073.23	7,765,406,164.64
非流动负债：			
长期借款	五(三十五)	1,211,836,317.20	381,500,000.00
应付债券	五(三十六)	499,583,922.99	3,993,174,399.25
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五(三十七)	52,283,875.90	44,161,752.01
长期应付款	五(三十八)	2,717,937,500.00	2,842,187,500.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	五(三十九)	38,009,446.45	21,068,140.18
递延收益	五(四十)	750,598,575.40	768,985,947.96
递延所得税负债	五(二十二)	123,355,320.96	85,948,982.21
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,393,604,958.90	8,137,026,721.61
负债合计		16,344,980,032.13	15,902,432,886.25
股东权益：			
股本	五(四十一)	2,335,407,014.00	2,335,407,014.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(四十二)	1,810,573,850.47	1,811,616,956.00
减：库存股			
其他综合收益	五(四十三)	-2,694,516.03	115,882,138.58
专项储备	五(四十四)	5,231,956.69	
盈余公积	五(四十五)	1,823,205,724.99	1,742,176,713.38
未分配利润	五(四十六)	11,687,929,044.88	10,825,324,870.01
归属于母公司股东权益合计		17,659,653,075.00	16,830,407,691.97
少数股东权益		1,864,638,632.78	1,881,836,068.79
股东权益合计		19,524,291,707.78	18,712,243,760.76
负债和股东权益合计		35,869,271,739.91	34,614,676,647.01

公司负责人：

韩峰

主管会计工作负责人：

李三三

会计机构负责人：

武博





资产负债表

编制单位：江西赣粤高速公路股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,286,144,986.15	763,768,843.53
交易性金融资产		815,724,650.68	667,322,982.94
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五(一)	208,970,381.00	195,560,166.46
应收款项融资			
预付款项		1,384,652.23	901,447.58
其他应收款	十五(二)	390,464,011.44	25,197,588.67
其中：应收利息			
应收股利			
存货		1,986,772.07	958,885.90
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			563,716,291.61
其他流动资产		31,578,557.46	6,057,694.88
流动资产合计		2,736,254,011.03	2,223,483,901.57
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		2,739,016,453.20	2,739,016,453.21
长期股权投资	十五(三)	6,695,859,570.56	6,675,762,025.30
其他权益工具投资		329,965,699.09	472,429,998.14
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,557,033.67	1,898,831.83
固定资产		13,974,403,953.58	14,821,827,075.56
在建工程		701,741,253.80	265,894,668.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		9,641,223.69	12,324,760.26
无形资产		25,747,390.14	31,812,360.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		161,204,600.35	125,732,970.44
其他非流动资产		1,022,884,065.80	927,311,954.00
非流动资产合计		25,662,021,243.88	26,074,011,097.61
资产合计		28,398,275,254.91	28,297,494,999.17

公司负责人：

韩峰

主管会计工作负责人：

何文立

会计机构负责人：

曹峰





资产负债表（续）

编制单位：江西赣粤高速公路股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款		1,501,107,638.88	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		706,015,114.54	788,379,540.55
预收款项		47,946.00	31,120.00
合同负债		2,423,431.13	
应付职工薪酬		69,381,539.25	62,520,275.09
应交税费		157,037,763.02	49,515,754.23
其他应付款		485,012,793.53	1,102,119,250.13
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,738,935,521.04	3,703,030,397.96
其他流动负债		3,068,399,851.56	1,528,026,020.55
流动负债合计		9,728,361,598.95	7,233,622,358.51
非流动负债：			
长期借款		1,104,750,000.00	381,500,000.00
应付债券		499,583,922.99	3,993,174,399.25
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,154,473.66	4,008,442.00
长期应付款		728,000,000.00	836,487,207.44
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		381,399,002.40	398,759,750.96
递延所得税负债		77,133,524.34	40,434,537.54
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,793,020,923.39	5,654,364,337.19
负债合计		12,521,382,522.34	12,887,986,695.70
股东权益：			
股本		2,335,407,014.00	2,335,407,014.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,837,555,883.04	1,838,677,913.94
减：库存股			
其他综合收益		-5,124,513.30	102,989,641.31
专项储备			
盈余公积		1,820,881,093.77	1,739,852,082.16
未分配利润		9,888,173,255.06	9,392,581,652.06
股东权益合计		15,876,892,732.57	15,409,508,303.47
负债和股东权益合计		28,398,275,254.91	28,297,494,999.17

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

韩峰

李立立

世峰



合并利润表

编制单位：江西赣粤高速公路股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五(四十七)	7,492,169,293.93	6,758,397,140.68
减：营业成本	五(四十七)	5,096,617,586.53	4,592,158,993.55
税金及附加	五(四十八)	43,831,155.87	33,515,128.27
销售费用	五(四十九)	89,831,509.73	76,447,537.75
管理费用	五(五十)	296,239,602.17	277,351,014.62
研发费用	五(五十一)	62,402,328.43	73,358,013.56
财务费用	五(五十二)	394,006,034.67	471,090,452.60
其中：利息费用		410,843,568.73	503,776,458.28
利息收入		32,988,728.44	51,335,872.55
加：其他收益	五(五十三)	25,240,733.12	23,812,012.26
投资收益（损失以“-”号填列）	五(五十四)	113,284,732.67	78,497,887.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		44,556,167.81	-3,827,168.77
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五(五十五)	191,583,082.05	-142,444,130.82
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(五十六)	14,413,953.68	-3,464,795.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(五十七)	-67,512,552.25	-95,723,382.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(五十八)	28,066,352.80	706,856.42
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,814,317,378.60	1,095,860,447.60
加：营业外收入	五(五十九)	16,611,501.43	9,662,412.44
减：营业外支出	五(六十)	148,570,643.07	21,474,784.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,682,358,236.96	1,084,048,075.76
减：所得税费用	五(六十一)	466,039,421.27	334,149,974.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,216,318,815.69	749,898,101.76
（一）按经营持续性分类：			
持续经营净利润		1,216,318,815.69	749,898,101.76
终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,177,302,687.97	695,973,133.38
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		39,016,127.72	53,924,968.38
五、其他综合收益的税后净额		-118,576,654.61	92,998,920.73
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-118,576,654.61	92,998,920.73
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-117,310,724.28	95,790,615.83
（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		-117,310,724.28	95,790,615.83
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-1,265,930.33	-2,791,695.10
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-1,265,930.33	-2,791,695.10
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		1,097,742,161.08	842,897,022.49
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		1,058,726,033.36	788,972,054.11
（二）归属于少数股东的综合收益总额		39,016,127.72	53,924,968.38
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.50	0.30
（二）稀释每股收益（元/股）		0.50	0.30

公司负责人：

韩峰

主管会计工作负责人：

徐文立

会计机构负责人：

杜佳



利润表

编制单位：江西赣粤高速公路股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五(四)	2,597,719,285.71	2,452,848,003.08
减：营业成本	十五(四)	1,291,668,018.98	1,285,172,903.92
税金及附加		17,322,957.20	11,831,852.78
销售费用		15,339.00	180,246.71
管理费用		118,651,661.88	116,199,580.98
研发费用			
财务费用		275,655,756.73	366,902,479.15
其中：利息费用		363,694,851.30	463,010,765.18
利息收入		96,799,515.35	109,530,831.61
加：其他收益		19,168,060.50	18,714,720.30
投资收益（损失以“-”号填列）	十五(五)	43,153,760.41	20,266,079.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		24,298,353.49	-8,562,864.49
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		151,803,601.18	-149,126,461.19
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-19,604,123.19	-677,145.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		12,748,466.81	223,459.06
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,101,675,317.63	561,961,592.34
加：营业外收入		558,296.48	278,742.13
减：营业外支出		5,850,360.96	14,453,441.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,096,383,253.15	547,786,893.00
减：所得税费用		286,093,137.05	139,987,843.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		810,290,116.10	407,799,049.41
持续经营净利润		810,290,116.10	407,799,049.41
终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额		-108,114,154.61	87,962,671.09
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-106,848,224.28	90,754,366.19
1. 重新计量设定收益计划变动额			
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		-106,848,224.28	90,754,366.19
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-1,265,930.33	-2,791,695.10
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-1,265,930.33	-2,791,695.10
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		702,175,961.49	495,761,720.50
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.35	0.17
（二）稀释每股收益（元/股）		0.35	0.17

公司负责人：

韩峰

主管会计工作负责人：

李立

会计机构负责人：

董博





合并现金流量表

编制单位：江西赣粤高速公路股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,699,373,812.60	6,891,803,090.71
收到的税费返还		939,514.85	52,754,742.43
收到其他与经营活动有关的现金	五(六十二)	59,018,896.74	416,415,263.27
经营活动现金流入小计		6,759,332,224.19	7,360,973,096.41
购买商品、接受劳务支付的现金		2,762,926,645.49	3,327,881,601.58
支付给职工以及为职工支付的现金		637,261,794.98	593,862,496.17
支付的各项税费		638,291,379.10	673,440,979.28
支付其他与经营活动有关的现金	五(六十二)	251,651,984.15	190,655,178.21
经营活动现金流出小计		4,290,131,803.72	4,785,840,255.24
经营活动产生的现金流量净额		2,469,200,420.47	2,575,132,841.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		624,230,026.28	1,447,469,436.14
取得投资收益收到的现金		38,869,549.48	33,378,599.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,440,834.31	2,302,469.21
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	五(六十二)	21,956,163.00	169,446,489.00
投资活动现金流入小计		700,496,573.07	1,652,596,994.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,306,526,227.12	1,050,842,429.35
投资支付的现金		443,951,765.71	1,675,148,490.27
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	五(六十二)	31,500,000.00	
投资活动现金流出小计		2,781,977,992.83	2,725,990,919.62
投资活动产生的现金流量净额		-2,081,481,419.76	-1,073,393,925.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,940,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			10,940,000.00
取得借款收到的现金		2,625,143,862.00	410,000,000.00
发行债券收到的现金		6,200,000,000.00	2,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,825,143,862.00	2,420,940,000.00
偿还债务支付的现金		7,768,135,789.65	4,167,220,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		754,660,347.66	772,318,299.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		60,461,362.40	53,902,733.26
支付其他与筹资活动有关的现金	五(六十二)	79,783,075.82	70,431,387.25
筹资活动现金流出小计		8,602,579,213.13	5,009,969,686.92
筹资活动产生的现金流量净额		222,564,648.87	-2,589,029,686.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		1,689,977,191.31	2,777,267,962.57
六、期末现金及现金等价物余额			
		2,300,260,840.89	1,689,977,191.31

公司负责人：

韩峰

主管会计工作负责人：

徐文之

会计机构负责人：

世峰





现金流量表

编制单位：江西赣粤高速公路股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,664,901,954.85	2,556,911,634.73
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		20,735,187.64	40,071,617.08
经营活动现金流入小计		2,685,637,142.49	2,596,983,251.81
购买商品、接受劳务支付的现金		223,982,545.29	257,529,583.04
支付给职工以及为职工支付的现金		323,244,437.35	298,550,332.95
支付的各项税费		246,788,481.05	223,471,954.30
支付其他与经营活动有关的现金		140,397,728.12	152,056,156.94
经营活动现金流出小计		934,413,191.81	931,608,027.23
经营活动产生的现金流量净额		1,751,223,950.68	1,665,375,224.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		502,381,995.86	247,731,388.88
取得投资收益收到的现金		45,687,775.58	171,075,912.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,112,469.65	692,066.29
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		113,054,577.74	559,591,442.43
投资活动现金流入小计		675,236,818.83	979,090,809.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		579,916,949.40	327,046,414.71
投资支付的现金			472,568,059.70
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		31,500,000.00	15,099,843.03
投资活动现金流出小计		611,416,949.40	814,714,317.44
投资活动产生的现金流量净额		63,819,869.43	164,376,492.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,300,000,000.00	400,000,000.00
发行债券收到的现金		6,200,000,000.00	2,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		106,533,199.50	620,000,000.00
筹资活动现金流入小计		8,606,533,199.50	3,020,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,571,000,000.00	4,167,220,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		692,873,825.17	737,612,618.26
支付其他与筹资活动有关的现金		1,635,327,051.82	975,324,932.87
筹资活动现金流出小计		9,899,200,876.99	5,880,157,551.13
筹资活动产生的现金流量净额		-1,292,667,677.49	-2,860,157,551.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		763,768,843.53	1,794,174,677.62
六、期末现金及现金等价物余额			
		1,286,144,986.15	763,768,843.53

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项	本期										
	归属于母公司股东权益					少数股东权益					
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年期末余额	2,335,407,014.00		1,811,616,956.00		115,882,138.58		1,742,176,713.38	10,825,324,870.01	16,830,407,691.97	1,881,836,068.79	18,712,243,760.76
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	2,335,407,014.00		1,811,616,956.00		115,882,138.58		1,742,176,713.38	10,825,324,870.01	16,830,407,691.97	1,881,836,068.79	18,712,243,760.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-1,043,105.53		-118,576,654.61	5,231,956.69	81,029,011.61	862,604,174.87	829,245,383.03	-17,197,436.01	812,047,947.02
（一）综合收益总额					-118,576,654.61			1,177,302,887.97	1,058,726,033.36	39,016,127.72	1,097,742,161.08
（二）股东投入和减少资本			-1,043,105.53						-1,043,105.53		-1,043,105.53
1. 股东投入的普通股											
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			-1,043,105.53						-1,043,105.53		-1,043,105.53
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积							81,029,011.61	-314,569,713.01	-233,540,701.40	-60,461,362.40	-294,002,063.80
2. 对股东的分配							81,029,011.61	-81,029,011.61			
3. 其他								-233,540,701.40	-233,540,701.40	-60,461,362.40	-294,002,063.80
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本								-128,800.09	-128,800.09		-128,800.09
2. 盈余公积转增股本											
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								-128,800.09	-128,800.09		-128,800.09
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取						5,231,956.69			5,231,956.69	4,247,798.67	9,479,755.36
2. 本期使用						14,933,656.03			14,933,656.03	6,553,035.23	21,486,691.26
（六）其他						-9,701,699.34			-9,701,699.34	-2,305,236.56	-12,006,935.90
四、本期末余额	2,335,407,014.00		1,810,573,850.47		-2,694,516.03	5,231,956.69	1,823,205,724.99	11,687,929,044.88	17,659,653,075.00	1,864,638,632.78	19,524,291,707.78

公司负责人： 韩峰

主管会计工作负责人： 李学文

会计机构负责人： 董峰



合并股东权益变动表

2023年度

编制单位：江西赣粤高速公路股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上 期										
	归属于母公司股东权益					专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益						
一、上年期末余额	2,335,407,014.00		1,811,616,956.00		22,883,217.85	1,701,396,808.44	10,418,175,362.03	16,289,479,358.32	1,841,406,650.56	18,130,886,008.88	
加：会计政策变更							54,254.21	54,254.21	64,449.85	118,704.06	
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	2,335,407,014.00		1,811,616,956.00		22,883,217.85	1,701,396,808.44	10,418,229,616.24	16,289,533,612.53	1,841,471,100.41	18,131,004,712.94	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					92,998,920.73	40,779,904.94	407,095,253.77	540,874,079.44	40,364,968.38	581,239,047.82	
（一）综合收益总额					92,998,920.73		695,973,133.38	788,972,054.11	53,924,968.38	842,897,022.49	
（二）股东投入和减少资本									10,940,000.00	10,940,000.00	
1. 股东投入的普通股									10,940,000.00	10,940,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积						40,779,904.94	-321,028,746.62	-280,248,841.68	-24,500,000.00	-304,748,841.68	
2. 对股东的分配						40,779,904.94	-40,779,904.94				
3. 其他							-280,248,841.68	-280,248,841.68	-24,500,000.00	-304,748,841.68	
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本							32,150,867.01	32,150,867.01		32,150,867.01	
2. 盈余公积转增股本											
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							32,150,867.01	32,150,867.01		32,150,867.01	
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	2,335,407,014.00		1,811,616,956.00		115,882,138.58	1,742,176,713.38	10,825,324,870.01	16,830,407,691.97	1,881,836,068.79	18,712,243,760.76	

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：






股东权益变动表

单位：人民币元

2023年度

编制单位：江西赣粤高速公路股份有限公司



项 目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本		其他权益工具								
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	2,335,407,014.00				1,838,677,913.94		102,989,641.31		1,739,852,082.16	9,392,581,652.06	15,409,508,303.47
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	2,335,407,014.00				1,838,677,913.94		102,989,641.31		1,739,852,082.16	9,392,581,652.06	15,409,508,303.47
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,122,030.90		-108,114,154.61		81,029,011.61	495,591,603.00	467,384,429.10
（一）综合收益总额							-108,114,154.61			810,290,116.10	702,175,961.49
（二）股东投入和减少资本					-1,122,030.90						-1,122,030.90
1. 股东投入的普通股											
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					-1,122,030.90						-1,122,030.90
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									81,029,011.61	-314,569,713.01	-233,540,701.40
2. 对股东的分配									81,029,011.61	-81,029,011.61	
3. 其他										-233,540,701.40	-233,540,701.40
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本										-128,800.09	-128,800.09
2. 盈余公积转增股本											
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										-128,800.09	-128,800.09
6. 其他											
（五）专项储备提取和使用											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	2,335,407,014.00				1,837,555,883.04		-5,124,513.30		1,820,881,093.77	9,888,173,255.06	15,876,892,732.57

负责人：

郭峰

主管会计工作负责人：

何文文

会计机构负责人：

赵芳



股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

编制单位：江西赣粤高速公路股份有限公司

项 目	股本			其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本		其他权益工具									
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	2,335,407,014.00				1,838,677,913.94			15,026,970.22		1,699,072,177.22	9,295,719,826.65	15,183,903,902.03
加：会计政策变更											-240,100.53	-240,100.53
前期差错更正												
其他												
二、本年年年初余额	2,335,407,014.00				1,838,677,913.94			15,026,970.22		1,699,072,177.22	9,295,479,726.12	15,183,663,801.50
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）								87,962,671.09		40,779,904.94	97,101,925.94	225,844,501.97
（一）综合收益总额								87,962,671.09			407,799,049.41	495,761,720.50
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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）利润分配												
1. 提取盈余公积										40,779,904.94	-321,028,746.62	-280,248,841.68
2. 对股东的分配										40,779,904.94	-40,779,904.94	
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备提取和使用												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	2,335,407,014.00				1,838,677,913.94			102,989,641.31		1,739,852,082.16	9,392,581,652.06	15,409,508,303.47

编制人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李峰

李峰

曹彬

曹彬

曹彬



江西赣粤高速公路股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

江西赣粤高速公路股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于1998年3月经江西省股份制改革联审小组赣股[1998]1号文批准设立,由江西高速公路投资发展(控股)有限公司(现更名为江西省交通投资集团有限责任公司)作为主发起人,联合江西公路开发总公司(现更名为江西公路开发有限责任公司)、江西省交通物资供销总公司(现更名为江西省交通物资供销有限公司)、江西运输开发公司(现更名为江西运输开发有限公司)和江西高等级公路实业发展有限公司(现更名为江西方兴科技股份有限公司),以发起方式设立。1998年3月31日,本公司在江西省工商行政管理局设立登记注册。2000年4月10日,经中国证券监督管理委员会证监发行字[2000]37号文批准,公司股票在上海证券交易所挂牌交易。截止2023年12月31日,本公司注册资本为2,335,407,014元。统一社会信用代码:91360000705501796N。法定代表人:韩峰。

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

本公司注册地址:南昌市高新区火炬大街199号。公司总部(办公)地址:南昌市朝阳洲中路367号。组织形式:股份有限公司。

(二) 企业实际从事的主要经营活动

本公司属交通运输行业。公司主要业务活动包括高速公路运营、智慧交通、实业投资和金融投资等板块。主要业务领域为交通基础设施的投资、建设、管理、经营以及附属设施的开发和经营;服务区经营与服务;新能源开发和成品油销售;智能交通系统与信息网络产品的研发与服务;房地产开发与经营;酒店经营管理;苗圃和园林绿化,筑路材料加工与经营;道路清障救援等。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司第八届董事会第二十四次会议于2024年3月22日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

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

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

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的10%以上,且金额超过100万元,或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的10%以上,且金额超过100万元,或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项10%以上,且单笔金额超过300万元
重要的在建工程项目	投资预算金额较大,且当期发生额占在建工程本期发生总额10%以上或期末余额占比10%以上
重要的投资活动有关的现金	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的10%且金额大于20000万元
账龄超过1年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额10%以上,且金额超过500万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有5%以上股权,且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目10%以上
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资10%以上,或来源于合营企业或联营企业的投资收益(损失以绝对金额计算)占合并报表净利润的10%以上
重要的或有事项	金额超过10000万元,且占合并报表净资产绝对值10%以上

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

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

2. 非同一控制下的企业合并

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

复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

(2) 合并财务报表抵销事项

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

(3) 合并取得子公司会计处理

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

(4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧

失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益

(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

2. 共同经营的会计处理

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

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

3. 合营企业的会计处理

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

(九) 现金及现金等价物的确定标准

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

(十) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货

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

2. 外币财务报表折算

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

(十一) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资

产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②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。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

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

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

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

4. 按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对账龄长、发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，并根据可收回情况计提坏账准备。

5. 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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

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

①应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1：应收通行服务费

应收账款组合 2: 应收工程款

应收账款组合 3: 应收其他款项

应收账款组合 4: 合并范围内关联方款项

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

②应收票据确定组合的依据如下:

应收票据组合 1: 银行承兑汇票

应收票据组合 2: 商业承兑汇票

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

6.其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

①信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。

②对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。

③预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况是否发生不利变化。

④债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

⑤同一债务人发行的其他金融工具的信用风险显著增加。

⑥债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

⑦作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著变化。

⑧预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。

⑨本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

其他应收款组合 1: 备用金

其他应收款组合 2: 履约及投标保证金、押金

其他应收款组合 3: 其他款项

其他应收款组合 4：合并范围内关联方款项

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

(十三) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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。

(十四) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为：

合同资产组合 1：尚未结算工程款

合同资产组合 2: 尚未结算的其他款项

合同资产组合 3: 合并范围内关联方款项

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

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

2. 初始投资成本确定

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

(十六) 投资性房地产

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

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、公路资产、机器设备、运输设备、其他设备等；除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

(1) 公路资产

公路的折旧根据交通运输部有关规定及公路特点按总工作量(即车流量法)计算，公司所辖昌九、昌樟(含昌傅段)、昌泰、温厚、彭湖、九景及昌铜高速公路的总车流量的确定依照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。

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

(2) 固定资产(除公路外)采用年限平均法计算

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

本公司的固定资产类别、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20、30	5	4.75、3.17
机器设备	10	5	9.5

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	8	5	11.875
其他设备	5	5	19

（十八）在建工程

1. 在建工程类别

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

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

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

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

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

（二十）无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法	备注
土地使用权	30、40	直线法	
软件	5	直线法	
采矿权	30	直线法	

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

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

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

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，应当证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。

(二十一) 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十二) 长期待摊费用

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

(二十三) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值

计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

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

(二十四) 预计负债

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

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

(二十五) 收入

1. 收入确认的一般原则

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

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

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

2.收入确认的具体方法

本公司的营业收入主要包括车辆通行服务收入、智慧交通收入、成品油销售收入、房地产销售收入、技术服务收入、技术转让收入、其他商品销售以及服务收入等，与取得各类收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1) 车辆通行服务收入

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

(2) 智慧交通收入

智慧交通服务是为客户提供交通领域信息化、智能化、物联化融于一体的产业及互联网综合服务。对于提供的智慧交通服务，本公司根据具体合同的相关条款规定及适用合同的相关法律规定和相关业务实际经营情况，对于公司在履约的同时客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务，或在履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项的项目，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。本公司按照产出法，根据已完成的工作量占预计总工作量的比例确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(3) 成品油销售

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

(4) 房地产销售收入

公司向客户销售房地产属于单项履约义务，不满足时段履约义务条件，属于时点履约义务，

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

（5）技术服务收入

技术服务是指公司提供的机电维护业务，合同约定在约定期限内提供服务，由于本公司履约的同时，客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度采用产出法，根据已完成的工作量占预计总工作量的比例确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（6）技术转让收入

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

（7）其他商品销售

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

（8）住宿及餐饮服务收入

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

（二十六）合同成本

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

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

1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2.该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3.该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业

周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

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

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

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

（二十七）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

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

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性

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

2. 政府补助确认时点

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

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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

2. 递延所得税的计量

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

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

(二十九) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

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

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金

额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

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

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及低价值资产的租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（三十） 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

会计估计变更：根据公司会计政策的规定，公司经营的高速公路资产采用工作量法（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。

公司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，公司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：

受影响的报表项目	影响金额（单位元）
累计折旧减少	190,318,945.95
营业成本减少	190,318,945.95
所得税费用减少	47,925,108.32
合并净利润增加	142,393,837.63
归属于母公司所有者的净利润增加	141,738,426.47

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应交流转税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、20%

不同企业所得税税率纳税主体情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
江西赣粤高速公路股份有限公司	25%
江西方兴科技股份有限公司	15%
江西锦路科技开发有限公司	15%
北京中瑞方兴科技有限公司	15%
江西昌泰高速公路有限责任公司	25%
江西景泰酒店管理有限公司	25%
井冈山市景泰酒店管理有限责任公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
江西景泰旅行社有限公司	20%
江西景灏置业有限公司	25%
江西省景润地热资源开发有限公司	25%
江西省黄洋界红色文化培训中心有限责任公司	20%
江西景龙商业管理有限责任公司	25%
江西昌铜高速公路有限责任公司	25%
江西嘉圆房地产开发有限责任公司	25%
江西奉新嘉圆置业有限责任公司	25%
江西嘉旺物业管理有限公司	20%
上海嘉融投资管理有限公司	25%
江西中羿供应链金融有限责任公司	20%
江西省交投商业保理有限公司	25%
中航证券兴航 12 号单一资产管理计划	25%
共青城高云八号股权投资合伙企业（有限合伙）	不适用
敦方川杨 5 号私募证券投资基金	不适用
江西省嘉恒实业有限公司	25%
江西赣粤实业发展有限公司	25%
江西高速实业开发有限公司	25%
江西新能源发展有限公司	25%
江西嘉浔置业有限公司	25%

（二）税收优惠及批文

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对江西省 2021 年认定的第二批高新技术企业进行备案的公告》，认定公司控股子公司江西方兴科技股份有限公司为高新技术企业，证书编号：GR202136001360；有效期：三年（自 2021 年 12 月 15 日至 2024 年 12 月 14 日）。根据《企业所得税法》及其《实施条例》等有关规定，江西方兴科技股份有限公司享受高新技术企业所得税优惠政策，按 15% 的税率缴纳企业所得税。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于江西省 2023 年第一批高新技术企业备案的复函》，认定本公司的孙公司江西锦路科技开发有限公司为高新技术企业，证书编号：GR202336000051；有效期：三年（自 2023 年 11 月 22 日至 2026 年 11 月 22 日）。根据《企业所得税法》及其《实施条例》等有关规定，江西锦路科技开发有限公司享受高新技术企业所得税优惠政策，按 15% 的税率缴纳企业所得税。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于北京市认定机构 2023 年认定报备的第一批高新技术企业备案的复函》，认定本公司的孙公司北京中瑞方兴科技有限公司为

高新技术企业，证书编号：GR202311000495；有效期：三年（自2023年10月16日至2026年10月16日）。根据《企业所得税法》及其《实施条例》等有关规定，北京中瑞方兴科技有限公司享受高新技术企业所得税优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部 税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023年第6号），自2023年1月1日至2024年12月31日，小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	2,940.00	2,022.00
银行存款	1,596,765,265.77	1,656,945,965.07
其他货币资金	18,188,683.93	3,007,810.61
存放财务公司存款	690,053,963.50	33,022,911.66
合 计	2,305,010,853.20	1,692,978,709.34

（二）交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
1. 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,075,603,429.61	719,810,626.53
其中：权益工具投资	844,414,958.96	719,810,626.53
债务工具投资	223,131,490.60	
其他	8,056,980.05	
合 计	1,075,603,429.61	719,810,626.53

重大的权益工具投资情况

项 目	类 别	持股数量（股）	2023年12月31日收盘价（元/股）	期末公允价值
湘邮科技	无限售条件流通股	4,844,000.00	17.32	83,898,080.00
国盛金控	无限售条件流通股	81,578,053.00	9.32	760,307,453.96
合 计	—	—		844,205,533.96

（三）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	734,318,729.26	571,102,301.83
1至2年	68,874,440.31	50,733,340.00
2至3年	25,538,011.92	27,496,059.98
3至4年	1,590,513.44	5,898,406.01
4至5年	857,552.90	7,855,102.10
5年以上	5,629,040.19	991,821.77
小计	836,808,288.02	664,077,031.69
减：坏账准备	24,759,680.09	34,580,015.38
合计	812,048,607.93	629,497,016.31

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	949,801.60	0.11	949,801.60	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	835,858,486.42	99.89	23,809,878.49	2.85	812,048,607.93
其中：组合1：应收通行服务费	284,904,691.96	34.05	1,424,523.46	0.50	283,480,168.50
组合2：应收工程款	497,333,181.82	59.43	17,263,985.62	3.47	480,069,196.20
组合3：应收其他款项	53,620,612.64	6.41	5,121,369.41	9.55	48,499,243.23
合计	836,808,288.02	100.00	24,759,680.09	2.96	812,048,607.93

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	949,801.60	0.14	949,801.60	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	663,127,230.09	99.86	33,630,213.78	5.07	629,497,016.31
其中：组合1：应收通行服务费	266,403,246.60	40.12	1,332,016.23	0.50	265,071,230.37
组合2：应收工程款	332,749,793.65	50.11	24,092,895.29	7.24	308,656,898.36
组合3：应收其他款项	63,974,189.84	9.63	8,205,302.26	12.83	55,768,887.58
合计	664,077,031.69	100.00	34,580,015.38	5.21	629,497,016.31

(1) 截止2023年12月31日，单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
万子元	949,801.60	949,801.60	4-5年	100.00	预计无法收回
合计	949,801.60	949,801.60	——	——	——

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1: 应收通行服务费

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	284,904,691.96	0.50	1,424,523.46	266,403,246.60	0.50	1,332,016.23
合计	284,904,691.96	0.50	1,424,523.46	266,403,246.60	0.50	1,332,016.23

②组合 2: 应收工程款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	407,847,758.42	1.71	6,974,196.67	249,842,882.78	2.79	6,970,616.43
1至2年	59,385,565.91	4.88	2,898,015.63	48,704,132.33	9.21	4,485,650.59
2至3年	24,429,389.65	11.60	2,833,809.19	21,921,304.18	21.55	4,724,041.04
3至4年	1,364,396.44	29.80	406,590.14	4,571,026.60	43.32	1,980,168.72
4至5年	627,066.90	75.33	472,369.49	7,710,447.76	76.94	5,932,418.51
5年以上	3,679,004.50	100.00	3,679,004.50	-	100.00	-
合计	497,333,181.82	—	17,263,985.62	332,749,793.65	—	24,092,895.29

③组合 3: 应收其他款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	41,566,278.88	4.20	1,745,783.73	54,856,172.45	6.84	3,752,162.19
1至2年	9,488,874.40	18.52	1,757,339.53	2,029,207.67	27.40	556,002.90
2至3年	1,108,622.27	30.52	338,351.51	5,574,755.80	45.51	2,537,071.37
3至4年	226,117.00	50.90	115,093.55	377,577.81	65.86	248,672.75
4至5年	230,486.00	71.40	164,567.00	144,654.34	82.66	119,571.28
5年以上	1,000,234.09	100.00	1,000,234.09	991,821.77	100.00	991,821.77
合计	53,620,612.64	—	5,121,369.41	63,974,189.84	—	8,205,302.26

3. 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	949,801.60					949,801.60
按组合计提坏账准备的应收账款	33,630,213.78		9,736,502.37	83,832.92		23,809,878.49

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	
合计	34,580,015.38		9,736,502.37	83,832.92		24,759,680.09

4. 本期实际核销的应收账款情况：本期实际核销的应收账款金额为 83,832.92 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江西省交通投资集团有限责任公司	257,928,598.66	528,556,989.64	786,485,588.30	48.49	29,853,366.10
江西省高速公路联网管理中心	284,904,691.96		284,904,691.96	17.57	1,424,523.46
广西路建工程集团有限公司	52,430,729.13	55,454,040.00	107,884,769.13	6.65	1,978,073.18
昭通市水青高速公路投资开发有限公司	3,282,196.00	61,686,001.87	64,968,197.87	4.01	1,110,956.18
广西路桥工程集团有限公司	40,546,970.63	20,782,844.41	61,329,815.04	3.78	2,393,062.49
合计	639,093,186.38	666,479,875.92	1,305,573,062.30	80.50	36,759,981.41

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据		21,000,000.00
合计		21,000,000.00

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	39,952,633.94	20.99	202,214,471.02	99.27
1至2年	150,345,056.14	78.97	1,186,375.54	0.58
2至3年	65,600.00	0.03	226,878.00	0.11
3年以上	11,156.09	0.01	78,912.84	0.04
小计	190,374,446.17	100.00	203,706,637.40	100.00
减：减值准备	58,000,000.00		58,000,000.00	
合计	132,374,446.17		145,706,637.40	

2、截止 2023 年 12 月 31 日，单项评估计提减值准备的预付款项

债务人名称	账面余额	减值准备	账龄	预期损失率(%)	计提理由
四川中航油鑫业石油有限公司	145,271,154.80	58,000,000.00	1-2年	39.93	判决胜诉。具体情况详见附注十(一)或有事项
合计	145,271,154.80	58,000,000.00	—	39.93	—

3、截止2023年12月31日，账龄超过1年且金额重要的预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
江西赣粤实业发展有限公司	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
合计		145,271,154.80		

4. 截止2023年12月31日，预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
四川中航油鑫业石油有限公司	145,271,154.80	76.31
江西公路交通工程有限公司	6,603,033.00	3.47
北京时达迅科技有限责任公司	5,853,861.17	3.07
四川智慧高速科技有限公司	3,739,278.25	1.96
江西闵山消防设备有限公司	3,395,406.14	1.78
合计	164,862,733.36	86.59

(六)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		4,943,100.00
应收股利	179,241.63	179,241.63
其他应收款项	161,542,479.95	106,562,401.49
减：坏账准备	46,844,902.45	57,236,728.72
合计	114,876,819.13	54,448,014.40

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
债权投资		4,943,100.00
减：坏账准备		118,634.40
合计		4,824,465.60

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额		118,634.40		118,634.40
本期转回		118,634.40		118,634.40
2023年12月31日余额				

2. 应收股利

(1) 应收股利分类

项 目	期末余额	期初余额
账龄一年以上的应收股利	179,241.63	179,241.63
减：坏账准备		
合 计	179,241.63	179,241.63

3. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	110,899,004.43	27,584,650.59
1 至 2 年	2,099,407.95	26,810,925.46
2 至 3 年	2,594,852.96	747,936.39
3 至 4 年	422,676.78	8,242,056.68
4 至 5 年	8,242,056.68	1,769,416.84
5 年以上	37,284,481.15	41,407,415.53
小 计	161,542,479.95	106,562,401.49
减：坏账准备	46,844,902.45	57,118,094.32
合 计	114,697,577.50	49,444,307.17

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
履约及投标保证金	23,261,436.66	52,007,955.81
押金	157,290.12	209,012.12
备用金	585,190.34	582,155.39
其他	137,538,562.83	53,763,278.17
小 计	161,542,479.95	106,562,401.49
减：坏账准备	46,844,902.45	57,118,094.32
合 计	114,697,577.50	49,444,307.17

(3) 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）	
2023年1月1日余额	29,107.77	19,250,683.65	37,838,302.90	57,118,094.32
本期计提	151.75	-	2,257,824.75	2,257,976.50
本期转回		7,510,793.41	-	7,510,793.41
本期核销	-	901,168.26	4,119,206.70	5,020,374.96
其他变动				-
2023年12月31日余额	29,259.52	10,838,721.98	35,976,920.95	46,844,902.45

(4) 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	
备用金	29,107.77	151.75				29,259.52
履约及投标保证金、押金	18,117,923.21	1,053,608.12	7,510,793.41	2,461,247.00		9,199,490.92
其他款项	38,971,063.34	1,204,216.63		2,559,127.96		37,616,152.01
合计	57,118,094.32	2,257,976.50	7,510,793.41	5,020,374.96	-	46,844,902.45

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况：本期实际核销的其他应收款项情况金额为 5,020,374.96 元。

(6) 截止 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江西省交通投资集团有限责任公司	履约及投标保证金和其他	79,537,607.83	1 年以内、1-2 年、3-4 年	49.24	2,077,675.07
江西公路开发有限责任公司	履约及投标保证金和其他	20,630,196.14	1 年以内	12.77	270,255.57
中核江西核电公司筹建处	核电项目款	20,580,000.00	5 年以上	12.74	20,580,000.00
奉新县人民政府	垫付款项	15,000,000.00	5 年以上	9.29	15,000,000.00
九江市人力资源和社会保障局	农民工保障金	8,000,000.00	4-5 年	4.95	5,313,600.00
合计	——	143,747,803.97	——	88.99	43,241,530.64

(7) 因行业惯例，建设单位归集施工单位项目建设资金而列报于其他应收款的金额为 93,432,936.40 元。

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	42,868,528.61	1,351,610.76	41,516,917.85	38,019,858.90		38,019,858.90
低值易耗品	548,411.58	-	548,411.58	603,399.04		603,399.04
库存商品	50,170,485.94	3,176,787.11	46,993,698.83	52,581,849.14	381,975.79	52,199,873.35
合同履约成本	427,163,591.70		427,163,591.70	422,251,657.71		422,251,657.71
开发成本	642,674,734.59		642,674,734.59	550,151,992.04		550,151,992.04
开发产品	1,348,765,859.75	99,123,755.86	1,249,642,103.89	2,086,018,193.76	34,415,106.42	2,051,603,087.34
合计	2,512,191,612.17	103,652,153.73	2,408,539,458.44	3,149,626,950.59	34,797,082.21	3,114,829,868.38

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值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		1,351,610.76				1,351,610.76
库存商品	381,975.79	2,794,811.32				3,176,787.11
开发产品	34,415,106.42	65,786,828.85		1,078,179.41		99,123,755.86
合计	34,797,082.21	69,933,250.93		1,078,179.41		103,652,153.73

3. 开发成本、开发产品

项目	金额
(1) 开发成本	642,674,734.59
铜鼓嘉园项目	79,944,187.80
奉新嘉园项目	24,771,949.61
西海康龙一期	7,737,041.49
滨江项目	435,372,651.97
庐山西海生态旅游项目	94,848,903.72
(2) 开发产品	1,348,765,859.75
铜鼓嘉园项目	80,952,627.65
奉新嘉园项目	70,020,043.79
湾里和谐佳园	223,601,393.54
西海康龙项目	8,284,532.66
九江八里湖项目	965,907,262.11

(八) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收工程款	785,114,331.84	35,423,924.85	749,690,406.99	669,835,321.47	37,844,623.53	631,990,697.94
合计	785,114,331.84	35,423,924.85	749,690,406.99	669,835,321.47	37,844,623.53	631,990,697.94

2. 按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	785,114,331.84	100.00	35,423,924.85	4.51	749,690,406.99
其中：组合：应收工程款	785,114,331.84	100.00	35,423,924.85	4.51	749,690,406.99
合计	785,114,331.84	100.00	35,423,924.85	4.51	749,690,406.99

类别	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	669,835,321.47	100.00	37,844,623.53	5.65	631,990,697.94
其中：组合：应收工程款	669,835,321.47	100.00	37,844,623.53	5.65	631,990,697.94
合计	669,835,321.47	100.00	37,844,623.53	5.65	631,990,697.94

组合：应收工程款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1年以内	396,337,750.19	6,777,375.53	1.71	482,761,528.30	13,469,046.64	2.79
1至2年	314,471,285.04	15,346,198.71	4.88	154,380,886.15	14,218,479.61	9.21
2至3年	57,683,528.32	6,691,289.28	11.60	24,539,984.16	5,288,366.59	21.55
3至4年	14,263,115.32	4,250,408.36	29.80	5,794,269.89	2,510,077.72	43.32
5年以上	2,358,652.97	2,358,652.97	100.00	2,358,652.97	2,358,652.97	100.00
合计	785,114,331.84	35,423,924.85	—	669,835,321.47	37,844,623.53	—

3. 合同资产计提减值准备情况

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	
应收工程款	37,844,623.53		2,420,698.68			35,423,924.85
合计	37,844,623.53		2,420,698.68			35,423,924.85

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1年内到期的债权投资				1,255,511,701.35		1,255,511,701.35
合计				1,255,511,701.35		1,255,511,701.35

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	119,727,350.90	29,047,162.24
待认证进项税额	33,422,992.97	17,644,002.07
预缴税费	45,068,999.01	107,371,484.42
一年内到期的债权投资	223,693,910.10	17,000,000.00
国债1天逆回购		210,143,000.00
合同取得成本		580,993.84
渤海银行大额存单	884,558,943.86	
其他	1,260,503.29	
小计	1,307,732,700.13	381,786,642.57
减：坏账准备		408,000.00
合计	1,307,732,700.13	381,378,642.57

(十一) 债权投资

1. 债权投资的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他	20,000,000.00	1,582,000.00	18,418,000.00	20,000,000.00	480,000.00	19,520,000.00
合计	20,000,000.00	1,582,000.00	18,418,000.00	20,000,000.00	480,000.00	19,520,000.00

2. 减值准备计提情况

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期损失	整个存续期预期信用损失(未发生减值)	整个存续期预期信用损失(已发生减值)	
2023年1月1日余额	480,000.00			480,000.00
2023年1月1日余额在				

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期损失	整个存续期预期信用损失（未发生减值）	整个存续期预期信用损失（已发生减值）	
本期				
—转入第二阶段		480,000.00		480,000.00
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		1,102,000.00		1,102,000.00
本期转回	480,000.00			480,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额		1,582,000.00		1,582,000.00

3. 减值准备变动情况

项目	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	
其他	480,000.00	1,102,000.00				1,582,000.00
合计	480,000.00	1,102,000.00				1,582,000.00

(十二) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变 动	宣告发放现金股 利或利润		
一、合营企业									
江西昌泰天福茶业有限公司	105,630,795.80			2,462,286.51					108,093,082.31
小计	105,630,795.80			2,462,286.51					108,093,082.31
二、联营企业									
恒邦财产保险股份有限公司	436,676,277.04			1,162,980.61	-1,265,930.33				436,573,327.32
江西核电有限公司	229,706,101.21			9,137,014.02	-				238,843,115.23
江西高速传媒有限公司	44,434,618.75			-2,276,457.20	-				42,158,161.55
江西畅行高速公路服务区开发经营有限公司	210,860,223.87			16,274,816.06	-	-1,122,030.90	1,812,847.00		224,200,162.03
共青城高云投资管理有限公司	614,071.60			-31,910.54	-	-	-		582,161.06
共青城高云一号投资管理合伙企业	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	43,263,021.61			5,122,516.26	-	39,244.62	3,000,000.00		45,424,782.49
小计	1,008,627,300.18			42,093,881.30	-1,265,930.33	-1,043,105.53	6,653,955.16		1,041,758,190.46
合计	1,114,258,095.98			44,556,167.81	-1,265,930.33	-1,043,105.53	6,653,955.16		1,149,851,272.77

(十三) 其他权益工具投资

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
合计	518,689,998.14				156,414,299.05		362,275,699.09

(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		
合计	4,036,498.04	10,134,414.21	—	—

(十四) 其他非流动金融资产

类别	期末余额	期初余额
1. 交易性金融资产		
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	203,844,206.25	178,226,019.20
其中：其他投资	203,844,206.25	178,226,019.20
合计	203,844,206.25	178,226,019.20

以公允价值计量的其他投资情况

项目（被投资单位）	期初公允价值	增减变动	期末公允价值
苇禾国际商业保理有限公司	10,404,606.10	43,433.57	10,448,039.67
新余挚信投资管理中心（有限合伙）	7,405,012.26	-560,364.61	6,844,647.65
宁波清科嘉豪和嘉投资管理合伙企业（有限合伙）	73,154,232.96	2,334,659.68	75,488,892.64
北京清科和嘉二期投资管理合伙企业（有限合伙）	52,665,654.78	2,774,277.93	55,439,932.71
深圳市华美兴泰科技股份有限公司	11,622,280.04	20,994,310.01	32,616,590.05
南昌盛嘉企业管理中心（有限合伙）	22,974,233.06	31,870.47	23,006,103.53
合计	178,226,019.20	25,618,187.05	203,844,206.25

(十五) 投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	280,173,076.82	280,173,076.82
2. 本期增加金额	9,466,868.39	9,466,868.39

项 目	房屋及建筑物	合计
(1) 存货\固定资产\在建工程转入	9,466,868.39	9,466,868.39
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	289,639,945.21	289,639,945.21
二、累计折旧		
1. 期初余额	123,627,220.59	123,627,220.59
2. 本期增加金额	9,503,475.32	9,503,475.32
(1) 计提或摊销	9,503,475.32	9,503,475.32
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	133,130,695.91	133,130,695.91
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	156,509,249.30	156,509,249.30
2. 期初账面价值	156,545,856.23	156,545,856.23

(十六) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	21,243,801,035.04	22,407,279,730.07
减：减值准备		
合 计	21,243,801,035.04	22,407,279,730.07

1. 固定资产

项 目	公路	公路大修	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值							
1. 期初余额	29,855,088,019.63	181,699,421.71	2,138,951,706.84	2,249,448,595.91	111,804,620.68	237,779,785.86	34,774,772,150.63
2. 本期增加金额			292,085,936.13	6,361,325.59	3,406,871.22	18,619,507.93	320,473,640.87
(1) 外购			220,970.87	3,657,831.80	3,406,871.22	3,817,005.33	11,102,679.22
(2) 在建工程转入			291,864,965.26	2,703,493.79		14,802,502.60	309,370,961.65
3. 本期减少金额	289,943,916.69		24,388,078.79	233,296,826.00	4,499,029.87	6,016,731.58	558,144,582.93
(1) 处置或报废	204,402,663.17		41,378,482.29	32,000.00	4,499,029.87	4,961,044.43	255,273,219.76
(2) 其他减少	85,541,253.52		-16,990,403.50	233,264,826.00	-	1,055,687.15	302,871,363.17
4. 期末余额	29,565,144,102.94	181,699,421.71	2,406,649,564.18	2,022,513,095.50	110,712,462.03	250,382,562.21	34,537,101,208.57
二、累计折旧							
1. 期初余额	9,467,158,101.82	181,699,421.71	916,741,602.23	1,521,978,770.34	85,447,555.43	194,466,969.03	12,367,492,420.56

项目	公路	公路大修	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
2. 本期增加金额	862,892,520.42		72,146,625.57	90,136,965.74	4,368,141.44	18,744,308.64	1,048,288,561.81
(1) 计提	862,892,520.42		72,146,625.57	90,136,965.74	4,368,141.44	18,744,308.64	1,048,288,561.81
3. 本期减少金额	100,682,429.32		13,954,074.68	31,040.00	3,187,877.99	4,625,386.85	122,480,808.84
(1) 处置或报废	100,682,429.32		13,954,074.68	31,040.00	3,187,877.99	4,625,386.85	122,480,808.84
4. 期末余额	10,229,368,192.92	181,699,421.71	974,934,153.12	1,612,084,696.08	86,627,818.88	208,585,890.82	13,293,300,173.53
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
3. 本期减少金额							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	19,335,775,910.02		1,431,715,411.06	410,428,399.42	24,084,643.15	41,796,671.39	21,243,801,035.04
2. 期初账面价值	20,387,929,917.81		1,222,210,104.61	727,469,825.57	26,357,065.25	43,312,816.83	22,407,279,730.07

注：其他减少系南昌至九江高速公路改扩建工程项目最终决算核减所致。

(十七) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	2,463,678,088.62	845,465,265.52
减：减值准备		
合计	2,463,678,088.62	845,465,265.52

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机电研发中心大楼	117,505,701.69		117,505,701.69	79,149,367.30		79,149,367.30
樟树至吉安高速公路改扩建工程项目	1,725,275,302.72		1,725,275,302.72	504,194,027.29		504,194,027.29
南昌至樟树高速公路改扩建二期工程项目	571,224,012.44		571,224,012.44	43,794,459.36		43,794,459.36
庐山西海景泰酒店改造工程建设项目				35,204,003.91		35,204,003.91
黄马养护基地				48,196,490.17		48,196,490.17
庐山服务区提质升级工程				105,325,036.94		105,325,036.94
吉安南养护基地	33,598,423.25		33,598,423.25	23,799,901.97		23,799,901.97

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
浔南加油站项目	14,667,362.38		14,667,362.38	5,164,170.58		5,164,170.58
零星工程	1,407,286.14		1,407,286.14	637,808.00		637,808.00
合计	2,463,678,088.62		2,463,678,088.62	845,465,265.52		845,465,265.52

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
樟树至吉安高速公路改扩建工程项目	121.17 亿元	504,194,027.29	1,221,081,275.43			1,725,275,302.72
南昌至樟树高速公路改扩建二期工程项目	22.17 亿元	43,794,459.36	527,429,553.08			571,224,012.44
机电研发中心大楼	1.8 亿元	79,149,367.30	38,356,334.39			117,505,701.69
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		-
合计	—	732,462,890.89	1,800,436,988.96	118,894,863.00		2,414,005,016.85

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
樟树至吉安高速公路改扩建工程项目	14.24	14.24	1,489,925.40	1,489,925.40	3.85	银行贷款及自筹
南昌至樟树高速公路改扩建二期工程项目	25.76	25.76	51,180.56	51,180.56	3.35	银行贷款及自筹
机电研发中心大楼	65.28	65.28				自筹
庐山服务区提质升级工程	59.45	100				自筹
合计	—	—	1,541,105.96	1,541,105.96	—	—

注1：樟树至吉安高速公路改扩建工程项目系根据本公司2021年第二次临时股东大会审议通过的《关于控股子公司昌泰公司投资建设所辖高速公路改扩建项目的议案》、江西省发展和改革委员会《江西省发展改革委关于樟树至吉安高速公路改扩建工程项目核准的批复》，同意公司控股子公司江西昌泰高速公路有限责任公司（以下简称昌泰公司）投资建设所辖樟树至吉安高速公路改扩建工程提升改造工程项目（以下简称本次改扩建项目）。根据项目规划，本次改扩建项目规划路线与该段高速现有走向基本一致，起于昌樟高速公路樟树枢纽南端，终于大广高速公路吉安南枢纽东北端，主要是将目前的双向四车道扩建为双向八车道，全长104.861km。本次改扩建项目初步设计总概算金额为121.17亿元，项目资金由国

内银行贷款和昌泰公司自筹解决。

注2：根据本公司第七届董事会第二十五次会议决议，审议通过了《关于投资南昌至樟树高速公路改扩建二期项目的议案》，同意公司投资昌樟高速公路改扩建二期工程（李庄山大桥至昌西南枢纽段）提升改造工程项目（以下简称“本项目”）。本项目起于昌樟高速李庄山大桥，终于昌樟高速昌西南枢纽，顺接昌樟高速改扩建一期项目起点，全长9.92km，计划将目前的双向四车道扩建为双向六车道。根据本公司第八届董事会第十次会议审议通过了《关于投资南昌至樟树高速公路改扩建二期工程新增互通项目的议案》，同意公司投资建设南昌至樟树高速公路改扩建二期工程新增互通项目。项目初步设计总概算金额为22.17亿元。项目资金来源于国内银行贷款和公司自筹方式。

注3：根据本公司第七届董事会第十四次会议决议，审议通过《关于投资建设机电研发中心基地的议案》，2020年1月17日，经江西省交通运输厅《赣交规划字（2020）5号》批复，同意本公司在南昌西收费站（自有用地），新建赣粤高速机电研发中心基地。项目计划总投资1.8亿，资金来源为自筹。

（十八） 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	加油站及配套设施	土地使用权	合 计
一、账面原值				
1. 期初余额	10,799,250.23	72,615,668.54	657,561.18	84,072,479.95
2. 本期增加金额	14,630,712.97			14,630,712.97
(1) 新增租赁	14,630,712.97			14,630,712.97
3. 本期减少金额	1,413,897.48	8,881,199.90		10,295,097.38
(1) 处置或报废	1,413,897.48	8,881,199.90		10,295,097.38
4. 期末余额	24,016,065.72	63,734,468.64	657,561.18	88,408,095.54
二、累计折旧				
1. 期初余额	3,145,390.62	19,769,811.48	174,936.00	23,090,138.10
2. 本期增加金额	4,409,338.01	11,462,796.79	87,468.00	15,959,602.80
(1) 计提	4,409,338.01	11,462,796.79	87,468.00	15,959,602.80
3. 本期减少金额	1,413,897.48	8,881,199.90		10,295,097.38
(1) 处置或报废	1,413,897.48	8,881,199.90		10,295,097.38
4. 期末余额	6,140,831.15	22,351,408.37	262,404.00	28,754,643.52
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	17,875,234.57	41,383,060.27	395,157.18	59,653,452.02
2. 期初账面价值	7,653,859.61	52,845,857.06	482,625.18	60,982,341.85

（十九） 无形资产

项 目	土地使用权	软件	采矿权	合 计
一、账面原值				
1. 期初余额	309,425,040.66	7,790,848.93	3,970,000.00	321,185,889.59
2. 本期增加金额		502,300.89		502,300.89
(1) 外购		502,300.89		502,300.89
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	309,425,040.66	8,293,149.82	3,970,000.00	321,185,889.59
二、累计摊销				
1. 期初余额	169,152,646.09	6,636,880.04	1,676,256.00	177,465,782.13
2. 本期增加金额	9,351,921.08	386,952.92	132,336.00	9,871,210.00
(1) 计提	9,351,921.08	386,952.92	132,336.00	9,871,210.00
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	178,504,567.17	7,023,832.96	1,808,592.00	187,336,992.13
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	130,920,473.49	1,269,316.86	2,161,408.00	134,351,198.35
2. 期初账面价值	140,272,394.57	1,153,968.89	2,293,744.00	143,720,107.46

(二十) 商誉

1. 商誉账面原值

项 目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
江西高速实业开发有限公司	3,609,824.44					3,609,824.44
合 计	3,609,824.44					3,609,824.44

注：期末商誉系本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。截至2023年12月31日，该商誉不存在减值情况。

(二十一) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	4,720,519.68	6,528,880.59	1,764,974.52	4,003,837.28	5,480,588.47
其他	6,071,850.78	313,584.70	3,285,225.57		3,100,209.91
合 计	10,792,370.46	6,842,465.29	5,050,200.09	4,003,837.28	8,580,798.38

(二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	61,067,078.19	268,088,243.35	48,715,309.97	218,379,570.58
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	55,687,032.99	222,748,131.94	16,583,458.22	66,333,832.88
预计负债	6,809,977.79	38,009,446.45	3,160,221.03	21,068,140.18
递延收益	185,623,337.75	742,493,351.00	189,930,708.59	759,722,834.36
内部交易未实现利润	61,352,940.18	248,341,951.60	65,170,077.55	260,680,310.19
交易性金融资产公允价值变动	41,417.38	165,669.52	48,854.85	195,419.39
租赁负债	14,960,942.79	59,843,771.12	14,141,112.68	56,614,552.39
小 计	385,542,727.07	1,579,690,564.98	337,749,742.89	1,382,994,659.97
递延所得税负债：				
交易性金融资产公允价值变动	88,549,842.16	354,199,368.62	48,069,085.34	192,276,341.37
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
使用权资产	13,700,488.92	54,801,955.67	13,801,545.02	55,266,345.47
小 计	123,355,320.96	493,421,283.81	85,948,982.21	343,856,094.24

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,174,417.77	4,966,879.26
可抵扣亏损	1,434,952,352.28	1,594,661,474.73
合 计	1,437,126,770.05	1,599,628,353.99

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	期末余额	期初余额	备注
2023 年		383,797,697.62	
2024 年	379,803,315.53	379,838,341.41	
2025 年	317,889,629.72	318,050,768.25	
2026 年	196,835,193.55	225,264,314.17	
2027 年	279,554,545.06	287,710,353.28	
2028 年	260,869,668.42		
合 计	1,434,952,352.28	1,594,661,474.73	

(二十三) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	769,871,466.98		769,871,466.98	170,685,380.55		170,685,380.55
其他	3,408,000.00		3,408,000.00			
合计	773,279,466.98		773,279,466.98	170,685,380.55		170,685,380.55

(二十四) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	4,750,012.31	4,750,012.31	冻结	履约保证金、矿山恢复基金、保函保证金及司法冻结
存货-开发成本	287,862,727.64	287,862,727.64	抵押	以土地使用权为“嘉圆滨江综合地产”项目建设提供抵押
公路收费权	1、南昌至九江高速公路通行费 25% 收费权；2、樟树至吉安高速公路的收费权及其项下全部收益和权益		质押	1、为南昌至九江高速公路改扩建工程项目贷款提供质押担保；2、为樟树至吉安高速公路改扩建工程项目贷款提供质押担保

(续)

项目	期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,001,518.03	3,001,518.03	冻结	履约保证金、银行承兑汇票保证金、矿山恢复基金
公路收费权	南昌至九江高速公路通行费 25% 收费权		质押	为南昌至九江高速公路改扩建工程项目贷款提供质押担保

(二十五) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,501,107,638.88	10,011,305.54
合计	1,501,107,638.88	10,011,305.54

(二十六) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	39,484,576.76	29,003,944.85
合计	39,484,576.76	29,003,944.85

(二十七) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,440,715,806.07	1,612,113,506.10
1年以上	586,621,433.17	339,105,155.14

项目	期末余额	期初余额
合计	2,027,337,239.24	1,951,218,661.24

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中国建筑第五工程局有限公司	120,707,228.29	未结算工程款
江西省交通工程集团有限公司	39,200,877.61	未结算工程款
江西路通科技有限公司	15,658,319.28	未结算工程款
江西嘉特信工程技术有限公司	11,370,083.86	未结算工程款
江西赣粤高速公路工程有限责任公司	11,002,567.15	未结算工程款
江西飞尚科技有限公司	10,182,984.76	未结算工程款
江西华川建设集团有限公司	9,129,068.03	未结算工程款
江西省交投供应链有限公司	8,236,539.48	未结算工程款
赛特斯信息科技股份有限公司	6,670,753.00	未结算工程款
江西电信信息产业有限公司	6,497,887.06	未结算工程款
四川杰通交通科技有限公司	5,349,729.54	未结算工程款
江西交通工程开发有限公司	5,459,881.00	未结算工程款
北京万集科技股份有限公司	5,125,404.74	未结算工程款
合计	254,591,323.80	—

(二十八) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	31,871,145.20	877,317.44
1年以上	1,616,239.25	39,397,835.56
合计	33,487,384.45	40,275,153.00

(二十九) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
房地产项目预收款	12,767,674.57	788,031,021.62
预收工程款	517,193,632.27	327,092,286.61
其他预收款	29,166,314.95	30,340,668.92
合计	559,127,621.79	1,145,463,977.15

(三十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	139,007,911.48	605,131,834.87	581,916,880.33	162,222,866.02
离职后福利-设定提存计划	139,799.59	71,562,642.33	66,870,537.71	4,831,904.21

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
辞退福利		41,540.00	41,540.00	-
合计	139,147,711.07	676,736,017.20	648,828,958.04	167,054,770.23

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	94,770,021.14	481,564,317.56	460,939,782.42	115,394,556.28
职工福利费		50,388,852.09	50,388,852.09	-
社会保险费	3,078,417.76	27,207,277.51	25,732,932.17	4,552,763.10
其中：医疗保险费	1,187,079.55	20,375,586.75	21,384,516.55	178,149.75
工伤保险费	41,277.73	718,392.70	718,083.34	41,587.09
生育保险费	2,623.48	590,349.61	590,374.91	2,598.18
补充医疗保险费	1,847,437.00	5,522,948.45	3,039,957.37	4,330,428.08
住房公积金	1,186.00	33,979,911.08	33,977,389.08	3,708.00
工会经费和职工教育经费	41,158,286.58	10,271,271.14	9,157,719.08	42,271,838.64
其他短期薪酬		1,720,205.49	1,720,205.49	
合计	139,007,911.48	605,131,834.87	581,916,880.33	162,222,866.02

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
基本养老保险	84,812.95	45,691,846.93	44,950,975.10	825,684.78
失业保险费	45,030.64	1,328,635.73	1,348,559.20	25,107.17
企业年金缴费	9,956.00	24,542,159.67	20,571,003.41	3,981,112.26
合计	139,799.59	71,562,642.33	66,870,537.71	4,831,904.21

(三十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	62,740,166.98	18,600,934.02
企业所得税	165,194,543.32	176,880,275.32
土地增值税	163,321.01	2,850,100.34
城市维护建设税	4,467,632.85	2,771,017.39
教育费附加	2,012,151.30	1,177,906.97
地方教育费附加	1,340,382.79	810,390.72
个人所得税	2,527,118.44	2,962,077.60
房产税	1,301,674.81	982,887.58
土地使用税	1,318,512.65	536,398.63
印花税	1,063,338.39	1,500,615.64
资源税	12,902.00	39,663.00

项目	期末余额	期初余额
其他税费	340,420.47	194,764.61
合计	242,482,165.01	209,307,031.82

(三十二) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	526,218.32	526,218.32
其他应付款项	318,781,384.78	354,603,490.17
合计	319,307,603.10	355,129,708.49

1. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
江西省高等级公路管理局	473,481.87	473,481.87
江西省高管实业发展有限公司	52,736.45	52,736.45
合计	526,218.32	526,218.32

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
履约及投标保证金	45,937,877.71	41,486,958.08
押金	4,473,168.20	4,770,666.73
应付个人款	210,800.42	377,270.56
代缴税金	640,037.93	803,186.13
待缴通行费	3,310,699.46	1,771,107.43
购房订金款	490,000.00	80,000.00
其他	263,718,801.06	305,314,301.24
合计	318,781,384.78	354,603,490.17

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
江西省交通投资集团有限责任公司	23,400,885.54	代收款
江西国龙建筑工程有限公司	7,800,000.00	质保金
合计	31,200,885.54	—

(三十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	81,171,755.15	17,500,000.00
一年内到期的长期借款利息	1,417,837.37	496,879.14

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付债券	3,497,680,755.72	3,298,835,021.60
一年内到期的应付债券利息	79,062,767.12	210,530,028.92
一年内到期的长期应付款	124,250,000.00	227,000,000.00
一年内到期的长期应付款利息	19,498,407.76	19,625,619.62
一年内到期的租赁负债	7,559,895.22	12,438,649.65
合计	3,810,641,418.34	3,786,426,198.93

(三十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
超短融资券	2,200,000,000.00	
超短融资券利息	12,107,322.40	
待转销项税	38,397,637.48	99,411,602.84
其他	839,695.55	10,869.71
合计	2,251,344,655.43	99,422,472.55

其中，短期应付债券的增减变动情况

债券名称	面值	票面利率(%)	发行日期	债券期限	发行金额
23赣粤 SCP005	100元	2.24	2023年9月18日	180天	1,500,000,000.00
23赣粤 SCP006	100元	2.39	2023年11月3日	176天	700,000,000.00
合计	—	—	—	—	2,200,000,000.00

(续)

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
23赣粤 SCP005		1,500,000,000.00	9,547,540.98			1,509,547,540.98	否
23赣粤 SCP006		700,000,000.00	2,559,781.42			702,559,781.42	否
合计		2,200,000,000.00	12,107,322.40			2,212,107,322.40	

(三十五) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间(%)
质押借款	1,104,750,000.00	381,500,000.00	3.35-3.85
信用借款	50,000,000.00		3.35
抵押借款	57,086,317.20		3.30-3.50
合计	1,211,836,317.20	381,500,000.00	—

(三十六) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
公司债券-14赣粤02债		2,295,396,072.33

项 目	期末余额	期初余额
中期票据-22 赣粤 MTN1	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	499,583,922.99	3,993,174,399.25

1. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
公司债券-14 赣粤 02 债	100 元	2014 年 8 月 11 日	10 年	23 亿元
中期票据-22 赣粤 MTN1	100 元	2022 年 8 月 22 日	3 年	5 亿元
21 赣粤 MTN001 (乡村振兴)	100 元	2021 年 5 月 20 日	3 年	5 亿元
21 赣粤 MTN002 (乡村振兴)	100 元	2021 年 7 月 23 日	3 年	7 亿元
合 计	——	——	——	——

应付债券的增减变动 (续)

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还利息	本期赎回本金	其他减少	期末余额
公司债券-14 赣粤 02 债	2,295,396,072.33		140,070,000.00	2,823,283.31	140,070,000.00		2,298,219,355.64	
中期票据-22 赣粤 MTN1	499,338,071.98		12,900,000.00	245,851.01	12,900,000.00			499,583,922.99
21 赣粤 MTN001 (乡村振兴)	499,606,526.71		16,900,000.00	281,665.72	16,900,000.00		499,888,192.43	
21 赣粤 MTN002 (乡村振兴)	698,833,728.23		21,350,000.00	739,479.42	21,350,000.00		699,573,207.65	
合 计	3,993,174,399.25		191,220,000.00	4,090,279.46	191,220,000.00		3,497,680,755.72	499,583,922.99

注 1: 经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]714 号文核准, 本公司获准向社会公开发行总额不超过 35 亿元 (含 35 亿元) 的公司债券, 采取分期发行的方式。公司于 2014 年 8 月 11 日发行公司债券 (简称为 “14 赣粤 02”), 发行票面金额 23 亿元, 期限为 10 年, 即自 2014 年 8 月 11 日到 2024 年 8 月 11 日, 债券还本付息方式为每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付, 票面利率为 6.09%; 该公司债券到期日为 2024 年 8 月 11 日, 本期转入一年内到期的非流动负债。

注 2: 经中国银行间市场交易商协会中市协注 (2020) MTN1000 号文注册, 本公司于 2022 年 8 月 18 日在中国银行间债券市场发行 2022 年度第一期中期票据 (简称 “22 赣粤 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 3: 经中国银行间市场交易商协会中市协注 (2020) MTN1000 号文注册, 本公司于 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4：经中国银行间市场交易商协会中市协注（2020）MTN978号文注册，本公司于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。

（三十七）租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	75,175,084.92	71,463,457.21
减：未确认融资费用	15,331,313.80	14,863,055.55
减：一年内到期的租赁负债	7,559,895.22	12,438,649.65
合 计	52,283,875.90	44,161,752.01

（三十八）长期应付款

项目	期末余额	期初余额
昌九高速改扩建项目统借统还资金	820,000,000.00	912,000,000.00
取消高速公路省界收费站项目统借统还资金	32,250,000.00	167,250,000.00
江西省交通投资集团有限责任公司借款	1,989,937,500.00	1,989,937,500.00
小 计	2,842,187,500.00	3,069,187,500.00
减：一年内到期的长期应付款	124,250,000.00	227,000,000.00
合 计	2,717,937,500.00	2,842,187,500.00

注1：本公司分别于2015年11月10日、2016年2月25日与江西省交通投资集团有限责任公司签订了《统借统还资金分拨合同》，由江西省交通投资集团有限责任公司向国家发展基金有限公司、国家开发银行股份有限公司取得借款后再向本公司分拨，借款金额为11.5亿元，借款期限14年，利率为固定利率1.2%，在借款期限内该利率保持不变，不因国家利率的调整而调整。该借款仅限于南昌至九江高速公路改扩建项目。截至2023年12月31日，累计借款11.5亿元，累计归还3.30亿元，借款余额为8.20亿元，其中：本期转入一年内到期非流动负债0.92亿元。

注2：本公司与江西省交通投资集团有限责任公司签订的统借统还资金分拨合同，江西省交通投资集团有限责任公司将其获得银团贷款20亿元中的4.5亿元分拨给本公司，定向用于取消高速公路省界收费站项目资金投入，借款期限5年，借款利率为5年期贷款市场报价利率（LPR）减43个BP。截至2023年12月31日，累计借款2.6625亿元；累计归还2.34亿元，借款余额为0.3225亿元，其中：本期转入一年内到期流动负债0.3225亿元。

注3：江西省交通投资集团有限责任公司借款系江西省交通投资集团有限责任公司按持股比例向昌铜公司提供的借款。

（三十九）预计负债

项 目	期末余额	期初余额
工程质保费	26,923,838.24	21,068,140.18
延期交房补偿款	11,085,608.21	
合 计	38,009,446.45	21,068,140.18

（四十）递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	768,985,947.96	1,214,000.00	19,601,372.56	750,598,575.40	
其中：其他	768,985,947.96	1,214,000.00	19,601,372.56	750,598,575.40	
合计	768,985,947.96	1,214,000.00	19,601,372.56	750,598,575.40	——

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
庐山西海生态旅游项目基本建设基金	39,240,000.00				39,240,000.00	与资产相关
节能减排项目资金	14,122,477.04		664,587.16		13,457,889.88	与资产相关
九江城区收费站后撤项目补偿	306,853,620.36		11,878,204.68		294,975,415.68	与资产相关
取消省界政府补助	56,468,645.56		7,058,580.72		49,410,064.84	与资产相关
樟树至吉安高速公路改扩建工程增设盘谷互通补助资金（注1）	52,301,205.00	1,214,000.00			53,515,205.00	与资产相关
樟树至吉安高速公路改扩建工程吉州区段西移改线建设补偿款（注2）	300,000,000.00				300,000,000.00	与资产相关
合计	768,985,947.96	1,214,000.00	19,601,372.56		750,598,575.40	——

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：根据吉安市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吉州区段西移改线建设协议》，吉安市人民政府同意按现金方式向昌泰补偿樟树至吉安高速公路改扩建工程吉州区段向西大偏移改线增加的投资费用共计 8 亿元。昌泰公司累计收到第一期吉州区段西移改线建设补偿款 3 亿元。

(四十一) 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,335,407,014.00						2,335,407,014.00

(四十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	858,432,099.57			858,432,099.57
其他资本公积	953,184,856.43		1,043,105.53	952,141,750.90
合计	1,811,616,956.00		1,043,105.53	1,810,573,850.47

注：其他资本公积减少系本公司及子公司上海嘉融投资管理有限公司的联营企业权益变动所致。

(四十三) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	127,445,138.50	-156,414,299.05	-128,800.09	-39,103,574.77	-117,310,724.28		10,134,414.22
其他权益工具投资公允价值变动	127,445,138.50	-156,414,299.05	-128,800.09	-39,103,574.77	-117,310,724.28		10,134,414.22
二、将重分类进损益的其他综合收益	-11,562,999.92	-1,265,930.33			-1,265,930.33		-12,828,930.25
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-11,562,999.92	-1,265,930.33			-1,265,930.33		-12,828,930.25
其他综合收益合计	115,882,138.58	-157,680,229.38	-128,800.09	-39,103,574.77	-118,576,654.61		-2,694,516.03

(四十四) 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费		14,933,656.03	9,701,699.34	5,231,956.69
合计		14,933,656.03	9,701,699.34	5,231,956.69

(四十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,742,176,713.38	81,029,011.61		1,823,205,724.99
合计	1,742,176,713.38	81,029,011.61		1,823,205,724.99

(四十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	10,825,324,870.01	10,418,175,362.03
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		54,254.21
调整后期初未分配利润	10,825,324,870.01	10,418,229,616.24

项 目	本期金额	上期金额
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,177,302,687.97	695,973,133.38
减：提取法定盈余公积	81,029,011.61	40,779,904.94
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	233,540,701.40	280,248,841.68
转作股本的普通股股利		
前期计入其他综合收益当期转入留存收益	128,800.09	-32,150,867.01
期末未分配利润	11,687,929,044.88	10,825,324,870.01

(四十七) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	7,454,737,592.48	5,039,538,856.30	6,728,398,891.39	4,537,527,533.38
二、其他业务小计	37,431,701.45	57,078,730.23	29,998,249.29	54,631,460.17
合 计	7,492,169,293.93	5,096,617,586.53	6,758,397,140.68	4,592,158,993.55

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型				
其中：通行费收入	3,506,050,735.43	1,708,099,438.31	3,361,883,352.12	1,704,378,837.00
智慧交通收入	1,352,820,822.49	1,137,494,468.57	1,196,560,721.07	968,839,887.26
成品油销售	1,624,756,686.35	1,386,482,813.84	1,637,651,500.13	1,396,632,558.39
房地产销售	835,184,399.86	695,864,801.07	464,031,607.83	406,161,289.44
其他收入	135,924,948.35	111,597,334.51	68,271,710.24	61,514,961.29
主营业务收入小计	7,454,737,592.48	5,039,538,856.30	6,728,398,891.39	4,537,527,533.38
其中：服务区收入	2,944,346.22	33,724,333.21	2,661,275.84	32,190,523.09
租金收入	18,960,655.04	7,630,114.40	15,139,514.22	8,915,797.80
路赔收入	5,793,583.34	7,435,868.50	5,656,292.11	9,424,264.29
其他收入	9,733,116.85	8,288,414.12	6,541,167.12	4,100,874.99
其他业务收入小计	37,431,701.45	57,078,730.23	29,998,249.29	54,631,460.17
合计	7,492,169,293.93	5,096,617,586.53	6,758,397,140.68	4,592,158,993.55

(四十八) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
土地增值税	2,181,945.11	1,881,190.90
城市维护建设税	15,627,294.07	12,070,472.19
教育费附加	6,959,941.52	5,492,666.46
地方教育费附加	4,638,699.45	3,662,676.36

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	6,734,644.73	5,223,800.30
土地使用税	5,593,352.71	1,994,167.93
车船使用税	57,570.80	60,891.65
印花税	1,954,179.28	3,074,278.52
资源税	62,969.00	53,803.50
其他税费	20,559.20	1,180.46
合 计	43,831,155.87	33,515,128.27

(四十九) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
员工费用	31,154,412.18	27,020,524.69
广告及宣传费	5,567,471.38	7,113,562.28
折旧费及资产摊销	14,983,132.79	12,418,781.55
经营权费	6,017,603.89	5,977,758.90
销售业务费		759,985.54
业务招待费	993,070.96	979,471.75
质保费	11,226,954.89	8,935,359.22
办公费及其他	19,888,863.64	13,242,093.82
合 计	89,831,509.73	76,447,537.75

(五十) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
员工费用	160,078,003.50	146,667,175.87
折旧费及资产摊销	29,166,348.06	25,787,860.91
业务招待费	1,196,629.01	1,118,742.70
残疾人保障金	3,895,945.22	3,500,507.40
车辆使用费	2,489,448.58	2,061,942.50
运营管理服务费	49,970,000.00	49,970,000.00
办公费及其他	49,443,227.80	48,244,785.24
合 计	296,239,602.17	277,351,014.62

(五十一) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
员工费用	36,535,728.39	46,745,248.00
材料费用	2,086,564.10	1,444,545.59
折旧费及资产摊销	216,949.74	231,667.23
其他	23,563,086.20	24,936,552.74
合 计	62,402,328.43	73,358,013.56

(五十二) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	410,843,568.73	503,776,458.28
减：利息收入	32,988,728.44	51,335,872.55
应付债券利息调整	5,261,292.68	9,538,470.89
手续费支出	7,159,093.15	5,865,330.78
未确认融资费用	3,730,808.55	3,246,065.20
合 计	394,006,034.67	471,090,452.60

(五十三) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销	19,601,372.56	19,601,372.56	与资产相关
代扣个人所得税手续费返还	163,992.39	353,570.12	与收益相关
稳岗补贴	1,752,196.76	1,494,039.03	与收益相关
进项税加计扣除	10,214.47	16,324.78	与收益相关
研发经费补助	2,120,510.37	200,000.00	与收益相关
办公楼房租补助	500,000.00	268,065.60	与收益相关
一次性留工补助	108,500.00	150,000.00	与收益相关
产业扶持资金	600,000.00		与收益相关
市级授权专利奖励申报项目补贴	77,442.00		与收益相关
税收返还	-	1,068,705.95	与收益相关
失业保险补贴	-	287,953.73	与收益相关
税收优惠	-	9,500.00	与收益相关
其他	306,504.57	362,480.49	与收益相关
合 计	25,240,733.12	23,812,012.26	—

(五十四) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	44,556,167.81	-3,827,168.77
处置交易性金融资产的投资收益	17,775,142.32	8,919,750.16
交易性金融资产持有期间的投资收益	14,516.58	
债权投资持有期间的利息收益	46,190,724.01	65,683,678.83
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	4,036,498.04	7,001,627.57
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	711,683.91	720,000.00
合 计	113,284,732.67	78,497,887.79

(五十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	191,583,082.05	-142,444,130.82
合 计	191,583,082.05	-142,444,130.82

(五十六) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	9,736,502.37	-3,723,546.68
其他应收款信用减值损失	5,252,816.91	1,086,537.28
应收利息信用减值损失	118,634.40	60,213.60
其他流动资产信用减值损失	408,000.00	-408,000.00
债权投资信用减值损失	-1,102,000.00	-480,000.00
合 计	14,413,953.68	-3,464,795.80

(五十七) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
预付款项减值损失		-58,000,000.00
存货跌价损失	-69,933,250.93	-34,797,082.21
合同资产减值损失	2,420,698.68	-2,926,300.37
合 计	-67,512,552.25	-95,723,382.58

(五十八) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产处置利得	28,066,352.80	706,856.42
合 计	28,066,352.80	706,856.42

(五十九) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	15,034,359.94	8,884,534.40	15,034,359.94
路赔收入	24,511.00	10,360.00	24,511.00
长款收入	2,195.08	3,376.48	2,195.08
非流动资产损坏报废利得	175,270.81	37,530.85	175,270.81
其他	1,375,164.60	726,610.71	1,375,164.60
合 计	16,611,501.43	9,662,412.44	16,611,501.43

2. 计入营业外收入的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
金融产业扶持专项补助（注1）	6,360,000.00	2,960,000.00	与收益相关
经开区税收贡献奖励（注2）	7,011,800.00	5,204,534.40	与收益相关
股改挂牌奖励（注3）	1,000,000.00		与收益相关
房屋征收补偿款	262,199.94		与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2021年度首次达到规模服务业企业奖励		30,000.00	与收益相关
西湖区住房保障和房产管理局奖励金		20,000.00	与收益相关
市级2020/2021年度零售额增长奖励金		570,000.00	与收益相关
2020年度红谷滩区鼓励科技创新奖励		100,000.00	与收益相关
2022年度企业奖励	200,000.00		与收益相关
上规奖励	20,000.00		与收益相关
高新技术企业质量双提升兑现奖励	150,000.00		与收益相关
重点企业纳税奖励	30,000.00		与收益相关
就业人才奖励	360.00		与收益相关
合 计	15,034,359.94	8,884,534.40	—

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),公司子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。

注2:根据公司子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,本期子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,子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。

(六十) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	130,335,653.14	12,349,642.37	130,335,653.14
其他	18,234,989.93	9,125,141.91	18,234,989.93
合 计	148,570,643.07	21,474,784.28	148,570,643.07

(六十一) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	413,658,623.85	465,612,941.53
递延所得税费用	28,716,929.34	-146,864,283.92
其他(上年度汇算清缴所得税)	23,663,868.08	15,401,316.39
合 计	466,039,421.27	334,149,974.00

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	1,682,358,236.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	420,589,559.24

项目	金额
子公司适用不同税率的影响	-15,806,750.50
调整以前期间所得税的影响	23,663,868.08
非应税收入的影响	-11,901,257.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,592,500.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-6,715,249.44
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	60,973,218.29
其他	-11,356,467.70
所得税费用	466,039,421.27

(六十二) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	31,432,565.44	51,335,872.55
往来款	4,959,002.65	29,747,696.13
政府补助	21,887,720.50	334,327,673.15
其他营业外收入	739,608.15	740,347.19
其他货币资金		263,674.25
合计	59,018,896.74	416,415,263.27

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售、管理及研发费用	157,836,219.91	157,308,081.98
往来款	80,987,552.50	22,976,826.61
金融机构手续费	4,029,000.23	2,391,363.66
营业外支出	7,011,493.37	7,978,905.96
其他货币资金	1,787,718.14	
合计	251,651,984.15	190,655,178.21

2. 投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
大额存单	370,000,000.00	224,751,388.88
债券投资	210,143,000.00	210,030,000.00
收回交投金融服务公司借款		753,000,000.00
合计	580,143,000.00	1,187,781,388.88

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
大额存单		1,013,437,802.02
债券投资	319,338,558.99	420,173,000.00
南昌至樟树高速公路改扩建二期工程项目	264,625,061.33	
樟树至吉安高速公路改扩建工程项目	1,046,997,783.41	484,944,474.23
合计	1,630,961,403.73	1,918,555,276.25

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到德安南互通项目代建资金		169,446,489.00
退回土地保证金及利息	21,956,163.00	
合计	21,956,163.00	169,446,489.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付德安南互通项目代建资金	31,500,000.00	
合计	31,500,000.00	

3. 筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
债券承销费等	3,130,092.92	5,423,967.12
租赁款	16,125,717.27	10,836,899.30
股东借款利息	60,527,265.63	54,170,520.83
合计	79,783,075.82	70,431,387.25

筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	10,011,305.54	1,680,000,000.00	8,538,058.34	197,441,725.00		1,501,107,638.88
其他流动负债-超短期融资		6,200,000,000.00	51,179,644.42	4,039,072,322.02		2,212,107,322.40
长期借款(含一年内到期)	399,496,879.14	945,143,862.00	35,184,016.93	85,398,848.35		1,294,425,909.72
长期应付款(含一年内到期)	3,088,813,119.62		76,111,231.91	303,238,443.77		2,861,685,907.76
应付债券(含一年内到期)	7,502,539,449.77		237,957,996.06	3,664,170,000.00		4,076,327,445.83

应付股利			294,002,063.80	294,002,063.80		-
其他应付款 -融资费			3,130,092.92	3,130,092.92		-
租赁负债 (含一年内 到期)	56,600,401.66		19,369,086.73	16,125,717.27		59,843,771.12
合计	11,057,461,155.73	8,825,143,862.00	725,472,191.11	8,602,579,213.13		12,005,497,995.71

(六十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,216,318,815.69	749,898,101.76
加：信用减值损失	-14,413,953.68	3,464,795.80
资产减值准备	67,512,552.25	95,723,382.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、 投资性房地产折旧	1,056,918,459.16	1,123,099,943.83
使用权资产折旧	15,959,602.80	15,164,290.01
无形资产摊销	7,997,492.48	8,269,134.21
长期待摊费用摊销	5,050,200.09	6,963,422.92
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)	-28,066,352.80	-706,856.42
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	130,160,382.33	12,312,111.52
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)	-	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-191,583,082.05	142,444,130.82
财务费用(收益以“-”号填列)	421,409,599.88	520,034,961.49
投资损失(收益以“-”号填列)	-113,284,732.67	-78,497,887.79
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-8,689,409.41	-99,120,686.16
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	37,406,338.75	-47,743,597.76
存货的减少(增加以“-”号填列)	628,668,288.27	-290,147,992.58
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-180,599,859.67	-232,558,032.44
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-581,563,920.95	646,533,619.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,469,200,420.47	2,575,132,841.17
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,300,260,840.89	1,689,977,191.31
减：现金的期初余额	1,689,977,191.31	2,777,267,962.57

项 目	本期发生额	上期发生额
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	610,283,649.58	-1,087,290,771.26

2. 现金及现金等价物

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	2,300,260,840.89	1,689,977,191.31
其中：库存现金	2,940.00	2,022.00
可随时用于支付的银行存款	2,285,463,726.27	1,689,968,876.73
可随时用于支付的其他货币资金	14,794,174.62	6,292.58
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,300,260,840.89	1,689,977,191.31
注：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
银行承兑汇票保证金		527,784.86	资产负债表日后三个月无法解付
矿山恢复基金	40,654.63	64,930.38	受政府部门监管
履约保函保证金	2,393,854.68	2,408,802.79	资产负债表日后三个月无法解付
保函保证金	960,000.00	-	资产负债表日后三个月无法解付
银行存款冻结	1,355,503.00		司法冻结
合计	4,750,012.31	3,001,518.03	—

(六十四) 租赁

1. 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	16,299,777.84
与租赁相关的总现金流出	32,425,495.11

2. 作为出租人

(1) 经营租赁

项目	本期发生额	上期发生额
租赁收入	18,960,655.04	15,139,514.22
合计	18,960,655.04	15,139,514.22

六、 研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
员工费用	36,535,728.39	46,745,248.00
材料费用	2,086,564.10	1,444,545.59
折旧费及资产摊销	216,949.74	231,667.23
其他	23,563,086.20	24,936,552.74
合计	62,402,328.43	73,358,013.56
其中：费用化研发支出	62,402,328.43	73,358,013.56
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

根据江西赣粤高速公路股份有限公司投资委员会 2023 年第四次会议审议结果，由子公司上海嘉融投资管理有限公司投资 5,000 万元购买敦方川杨 5 号私募证券投资基金，占总份额的 97.98%，同时子公司上海嘉融投资管理有限公司与基金管理人海南敦方私募基金管理中心（有限合伙）签订了编号为“2023-33”的投资策略顾问协议，子公司上海嘉融投资管理有限公司根据基金合同条款，通过向基金管理人发送投资建议的形式，对投资组合进行事实上的投资管理，公司能够对该基金实施控制，本期纳入合并报表范围。

八、 在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江西方兴科技股份有限公司	南昌市西湖区洪城路 508 号	南昌市	高等级公路通讯、监控、收费系统及其设备、通用零部件的生产、加工、销售及施工，软件应用服务，技术开发、服务、咨询，建筑智能化工程，消防设施工程，电子工程，信息系统集成服务，智能控制系统集成，大数据服务，卫星技术综合应用系统集成，数据处理和存储支持服务，数据处理服务，软件开发，软件销售，人工智能行业应用系统集成服务	82.72		投资设立
上海嘉融投资管理有限公司	上海市普陀区云岭东路 89 号 211-V 室	上海市	实业投资，投资管理	97.22	2.78	投资设立
江西嘉圆房地产开发有限责任公司	南昌市东湖区胜利路 267 号招银大厦 20 层	南昌市	许可项目：房地产开发经营，建设工程施工，燃气燃烧器具安装、维修，住宅室内装饰装修，施工专业作业，建筑劳务分包，餐饮服务；一般项目：物业管理，土地使用权租赁，房地产经纪，住房租赁，房地产咨询，非居住房地产租赁，园林绿化工程施工，土石方工程施工，对外承包工程，金属门窗工程施工，家具安装和	92.69	7.31	投资设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
			维修服务, 房屋拆迁服务, 房地产评估, 承接总公司工程建设业务, 家用电器安装服务, 建筑装饰材料销售, 建筑材料销售			
江西昌泰高速公路有限责任公司	吉安市城南昌泰高速公路吉安南收费所	吉安市	项目融资、建设、经营、管理; 公路、桥梁和其他交通基础设施的投资、建设、管理、收费、养护管理及公路、桥梁和其他交通基础设施的附属设施的开发、经营; 停车场服务, 仓储服务(不含危险化学品); 汽车维修与维护; 装卸搬运	76.67		投资设立
江西省嘉恒实业有限公司	江西省南昌市新建区溪霞镇溪霞水库	南昌市	许可项目: 餐饮服务, 林木种子生产经营, 建设工程设计, 建设工程施工, 公路管理与养护 一般项目: 林草种子质量检验, 工程和技术研究和试验发展, 工程管理服务, 城市绿化管理, 市政设施管理, 非常规水源利用技术研发, 涂料制造(不含危险化学品), 涂料销售(不含危险化学品), 建筑材料生产专用机械制造, 水泥制品销售, 建筑防水卷材产品制造, 建筑防水卷材产品销售, 销售代理, 国内贸易代理, 非金属矿物制品制造, 非金属矿及制品销售, 金属材料制造, 金属材料销售, 交通及公共管理用金属标牌制造, 交通及公共管理用标牌销售	95.00	5.00	投资设立
江西昌润高速公路有限责任公司	南昌市西湖区朝阳洲中路367号	南昌市	许可项目: 公路管理与养护, 路路路面养护作业(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)一般项目: 工程管理服务, 汽车拖车、求援、清障服务, 建筑工程机械与设备租赁, 电动汽车充电基础设施运营, 普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目), 非居住房地产租赁	57.69		投资设立
江西赣粤实业发展有限公司	江西省南昌市南昌经济技术开发区桂苑大道(创业大厦)A座5楼529室	南昌市	许可项目: 危险化学品经营, 水路普通货物运输, 道路货物运输(不含危险货物), 餐饮服务(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, 具体经营项目和许可期限以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目: 企业管理, 土地使用权租赁, 非居住房地产租赁, 供应链管理服务, 化工产品销售(不含许可类化工产品), 石油制品销售(不含危险化学品), 专用化学产品销售(不含危险化学品), 润滑油销售, 电动汽车充电基础设施运营, 集中式快速充电站, 机动车充电销售, 新能源汽车换电设施销售, 蓄电池租赁, 太阳能发电技术服务, 风力发电技术服务, 热力生产和供应, 供冷服务, 生物质能技术服务, 储能技术服务, 金属材料销售, 建筑材料销售, 五金产品批发, 电器器材销售, 技术玻璃制品销售, 日用百货销售, 日用品批发, 普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目), 国内货物运输代理	100.00		投资设立
江西嘉浔置业有限公司	江西省九江市九江经济技术开发区八里湖新区管委会(长虹西大道1号)办公楼201、202室	九江市	房地产开发; 建筑材料、装潢材料销售; 园林绿化工程; 房地产中介服务; 物业服务; 旅游开发; 度假村住宿服务; 餐饮业服务	100.00		投资设立

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	江西昌泰高速公路有限责任公司	23.33	58,707,264.29		1,247,532,048.99

序号	公司名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
2	江西昌铜高速公路有限责任公司	42.31	-88,345,311.80		324,400,959.02
3	江西方兴科技股份有限公司	17.28	14,229,020.69		127,605,725.11

3. 重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江西昌泰高速公路有限责任公司	1,544,532,030.54	4,581,603,946.86	6,126,135,977.40	321,510,218.80	430,224,063.49	751,734,282.29
江西昌铜高速公路有限责任公司	67,490,881.46	5,573,541,752.44	5,641,032,633.90	163,294,419.20	4,711,059,434.15	4,874,353,853.35
江西方兴科技股份有限公司	2,317,807,875.29	33,679,924.74	2,351,487,800.03	1,585,811,407.45	27,174,597.85	1,612,986,005.30

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江西昌泰高速公路有限责任公司	2,685,478,410.68	3,066,192,234.24	5,751,670,644.92	256,937,472.72	370,654,316.00	627,591,788.72
江西昌铜高速公路有限责任公司	99,566,285.31	5,747,913,872.06	5,847,480,157.37	150,266,079.74	4,721,742,831.96	4,872,008,911.70
江西方兴科技股份有限公司	1,968,223,836.54	30,845,272.21	1,999,069,108.75	1,321,628,383.21	21,287,566.07	1,342,915,949.28

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益	经营活动现金流量
江西昌泰高速公路有限责任公司	771,347,556.72	250,322,838.91	250,322,838.91	600,958,953.14
江西昌铜高速公路有限责任公司	222,419,233.40	-208,792,465.12	-208,792,465.12	82,630,879.59
江西方兴科技股份有限公司	1,420,606,464.40	80,844,772.27	80,844,772.27	23,495,680.19

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益	经营活动现金流量
江西昌泰高速公路有限责任公司	787,233,147.68	379,650,810.50	379,650,810.50	827,806,488.76
江西昌铜高速公路有限责任公司	180,082,930.99	-255,664,255.93	-255,664,255.93	113,565,943.68
江西方兴科技股份有限公司	1,256,267,891.22	73,978,756.50	73,978,756.50	3,681,994.49

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
一、合营企业		
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:	2,462,286.51	1,351,728.34
净利润	2,462,286.51	1,351,728.34
其他综合收益		
综合收益总额	2,462,286.51	1,351,728.34
二、联营企业		
投资账面价值合计	1,041,758,190.46	1,008,627,300.18
下列各项按持股比例计算的合计数:	39,784,845.44	-7,970,592.21
净利润	42,093,881.30	-5,178,897.11
其他综合收益	-1,265,930.33	-2,791,695.10
综合收益总额	40,827,950.97	-7,970,592.21

九、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	768,985,947.96	1,214,000.00		19,601,372.56		750,598,575.40	与资产相关
合计	768,985,947.96	1,214,000.00		19,601,372.56		750,598,575.40	——

(二) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	25,066,526.26	23,442,117.36
营业外收入	15,034,359.94	8,884,534.40
合计	40,100,886.20	32,326,651.76

十、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	1,075,603,429.61			1,075,603,429.61
1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,075,603,429.61			1,075,603,429.61

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
(1) 债务工具投资	223,131,490.60			223,131,490.60
(2) 权益工具投资	844,414,958.96			844,414,958.96
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他	8,056,980.05			8,056,980.05
(二) 衍生金融资产				
(三) 其他债权投资				
(四) 其他权益工具投资	362,275,699.09			362,275,699.09
(五) 其他非流动金融资产			203,844,206.25	203,844,206.25
持续以公允价值计量的资产总额	1,437,879,128.70		203,844,206.25	1,641,723,334.95

(二) 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

项目	期末公允价值	估值技术
其他非流动金融资产—以公允价值计量股权投资	203,844,206.25	按持股比例计算享有被投资单位账面净资产金额

十一、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本企业最终控制方
江西省交通投资集团有限责任公司	南昌市朝阳洲中路367号	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）	95.05 亿元	47.52	47.52	江西省交通运输厅

(一) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(二) 本企业的合营和联营企业情况

本企业合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
江西核电有限公司	联营企业
恒邦财产保险股份有限公司	联营企业
江西高速传媒有限公司	联营企业
共青城高云投资管理有限公司	联营企业
共青城高云一号投资管理合伙企业	联营企业
江西畅行高速公路服务区开发经营有限公司	联营企业
中节能晶和科技有限公司	联营企业
江西昌泰天福茶业有限公司	合营企业

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
江西省高速公路工程有限公司	同一实际控制人
江西省交投供应链有限公司	同一母公司
江西畅行高速公路服务区开发经营有限公司	同一母公司
江西省交通投资集团财务有限公司	同一母公司
江西公路开发有限责任公司	同一母公司
江西省赣崇高速公路有限责任公司	同一母公司
江西省天驰高速科技发展有限公司	同一实际控制人
江西交通咨询有限公司	同一实际控制人
江西赣粤高速公路工程有限责任公司	同一实际控制人
江西嘉特信信息技术有限公司	同一实际控制人
江西省嘉和工程咨询监理有限公司	同一实际控制人
江西省交通工程集团有限公司	同一实际控制人
江西省公路工程有限责任公司	同一实际控制人
江西省公路桥梁工程有限公司	同一实际控制人
江西公路交通工程有限公司	同一母公司
江西省交通工程集团有限公司	同一母公司
广发银行股份有限公司	母公司的联营企业
江西银行股份有限公司	母公司的联营企业
中国石化销售股份有限公司	孙公司的股东
江西交通工程开发有限公司	同一实际控制人
江西省交通设计研究院有限责任公司	同一母公司
江西省交通运输科学研究院有限公司	同一实际控制人
江西赤雁建设工程有限公司	同一实际控制人

其他关联方名称	与本公司关系
江西交科交通工程有限公司	同一实际控制人
江西交设工程咨询有限公司	同一实际控制人
江西省交院路桥工程有限公司	同一实际控制人
江西省交投私募基金管理有限公司	同一母公司
江西省恒瑞交通科技有限公司	同一实际控制人
江西省交通工程集团投资有限公司	同一实际控制人
江西交投工程技术咨询有限公司	同一实际控制人
江西高速石化有限责任公司	同一实际控制人
江西省雷诺交通建设有限公司	同一实际控制人
江西交投嘉特信招标咨询有限公司	同一实际控制人
中节能晶和照明（江西）有限公司	联营企业的子公司
江西恒硕物业服务服务有限公司	同一实际控制人
江西慧通科技发展有限责任公司	同一实际控制人
江西交投生态环保有限公司	同一实际控制人
江西运通印务有限公司	同一实际控制人
国盛证券有限责任公司	同一实际控制人
江西众加利科技股份有限公司	实际控制人的联营企业
江西文演投资管理有限公司	孙公司的股东
江西昌泰吉安服务区经营有限公司	合营企业的子公司
江西高管实业发展有限公司	同一实际控制人
江西速达实业发展有限公司	实际控制人的联营企业
江西交投高速公路投资基金（有限合伙）	同一母公司
江西省交通科学研究院有限公司	同一母公司
江西省哲辉创新科技有限公司	同一实际控制人
江西交工装配制造有限公司	同一实际控制人

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西高速石化有限责任公司	提供劳务	智慧交通	33,403.67	
江西公路交通工程有限公司	提供劳务	智慧交通及工程施工	5,489,590.87	
江西公路开发有限责任公司	提供劳务	绿化工程	6,989,274.17	1,562,282.34
江西公路开发有限责任公司	提供劳务	物业收入	1,199,569.81	252,641.51
江西公路开发有限责任公司	提供劳务	智慧交通及工程施工	12,704,572.88	20,102,324.85
江西公路开发有限责任公司	销售商品	设备销售	442.48	200,707.96
江西恒硕物业服务服务有限公司	提供劳务	智慧交通	193,939.62	

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西慧通科技发展有限责任公司	提供劳务	智慧交通	449,145.96	
江西嘉特信工程技术有限公司	提供劳务	物业收入	106,301.88	-
江西交通工程开发有限公司	提供劳务	物业收入	35,433.96	142,231.12
江西交通咨询有限公司	提供劳务	物业收入	1,090,925.48	718,569.82
江西交通咨询有限公司	提供劳务	智慧交通	-	5,741,735.28
江西交投工程技术咨询有限公司	提供劳务	物业收入	75,207.56	66,905.67
江西交投嘉特信招标咨询有限公司	提供劳务	物业收入	209,773.60	70,679.25
江西省赣崇高速公路有限责任公司	提供劳务	智慧交通	881,167.88	2,456,333.09
江西省赣崇高速公路有限责任公司	销售商品	设备销售	1,197,330.75	
江西省公路工程有限责任公司	提供劳务	物业收入	225,237.72	
江西省公路工程有限责任公司	提供劳务	智慧交通	95,283.02	1,309,882.08
江西省公路桥梁工程有限公司	提供劳务	酒店餐饮收入	-	557,913.21
江西省公路桥梁工程有限公司	提供劳务	绿化工程	790,415.60	524,676.71
江西省公路桥梁工程有限公司	提供劳务	智慧交通	4,220,361.26	518,301.89
江西省嘉和工程咨询监理有限公司	提供劳务	物业收入	-	133,811.32
江西省交通工程集团建设有限公司	提供劳务	智慧交通	-	2,103,450.94
江西省交通工程集团有限公司	提供劳务	酒店住宿收入	20,513.21	
江西省交通工程集团有限公司	提供劳务	绿化工程	16,426,885.50	20,416,584.39
江西省交通工程集团有限公司	提供劳务	燃油料	-	6,445,073.95
江西省交通工程集团有限公司	提供劳务	物业收入	40,754.72	33,962.27
江西省交通工程集团有限公司	提供劳务	养护及高速公路工程	73,493,812.60	
江西省交通工程集团有限公司	销售商品	工程材料	28,030,209.01	
江西省交投供应链有限公司	提供劳务	物业收入	-	497,207.54
江西省交通科学研究院有限公司	提供劳务	物业收入	1,609,266.98	
江西省交通设计研究院有限责任公司	提供劳务	物业收入	-	1,495,509.42
江西省交通设计研究院有限责任公司	提供劳务	智慧交通	647,169.80	11,612,469.84
江西省交通投资集团财务有限公司	提供劳务	物业收入	-	541,363.20
江西省交通投资集团有限责任公司	提供劳务	酒店餐饮及住宿收入	570,486.79	2,413,128.28
江西省交通投资集团有限责任公司	提供劳务	绿化工程	3,076,536.25	3,969,879.66
江西省交通投资集团有限责任公司	提供劳务	其他收入	578,445.28	
江西省交通投资集团有限责任公司	提供劳务	物业收入	6,870,635.49	6,921,928.87
江西省交通投资集团有限责任公司	提供劳务	智慧交通	962,020,440.38	767,295,579.84
江西省交通投资集团有限责任公司	销售商品	设备销售	1,142,174.34	507,522.10
江西省雷诺交通建设有限公司	提供劳务	物业收入	469,811.32	472,326.04
江西省天驰高速科技发展有限公司	提供劳务	物业收入	378,860.37	378,860.38
江西省天驰高速科技发展有限公司	提供劳务	智慧交通	-	1,118,934.77

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西银行股份有限公司	提供劳务	酒店餐饮、住宿等收入	931,200.00	
中节能晶和科技有限公司	提供劳务	智慧交通	471,698.12	
中节能晶和照明(江西)有限公司	提供劳务	智慧交通	943,396.22	
江西赣粤高速公路工程有限责任公司	销售商品	工程材料		232,155.99
江西赣粤高速公路工程有限责任公司	提供劳务	绿化工程	3,603,650.40	
江西赣粤高速公路工程有限责任公司	提供劳务	智慧交通	-	76,226.42
江西畅行高速公路服务区开发经营有限公司	提供劳务	智慧交通	2,456,031.85	-
江西畅行高速公路服务区开发经营有限公司	提供劳务	酒店餐饮收入	26,237.62	
国盛证券有限责任公司	提供劳务	其他收入	70,366.04	
中节能晶和科技有限公司	购买商品	采购材料	7,195,208.63	1,399,510.59
中国石化销售股份有限公司	购买商品	成品油采购	1,379,905,853.04	1,400,176,982.23
江西众加利高科技股份有限公司	接受劳务	养护及高速公路工程	236,250.00	
江西众加利高科技股份有限公司	购买商品	采购材料	14,557,912.02	
江西运通印务有限公司	接受劳务	印刷服务	389,175.47	
江西省天驰高速科技发展有限公司	接受劳务	养护工程及设计服务	6,615,982.19	6,328,141.55
江西省交投供应链有限公司	接受劳务	养护工程		8,236,539.48
江西省交通运输科学研究院有限公司	接受劳务	设备采购		134,183.00
江西省交通运输科学研究院有限公司	接受劳务	养护及高速公路工程	569,722.59	
江西省交通投资集团有限责任公司	接受劳务	养护及高速公路工程	8,553,572.78	696,024.00
江西省交通设计研究院有限责任公司	接受劳务	设计费	19,039,194.15	19,700,694.03
江西交科交通工程有限公司	接受劳务	养护工程		1,282,506.00
江西省交通科学研究院有限公司	接受劳务	养护工程	2,927,412.84	
江西省交通工程集团有限公司	接受劳务	养护及高速公路工程	825,436,985.14	362,871,779.70
江西省交通工程集团投资有限公司	接受劳务	养护工程	2,523,978.33	
江西省交通工程集团建设有限公司	接受劳务	养护工程		333,606.84
江西省嘉和工程咨询监理有限公司	接受劳务	监理服务	8,049,428.89	980,134.62
江西省恒瑞交通科技有限公司	购买商品	服装款	837,173.00	81,881.42
江西省公路桥梁工程有限公司	接受劳务	养护工程		2,872,613.44
江西省公路工程有限责任公司	接受劳务	养护及高速公路工程		1,885,689.03
江西交投生态环保有限公司	接受劳务	养护及高速公路工程	6,134,576.29	
江西交投嘉特信招标咨询有限公司	接受劳务	咨询服务	66,588.23	
江西交投工程技术咨询有限公司	接受劳务	咨询服务	6,881.00	
江西交通咨询有限公司	接受劳务	养护、高速公路工程及其他	7,025,242.46	7,398,897.75

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西交通工程开发有限公司	接受劳务	养护工程	9,528,030.20	5,459,881.00
江西交设工程咨询有限公司	接受劳务	养护及高速公路工程		1,353,060.00
江西交设工程咨询有限公司	接受劳务	咨询服务	1,066,408.00	
江西交工装备制造有限公司	接受劳务	养护工程	353,589.63	
江西嘉特信工程技术有限公司	接受劳务	养护工程	6,173,884.50	6,482,659.84
江西公路交通工程有限公司	接受劳务	养护工程	2,336,266.68	16,393,192.40
江西高速传媒有限公司	接受劳务	广告服务	1,014,337.76	208,864.53
江西赣粤高速公路工程有限责任公司	接受劳务	养护及高速公路工程		2,381,717.65
江西赤雁建设工程有限公司	接受劳务	装修工程	1,059,525.03	-
江西畅行高速公路服务区开发经营有限公司	接受劳务	维护管理费	27,936,464.16	23,412,855.76

2. 关联委托管理情况

委托方名称	受托方名称	委托资产类型	委托起始日	委托终止日	本期确认的委托费用	委托费用定价依据
江西赣粤高速公路股份有限公司/ 江西昌泰高速公路有限责任公司/ 江西昌铜高速公路有限责任公司	江西省交通投资集团有限责任公司	高速公路运营管理服务	2022-1-1	2024-12-31	49,970,000.00	根据中介机构费用测算，双方协商确定

注：根据本公司第八届董事会第六次会议审议通过，本公司及子公司江西昌泰高速公路有限责任公司、江西昌铜高速公路有限责任公司于2021年12月31日分别与控股股东江西省交通投资集团有限责任公司签订了《高速公路运营管理服务协议》。由控股股东对本公司及子公司所辖高速公路收费、养护、安全、救援等路段管理中心、信息分中心的管理业务工作提供专业运营管理服务。本公司及子公司依法享有所辖路段全部资产的支配权、处置权、所辖路段的产权、收益权保持不变。公司及子公司合计应支付控股股东运营管理服务费为4,997万元/年，其中：本公司3,450万元/年、昌泰公司1,029万元/年、昌铜公司518万元/年。服务期限：自2022年1月1日至2024年12月31日止。本公司及子公司不再承担本协议委托范围内的路段管理中心机关和信息分中心人工成本、运营成本。

3. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期期确认的租赁收入\费用
江西省交通投资集团有限责任公司	江西赣粤高速公路股份有限公司	办公用房等	172,464.00	5,858,500.00
江西省交通投资集团有限责任公司	江西赣粤高速公路股份有限公司	加油站及配套设施		385,320.00
江西省交通投资集团有限责任公司	江西赣粤实业发展有限公司	加油站及配套设施	3,112,431.58	3,257,361.60
江西昌铜高速公路有限责任公司	江西畅行高速公路服务区开发经营有限公司	服务区场地	377,358.50	377,358.50
江西昌泰天福茶业有限公司	江西赣粤实业发展有限公司	加油站及配套设施	6,483,774.63	6,641,859.76
江西昌泰高速公路有限	江西畅行高速公路服务区开	服务区场地	566,037.74	

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期期确认的租赁收入\费用
责任公司	发经营有限公司			
江西畅行高速公路服务区开发经营有限公司	江西昌泰高速公路有限责任公司	服务区场地		1,465,088.41
江西畅发文化体育发展有限公司	江西昌泰高速公路有限责任公司	办公用房等	349,301.12	
江西赣粤实业发展有限公司	江西省高速实化新能源有限责任公司	服务区场地	377,358.49	377,358.49
江西赣粤实业发展有限公司	江西畅行高速公路服务区开发经营有限公司	服务区场地	1,601,177.08	1,555,305.52

4. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	利息支出/利息收入	说明
江西省交通投资集团有限责任公司	拆入	1,989,937,500.00	2020/9/22	2024/9/7	60,527,265.64	
江西文演投资管理有限公司	拆出	13,000,000.00	2023/6/13	2024/6/12	244,295.07	

5. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
关键管理人员报酬	598.61	556.12

6. 其他关联交易

根据本公司 2022 年 4 月 28 日与关联方江西交通投资集团财务有限公司（以下简称“财务公司”）签署的《金融服务协议》，协议有效期三年。财务公司在经营范围内可向本公司提供存款服务、贷款服务、结算服务以及经中国银行保险监督管理委员会批准的其他金融服务。

本公司在财务公司的每日最高存款余额（含利息）不超过人民币 7 亿元。财务公司给予本公司的综合授信额度不超过本公司年度债务融资计划确定的融资余额上限的 30%，且不超过人民币 20 亿元。本公司可以在授信范围内办理贷款、票据承兑、票据贴现等业务品种；财务公司为公司提供存款服务，存款利率将不低于中国人民银行公布的同期同类存款的基准利率，同时不低于同一时期国内商业银行向本公司提供同期同类存款业务的利率水平，也不低于同一时期财务公司向省交通投资集团成员单位提供同期同类存款业务的利率水平；财务公司承诺向本公司提供的贷款利率不高于同一时期国有大型商业银行和全国性股份制商业银行给予本公司同期同类型贷款的利率水平，同时不高于同一时期财务公司向省交通投资集团成员单位提供同期同类型贷款的利率。

(五) 关联方应收应付情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
银行存款	江西省交通投资集团财务有限公司	690,053,963.50		33,022,911.66	-
银行存款	江西银行股份有限公司	6,477,323.78		5,107,618.55	
银行存款	广发银行股份有限公司	4,918,070.68		4,757,227.69	
应收账款	江西省天驰高速科技发展有限公司	-	-	74,607.65	32,320.03
应收账款	江西畅行高速公路服务区开发经营有限公司	300,000.00	78,861.15	301,750.00	65,027.13
应收账款	江西省交通投资集团有限责任公司	257,928,598.66	6,300,686.96	114,840,639.87	6,119,433.34
应收账款	江西省赣崇高速公路有限责任公司	24,986.40	427.27	-	-
应收账款	江西公路开发有限责任公司	15,425,403.78	286,875.98	22,302,348.63	2,330,123.34
应收账款	江西赣粤高速公路工程有限责任公司	2,284,009.44	196,399.05	6,307,106.00	331,272.35
应收账款	江西省交通工程集团有限公司	26,956,726.15	2,117,097.13	24,606,990.89	2,640,617.61
应收账款	江西省交通工程集团建设有限公司	3,410,072.45	58,312.24	386,993.86	83,397.18
应收账款	江西省公路桥梁工程有限公司	7,848,916.78	551,131.15	5,073,970.00	442,422.36
应收账款	江西公路交通工程有限公司	3,100,790.52	61,557.58	154,594.52	4,313.19
应收账款	江西省公路工程有限责任公司	989,475.00	45,084.68	1,388,475.00	38,738.45
应收账款	国盛证券有限责任公司	69,788.00	2,931.10		
应收账款	江西省交通科学研究院有限公司	160,884.00	6,757.13		
应收账款	江西交通咨询有限公司	11,400.00	478.80		
应收账款	江西银行股份有限公司	227,374.00	9,549.71		
应收账款	中节能晶和科技有限公司	250,000.00	4,275.00		
应收账款	中节能晶和照明(江西)有限公司	500,000.00	8,550.00		
应收账款	中国石化销售股份有限公司	2,992,265.21	125,675.14	1,233,725.78	84,386.84
预付账款	江西高速传媒有限公司	1,113,728.00			
预付账款	江西公路交通工程有限公司	6,603,033.00			
预付账款	江西慧通科技发展有限责任公司	4,202.83			
预付账款	江西省交通投资集团有限责任公司	140,985.36		14,400.00	-
预付账款	江西省嘉和工程咨询监理有限公司			2,968,433.90	-
预付账款	江西交通咨询有限公司			4,103,255.90	-
预付账款	中国石化销售股份有限公司	1,815,811.09		7,404,922.08	
其他流动资产	江西文演投资管理有限公司	13,258,952.79			
其他非流动资产	江西省嘉和工程咨询监理有限公司	2,968,433.90			

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他非流动资产	江西省交通工程集团有限公司	249,851,170.65		34,115,064.00	-
其他非流动资产	江西交通咨询有限公司	5,644,322.70			
其他非流动资产	江西交投高速投资基金（有限合伙）	3,408,000.00			
其他应收款项	江西省交通投资集团有限责任公司	79,537,607.83	2,077,675.07	13,146,968.96	1,365,252.58
其他应收款项	江西公路开发有限责任公司	20,630,196.14	270,255.57	277,174.44	78,249.14
其他应收款项	江西畅行高速公路服务区开发经营有限公司	194,283.12	50,474.75	294,283.12	68,169.13
其他应收款项	江西赣粤高速公路工程有限责任公司	-	-	54.00	16.20
其他应收款项	江西昌泰天福茶业有限公司	300,000.00	135,030.00	347,263.78	122,739.62
其他应收款项	江西省天驰高速科技发展有限公司	-	-	74,607.60	51,680.68
其他应收款项	江西省公路桥梁工程有限公司	100,000.00	9,910.00	253,784.85	91,845.46
其他应收款项	江西省交通工程集团有限公司	612,722.54	14,688.64	770,936.00	89,120.20
其他应收款项	江西省交投供应链有限公司	-	-	535.77	61.94
其他应收款项	江西省交通设计研究院有限责任公司	98,440.00	3,203.56	29,000.00	3,352.40

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	江西交通工程开发有限公司	15,381,347.19	5,459,881.00
应付账款	江西赣粤高速公路工程有限责任公司	11,002,567.15	12,471,874.61
应付账款	江西省交通投资集团有限责任公司	34,526,800.00	5,188,400.00
应付账款	江西高速传媒有限公司	1,121,176.20	225,694.00
应付账款	江西省高速公路工程有限公司	-	322,394.81
应付账款	江西公路交通工程有限公司	5,700,205.57	20,552,381.57
应付账款	江西省公路桥梁工程有限公司	2,191,275.61	14,320,583.25
应付账款	江西省嘉和工程咨询监理有限公司	2,247,913.36	1,206,815.30
应付账款	江西嘉特信信息技术有限公司	16,628,105.96	14,718,180.75
应付账款	江西交通咨询有限公司	1,748,180.95	9,053,628.71
应付账款	江西省天驰高速科技发展有限公司	4,296,100.12	7,418,086.00
应付账款	江西省交通工程集团有限公司	533,285,448.09	102,356,218.55
应付账款	江西省交投供应链有限公司	16,735,712.26	8,236,539.48
应付账款	江西畅行高速公路服务区开发经营有限公司	2,953,958.87	912,738.61
应付账款	江西交科交通工程有限公司	4,272,194.15	2,459,199.15

江西赣粤高速公路股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日—2023年12月31日

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	江西交设工程咨询有限公司	2,186,689.45	1,962,002.59
应付账款	江西省交通设计研究院有限责任公司	25,238,338.25	23,760,074.28
应付账款	江西省交通运输科学研究院有限公司	997,084.52	210,016.93
应付账款	江西省交院路桥工程有限公司	192,639.73	-
应付账款	江西省恒瑞交通科技有限公司	56,447.00	92,526.00
应付账款	江西省公路工程有限责任公司	157,059.40	1,986,177.76
应付账款	江西省交通工程集团投资有限公司	-	1,723,670.97
应付账款	江西昌泰吉安服务区经营有限公司	-	813,277.67
应付账款	中节能晶和科技有限公司	1,093,274.64	1,581,446.97
应付账款	江西交工装配制造有限公司	875,000.00	
应付账款	江西交投工程技术咨询有限公司	6,881.00	
应付账款	江西交投生态环保有限公司	4,861,876.37	
应付账款	江西省交通科学研究院有限公司	3,226,129.50	
应付账款	江西省哲辉创新科技有限公司	29,279.69	
应付账款	江西众加利高科技股份有限公司	12,797,674.56	
应付账款	中节能晶和照明（江西）有限公司	125,512.66	
一年内到期的非流动负债	江西省交通投资集团有限责任公司	143,748,407.76	246,625,619.63
其他应付款项	江西赣粤高速公路工程有限责任公司	319,828.00	465,276.00
其他应付款项	江西高速传媒有限公司	15,889.77	116,980.50
其他应付款项	江西公路开发有限责任公司	139,393.43	623,748.97
其他应付款项	江西省高速公路工程有限公司	-	2,976,092.42
其他应付款项	江西省交通投资集团有限责任公司	24,741,209.30	2,973,443.48
其他应付款项	江西省天驰高速科技发展有限公司	54,900.00	54,900.00
其他应付款项	江西省嘉和工程咨询监理有限公司	609,942.70	166,654.92
其他应付款项	江西交通咨询有限公司	950,874.16	540,956.27
其他应付款项	江西省交通工程集团有限公司	786,650.75	130,150.75
其他应付款项	江西省公路桥梁工程有限公司	737,591.12	974,014.84
其他应付款项	江西公路交通工程有限公司	36,489.39	326,743.17
其他应付款项	江西畅行高速公路服务区开发经营有限公司	15,824,353.99	26,418,388.29
其他应付款项	江西赤雁建设工程有限公司	1,078,026.84	18,501.81
其他应付款项	江西嘉特信信息技术有限公司	7,111.05	112,965.32
其他应付款项	江西省交通设计研究院有限责任公司	93,300.00	93,300.00
其他应付款项	江西省交投私募基金管理有限公司	-	50,495.15
其他应付款项	江西交通工程开发有限公司	13,632.01	60,000.00
其他应付款项	江西交科交通工程有限公司	1.00	1.00
其他应付款项	江西省恒瑞交通科技有限公司	616,176.74	53,972.00
其他应付款项	江西省交院路桥工程有限公司	-	60,000.00

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款项	江西省公路工程有限责任公司	56,570.67	56,570.67
其他应付款项	江西交投工程技术咨询有限公司	34,444.40	34,444.40
其他应付款项	江西高管实业发展有限公司	245,790.84	
其他应付款项	江西速达实业发展有限公司	493,394.55	
其他应付款项	江西运通印务有限公司	12,375.78	
预收款项	江西省交通投资集团有限责任公司	163,361.11	
长期应付款	江西省交通投资集团有限责任公司	2,717,937,500.00	2,842,187,500.00

(六) 关联方合同资产和合同负债

1. 合同资产

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	江西畅行高速公路服务区开发经营有限公司	59,655.76	7,238.57	57,905.76	1,615.57
合同资产	江西省交通投资集团有限责任公司	528,556,989.64	23,552,679.14	432,169,113.51	25,177,216.45
合同资产	江西省赣崇高速公路有限责任公司	123,272.42	6,678.78	965,577.55	65,149.57
合同资产	江西公路开发有限责任公司	6,158,593.30	296,846.95	25,477,776.63	2,444,105.50
合同资产	江西省公路桥梁工程有限公司	558,287.00	64,761.29	-	-
合同资产	江西省交通工程集团建设有限公司	11,580.00	198.02	-	-
合同资产	江西高速石化有限责任公司	36,848.73	630.11	36,848.73	1,028.08
合同资产	江西恒硕物业服务有限公司	6,167.00	105.46		
合同资产	江西交投嘉特信招标咨询有限公司	16,100.00	275.31		
合同资产	江西省交通工程集团有限公司	6,093,257.87	123,802.95	11,580.00	323.08
合同资产	江西公路交通工程有限公司	299,182.70	5,116.02		
合同资产	江西省交通设计研究院有限责任公司	531,562.00	16,577.95	496,792.00	13,860.50

2. 合同负债

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债	江西省交通投资集团有限责任公司	293,240,901.82	115,698,735.22
合同负债	江西省交通设计研究院有限责任公司	658,867.93	453,018.86
合同负债	江西公路开发有限责任公司	65,705,191.68	480,776.41
合同负债	江西高速石化有限责任公司	1,126,872.48	1,126,872.48
合同负债	江西恒硕物业服务有限公司	91,938.68	
合同负债	江西交投嘉特信招标咨询有限公司	151,886.79	
合同负债	江西省交通工程集团有限公司	8,542,545.72	

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债	江西公路交通工程有限公司		1,976,692.22
合同负债	江西赣粤高速公路工程有限责任公司		14,509.43

十二、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止 2023 年 12 月 31 日本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

本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：驳回上诉，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款 5500 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。

十三、资产负债表日后事项

本公司 2024 年 3 月 22 日召开的第八届董事会第二十四次会议，审议通过了公司 2023 年度利润分配预案为：以公司 2023 年 12 月 31 日总股本 2,335,407,014 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.6 元（含税），共计派发现金股利人民币 373,665,122.24 元（含税）。

十四、其他重要事项

(一) 分部报告

1. 分部报告的确定依据与会计政策

(1) 报告分部的确定依据

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

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：

- ①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用。
- ②本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。
- ③本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，本公司将其合并为一个经营分部。

(2) 报告分部会计政策

每个经营分部会计政策与本附注三所述会计政策一致。

2. 分部报告的财务信息

项目	高速公路通行服务分部	工程施工分部	成品油销售分部	房地产开发分部	其他业务分部	分部间抵销	合计
一、营业收入	3,536,166,693.10	1,482,185,629.58	1,627,158,263.74	859,554,262.14	63,020,893.33	75,916,447.96	7,492,169,293.93
二、营业成本	1,795,259,555.09	1,234,008,500.38	1,386,482,813.84	716,246,627.97	39,293,084.38	74,672,995.13	5,096,617,586.53
三、对联营和合营企业的投资收益	27,187,201.49	-	-	-	17,795,527.81	426,561.49	44,556,167.81
四、信用减值损失	-18,370,607.50	7,800,103.06	6,440,982.48	-520,443.99	221,112.19	-18,842,807.44	14,413,953.68
五、资产减值损失	-	-653,395.29	-	-65,786,828.85	-	1,072,328.11	-67,512,552.25
六、折旧费和摊销费	1,063,235,072.02	2,080,438.03	21,627,535.41	6,620,535.30	16,883,279.28	24,521,105.51	1,085,925,754.53
七、利润总额	1,275,311,474.58	100,633,769.18	189,548,154.02	16,701,369.87	49,833,500.11	-50,329,969.20	1,682,358,236.96
八、所得税费用	382,340,303.18	15,611,168.15	49,945,311.26	425,188.28	12,714,853.61	-5,002,596.79	466,039,421.27
九、净利润	892,971,171.40	85,022,601.03	139,602,842.76	16,276,181.59	37,118,646.50	-45,327,372.41	1,216,318,815.69
十、资产总额	40,256,456,671.18	2,484,549,174.22	647,046,883.56	2,246,697,359.31	2,025,618,109.66	11,791,096,458.02	35,869,271,739.91
十一、负债总额	18,111,095,776.82	1,679,448,394.99	180,666,784.78	1,473,359,744.78	468,003,207.82	5,567,593,877.06	16,344,980,032.13

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	210,020,483.42	196,542,970.70
5年以上	393,957.00	451,828.92

账龄	期末余额	期初余额
小计	210,414,440.42	196,994,799.62
减：坏账准备	1,444,059.42	1,434,633.16
合计	208,970,381.00	195,560,166.46

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	210,414,440.42	100.00	1,444,059.42	0.69	208,970,381.00
其中：组合1：应收通行服务费	210,020,483.42	99.81	1,050,102.42	0.50	208,970,381.00
组合2：应收其他款项	393,957.00	0.19	393,957.00	100.00	
合计	210,414,440.42	100.00	1,444,059.42	0.69	208,970,381.00

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	196,994,799.62	100.00	1,434,633.16	0.73	195,560,166.46
其中：组合1：应收通行服务费	196,541,560.70	99.77	982,707.80	0.50	195,558,852.90
组合2：应收其他款项	453,238.92	0.23	451,925.36	99.71	1,313.56
合计	196,994,799.62	100.00	1,434,633.16	0.73	195,560,166.46

按组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：应收通行服务费

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	210,020,483.42	0.50	1,050,102.42	196,541,560.70	0.50	982,707.80
合计	210,020,483.42	0.50	1,050,102.42	196,541,560.70	0.50	982,707.80

②组合2：应收其他款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内				1,410.00	6.84	96.44
5年以上	393,957.00	100.00	393,957.00	451,828.92	100.00	451,828.92
合计	393,957.00	100.00	393,957.00	453,238.92	99.71	451,925.36

3. 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	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,434,633.16	67,298.18		57,871.92		1,444,059.42
合计	1,434,633.16	67,298.18		57,871.92		1,444,059.42

4. 本期实际核销的其他应收款项情况

本期实际核销的其他应收款项情况金额为 57,871.92 元。

5. 截止 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江西省高速公路联网管理中心	210,020,483.42	99.81	1,050,102.42
南丰嘉禾蜜桔销售合作社	334,032.00	0.16	334,032.00
徐亮	59,925.00	0.03	59,925.00
合计	210,414,440.42	100.00	1,444,059.42

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	447,207,107.52	63,371,275.50
减：坏账准备	56,743,096.08	38,173,686.83
合计	390,464,011.44	25,197,588.67

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	409,990,523.37	18,796,634.17
1 至 2 年	47,007.75	8,144,060.59
2 至 3 年	1,522,897.00	92,444.70
3 至 4 年	21,444.70	10,000.00
4 至 5 年	10,000.00	241,935.64
5 年以上	35,615,234.70	36,086,200.40
小计	447,207,107.52	63,371,275.50
减：坏账准备	56,743,096.08	38,173,686.83
合计	390,464,011.44	25,197,588.67

(2) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
履约及投标保证金	1,362,300.00	4,088,088.07
押金		30,000.00

项 目	期末余额	期初余额
备用金	355,806.44	374,128.00
往来及暂借款	408,422,560.33	18,954,506.59
其他	37,066,440.75	39,924,552.84
小 计	447,207,107.52	63,371,275.50
减：坏账准备	56,743,096.08	38,173,686.83
合 计	390,464,011.44	25,197,588.67

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	966,431.73	1,170,782.70	36,036,472.40	38,173,686.83
本期计提	19,473,402.68	394,328.61	-	19,867,731.29
本期转回	916.08		329,990.20	330,906.28
本期核销	-	876,168.26	91,247.50	967,415.76
其他变动	-			-
期末余额	20,438,918.33	688,943.05	35,615,234.70	56,743,096.08

(4) 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	
备用金	18,706.40		916.08			17,790.32
履约及投标保证金、押金	818,203.39		205,032.16			613,171.23
合并范围内关联方款项	947,725.33	19,473,402.68				20,421,128.01
其他款项	36,389,051.71	394,328.61	124,958.04	967,415.76		35,691,006.52
合计	38,173,686.83	19,867,731.29	330,906.28	967,415.76		56,743,096.08

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期实际核销的其他应收款项情况金额为 967,415.76 元。

(6) 截止 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海嘉融投资管理有限公司	往来款	350,330,625.00	1 年以内	78.34	17,516,531.25
江西昌铜高速公路有限责任公司	往来款	33,474,124.39	1 年以内	7.49	1,673,706.22
中核江西核电公司筹建处	前期投资款	20,580,000.00	5 年以上	4.60	20,580,000.00

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
奉新县人民政府	代垫款	15,000,000.00	5年以上	3.35	15,000,000.00
江西昌泰高速公路有限责任公司	往来款	11,883,400.32	1年以内	2.66	594,170.02
合计	—	431,268,149.71	—	96.44	55,364,407.49

(三)长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,754,084,804.43		5,754,084,804.43	5,754,084,804.43		5,754,084,804.43
对联营、合营企业投资	941,774,766.13		941,774,766.13	921,677,220.87		921,677,220.87
合计	6,695,859,570.56		6,695,859,570.56	6,675,762,025.30		6,675,762,025.30

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江西昌泰高速公路有限责任公司	1,228,596,332.73			1,228,596,332.73		
江西省嘉恒实业有限公司	38,628,500.00			38,628,500.00		
上海嘉融投资管理有限公司	1,050,000,000.00			1,050,000,000.00		
江西嘉圆房地产开发有限责任公司	740,460,553.90			740,460,553.90		
江西方兴科技股份有限公司	18,576,900.00			18,576,900.00		
江西昌铜高速公路有限责任公司	2,595,937,500.00			2,595,937,500.00		
江西嘉浔置业有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
江西赣粤实业发展有限公司	73,885,017.80			73,885,017.80		
合计	5,754,084,804.43			5,754,084,804.43		

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动							减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		其他
联营企业										
江西核电有限公司	229,706,101.21			9,137,014.02	-	-				238,843,115.23
恒邦财产保险股份有限公司	436,676,277.04			1,162,980.61	-1,265,930.33	-				436,573,327.32
江西高速传媒有限公司	44,434,618.75			-2,276,457.20	-	-				42,158,161.55
江西畅行	210,860,223.87			16,274,816.06	-	-1,122,030.90	1,812,847.00			224,200,162.03

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动								减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		期末余额
高速公路服务区开发经营有限公司											
合计	921,677,220.87			24,298,353.49	-1,265,930.33	-1,122,030.90	1,812,847.00			941,774,766.13	—

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	2,585,481,888.81	1,256,315,807.95	2,442,910,535.93	1,248,401,118.96
二、其他业务小计	12,237,396.90	35,352,211.03	9,937,467.15	36,771,784.96
合 计	2,597,719,285.71	1,291,668,018.98	2,452,848,003.08	1,285,172,903.92

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型				
其中：车辆通行服务	2,585,481,888.81	1,256,315,807.95	2,442,910,535.93	1,248,401,118.96
主营业务小计	2,585,481,888.81	1,256,315,807.95	2,442,910,535.93	1,248,401,118.96
其中：服务区		29,156,590.81		28,586,972.31
租金	3,823,411.85	810,879.30	2,695,156.71	827,621.30
路赔	2,829,190.52	1,892,305.07	2,203,953.56	3,499,669.70
其他	5,584,794.53	3,492,435.85	5,038,356.88	3,857,521.65
其他业务小计	12,237,396.90	35,352,211.03	9,937,467.15	36,771,784.96
合 计	2,597,719,285.71	1,291,668,018.98	2,452,848,003.08	1,285,172,903.92

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	24,298,353.49	-8,562,864.49
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	13,708.14	
处置交易性金融资产的投资收益	158,909.07	5,870,222.96
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	3,676,498.04	6,305,127.57
债权投资在持有期间取得的利息收益	15,006,291.67	16,653,593.74
合 计	43,153,760.41	20,266,079.78

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-102,094,029.53
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	40,100,886.20
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	209,358,224.37
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,556,163.00
5. 委托他人投资或管理资产的损益	43,700,975.92
6. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,833,119.25
7. 其他符合非经常性损益定义的损益项目（注）	174,206.86
减：所得税影响额	49,732,437.72
少数股东权益影响额（税后）	-21,826,848.61
合计	148,057,718.46

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目为增值税进项加计抵减及企业收到的代扣代缴个人所得税手续费返还。

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	6.83	4.21	0.50	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.97	4.45	0.44	0.32

江西赣粤高速公路股份有限公司
 二〇二四年三月二十二日



第 18 页至第 100 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

签名：

韩峰

日期：

2024.3.22

主管会计工作负责人

签名：

徐山

日期：

2024.3.22

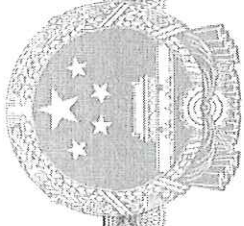
会计机构负责人

签名：

王峰

日期：

2024.3.22



营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描市场主体身份码，了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星、谢泽敏

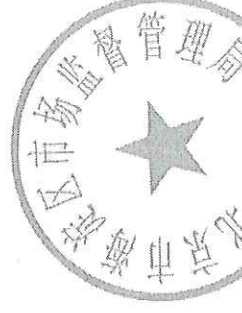
经营范围

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

出资额 4870万元

成立日期 2012年03月06日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206



登记机关

2024年01月10日

证书序号: 0017384

说明

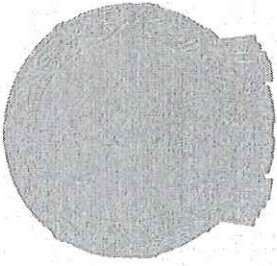
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 北京市财政局



二〇一一年九月九日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谢泽敏

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日

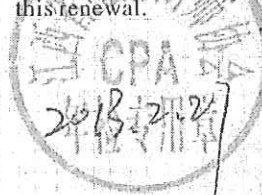


姓名 Full name 涂卫兵
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1967年3月18日
 工作单位 Working unit 中磊会计师事务所江西分所
 身份证号码 Identity card No. 360102670318201



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

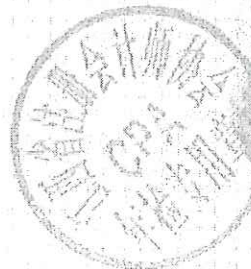


2022.6

证书编号 360200010019
No. of Certificate

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

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



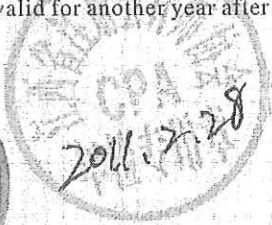
2007 年 3 月 30 日
ly /m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

2020.7.21

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



证书号 360200010019



2023.6

6

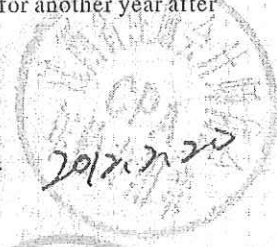
年度检验登记

Annual Renewal Registration

2021.3.19

2019.3.20

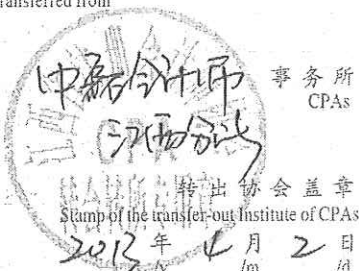
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



7

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



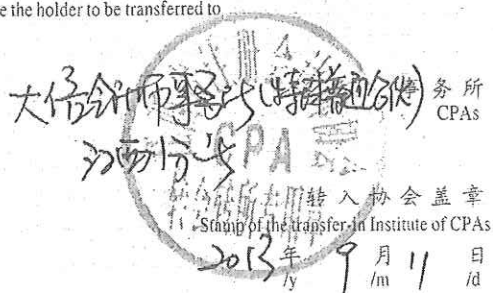
10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



11



姓名	万强
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1992-09-02
Date of birth	
工作单位	大信会计师事务所(特殊普通合伙)江西分所
Working unit	
身份证号码	360121199209024653
Identity card No.	



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



2022.6



证书编号: 110101410604
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: 2019 年 04 月 28 日
Date of Issuance /y /m /d

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.



2023.6

年 /y 月 /m 日 /d

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.



年 /y 月 /m 日 /d