

江西赣粤高速公路股份有限公司

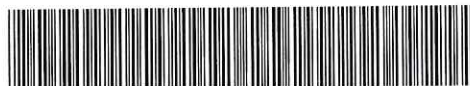
审 计 报 告

大信审字[2019]第 6-00020 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

防伪条形码:



07912019030008883278

防伪编号: 07912019030008883278

报告文号: 大信审字[2019]第6-00020号

委托单位: 江西赣粤高速公路股份有限公司

事务所名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

报告日期: 2019-03-25

报备时间: 2019-03-25 13:55

被审单位所在地: 南昌

签名注册会计师: 冯丽娟

梁华

江西赣粤高速公路股份有限公司

2018年度审计报告

事务所名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 010-82330558

传 真: 010-82327668

通 讯 地 址: 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦15层

电 子 邮 件: daxinjiangxi@163.com

事务所网址:

如对上述报备资料有疑问的,请与江西省注册会计师协会联系。

防伪查询电话: 0791-86237144

防伪查询网址: <http://www.jxicpa.org.cn>

目 录

- 审计报告 第 1-5 页
- 财务报表 第 6-17 页
- 财务报表附注 第 18-91 页
- 会计师事务所营业执照、资格证书



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

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

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

审 计 报 告

大信审字[2019]第 6-00020 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 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 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 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）公路资产折旧

1、事项描述



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

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

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

关于公路资产折旧的披露请参见附注三、重要会计政策和会计估计（十四）2 所述固定资产分类和折旧方法及附注五、合并财务报表重要项目注释（十二）固定资产。

截止 2018 年 12 月 31 日，贵公司的公路资产净值为 1,910,596.66 万元，2018 年度公路资产折旧金额为 81,543.31 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去年度的预测车流量和该期间实际车流量作比较来评价交通流量预测报告的可靠性；

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

（5）测算公路资产折旧，核对财务报表中公路资产折旧金额；

（二）九江城区收费站后撤项目处置收益

1、事项描述

根据贵公司与政府签订的九江城区高速公路收费站“拆四建二”项目补偿协议，贵公司撤销并拆除昌九高速邹家河、荷花垄、泊水湖及九景高速新港四个收费站，在昌九高速和九



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

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

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

景高速新建九江、九江东两个主线收费站。贵公司收到政府拨付的归属于补偿贵公司收费站拆除相应资产价值损失及相关费用款项金额 81,026.95 万元，本期已完成拆除移交工作，确认了资产处置损益 62,219.02 万元，占本年度利润总额的 38.44%。由于该事项重大且产生收益金额较大，构成贵公司本期利润增长的主要因素，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) 获取并检查补偿协议、决议、公告、补偿款项来源（即拨付方）的原始单据；
- (2) 通过询问及实地察看，检查协议规定拆除的四个收费站是否完成拆除移交工作和结转收益时点；
- (3) 获取固定资产拆除报废清单并与账面记录进行核对，复核相关的账务处理及资产处置收益金额的准确性。

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 2018 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。



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

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

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允



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

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

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

反映相关交易和事项。

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

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

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

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

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

(项目合伙人)



中国注册会计师:



二〇一九年三月二十五日

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

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五(一)	2,869,510,487.46	3,439,801,445.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五(二)	622,892.96	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五(三)	548,913,304.56	430,141,880.03
其中：应收票据			
应收账款		548,913,304.56	430,141,880.03
预付款项	五(四)	26,942,117.03	54,919,053.22
其他应收款	五(五)	113,388,181.86	69,495,690.61
其中：应收利息			
应收股利		4,465,727.05	4,286,485.42
存货	五(六)	1,997,459,797.70	1,987,897,192.60
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(七)	124,744,931.47	71,182,512.81
流动资产合计		5,681,581,713.04	6,053,437,774.49
非流动资产：			
可供出售金融资产	五(八)	1,637,170,886.02	2,338,576,227.38
持有至到期投资			
长期应收款	五(九)		683,419,161.64
长期股权投资	五(十)	823,198,401.46	722,102,654.42
投资性房地产	五(十一)	158,514,551.02	171,588,505.80
固定资产	五(十二)	21,161,794,568.75	22,039,016,080.25
在建工程	五(十三)	2,480,099,959.89	1,207,784,438.65
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五(十四)	102,639,134.53	110,501,672.00
开发支出			
商誉	五(十五)	3,609,824.44	3,609,824.44
长期待摊费用	五(十六)	19,983,065.26	20,151,456.76
递延所得税资产	五(十七)	192,742,809.54	53,427,019.35
其他非流动资产	五(十八)	720,054,531.54	682,889,222.61
非流动资产合计		27,299,807,732.45	28,033,066,263.30
资产总计		32,981,389,445.49	34,086,504,037.79

法定代表人：王唯

主管会计工作负责人：李松

总经济师：郭文

会计机构负责人：胡晶



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

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五(十九)		1,800,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五(二十)	1,506,962,126.69	1,827,343,972.69
预收款项	五(二十一)	55,615,498.48	134,827,814.23
应付职工薪酬	五(二十二)	57,420,684.88	51,217,784.43
应交税费	五(二十三)	413,063,721.93	262,133,846.55
其他应付款	五(二十四)	625,005,507.45	586,164,305.30
其中：应付利息		395,785,437.17	382,731,743.45
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(二十五)	1,503,572,453.22	2,880,000.00
其他流动负债	五(二十六)	1,611,323,246.12	
流动负债合计		5,772,963,238.77	4,664,567,723.20
非流动负债：			
长期借款	五(二十七)	886,000,000.00	806,000,000.00
应付债券	五(二十八)	8,456,482,760.02	8,446,221,335.38
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五(二十九)	1,148,000,000.00	2,322,449,671.60
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五(三十)	412,139,125.25	58,512,604.64
递延所得税负债	五(三十一)	115,004,383.54	254,433,965.51
其他非流动负债	五(三十二)	6,925,757.58	1,508,025,112.70
非流动负债合计		11,024,552,026.39	13,395,642,689.83
负债合计		16,797,515,265.16	18,060,210,413.03
股东权益：			
股本	五(三十三)	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(三十四)	1,838,273,650.34	1,838,273,650.34
减：库存股			
其他综合收益	五(三十五)	395,176,661.80	939,156,650.56
专项储备			
盈余公积	五(三十六)	1,483,203,212.80	1,378,682,553.06
未分配利润		8,792,180,240.96	8,125,261,628.72
归属于母公司股东权益合计		14,844,240,779.90	14,616,781,496.68
少数股东权益		1,339,633,400.43	1,409,512,128.08
股东权益合计		16,183,874,180.33	16,026,293,624.76
负债和股东权益总计		32,981,389,445.49	34,086,504,037.79

法定代表人：

主管会计工作负责人：

总经济师：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：江西赣粤高速公路股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,030,070,965.50	1,830,546,486.41
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		622,892.96	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二(一)	159,243,230.98	176,285,453.81
其中：应收票据			
应收账款		159,243,230.98	176,285,453.81
预付款项		11,207,106.67	16,795,167.48
其他应收款	十二(二)	350,548,727.99	393,089,396.53
其中：应收利息		79,750.00	
应收股利		2,902,723.42	2,902,723.42
存货		1,232,138.39	1,566,730.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		60,000,000.00	
流动资产合计		2,612,925,062.49	2,418,283,234.63
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,548,060,886.02	2,278,486,227.38
持有至到期投资			
长期应收款		5,281,245,383.99	5,672,863,292.86
长期股权投资	十二(三)	4,628,802,587.98	4,399,059,134.45
投资性房地产		3,266,024.47	3,607,822.63
固定资产		12,346,459,437.23	12,809,361,061.14
在建工程		2,468,203,555.07	1,206,704,998.23
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		56,174,083.86	62,289,974.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		9,173,996.54	10,038,496.58
递延所得税资产		161,990,528.93	23,470,226.86
其他非流动资产		2,016,229,473.54	1,959,458,877.99
非流动资产合计		28,519,605,957.63	28,425,340,112.66
资产总计		31,132,531,020.12	30,843,623,347.29

法定代表人：王明

主管会计工作负责人：王明

总经济师：王明

会计机构负责人：王明

王明

母公司资产负债表（续）

编制单位：江西赣粤高速公路股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			1,800,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		1,105,976,886.55	1,001,876,864.03
预收款项		3,080,168.00	2,150,278.80
应付职工薪酬		50,126,275.52	41,691,738.22
应交税费		359,857,658.37	130,032,547.19
其他应付款		510,568,526.04	471,901,617.38
其中：应付利息		400,495,182.22	382,731,743.45
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,499,614,877.46	
其他流动负债		2,470,000,000.00	
流动负债合计		5,999,224,391.94	3,447,653,045.62
非流动负债：			
长期借款		886,000,000.00	806,000,000.00
应付债券		8,456,482,760.02	8,446,221,335.38
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		1,148,000,000.00	2,322,449,671.60
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		410,387,264.76	56,685,412.84
递延所得税负债		115,004,383.54	254,433,965.51
其他非流动负债			1,496,955,112.70
非流动负债合计		11,015,874,408.32	13,382,745,498.03
负债合计		17,015,098,800.26	16,830,398,543.65
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		1,838,677,913.94	1,838,677,913.94
减：库存股			
其他综合收益		395,176,661.80	939,156,650.56
专项储备			
盈余公积		1,484,062,802.27	1,379,542,142.53
未分配利润		8,064,107,827.85	7,520,441,082.61
股东权益合计		14,117,432,219.86	14,013,224,803.64
负债和股东权益总计		31,132,531,020.12	30,843,623,347.29

法定代表人：王明华 主管会计工作负责人：李树成 总经济师：郭长坤 审计机构负责人：胡品

合并利润表

编制单位：江西赣粤高速公路股份有限公司

2018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(三十七)	4,507,419,165.16	4,327,803,253.13
减：营业成本	五(三十七)	2,835,443,185.39	2,534,252,853.27
税金及附加	五(三十八)	22,455,834.87	17,886,136.29
销售费用	五(三十九)	31,192,036.39	29,364,175.41
管理费用	五(四十)	190,326,897.93	158,894,427.13
研发费用	五(四十一)	20,718,713.19	25,021,656.54
财务费用	五(四十二)	607,942,567.39	635,830,114.30
其中：利息费用		641,017,122.38	680,229,752.53
利息收入		49,067,031.55	57,785,974.76
资产减值损失	五(四十三)	5,966,046.26	4,829,311.32
加：其他收益	五(四十四)	5,425,684.65	664,587.16
投资收益（损失以“－”号填列）	五(四十五)	37,318,935.79	17,610,029.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		936,690.76	3,298,504.00
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	五(四十六)	-117,161.92	
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五(四十七)	639,122,533.37	4,607,192.15
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,475,123,875.63	944,606,387.59
加：营业外收入	五(四十八)	305,950,253.83	511,004,524.62
减：营业外支出	五(四十九)	162,471,824.51	112,068,734.34
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,618,602,304.95	1,343,542,177.87
减：所得税费用	五(五十)	515,022,568.24	420,487,274.80
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,103,579,736.71	923,054,903.07
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		1,103,579,736.71	923,054,903.07
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		1,168,458,464.36	982,225,823.39
2. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		-64,878,727.65	-59,170,920.32
五、其他综合收益的税后净额		-543,979,988.76	-214,326,108.58
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-543,979,988.76	-214,326,108.58
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-543,979,988.76	-214,326,108.58
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-1,640,943.72	48,882.63
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-542,339,045.04	-214,374,991.21
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
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		559,599,747.95	708,728,794.49
归属于母公司股东的综合收益总额		624,478,475.60	767,899,714.81
归属于少数股东的综合收益总额		-64,878,727.65	-59,170,920.32
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.50	0.42
（二）稀释每股收益		0.50	0.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

总经济师：

审计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：江西赣粤高速公路股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二(四)	2,244,125,048.04	2,263,852,928.87
减：营业成本	十二(四)	1,157,041,321.91	1,048,184,630.78
税金及附加		14,321,845.31	10,351,224.88
销售费用		519,352.83	441,304.30
管理费用		121,299,342.28	99,842,962.27
研发费用			
财务费用		351,651,206.74	382,604,364.31
其中：利息费用		637,973,029.66	630,306,363.22
利息收入		301,321,764.16	260,542,718.26
资产减值损失		-4,378,204.41	14,538,776.66
加：其他收益		2,860,784.73	664,587.16
投资收益（损失以“-”号填列）	十二(五)	27,061,179.75	62,362,517.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,384,397.25	3,298,504.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-117,161.92	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		637,002,164.41	4,492,558.17
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,270,477,150.35	775,409,328.19
加：营业外收入		299,897,378.76	478,121,181.50
减：营业外支出		148,490,803.33	108,991,841.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,421,883,725.78	1,144,538,668.37
减：所得税费用		376,677,128.42	271,216,748.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,045,206,597.36	873,321,919.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,045,206,597.36	873,321,919.41
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-543,979,988.76	-214,326,108.58
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-543,979,988.76	-214,326,108.58
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-1,640,943.72	48,882.63
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-542,339,045.04	-214,374,991.21
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		501,226,608.60	658,995,810.83
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.45	0.37
（二）稀释每股收益		0.45	0.37

法定代表人：王明华 主管会计工作负责人：李振敏 总经济师：郭长民 会计机构负责人：胡晶

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

2018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		4,613,214,854.44	4,577,708,023.25
收到的税费返还		2,549,435.63	
收到其他与经营活动有关的现金	五(五十一)	390,385,978.56	925,561,853.66
经营活动现金流入小计		5,006,150,268.63	5,503,269,876.91
购买商品、接受劳务支付的现金		1,796,029,647.67	2,212,038,283.60
支付给职工以及为职工支付的现金		528,177,651.14	485,596,076.45
支付的各项税费		638,355,364.92	433,454,330.43
支付其他与经营活动有关的现金	五(五十一)	107,564,911.73	82,319,918.66
经营活动现金流出小计		3,070,127,575.46	3,213,408,609.14
经营活动产生的现金流量净额		1,936,022,693.17	2,289,861,267.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		154,133,879.59	100,059,143.97
取得投资收益收到的现金		12,858,277.20	14,319,938.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		577,395,216.85	6,054,598.29
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	五(五十一)	120,278,302.14	810,269,484.14
投资活动现金流入小计		864,665,675.78	930,703,164.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,842,145,107.96	1,550,368,526.14
投资支付的现金		233,497,804.33	216,368,112.55
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(五十一)	50,000,000.00	
投资活动现金流出小计		2,125,642,912.29	1,766,736,638.69
投资活动产生的现金流量净额		-1,260,977,236.51	-836,033,473.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,600,000,000.00	2,330,000,000.00
发行债券收到的现金		1,600,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,200,000,000.00	2,330,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,322,000,000.00	1,850,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,115,702,366.82	1,049,442,589.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,000,000.00	13,998,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五(五十一)	7,634,047.60	
筹资活动现金流出小计		4,445,336,414.42	2,899,442,589.46
筹资活动产生的现金流量净额		-1,245,336,414.42	-569,442,589.46
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		-570,290,957.76	884,385,204.35
加：期初现金及现金等价物余额		3,439,801,445.22	2,555,416,240.87
六、期末现金及现金等价物余额		2,869,510,487.46	3,439,801,445.22

法定代表人：王明华 主管会计工作负责人：李振 总经济师：郭九 会计机构负责人：胡鼎

母公司现金流量表

编制单位：江西赣粤高速公路股份有限公司

2018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		2,368,650,136.60	2,325,856,393.28
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		348,310,469.49	925,945,643.05
经营活动现金流入小计		2,716,960,606.09	3,251,802,036.33
购买商品、接受劳务支付的现金		173,641,822.97	124,834,523.53
支付给职工以及为职工支付的现金		328,170,890.94	302,144,849.67
支付的各项税费		362,543,753.63	306,137,437.41
支付其他与经营活动有关的现金		56,435,983.50	29,511,878.72
经营活动现金流出小计		920,792,451.04	762,628,689.33
经营活动产生的现金流量净额		1,796,168,155.05	2,489,173,347.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		14,133,879.59	59,143.97
取得投资收益收到的现金		20,163,777.20	59,064,497.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		574,933,301.15	5,861,727.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		120,278,302.14	810,269,484.14
投资活动现金流入小计		729,509,260.08	875,254,852.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,673,412,349.75	1,376,431,041.75
投资支付的现金		291,738,504.33	234,368,112.55
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		16,615,526.30	1,284,781,844.14
投资活动现金流出小计		1,981,766,380.38	2,895,580,998.44
投资活动产生的现金流量净额		-1,252,257,120.30	-2,020,326,145.73
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		1,600,000,000.00	2,330,000,000.00
发行债券收到的现金		1,600,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		870,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		4,070,000,000.00	2,330,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,322,000,000.00	1,850,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,084,279,864.22	997,777,856.71
支付其他与筹资活动有关的现金		8,106,691.44	
筹资活动现金流出小计		4,414,386,555.66	2,847,777,856.71
筹资活动产生的现金流量净额		-344,386,555.66	-517,777,856.71
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		199,524,479.09	-48,930,655.44
加：期初现金及现金等价物余额		1,830,546,486.41	1,879,477,141.85
六、期末现金及现金等价物余额		2,030,070,965.50	1,830,546,486.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

总经济师：

会计机构负责人：

王明

李松

郭名

胡晶

合并股东权益变动表

2018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	本 期												
	归属于母公司股东权益												
	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	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	2,335,407,014.00			1,838,273,650.34		939,156,650.56			1,378,682,553.06	8,125,261,628.72	14,616,781,496.68	1,409,512,128.08	16,026,293,624.76
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			1,838,273,650.34		939,156,650.56			1,378,682,553.06	8,125,261,628.72	14,616,781,496.68	1,409,512,128.08	16,026,293,624.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-543,979,988.76			104,520,659.74	666,918,612.24	227,459,283.22	-69,878,727.65	157,580,555.57
（一）综合收益总额						-543,979,988.76				1,168,458,464.36	624,478,475.60	-64,878,727.65	559,599,747.95
（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									104,520,659.74	-501,539,852.12	-397,019,192.38	-5,000,000.00	-402,019,192.38
1. 提取盈余公积									104,520,659.74	-104,520,659.74			
2. 对股东的分配										-397,019,192.38	-397,019,192.38	-5,000,000.00	-402,019,192.38
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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	2,335,407,014.00			1,838,273,650.34		395,176,661.80			1,483,203,212.80	8,792,180,240.96	14,844,240,779.90	1,339,633,400.43	16,183,874,180.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

- 14 -

总经济师：

会计机构负责人：

胡磊

邵永德

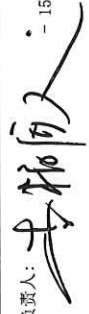
合并股东权益变动表

2018年度

单位：人民币元

编制单位：江都隆源高速公路股份有限公司

上 期													
项 目	归属于母公司股东权益												
	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	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	2,335,407,014.00				1,838,257,646.26		1,153,482,759.14		1,291,350,361.12	7,580,679,049.37	14,199,176,829.89	1,483,805,552.48	15,682,982,382.37
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				1,838,257,646.26		1,153,482,759.14		1,291,350,361.12	7,580,679,049.37	14,199,176,829.89	1,483,805,552.48	15,682,982,382.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					16,004.08		-214,326,108.58		87,332,191.94	544,582,579.35	417,604,666.79	-74,293,424.40	343,311,242.39
（一）综合收益总额							-214,326,108.58			982,225,823.39	767,899,714.81	-59,170,920.32	708,728,794.49
（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									87,332,191.94	-437,643,244.04	-350,311,052.10	-13,998,000.00	-364,309,052.10
1. 提取盈余公积									87,332,191.94	-87,332,191.94			
2. 对股东的分配										-350,311,052.10	-350,311,052.10	-13,998,000.00	-364,309,052.10
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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					16,004.08						16,004.08	-1,124,504.08	-1,108,500.00
四、本期期末余额	2,335,407,014.00				1,838,273,650.34		939,156,650.56		1,378,682,553.06	8,125,261,628.72	14,616,781,496.68	1,409,512,128.08	16,026,293,624.76

法定代表人：  主管会计工作负责人：  总经济师：  会计机构负责人： 



母公司股东权益变动表

编制单位：江西赣粤高速股份有限公司 2018年度 单位：人民币元

项 目	本 期										
	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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,335,407,014.00				1,838,677,913.94	939,156,650.56			1,379,542,142.53	7,520,441,082.61	14,013,224,803.64
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,335,407,014.00				1,838,677,913.94	939,156,650.56			1,379,542,142.53	7,520,441,082.61	14,013,224,803.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-543,979,988.76			104,520,659.74	543,666,745.24	104,207,416.22
（一）综合收益总额						-543,979,988.76				1,045,206,597.36	501,226,608.60
（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									104,520,659.74	-501,539,852.12	-397,019,192.38
1. 提取盈余公积									104,520,659.74	-104,520,659.74	
2. 对股东的分配										-397,019,192.38	-397,019,192.38
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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	2,335,407,014.00				1,838,677,913.94	395,176,661.80			1,484,062,802.27	8,064,107,827.85	14,117,432,219.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

总经济师：

会计机构负责人：

胡晶

郭龙光



母公司股东权益变动表

编制单位：江西赣粤高速公路股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

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
		优先股	永续债			其他				
一、上年期末余额	2,335,407,014.00			1,838,677,913.94		1,153,482,759.14		1,292,209,950.59	7,084,762,407.24	13,704,540,044.91
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	2,335,407,014.00			1,838,677,913.94		1,153,482,759.14		1,292,209,950.59	7,084,762,407.24	13,704,540,044.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-214,326,108.58		87,332,191.94	435,678,675.37	308,684,758.73
（一）综合收益总额						-214,326,108.58			873,321,919.41	658,995,810.83
（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								87,332,191.94	-437,643,244.04	-350,311,052.10
1. 提取盈余公积								87,332,191.94	-87,332,191.94	
2. 对股东的分配									-350,311,052.10	-350,311,052.10
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										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	2,335,407,014.00			1,838,677,913.94		939,156,650.56		1,379,542,142.53	7,520,441,082.61	14,013,224,803.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

总经济师：

会计机构负责人：

胡品

刘长斌

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

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

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(现更名为江西省高速公路投资集团有限责任公司)作为主发起人, 联合江西公路开发有限责任公司、江西省交通物资供销总公司、江西运输开发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, 设立时注册资本 75,400 万元人民币。

1999 年 4 月, 经江西省股份制改革及股票发行联审小组赣股[1999]04 号文批准, 本公司在原有股本 75,400 万股的基础上, 按 3.23605:1 进行缩股, 将公司注册资本变更为 23,300 万元。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, 本公司在上海证券交易所按每股 11 元发行价发行了每股面值 1 元的人民币普通股 12,000 万股, 股票发行后, 本公司注册资本变更为 35,300 万元。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2002]114 号文批准, 本公司向国有法人股股东配售普通股 222,493 股, 向社会公众股股东配售普通股 36,000,000 股, 每股面值 1 元。配股后, 注册资本变更为 389,222,493 元。

经 2003 年度、2006 年度、2009 年度分别以未分配利润、资本公积转增股本及“赣粤 CWB1”认股权证行权后, 本公司现注册资本为 2,335,407,014 元。

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。法定代表人: 王国强。统一社会信用代码: 91360000705501796N。

(二) 公司的业务性质及主要经营活动

本公司属高速公路经营行业, 主要从事项目融资、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; 高等级公路通讯、监控、收费系统及其设备、交通配套设施的生产、

加工、销售及施工；交通工程咨询；苗圃和园林绿化；筑路材料加工和经营。

（三）财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于2019年3月25日决议批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

截止2018年12月31日，本公司合并财务报表范围内的子公司如下：

序号	子公司名称	持股比例（%）	取得方式
1	江西昌泰高速公路有限责任公司	76.67	投资设立
2	江西昌铜高速公路有限责任公司	57.69	投资设立
3	江西方兴科技有限公司	100.00	投资设立
4	江西嘉圆房地产开发有限责任公司	100.00	投资设立
5	上海嘉融投资管理有限公司	100.00	投资设立
6	江西省嘉恒实业有限公司	100.00	投资设立
7	江西高速实业开发有限公司	50.00	追加投资
8	江西嘉浔置业有限公司	100.00	投资设立

本期合并财务报表范围情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

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

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司主要从事高速公路经营，根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。管理层所作出的重大会计判断和估计说明请参阅本附注“（九）金融工具—金融资产减值—可供出售的金融资产减值”、“（十）应收款项—坏账准备”、“（十一）存货—存货跌价准备”“（十四）固定资产—折旧”、“（十七）无形资产—摊销”、“（十八）长期资产减值”、“（二十

五) 递延所得税资产”等。

(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 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

(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) 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所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

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

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表及会计期间

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

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、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母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并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。

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合人民币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此而产生的汇兑差额，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，仍采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，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中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，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。

(九) 金融工具

1、金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

2) 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

3) 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

4) 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入

初始确认金额。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

2、本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法

本公司公允价值在计量时分为三个层次：第一层次是公司在计量日能获得相同资产或负债在活跃市场上报价的，以该报价为依据确定公允价值；第二层次是公司在计量日能获得类似资产或负债在活跃市场上的报价，或相同或类似资产或负债在非活跃市场上的报价，以该报价为依据做必要调整确定公允价值；第三层次是公司无法获得相同或类似资产可比市场交易价格的，以其反映市场参与者对资产或负债定价时所使用的参数为依据确定公允价值。

3、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

4、金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测

试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

1) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

2) 可供出售金融资产减值

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	如果单项可供出售金融资产的公允价值出现较大幅度下降，超过其持有成本的50%，认定该可供出售金融资产已发生减值为严重的，应计提减值准备，确认减值损失。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	如果单项可供出售金融资产的公允价值出现较大幅度下降，预期这种下降趋势属于非暂时性的，持续时间超过一年，且在整个持有期间得不到根本改变时，认定该可供出售金融资产已发生减值为非暂时性的，应计提减值准备，确认为减值损失。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	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；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于50%，反弹持续时间未超过12个月的均作为持续下跌期间

（十）应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

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

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

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

按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、计提方法：

① 信用风险特征组合的确定依据

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

项 目	确定组合的依据
账龄组合	账龄的长短
特定款项组合	应收的通行服务收入（其风险特征不存在减值风险）

② 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

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

a、 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
----	-------------	--------------

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

b、组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法

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

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

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

(十一) 存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

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

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，以及承揽工程预计存在的亏损部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个（或类别）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、开发产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估

计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

4、存货的盘存制度

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

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销，其他周转材料采用一次转销法摊销。

6、房地产开发企业特定存货的核算方法

1) 开发用土地的核算方法：

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

2) 公共配套设施费用的核算方法：

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

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

3) 周转房的摊销方法：按房屋建筑物的估计经济使用年限，采用直线法计算。

(十二) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公

允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《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，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方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，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

（十三）投资性房地产

1、投资性房地产的种类和计量模式

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

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

2、采用成本模式核算政策

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

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

（十四） 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

2、固定资产分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

（1）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，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2017年1月交通运输部规划研究院出具的《江西赣粤高速公路股份有限公司经营公路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
房屋建筑物	20、30	5%	4.75、3.17
机器设备	10	5%	9.5
运输设备	8	5%	11.875
其他设备	5	5%	19

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- 2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- 3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十五） 在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

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

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

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

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

（十六） 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、资本化金额计算方法

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

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

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

（十七） 无形资产

1、无形资产的计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件及采矿权等。

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

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①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；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，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。

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

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出进行相应处理。将为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查期间确认为研究阶段；将进行商业性生产（或使用）前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料（装置或产品）期间确认为开发阶段。

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（十八）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。

（十九）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，按实际成本计价，在受益年限内采用直线法平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

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

1、短期薪酬

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

2、离职后福利

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

企业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：企业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；企业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，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十一）预计负债

1、预计负债的确认标准

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：1）该义务是本公司承担的现时义务；2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

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。

（二十二）可转换债券、应付债券

1、可转换债券核算方法

公司发行的同时包含负债和转换选择权成分的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权，作为权益进行核算。

初始确认时，负债部分的公允价值按类似不具有转换选择权债券的现行市场价格确定。可转换债券的整体发行价格扣除负债部分的公允价值的差额，作为债券持有人将债券转换为权益工具的转换选择权的价值，计入“其他权益工具”。

初始确认后，可转换债券的负债部分采用实际利率法按摊余成本计量。可转换债券转换时或转换选择权到期时不确认利得或损失。

发行可转换债券的交易费用，在负债部分和权益部分之间按照各自的公允价值为基础进行分摊。权益部分的交易费用直接计入权益，负债部分的交易费用计入负债部分的初始确认金额。

2、应付债券的核算方法

应付债券按照实际的发行价格总额作负债处理，债券发行价格总额与债券面值总额的差

异，作为债券溢价或折价。

债券的溢价或折价在债券的存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

（二十三）收入

1、通行服务收入

2004年6月1日起，江西省高速公路实行联网收费，江西省交通运输厅及联网各方共同成立的江西省高速公路联网收费结算管理中心负责收费系统的运行管理及结算工作，联网各方的车辆通行费收入由系统于次日进行自动分账，本公司以江西省高速公路联网收费结算管理中心提供的联网收费清算分割表的结果确认收入。

2、销售商品

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

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

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

3、提供劳务

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

4、让渡资产使用权

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

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

5、建造合同收入

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

本公司的子公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

资产负债表日, 按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额, 确认为当期合同收入; 同时, 按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额, 确认为当期合同费用。

(二十四) 政府补助

1、政府补助类型

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), 主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

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。其中与本公司日常活动相关的, 计入其他收

益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：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。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、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，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。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4、政府补助的确认时点

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。

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 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，本公司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。

(2) 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。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

2) 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为

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

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

4) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

（二十六）租赁

1、经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法

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

（二十七）持有待售和终止经营

1、划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价

值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

（2）可收回金额。

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

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

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（二十八）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要

求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15 号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1. 应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	548,913,304.56 元	430,141,880.03 元	应收票据：0.00 元 应收账款：430,141,880.03 元
2. 应收利息、应收股利并其他应收款项目列示	其他应收款	113,388,181.86 元	69,495,690.61 元	应收利息：0.00 元 应收股利：4,286,485.42 元 其他应收款：65,209,205.19 元
3. 固定资产清理并入固定资产列示	固定资产	21,161,794,568.75 元	22,039,016,080.25 元	固定资产：22,039,016,080.25 元 固定资产清理：0.00 元
4. 工程物资并入在建工程列示	在建工程	2,480,099,959.89 元	1,207,784,438.65 元	在建工程：1,207,784,438.65 元 工程物资：0.00 元
5. 应付票据和应付账款合并列示	应付票据及应付账款	1,506,962,126.69 元	1,827,343,972.69 元	应付票据：0.00 元 应付账款：1,827,343,972.69 元
6. 应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	625,005,507.45 元	586,164,305.30 元	应付利息：382,731,743.45 元 应付股利：526,218.32 元 其他应付款：202,906,343.53 元
7. 专项应付款计入长期应付款列示	长期应付款	1,148,000,000.00 元	2,322,449,671.60 元	长期应付款：1,155,834,047.60 元 专项应付款：1,166,615,624.00 元
8. 管理费用列报调整	管理费用	190,326,897.93 元	158,894,427.13 元	183,916,083.67 元
9. 研发费用单独列示	研发费用	20,718,713.19 元	25,021,656.54 元	—

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%、10%、11%、16%、17%
城市维护建设税	应交流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

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%
上海嘉融投资管理有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
江西省嘉恒实业有限公司	25%
江西高速实业开发有限公司	25%
江西嘉浔置业有限公司	25%

（二）税收优惠及批文

根据江西省高企认定工作领导小组赣高企认发[2019]1 号《关于公布江西省 2018 年第二批高新技术企业名单的通知》，认定本公司子公司江西方兴科技有限公司为高新技术企业，证书编号：GR201836001397；有效期：三年（自 2018 年 12 月 4 日至 2021 年 12 月 3 日）。根据《企业所得税法》及其《实施条例》等有关规定，公司享受高新技术企业所得税优惠政策，按 15%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	418,814.88	96,747.50
银行存款	2,869,090,977.57	3,438,571,788.82
其他货币资金	695.01	1,132,908.90
合 计	2,869,510,487.46	3,439,801,445.22

（二）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

类 别	期末余额	期初余额
1. 交易性金融资产	622,892.96	
其中：权益工具投资	622,892.96	
合 计	622,892.96	

（三）应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	573,875,591.65	449,779,076.21
减：坏账准备	24,962,287.09	19,637,196.18
合 计	548,913,304.56	430,141,880.03

1. 应收账款

类 别	期末数	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	573,875,591.65	100.00	24,962,287.09	4.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	573,875,591.65	100.00	24,962,287.09	4.35

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	449,779,076.21	100.00	19,637,196.18	4.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	449,779,076.21	100.00	19,637,196.18	4.37

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	300,675,738.70	5	15,033,786.95	128,704,204.93	5	6,435,210.24
1至2年	19,412,163.59	10	1,941,216.36	73,038,050.82	10	7,303,805.09
2至3年	17,823,283.72	15	2,673,492.56	11,823,187.30	15	1,773,478.10
3年以上	13,284,478.07	40	5,313,791.22	10,311,756.87	40	4,124,702.75
合 计	351,195,664.08	—	24,962,287.09	223,877,199.92	—	19,637,196.18

② 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
特定款项组合	222,679,927.57			225,901,876.29		
其中：通行服务收入	222,679,927.57			225,901,876.29		
合 计	222,679,927.57			225,901,876.29		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 5,325,090.91 元；本期收回或转回坏账准备金额为 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
------	------	---------------	--------

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
江西省高速公路联网管理中心	262,549,799.57	45.75	1,993,493.60
江西省高速公路投资集团有限责任公司	197,545,005.55	34.42	12,082,214.20
广西河百高宿公路有限公司	37,612,517.00	6.55	1,880,625.85
江西省交通工程集团有限公司	7,661,639.40	1.34	383,081.97
南昌美美企业管理有限公司	6,365,225.62	1.11	342,742.91
合 计	511,734,187.14	89.17	16,682,158.53

注：江西省高速公路联网管理中心期末余额中应收通行服务费为 222,679,927.57 元，应收工程款为 39,869,872.00 元。

(四) 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	19,201,966.33	71.27	13,438,140.75	24.47
1 至 2 年	1,688,866.47	6.27	9,936,382.40	18.09
2 至 3 年	2,880,526.15	10.69	1,130,918.87	2.06
3 年以上	3,170,758.08	11.77	30,413,611.20	55.38
合 计	26,942,117.03	100.00	54,919,053.22	100.00

账龄超过 1 年且金额重大的预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
江西方兴科技有限公司	江西搏强交通设施有限公司	2,303,678.50	1-2 年、2-3 年	合同未履行完毕
江西方兴科技有限公司	南昌市鹏程物资有限公司	755,975.00	1-2 年、2-3 年	合同未履行完毕
江西方兴科技有限公司	江西省计量测试研究院	665,440.00	1-2 年、2-3 年	合同未履行完毕
江西方兴科技有限公司	永年县方远交通设施有限公司	547,806.00	5 年以上	合同未履行完毕
江西方兴科技有限公司	河北来旺塑胶制品有限公司	504,900.00	1-2 年	合同未履行完毕
合 计		4,777,799.50	——	——

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
江西搏强交通设施有限公司	4,067,134.50	15.10
江西嘉特信工程技术有限公司	1,850,963.12	6.87
江西高速传媒有限公司	1,032,922.20	3.83
新疆新路公路养护集团有限责任公司	976,800.00	3.63
北京云星宇交通科技股份有限公司	870,900.00	3.23

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
合 计	8,798,719.82	32.66

(五) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	4,465,727.05	4,286,485.42
其他应收款项	129,615,721.53	85,261,516.56
减：坏账准备	20,693,266.72	20,052,311.37
合 计	113,388,181.86	69,495,690.61

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

项 目	期末余额	期初余额
江西赣粤高速公路工程有限责任公司	4,286,485.42	4,286,485.42
江西昌泰吉安服务区经营有限公司	179,241.63	
合 计	4,465,727.05	4,286,485.42

(2) 账龄超过 1 年的重要应收股利

项 目	期末余额	未收回的原因	账龄	是否发生减值及其判断依据
江西赣粤高速公路工程有限责任公司	4,286,485.42		1 年以上	否
合 计	4,286,485.42	—	—	—

2. 其他应收款项

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	5,646,160.07	4.36	5,646,160.07	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款项	123,555,381.46	95.32	14,632,926.65	11.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	414,180.00	0.32	414,180.00	100.00
合 计	129,615,721.53	100.00	20,693,266.72	15.97

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款项	84,867,336.56	99.54	19,658,131.37	23.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	394,180.00	0.46	394,180.00	100.00
合 计	85,261,516.56	100.00	20,052,311.37	23.52

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
中康建设管理股份有限公司	5,646,160.07	5,646,160.07	1-2 年	100	预计无法收回
合 计	5,646,160.07	5,646,160.07	——	——	——

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	92,901,716.94	5	4,645,085.87	27,138,510.97	5	1,356,925.57
1 至 2 年	4,815,770.65	10	481,577.06	9,467,541.07	10	946,754.11
2 至 3 年	3,315,575.24	15	497,336.28	7,800,248.41	15	1,170,037.26
3 年以上	22,522,318.63	40	9,008,927.44	40,461,036.11	40	16,184,414.43
合 计	123,555,381.46	—	14,632,926.65	84,867,336.56	—	19,658,131.37

(2) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
九江庐山旅游公路开发总公司	154,780.00	154,780.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
江西省勘察设计研究院	116,100.00	116,100.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
江西交通物资有限责任公司筹建办	95,000.00	95,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
贾晓菁	28,300.00	28,300.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
王源彬	20,000.00	20,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
合 计	414,180.00	414,180.00	——	——	——

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 640,955.35 元；本期收回或转回坏账准备金额为 0.00 元。

(4) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
履约及投标保证金	33,528,807.17	33,683,483.75
押金	236,619.00	2,060,215.05

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	1,688,707.42	2,396,186.09
暂借款	50,712,092.00	2,097,326.70
路赔款		29,986,260.49
其他	43,449,495.94	15,038,044.48
合 计	129,615,721.53	85,261,516.56

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备余额
苇禾国际商业保理有限公司	借款	50,000,000.00	1年以内	38.58	2,500,000.00
中铁三局集团第六工程昌奉高速公路A2标项目经理部	工程款	13,981,501.00	1年以内	10.79	699,075.05
江西省高速公路投资集团有限责任公司	投标、履约保证金	6,312,644.58	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、5年以上	4.87	1,527,542.12
江西赣粤高速公路工程有限责任公司	工程款	6,044,835.78	4-5年	4.66	2,417,934.31
中康建设管理股份有限公司	工程款	5,646,160.07	1-2年	4.36	5,646,160.07
合 计		81,985,141.43	——	63.26	12,790,711.55

(六) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,329,703.84		12,329,703.84	7,080,307.97		7,080,307.97
低值易耗品	1,065,865.01		1,065,865.01	763,471.01		763,471.01
库存商品	22,667,789.61		22,667,789.61	19,805,535.05		19,805,535.05
已完工未结算资产	39,473,837.69		39,473,837.69	51,860,038.83		51,860,038.83
开发成本	1,695,805,053.18		1,695,805,053.18	1,612,587,881.70		1,612,587,881.70
开发产品	226,117,548.37		226,117,548.37	295,799,958.04		295,799,958.04
合 计	1,997,459,797.70		1,997,459,797.70	1,987,897,192.60		1,987,897,192.60

2. 开发成本、开发产品

项 目	金 额
(1) 开发成本	1,695,805,053.18
铜鼓嘉园项目	78,220,470.58
奉新嘉园项目	40,561,777.34
湾里和谐佳园	248,445,179.73

项 目	金 额
溪霞项目	13,044,430.61
西海康龙一期	7,626,401.96
庐山西海生态旅游项目	91,119,567.53
九江八里湖项目	1,216,787,225.43
(2) 开发产品	226,117,548.37
奉新嘉园项目	53,477,345.89
铜鼓嘉园项目	126,623,300.72
西海康龙项目	46,016,901.76

3. 期末建造合同形成的已完工未结算资产

项 目	金 额
累计已发生成本	1,978,025,299.24
累计已确认毛利	391,490,868.57
减：预计损失	
已办理结算的金额	2,330,042,330.12
建造合同形成的已完工未结算资产	39,473,837.69

(七) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	4,833,125.27	213,883.78
待认证进项税	758,173.77	1,169,850.19
预缴税款	20,153,632.43	19,798,778.84
特定资产收益权		50,000,000.00
委托贷款	99,000,000.00	
合 计	124,744,931.47	71,182,512.81

注：委托贷款系本公司子公司上海嘉融投资管理有限公司委托银行向江西交建金融服务有限公司发放的 1 年期委托贷款 5000 万元和 4900 万元，到期日分别为 2019 年 3 月 28 日和 2019 年 4 月 8 日，年利率为 10.8%，按月付息。江西省通源地产开发有限责任公司为上述委托贷款提供连带责任担保。

(八) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,637,170,886.02		1,637,170,886.02	2,338,576,227.38		2,338,576,227.38
其中：按公允价值计量的	1,548,060,886.02		1,548,060,886.02	2,278,486,227.38		2,278,486,227.38
按成本计量的	89,110,000.00		89,110,000.00	60,090,000.00		60,090,000.00

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	1,637,170,886.02		1,637,170,886.02	2,338,576,227.38		2,338,576,227.38

2. 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具（湘邮科技）	可供出售权益工具（国盛金控）	可供出售权益工具（信达地产）	合计
权益工具的成本	8,000,000.00	686,089,674.46	601,456,000.00	1,295,545,674.46
公允价值	81,475,680.00	1,072,631,528.64	393,953,677.38	1,548,060,886.02
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	55,106,760.00	289,906,390.64	52,627,396.64	397,640,547.28
已计提减值金额				

注 1：本公司期末持有湖南湘邮科技股份有限公司无限售条件流通股 686.4 万股，按 2018 年 12 月 28 日收盘价 11.87 元/股计算其公允价值。

注 2：本公司期末持有信达地产股份有限公司无限售条件流通股 10,024.2666 万股，按 2018 年 12 月 28 日收盘价 3.93 元/股计算其公允价值。

注 3：本公司期末持有国盛金融控股集团股份有限公司无限售条件流通股 10,641.1858 万股，按 2018 年 12 月 28 日收盘价 10.08 元/股计算其公允价值。

3. 期末以成本计量的权益工具投资明细

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
江西昌泰物业服务有限责任公司	90,000.00			90,000.00					18	
新余挚信投资管理中心（有限合伙）	10,000,000.00			10,000,000.00					5.06	
中航信托·天启（2016）41 号贵州昆仑天然气并购基金投资集合资金信托计划	50,000,000.00			50,000,000.00						
清科-嘉豪母基金项目		20,000,000.00		20,000,000.00					16.3934	
苇禾国际商业保理有限公司		9,020,000.00		9,020,000.00					9.00	
合 计	60,090,000.00	29,020,000.00		89,110,000.00					—	

注 1：2018 年 2 月 24 日，本公司子公司上海嘉融投资管理有限公司作为有限合伙人出资 5,000 万元投资由清科集团和嘉豪（北京）投资有限公司作为普通合伙人共同发起设立的清科-嘉豪母基金项目，该基金存续期限 8 年，总规模为 30,500 万元，本公司认购比例为 16.3934%。截止 2018 年 12 月 31 日，本公司已累计认缴出资 2000 万元。

注 2：2018 年 7 月 25 日，本公司子公司上海嘉融投资管理有限公司与江西八鑫实业有限公司签订《股权转让协议》，受让其持有苇禾国际商业保理有限公司的认缴股金 900 万元，占苇禾国际商业保理有限公司注册资本的 9%，其中江西八鑫实业有限公司已实缴的 360 万元股权转让价格为 362 万元，尚未实缴的 540 万元本公司已于 2018 年 8 月出资到位。

(九) 长期应收款

项 目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
江西省高速公路投资集团有限责任公司（昌西南连接线项目主体变更）				683,419,161.64		683,419,161.64	
合 计				683,419,161.64		683,419,161.64	—

注：长期应收款本期减少系收回上述款项。

(十) 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	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
江西昌泰天福茶业有限公司		100,000,000.00		-151,412.43						99,848,587.57	
小计		100,000,000.00		-151,412.43						99,848,587.57	
二、联营企业											
江西核电有限公司	242,787,276.77			1,029,937.76						243,817,214.53	
恒邦财产保险股份有限公司	435,366,733.88			39,623.26	-1,640,943.72					433,765,413.42	
江西高速传媒有限公司	43,948,643.77			314,836.23						44,263,480.00	
共青城高云投资管理有限公司		1,800,000.00		-296,294.06						1,503,705.94	
小计	722,102,654.42	1,800,000.00		1,088,103.19	-1,640,943.72					723,349,813.89	
合 计	722,102,654.42	101,800,000.00		936,690.76	-1,640,943.72					823,198,401.46	—

注 1：2018 年 7 月 2 日，本公司子公司江西昌泰高速公路有限责任公司与漳浦天福观光茶园有限公司签订《合作协议》，双方共同出资组建合资公司江西昌泰天福茶业有限公司，注册资本为人民币 2 亿元，江西昌泰高速公路有限责任公司与漳浦天福观光茶园有限公司各持股 50%。

注 2：2018 年 6 月 14 日，本公司子公司上海嘉融投资管理有限公司与共青城高维投资管理有限公司签订《股东出资协议》，共同出资设立共青城高云投资管理有限公司，其中上海嘉融投资管理有限公司认缴出资额 300 万元，持股比例为 30%。截止 2018 年 12 月 31 日，上海嘉融投资管理有限公司已实缴出资 180 万元。

(十一) 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	261,068,440.13	261,068,440.13
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	15,051,179.45	15,051,179.45
(1) 处置	15,051,179.45	15,051,179.45
4.期末余额	246,017,260.68	246,017,260.68
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	89,479,934.33	89,479,934.33
2.本期增加金额	8,508,430.35	8,508,430.35
(1) 计提或摊销	8,508,430.35	8,508,430.35
3.本期减少金额	10,485,655.02	10,485,655.02
(1) 处置	10,485,655.02	10,485,655.02
4.期末余额	87,502,709.66	87,502,709.66
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	158,514,551.02	158,514,551.02
2.期初账面价值	171,588,505.80	171,588,505.80

注：本期投资性房地产减少系子公司江西昌泰高速公路有限责任公司转让吉安服务区相关资产所致。

(十二) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	21,161,794,568.75	22,039,016,080.25
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	21,161,794,568.75	22,039,016,080.25

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							

江西赣粤高速公路股份有限公司
财务报表附注
2018年1月1日—2018年12月31日

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
1.期初余额	25,504,304,723.01	181,699,421.71	1,990,570,419.34	1,908,816,614.68	133,168,337.37	217,456,008.23	29,936,015,524.34
2.本期增加金额	198,385,664.16		71,587,570.82	58,372,158.70	7,384,345.36	76,902,358.97	412,632,098.01
（1）外购				8,482,230.77	7,384,345.36	7,998,658.98	23,865,235.11
（2）在建工程转入	240,274,944.37		71,587,570.82	49,889,927.93		68,903,699.99	430,656,143.11
（3）其他增加	-41,889,280.21						-41,889,280.21
3.本期减少金额	444,564,489.46		104,397,771.46	237,246,639.39	30,417,840.69	64,875,730.31	881,502,471.31
（1）处置或报废	444,564,489.46		104,397,771.46	237,246,639.39	30,417,840.69	64,875,730.31	881,502,471.31
4.期末余额	25,258,125,897.71	181,699,421.71	1,957,760,218.70	1,729,942,133.99	110,134,842.04	229,482,636.89	29,467,145,151.04
二、累计折旧							
1.期初余额	5,600,597,895.12	181,699,421.71	666,998,418.86	1,155,823,347.90	105,749,200.00	186,131,160.50	7,896,999,444.09
2.本期增加金额	815,433,062.03		63,368,539.16	119,239,935.46	7,009,594.94	10,751,540.67	1,015,802,672.26
（1）计提	815,433,062.03		63,368,539.16	119,239,935.46	7,009,594.94	10,751,540.67	1,015,802,672.26
3.本期减少金额	263,871,687.56		36,764,180.80	216,625,589.45	28,733,584.06	61,456,492.19	607,451,534.06
（1）处置或报废	263,871,687.56		36,764,180.80	216,625,589.45	28,733,584.06	61,456,492.19	607,451,534.06
4.期末余额	6,152,159,269.59	181,699,421.71	693,602,777.22	1,058,437,693.91	84,025,210.88	135,426,208.98	8,305,350,582.29
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	19,105,966,628.12		1,264,157,441.48	671,504,440.08	26,109,631.16	94,056,427.91	21,161,794,568.75
2.期初账面价值	19,903,706,827.89		1,323,572,000.48	752,993,266.78	27,419,137.37	31,324,847.73	22,039,016,080.25

注 1：本期固定资产增加中其他增加红字系公司昌泰高速公路资产根据决算结果调整原暂估资产原值所致。

注 2：本期固定资产减少数主要系：（1）本公司昌九高速公路改扩建项目拆除报废公路资产原值 208,369,172.08 元，累计折旧 124,762,577.41 元；（2）九江城区高速公路收费站后撤项目处置公路资产原值 236,195,317.38 元，累计折旧 139,109,110.15 元；（3）子公司江西昌泰高速公路有限责任公司转让吉安服务区相关资产原值 102,074,175.63 元，累计折旧 35,419,769.01 元。

（十三）在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	2,480,099,959.89	1,207,784,438.65
工程物资		
减：减值准备		
合计	2,480,099,959.89	1,207,784,438.65

1. 在建工程项目

(1) 在建工程基本情况

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
昌九高速改扩建项目	2,459,658,623.43		2,459,658,623.43	1,152,242,700.50		1,152,242,700.50
九江城区高速公路收费站后撤项目				53,549,222.23		53,549,222.23
南安收费所改扩建项目	10,012,451.26		10,012,451.26			
永修加油站建设工程	6,737,881.36		6,737,881.36			
零星工程	3,691,003.84		3,691,003.84	1,992,515.92		1,992,515.92
合 计	2,480,099,959.89		2,480,099,959.89	1,207,784,438.65		1,207,784,438.65

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
昌九高速公路改扩建项目	652434 万元	1,152,242,700.50	1,307,415,922.93			2,459,658,623.43
九江城区高速公路收费站后撤项目	40660 万元	53,549,222.23	302,796,917.63	356,346,139.86		
合 计	—	1,205,791,922.73	1,610,212,840.56	356,346,139.86		2,459,658,623.43

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入占预算比例 (%)	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
昌九高速公路改扩建项目	37.70		102,653,176.18	67,523,724.79	3.14%	自筹及借款
九江城区高速公路收费站后撤项目						
合 计	——	——	102,653,176.18	67,523,724.79	——	——

注 1：昌九高速公路改扩建项目系根据本公司 2014 年第二次临时股东大会审议通过的《关于投资南昌至九江高速公路改扩建项目的议案》、国家发展和改革委员会下发的发改基础[2015]2287 号文《关于江西省南昌至九江高速公路改扩建工程核准的批复》和交通运输部下发的交公路函[2015]945 号《关于江西省南昌至九江高速公路改扩建工程初步设计的批复》同意改扩建，项目总概算 652,434 万元；

注 2：九江城区高速公路收费站后撤项目系根据本公司 2017 年 8 月 8 日第六届董事会第十六次会议审议通过的《关于九江城区高速公路收费站“拆四建二”项目的议案》、九江市发展和改革委员会九发改交字[2016]532 号《关于核准九江市城区高速公路收费站撤建站工程项目申请报告的批复》和江西省交通运输厅赣交规划字（2016）6 号《关于同意实

施九江市城区高速公路收费站后撤工程的批复》，同意撤除九江市城区段邹家河、荷花垄、泊水湖和新港四个收费站并重新建设位于新港互通西侧和七里湖枢纽互通以北约2公里的2个主线收费站。根据九江市发展和改革委员会九发改交通字[2017]551号《关于同意九江市城区高速公路收费站撤建站项目投资规模变更的批复》及九江市政府与公司签订的《九江市城区高速公路收费站后撤工程与琴湖大道互通建设协议》，九江市城区高速公路收费站撤建站项目投资估算总额为4.066亿元。九江城区高速公路收费站后撤项目于2018年10月已基本完工，本期暂估结转固定资产。

(十四) 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	236,318,146.86	5,699,732.62	3,970,000.00	245,987,879.48
2.本期增加金额		18,965.52		18,965.52
(1) 外购		18,965.52		18,965.52
3.本期减少金额				
4.期末余额	236,318,146.86	5,718,698.14	3,970,000.00	246,006,845.00
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	128,949,344.73	5,522,286.75	1,014,576.00	135,486,207.48
2.本期增加金额	7,671,611.64	77,555.35	132,336.00	7,881,502.99
(1) 计提	7,671,611.64	77,555.35	132,336.00	7,881,502.99
3.本期减少金额				
4.期末余额	136,620,956.37	5,599,842.10	1,146,912.00	143,367,710.47
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	99,697,190.49	118,856.04	2,823,088.00	102,639,134.53
2.期初账面价值	107,368,802.13	177,445.87	2,955,424.00	110,501,672.00

(十五) 商誉

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。

(十六) 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
1、雷公坳培训中心房屋及土地租赁	8,477,442.34		692,036.04		7,785,406.30
2、云中宾馆租赁费	641,089.06		84,996.00		556,093.06
3、泊水湖收费站土地租赁费	693,215.22		67,620.00		625,595.22
4、马回岭土地租赁费	226,749.96		19,848.00		206,901.96
5、装修费	10,112,960.18	2,173,373.84	1,477,265.30		10,809,068.72
合 计	20,151,456.76	2,173,373.84	2,341,765.34		19,983,065.26

(十七) 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	8,099,463.79	41,991,961.23	7,651,609.33	38,576,508.68
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	51,875,580.65	207,502,322.62	10,525,480.93	42,101,923.72
递延收益	102,596,816.18	410,387,264.76	4,361,353.21	17,445,412.84
内部交易未实现利润	30,141,658.44	120,566,633.76	30,888,575.88	123,554,303.50
交易性金融资产公允价值变动	29,290.48	117,161.92		
小 计	192,742,809.54	780,565,344.29	53,427,019.35	221,678,148.74
递延所得税负债：				
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	115,004,383.54	460,017,534.18	254,433,965.51	1,017,735,862.02
小 计	115,004,383.54	460,017,534.18	254,433,965.51	1,017,735,862.02

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	3,663,592.58	1,112,998.87
可抵扣亏损	2,059,927,863.95	2,092,727,272.14
合 计	2,063,591,456.53	2,093,840,271.01

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
2018 年		414,055,846.22	
2019 年	424,018,700.22	427,998,141.36	
2020 年	449,916,571.37	449,916,571.37	

年 度	期末余额	期初余额	备注
2021 年	423,964,031.49	423,964,031.49	
2022 年	376,792,681.70	376,792,681.70	
2023 年	385,235,879.17		
合 计	2,059,927,863.95	2,092,727,272.14	

(十八) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
中核集团江西核电公司投资款	20,580,000.00	20,580,000.00
奉新嘉园项目预付款	15,000,000.00	15,000,000.00
天玑（平潭）投资合伙企业（有限合伙）投资款	8,335,000.00	8,335,000.00
高速公路改扩建及技改项目预付工程款	641,669,335.98	632,131,229.62
预付购房款		1,779,616.00
待认证固定资产进项税	34,470,195.56	5,063,376.99
合 计	720,054,531.54	682,889,222.61

(十九) 短期借款

短期借款分类列示

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款		1,800,000,000.00
合 计		1,800,000,000.00

(二十) 应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	1,506,962,126.69	1,827,343,972.69
合 计	1,506,962,126.69	1,827,343,972.69

1. 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）	642,071,259.20	700,445,594.06
1 年以上	864,890,867.49	1,126,898,378.63
合 计	1,506,962,126.69	1,827,343,972.69

(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
江西赣粤高速公路工程有限责任公司	88,263,115.36	未结算工程款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中铁十三局集团第一工程有限公司昌樟高速公路改扩建项目B2标项目经理部	53,418,593.20	未结算工程款
中铁十三局集团有限公司昌樟高速公路改扩建项目B1标项目经理部	52,001,162.05	未结算工程款
北京城建道桥建设集团有限公司昌樟高速改扩建项目AP5标项目经理部	50,206,632.04	未结算工程款
中铁十三局集团第一工程有限公司昌樟高速公路改扩建AP2标项目经理部	46,652,434.98	未结算工程款
中交路桥建设有限公司昌樟高速公路改扩建项目AP4标项目经理部	42,877,146.88	未结算工程款
中交第一公路工程局有限公司昌樟高速公路改扩建项目AP3标项目经理部	42,046,957.51	未结算工程款
中交二公局第三工程有限公司昌樟高速公路改扩建项目A3标项目经理部	41,226,691.53	未结算工程款
中铁建大桥工程局集团第一工程有限公司南昌至九江高速公路改扩建通远试验段AP1项目经理部	33,058,790.97	未结算工程款
北京城建道桥建设集团有限公司昌樟高速改扩建项目A2标项目经理部	24,685,154.99	未结算工程款
江西交建工程集团有限公司昌樟高速公路A5标项目经理部	23,466,711.85	未结算工程款
江西省宜春公路建设集团有限公司昌九改扩建通远试验段A1标项目经理部	21,523,396.00	未结算工程款
中铁二十三局集团第一工程有限公司昌樟高速改扩建项目A4标项目经理部	16,715,901.32	未结算工程款
东盟营造工程有限公司昌泰高速公路技改项目AP4标段经理部	11,843,053.88	未结算工程款
河北燕峰路桥建设集团有限公司昌泰高速公路技改项目AP5标段经理部	10,496,389.78	未结算工程款
中交第四公路工程局有限公司昌九改扩建通远试验段A2标项目经理部	10,210,647.00	未结算工程款
合 计	568,692,779.34	——

(二十一) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	19,505,929.10	39,302,079.94
1年以上	36,109,569.38	95,525,734.29
合 计	55,615,498.48	134,827,814.23

账龄超过1年的大额预收账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
预收房款	35,177,766.89	预收房款
合 计	35,177,766.89	——

(二十二) 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	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	51,095,093.61	483,014,222.73	476,811,322.28	57,297,994.06

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划	122,690.82	60,117,223.87	60,117,223.87	122,690.82
三、辞退福利		408,581.00	408,581.00	
合 计	51,217,784.43	543,540,027.60	537,337,127.15	57,420,684.88

2. 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	11,327,314.63	401,886,087.28	392,940,971.76	20,272,430.15
2. 职工福利费		31,356,718.92	31,356,718.92	
3. 社会保险费	131,138.14	18,519,459.00	18,590,931.82	59,665.32
其中： 医疗保险费	18,185.00	15,925,666.95	15,925,666.95	18,185.00
工伤保险费	41,455.02	1,508,958.61	1,508,958.61	41,455.02
生育保险费	71,498.12	1,084,833.44	1,156,306.26	25.30
4. 住房公积金	1,186.00	21,488,841.30	21,488,841.30	1,186.00
5. 工会经费和职工教育经费	39,635,454.84	9,763,116.23	12,433,858.48	36,964,712.59
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合 计	51,095,093.61	483,014,222.73	476,811,322.28	57,297,994.06

3. 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	24,531.67	48,878,273.97	48,878,273.97	24,531.67
2、失业保险费	16,942.32	1,550,122.99	1,550,122.99	16,942.32
3、企业年金缴费	81,216.83	9,688,826.91	9,688,826.91	81,216.83
合 计	122,690.82	60,117,223.87	60,117,223.87	122,690.82

(二十三) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	42,781,048.21	16,253,643.89
土地增值税	466,908.22	466,908.22
企业所得税	360,354,030.14	236,088,397.75
城市维护建设税	3,243,290.36	699,388.38
教育费附加	1,675,506.57	613,788.81
地方教育费附加	1,037,594.12	301,964.99
个人所得税	1,109,110.28	3,880,557.10
价格调节基金		6,089.67
房产税	852,483.72	3,372,427.80
土地使用税	582,607.73	71,519.31

税 种	期末余额	期初余额
印花税	961,142.58	379,160.63
合 计	413,063,721.93	262,133,846.55

(二十四) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息	395,785,437.17	382,731,743.45
应付股利	526,218.32	526,218.32
其他应付款项	228,693,851.96	202,906,343.53
合 计	625,005,507.45	586,164,305.30

1. 应付利息

类 别	期末余额	期初余额
银行贷款利息	1,735,874.07	3,782,381.76
非公开定向债务融资工具利息	93,300,000.00	93,300,000.00
中期票据利息	149,151,205.44	149,151,205.44
公司债券利息	136,504,001.51	136,498,156.25
超短期融资券利息	15,094,356.15	
合 计	395,785,437.17	382,731,743.45

2. 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付原因
江西省高等级公路管理局	473,481.87	473,481.87	
江西省高管实业发展公司	52,736.45	52,736.45	
合 计	526,218.32	526,218.32	

3. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
履约及投标保证金	81,908,074.53	57,888,002.55
押金	2,187,811.45	5,169,753.65
应付个人款		68,293.07
暂借款	8,330,000.00	8,347,677.20
代扣代缴税金	7,719,048.66	7,768,451.87
待缴通行费	19,281,872.89	21,655,218.59
购房订金款	55,650,000.00	47,500,000.00
其他	53,617,044.43	54,508,946.60
合 计	228,693,851.96	202,906,343.53

(2) 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	未偿还原因
购房订金款	47,500,000.00	购房订金
天玑（平潭）投资合伙企业（有限合伙）	8,330,000.00	投资款
江西国龙建筑工程有限公司	6,100,000.00	工程项目代收款
江西省高速公路工程有限公司	2,976,092.42	保证金
南昌南外环高速公路	2,000,000.00	保证金
江西恒泰路桥工程有限公司	1,651,718.90	保证金
庐山区高速南出口至十里连接线指挥部	1,600,000.00	押金
江西赣粤高速公路工程有限责任公司养护分公司	1,540,315.96	保证金
吉安市昌泰国际酒店有限责任公司	1,500,000.00	保证金
吉安市庐陵林业投资有限公司	1,480,000.00	保证金
江西利泰投资有限公司	1,468,898.00	押金
江西省交通工程集团有限公司	1,330,600.00	保证金
合 计	77,477,625.28	—

(二十五) 一年内到期的非流动负债

一年内到期的非流动负债分类列示

项 目	期末余额	期初余额
预收服务区租金	3,957,575.76	2,880,000.00
非公开定向债务融资工具（14 赣粤 PPN001）	1,499,614,877.46	
合 计	1,503,572,453.22	2,880,000.00

(二十六) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
短期应付债券	1,600,000,000.00	
待转销项税	11,323,246.12	
合 计	1,611,323,246.12	

短期应付债券的增减变动情况

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
18 赣粤 SCP001	5 亿元	2018 年 7 月 30 日	180 天	500,000,000.00
18 赣粤 SCP002	3 亿元	2018 年 7 月 30 日	180 天	300,000,000.00
18 赣粤 SCP003	8 亿元	2018 年 11 月 19 日	180 天	800,000,000.00
合 计	—	—	—	1,600,000,000.00

短期应付债券的增减变动情况（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
18 赣粤 SCP001		500,000,000.00	7,636,712.32			500,000,000.00
18 赣粤 SCP002		300,000,000.00	4,582,027.39			300,000,000.00
18 赣粤 SCP003		800,000,000.00	2,875,616.44			800,000,000.00
合 计		1,600,000,000.00	15,094,356.15			1,600,000,000.00

注 1：经中国银行间市场交易商协会中市协注〔2018〕SCP120 号文注册，本公司于 2018 年 7 月 30 日在中国银行间债券市场发行 2018 年度第一期、第二期超短期融资券（简称“18 赣粤 SCP001”、“18 赣粤 SCP002”），发行规模分别为人民币 5 亿元、人民币 3 亿元，发行期限均为 180 天，起息日均为 2018 年 7 月 31 日，发行利率均为 3.62%。

注 2：经中国银行间市场交易商协会中市协注〔2018〕SCP120 号文注册，本公司于 2018 年 11 月 19 日在中国银行间债券市场发行 2018 年度第三期超短期融资券（简称“18 赣粤 SCP003”），发行规模为人民币 8 亿元，发行期限为 180 日，起息日为 2018 年 11 月 21 日，发行利率为 3.20%。

（二十七）长期借款

1. 长期借款分类列示

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款	886,000,000.00	806,000,000.00	
合 计	886,000,000.00	806,000,000.00	

注 1：本公司于 2011 年 3 月与国家开发银行股份有限公司江西省分行签订总金额为人民币 10 亿元的（2013 年 12 月，该合同金额已变更为 4.55 亿）《人民币资金借款合同》，借款用途为建设南昌至奉新（靖安）高速公路项目，借款期限 22 年。借款利率为每年中国人民银行公布的五年以上期限人民币贷款基准利率。本公司以南昌至奉新（靖安）高速公路收费权及其项下全部收益为项目贷款提供质押担保。截至 2018 年 12 月 31 日，累计借款 4.55 亿元，累计归还 3.69 亿元，借款余额为 0.86 亿元。

注 2：本公司于 2012 年 2 月与国家开发银行股份有限公司江西省分行等四家银行签署了人民币 45 亿元的（2016 年 1 月，该合同金额已变更为 13.8 亿）《奉新至铜鼓高速公路项目人民币资金银团贷款合同》，借款用途为建设奉新至铜鼓高速公路项目，借款期限 23 年。借款利率为每年中国人民银行公布的五年以上期限人民币贷款基准利率。本公司以奉新至铜鼓高速公路收费权及其项下全部权益和收益为银团贷款提供质押担保。截至 2018 年 12 月 31 日，累计借款 13.8 亿元，累计归还 10.8 亿元，借款余额为 3 亿元。

注 3：本公司于 2017 年 5 月与国家开发银行股份有限公司江西省分行、中国农业银行股份有限公司江西省分行、中国邮政储蓄有限责任公司江西省分行共同签署了人民币 42.3 亿元的（2018 年 12 月，该合同金额已变更为 22 亿）《南昌至九江高速公路改扩建项目人民币资金银团贷款合同》，借款用途为建设南昌至九江高速公路改扩建项目，借款期限为 12 年。借款利率为每年中国人民银行公布的五年以上期限人民币贷款基准利率。本公司以南昌至九江高速公路收费权及其项下全部收益作为银团贷款提供质押担保。截止 2018 年 12 月 31 日，累计借款 5 亿元。

（二十八）应付债券

项 目	期末余额	期初余额
公司债券-13 赣粤 01 债	1,789,203,397.38	1,787,020,354.33
公司债券-14 赣粤 01 债	497,935,926.37	497,221,041.28

项 目	期末余额	期初余额
公司债券-14 赣粤 02 债	2,285,663,337.98	2,283,575,886.37
公司债券-15 赣粤 02 债	694,762,681.64	693,514,068.27
中期票据-13 赣粤 MTN1	998,479,533.99	997,062,795.11
中期票据-13 赣粤 MTN2	699,194,494.36	698,531,021.95
中期票据-13 赣粤 MTN3	1,491,243,388.30	1,489,296,168.07
合 计	8,456,482,760.02	8,446,221,335.38

应付债券的增减变动

债券名称	面值(亿元)	发行日期	债券期限	发行金额
公司债券-13 赣粤 01 债	18.00	2013.4.19	10 年	18 亿元
公司债券-14 赣粤 01 债	5.00	2014.8.11	7 年	5 亿元
公司债券-14 赣粤 02 债	23.00	2014.8.11	10 年	23 亿元
公司债券-15 赣粤 02 债	7.00	2015.10.23	7 年	7 亿元
中期票据-13 赣粤 MTN1	10.00	2013.1.21	7 年	10 亿元
中期票据-13 赣粤 MTN2	7.00	2013.1.29	7 年	7 亿元
中期票据-13 赣粤 MTN3	15.00	2013.3.4	10 年	15 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	按摊余成本 计提利息	溢折价 摊销	本期偿还 利息	期末 余额
公司债券-13 赣粤 01 债	1,787,020,354.33		94,877,197.80	2,183,043.05	92,700,000.00	1,789,203,397.38
公司债券-14 赣粤 01 债	497,221,041.28		29,414,885.09	714,885.09	28,700,000.00	497,935,926.37
公司债券-14 赣粤 02 债	2,283,575,886.37		142,157,451.61	2,087,451.61	140,070,000.00	2,285,663,337.98
公司债券-15 赣粤 02 债	693,514,068.27		28,198,613.37	1,248,613.37	26,950,000.00	694,762,681.64
中期票据-13 赣粤 MTN1	997,062,795.11		53,916,738.88	1,416,738.88	52,500,000.00	998,479,533.99
中期票据-13 赣粤 MTN2	698,531,021.95		37,203,472.41	663,472.41	36,540,000.00	699,194,494.36
中期票据-13 赣粤 MTN3	1,489,296,168.07		82,197,220.23	1,947,220.23	80,250,000.00	1,491,243,388.30
合 计	8,446,221,335.38		467,965,579.39	10,261,424.64	457,710,000.00	8,456,482,760.02

注 1：经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]296 号文核准，本公司获准向社会公开发行总额不超过 33 亿元（含 33 亿元）的公司债券，采取分期发行的方式。本公司于 2013 年 4 月 19 日公开发行 18 亿元公司债券，债券期限为 10 年，即自 2013 年 4 月 19 日到 2023 年 4 月 19 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 5.15%。

注 2：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 日分别发行公司债券（简称为“14 赣粤 01”），发行票面金额 5 亿元，债券期限为 7 年，即自 2014 年 8 月 11 日到 2021 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 5.74%；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%；公司于 2015 年 10 月 22 日发行公司债券（简称为“15 赣粤 02”），发行票面金额 7 亿元，债券期限为 7 年，即自 2015 年 10 月 23 日到 2022 年 10 月 23 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 3.85%。

注 3：经中国银行间市场交易商协会中市协注[2012]MTN404 号注册，本公司于 2013 年 1 月 21 日在银行间债券市场发行 2013 年度第一期中期票据（简称“13 赣粤 MTN1”），本次发行规模 10 亿元，发行期限为 7 年，即自 2013 年 1 月 23 日到 2020 年 1 月 23 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，发行利率为 5.25%。

注 4：经中国银行间市场交易商协会中市协注[2012]MTN428 号注册，本公司于 2013 年 1 月 29 日在银行间债券市场发行 2013 年度第二期中期票据（简称“13 赣粤 MTN2”），本次发行规模 7 亿元，发行期限为 7 年，即自 2013 年 1 月 30 日到 2020 年 1 月 30 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，发行利率为 5.22%。

注 5：经中国银行间市场交易商协会中市协注[2012]MTN404 号注册，本公司于 2013 年 3 月 4 日在银行间债券市场发行 2013 年度第三期中期票据（简称“13 赣粤 MTN3”），本次发行规模 15 亿元，发行期限为 10 年，即自 2013 年 3 月 6 日到 2023 年 3 月 6 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，发行利率为 5.35%。

（二十九）长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
昌九高速改扩建项目统借统还资金	1,148,000,000.00	1,150,000,000.00
投资款		5,834,047.60
九江城区收费站后撤项目补偿款		1,166,615,624.00
合 计	1,148,000,000.00	2,322,449,671.60

注：本公司分别于 2015 年 11 月 10 日、2016 年 2 月 25 日与江西省高速公路投资集团有限责任公司签订了《统借统还资金分拨合同》，由江西省高速公路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。该借款仅限用于南昌至九江高速公路改扩建项目。截至 2018 年 12 月 31 日，累计借款 11.5 亿元，累计归还 0.02 亿元。

其中：专项应付款

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
九江城区收费站后撤项目补偿款	1,166,615,624.00		1,166,615,624.00		注
合 计	1,166,615,624.00		1,166,615,624.00		

注：根据本公司与九江市人民政府签订《关于九江城区高速公路收费站“拆四建二”项目补偿协议》，公司撤销并拆除昌九高速邹家河、荷花垄、泊水湖及九景高速新港四个收费站，并负责在昌九高速和九景高速新建九江、九江东两个主线收费站，九江市人民政府支付项目补偿款 11.67 亿元，用于补偿本公司因拆站、建站等带来的一切损失。新建的九江、九江东两个主线收费站已于 2018 年 10 月建成通车，建设成本 3.56 亿元（以最终竣工决算为准）。补偿款中对对应新站成本部份转入递延收益，在新站使用年限内逐年摊销计入损益；余额补偿拆除旧站、免费路段相关资产价值及费用，公司本期

下账固定资产原值 2.71 亿元，累计折旧 1.72 亿元，确认资产处置收益 6.22 亿元。

(三十) 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	56,685,412.84	356,346,139.86	2,644,287.94	410,387,264.76	
其他	1,827,191.80	135,000.00	210,331.31	1,751,860.49	管网初装费
合 计	58,512,604.64	356,481,139.86	2,854,619.25	412,139,125.25	——

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	17,445,412.84		664,587.16		16,780,825.68	与资产相关
九江城区收费站后撤项 目补偿		356,346,139.86	1,979,700.78		354,366,439.08	与资产相关
合 计	56,685,412.84	356,346,139.86	2,644,287.94		410,387,264.76	——

注：九江城区收费站后撤项目补偿详见附注五（二十九）专项应付款情况说明。

(三十一) 其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
非公开定向债务融资工具（14 赣粤 PPN001）		1,496,955,112.70
预收服务区租金	6,925,757.58	11,070,000.00
合 计	6,925,757.58	1,508,025,112.70

非公开定向债务融资工具的增减变动情况

项目名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
14 赣粤 PPN001	15 亿元	2014 年 2 月 21 日	5 年	1,500,000,000.00
合 计	——	——	——	1,500,000,000.00

非公开定向债务融资工具的增减变动情况（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	其他减少	期末余 额
14 赣粤 PPN001	1,496,955,112.70		109,500,000.00	2,659,764.76	109,500,000.00	1,499,614,877.46	
合 计	1,496,955,112.70		109,500,000.00	2,659,764.76	109,500,000.00	1,499,614,877.46	

注：本公司于 2014 年 2 月 21 日发行 2014 年度第一期非公开定向债务融资工具（14 赣粤 PPN001），发行规模为人民币 15 亿元，期限为 5 年，发行利率为 7.3%，起息日为 2014 年 2 月 24 日，每年付息，到期还本。该定向债务融资工具到期日为 2019 年 2 月 24 日，本期转入一年内到期的非流动负债。

(三十二) 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	
无限售条件股份	2,335,407,014.00						2,335,407,014.00
合 计	2,335,407,014.00						2,335,407,014.00

(三十三) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	935,188,793.91			935,188,793.91
二、其他资本公积	903,084,856.43			903,084,856.43
合 计	1,838,273,650.34			1,838,273,650.34

(三十四) 其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-822,941.76	-1,640,943.72			-1,640,943.72		-2,463,885.48
可供出售金融资产公允价值变动损益	939,979,592.32	-718,220,249.63	4,898,477.11	-180,779,681.70	-542,339,045.04		397,640,547.28
其他综合收益合计	939,156,650.56	-719,861,193.35	4,898,477.11	-180,779,681.70	-543,979,988.76		395,176,661.80

(三十五) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,378,682,553.06	104,520,659.74		1,483,203,212.80
合 计	1,378,682,553.06	104,520,659.74		1,483,203,212.80

(三十六) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	8,125,261,628.72	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	8,125,261,628.72	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,168,458,464.36	
减：提取法定盈余公积	104,520,659.74	净利润的 10%

项 目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	397,019,192.38	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	8,792,180,240.96	

注：本公司2018年6月19日召开的2017年度股东大会审议通过了《2017年度利润分配预案》，以总股本2,335,407,014股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.7元（含税），派发现金红利总额397,019,192.38元。

（三十七）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	4,429,369,451.22	2,767,264,237.48	4,258,132,155.22	2,475,439,510.25
1.车辆通行服务收入	3,073,117,176.72	1,591,011,936.47	3,077,618,095.18	1,462,915,795.51
其中：昌九高速公路	778,900,781.55	330,518,511.63	815,467,710.69	327,279,442.51
昌樟高速公路	560,159,182.52	261,786,913.15	601,900,990.28	255,009,102.38
九景高速公路	640,485,153.39	303,925,270.36	621,959,271.84	253,715,278.42
温厚高速公路	99,577,684.47	93,271,988.36	111,126,703.88	92,958,842.75
彭湖高速公路	123,562,418.46	120,604,385.87	78,739,361.23	83,799,280.14
昌铜高速公路	175,806,586.44	253,520,983.83	157,014,997.07	243,560,832.05
昌泰高速公路	694,625,369.89	227,383,883.27	691,409,060.19	206,593,017.26
2.工程收入	499,042,493.03	395,790,407.82	387,505,930.17	286,921,377.85
3.成品油销售	733,554,920.20	668,583,917.15	762,619,154.09	698,277,819.58
4.房地产销售收入	78,944,396.73	80,201,264.84	4,915,415.67	2,090,178.77
5.服务、物业等其他收入	44,710,464.54	31,676,711.20	25,473,560.11	25,234,338.54
二、其他业务小计	78,049,713.94	68,178,947.91	69,671,097.91	58,813,343.02
1.服务区收入	39,004,567.07	45,091,996.44	38,353,264.69	43,269,419.20
2.租金收入	22,432,262.96	9,821,137.77	19,246,128.30	7,898,130.96
3.材料收入	2,395,611.61	1,871,775.14		
4.路赔收入	7,316,111.93	5,058,824.37		
5.其他收入	6,901,160.37	6,335,214.19	12,071,704.92	7,645,792.86
合 计	4,507,419,165.16	2,835,443,185.39	4,327,803,253.13	2,534,252,853.27

（三十八）税金及附加

项 目	计缴标准	本期发生额	上期发生额
营业税	3%、5%	3,612.42	1,743,852.65
土地增值税		973,376.16	
城市维护建设税	7%、5%、1%	5,829,610.44	2,234,057.46

项 目	计缴标准	本期发生额	上期发生额
教育费附加	3%	4,926,043.41	3,466,676.38
地方教育费附加	2%	3,280,097.98	2,308,359.11
房产税		3,697,293.83	5,419,177.90
土地使用税		2,318,705.33	1,863,404.92
车船使用税		109,548.30	157,593.50
印花税		1,317,547.00	693,014.37
合 计		22,455,834.87	17,886,136.29

(三十九) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
员工费用	10,223,378.69	8,492,738.15
广告及宣传费	697,120.99	622,830.59
折旧费及资产摊销	3,545,390.44	3,210,699.60
经营权费	5,660,377.28	5,660,377.36
运输费	4,293,903.54	5,071,122.87
业务招待费	976,460.36	900,604.92
办公费及其他	5,795,405.09	5,405,801.92
合 计	31,192,036.39	29,364,175.41

(四十) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
员工费用	128,297,161.30	104,928,494.45
折旧费及资产摊销	20,498,892.38	19,203,361.49
业务招待费	3,421,956.07	4,056,229.06
残疾人保障金	3,988,976.88	2,792,910.94
车辆使用费	4,719,863.99	4,328,289.34
办公费及其他	29,400,047.31	23,585,141.85
合 计	190,326,897.93	158,894,427.13

(四十一) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
员工费用	12,213,074.83	10,875,034.11
材料费用	8,257,737.95	13,961,556.80
折旧费及资产摊销	181,922.23	163,429.79
其他	65,978.18	21,635.84
合 计	20,718,713.19	25,021,656.54

(四十二) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	641,017,122.38	680,229,752.53
减：利息收入	49,067,031.55	57,785,974.76
应付债券利息调整	12,921,189.40	12,687,170.94
手续费支出	3,071,287.16	699,165.59
合 计	607,942,567.39	635,830,114.30

(四十三) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	5,966,046.26	4,829,311.32
合 计	5,966,046.26	4,829,311.32

(四十四) 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	2,644,287.94	664,587.16	与资产相关
税收返还	2,549,435.63		与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	231,961.08		与收益相关
合 计	5,425,684.65	664,587.16	——

(四十五) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	936,690.76	3,298,504.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		-484.21
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,225,835.12	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	12,858,277.20	13,062,497.40
处置可供出售金融资产取得的投资收益	4,342,434.34	
内部未实现利润转回	17,955,698.37	
其他		1,249,512.22
合 计	37,318,935.79	17,610,029.41

注 1：持有可供出售金融资产期间取得的投资收益系本公司本期收到国盛金融控股集团股份有限公司和信达地产股份有限公司分红款。

注 2：本公司投资收益收回不存在重大限制。

(四十六) 公允价值变动收益

项 目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-117,161.92	

项 目	本期发生额	上期发生额
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的公允价值变动收益	-117,161.92	
合 计	-117,161.92	

(四十七) 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	639,122,533.37	4,607,192.15
合 计	639,122,533.37	4,607,192.15

注：本期处置未划分为持有待售的固定资产处置利得主要为九江城区收费站后撤项目确认的资产处置收益，详见附注五（二十九）专项应付款情况说明。

(四十八) 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	299,790,000.00	503,516,670.00	299,790,000.00
路赔收入	5,582,322.48	5,137,534.31	5,582,322.48
长款收入	9,715.43	28,557.94	9,715.43
非流动资产损坏报废利得	2,030.00	12,223.20	2,030.00
其他	566,185.92	2,309,539.17	566,185.92
合 计	305,950,253.83	511,004,524.62	305,950,253.83

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
财政支持款	299,790,000.00	503,439,900.00	与收益相关
项目扶持资金		76,770.00	
合 计	299,790,000.00	503,516,670.00	——

注：根据江西省人民政府《关于继续给予江西赣粤高速公路股份有限公司财政支持优惠政策的批复》（赣府字[2002]6号文）以及《江西省人民政府关于进一步加快交通运输事业发展意见》（赣府发〔2013〕10号），本公司本期收到江西省财政厅给予财政支持款 29,979.00 万元。

(四十九) 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
路赔支出	48,982,278.16	4,225,673.82	48,982,278.16
对外捐赠	1,700,000.00	1,282,806.00	1,700,000.00
非流动资产损坏报废损失	109,777,752.50	105,436,098.50	109,777,752.50
其他	2,011,793.85	1,124,156.02	1,870,867.45
合计	162,471,824.51	112,068,734.34	162,330,898.11

(五十) 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	613,222,703.23	421,905,756.96
递延所得税费用	-97,965,690.46	-2,416,879.03
其他（上年度汇算清缴所得税）	-234,444.53	998,396.87
合计	515,022,568.24	420,487,274.80

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	1,618,602,304.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	404,650,576.24
适用不同税率的影响	-6,526,410.43
调整以前期间所得税的影响	-234,444.53
非应税收入的影响	-3,448,741.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	26,958,530.15
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	-994,860.30
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	96,946,618.23
其他	-2,328,699.14
所得税费用	515,022,568.24

(五十一) 现金流量表

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
路赔及长款收入		5,166,092.25
利息收入	21,523,410.00	28,185,945.58
往来款	62,682,383.65	30,037,466.80
政府补助	300,021,961.08	859,862,809.86
其他营业外收入	6,158,223.83	2,309,539.17
合 计	390,385,978.56	925,561,853.66

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
销售及管理费用	63,473,271.44	63,901,035.97
往来款	4,599,485.68	11,087,081.26
金融机构手续费	1,271,287.16	699,165.59

项 目	本期发生额	上期发生额
营业外支出	38,220,867.45	6,632,635.84
合 计	107,564,911.73	82,319,918.66

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
九江城区收费站后撤项目补偿款		810,269,484.14
其他长期资产资金占用费	120,278,302.14	
合 计	120,278,302.14	810,269,484.14

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
苇禾国际商业保理有限公司借款	50,000,000.00	
合 计	50,000,000.00	

5. 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	1,800,000.00	
其他	5,834,047.60	
合 计	7,634,047.60	

注：公司根据财政部财会【2018】15号文《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》及相关问题解读，将本年度收到政府补助列示在现金流量表的经营活动产生的现金流量中，同时追溯调整上年度（合并及母公司）现金流量表，将2017年度列示在投资活动产生的现金流量中收到的政府补助356,346,139.86元追溯调整至经营活动产生的现金流量中披露，并相应调整了附注现金流量表及现金流量表补充资料中相关项目金额。

（五十二）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	1,103,579,736.71	923,054,903.07
加：资产减值准备	5,966,046.26	4,829,311.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,023,286,438.02	1,032,468,293.51
无形资产摊销	7,881,502.99	7,789,063.97
长期待摊费用摊销	2,341,765.34	2,300,475.30
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）	-639,124,563.37	-4,607,192.15
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	109,777,752.50	105,423,875.30
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	117,161.92	

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“－”号填列）	628,194,690.23	663,316,894.29
投资损失（收益以“－”号填列）	-37,318,935.79	-17,610,029.41
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-97,965,690.46	-2,416,879.03
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-9,562,605.10	-1,252,391,661.77
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-145,036,202.88	-20,438,228.22
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-16,114,403.20	848,142,441.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,936,022,693.17	2,289,861,267.77
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	2,869,510,487.46	3,439,801,445.22
减：现金的期初余额	3,439,801,445.22	2,555,416,240.87
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	-570,290,957.76	884,385,204.35

2. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	2,869,510,487.46	3,439,801,445.22
其中：库存现金	418,814.88	96,747.50
可随时用于支付的银行存款	2,869,090,977.57	3,438,571,788.82
可随时用于支付的其他货币资金	695.01	1,132,908.90
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	2,869,510,487.46	3,439,801,445.22
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		

六、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	

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	
江西方兴科技有限公司	南昌市西湖区洪城路508号	南昌市	高速公路通讯监控、收费系统生产施工等	100.00		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	91.67	8.33	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	房地产开发与经营、道路庭院和园林绿化、物业管理和中介服务	92.69	6.31	投资设立
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站	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、建设等	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	新建区	中餐、苗木生产与销售, 园林与绿化的设计与施工	95.00	5.00	投资设立
江西昌铜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	项目建设、管理经营、公路、桥梁和其他交通基础设施的投资、建设、管理、收费等经营	57.69		投资设立
江西高速实业开发有限公司	南昌市昌九公路雷公坳服务区	南昌市	高速公路服务设施的投资、开发服务	50.00		追加投资
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	81,415,746.49		922,414,044.47
2	江西昌铜高速公路有限责任公司	42.31	-157,250,505.75		325,553,758.61
3	江西高速实业开发有限公司	50.00	10,512,544.71	5,000,000.00	59,029,175.60

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	1,236,476,192.01	2,935,765,333.11	4,172,241,525.12	178,911,474.06	6,925,757.58	185,837,231.64
江西昌铜高速公路有限责任公司	72,338,074.47	6,407,343,799.49	6,479,681,873.96	429,033,219.98	5,281,245,383.99	5,710,278,603.97
江西高速实业开发有限公司	72,607,751.26	59,490,872.64	132,098,623.90	14,040,272.71		14,040,272.71

(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	857,919,347.09	3,082,976,303.72	3,940,895,650.81	292,839,325.53	11,070,000.00	303,909,325.53
江西昌铜高速公路有限责任公司	30,637,926.10	6,608,172,937.72	6,638,810,863.82	508,322,680.93	4,989,444,131.22	5,497,766,812.15
江西高速实业开发有限公司	73,576,261.05	47,878,892.38	121,455,153.43	14,421,891.66		14,421,891.66

(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	744,021,130.70	349,417,968.20	349,417,968.20	411,492,195.82
江西昌铜高速公路有限责任公司	181,391,763.17	-371,640,781.68	-371,640,781.68	77,603,334.32
江西高速实业开发有限公司	733,870,158.30	21,025,089.42	21,025,089.42	30,013,930.04

(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	729,017,129.32	371,512,619.44	371,512,619.44	605,356,132.15
江西昌铜高速公路有限责任公司	163,238,643.64	-366,851,561.74	-366,851,561.74	5,857,252.66
江西高速实业开发有限公司	762,701,249.33	19,005,118.93	19,005,118.93	27,089,382.52

(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	99,848,587.57	
下列各项按持股比例计算的合计数：	-151,412.43	
净利润	-151,412.43	
其他综合收益		
综合收益总额	-151,412.43	
二、联营企业		
投资账面价值合计	723,349,813.89	722,102,654.42
下列各项按持股比例计算的合计数：	-552,840.53	3,347,386.63
净利润	1,088,103.19	3,298,504.00
其他综合收益	-1,640,943.72	48,882.63
综合收益总额	-552,840.53	3,347,386.63

七、公允价值

按公允价值层级对以公允价值计量的资产进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	622,892.96			622,892.96
1. 权益工具投资	622,892.96			622,892.96

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
(二) 可供出售金融资产	1,548,060,886.02			1,548,060,886.02
1. 权益工具投资	1,548,060,886.02			1,548,060,886.02
持续以公允价值计量的资产总额	1,548,683,778.98			1,548,683,778.98

注：以活跃市场报价为计量依据。

八、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
江西省高速公路投资集团有限责任公司	南昌市朝阳洲中路367号	高速公路基础设施的投资、建设及经营,高速公路服务区经营及交通基础设施的建设,建筑工程施工,机械设备租赁,建筑材料批发,物流服务、仓储服务,设计、制作、发布国内各类广告、房地产开发经营	95.05 亿元	52.51	52.51	江西省交通运输厅

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的联营企业情况

本企业联营企业详见附注“六、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联营企业情况

联营企业名称	其他关联方与本公司关系
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
江西昌泰天福茶叶有限公司	合营企业

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江西九江长江公路大桥有限公司	母公司的联营企业
江西省瑞寻高速公路有限责任公司	母公司的联营企业
江西省寻全高速公路有限责任公司	母公司的联营企业
江西高速传媒有限公司	同一实质控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江西省高速公路工程有限公司	同一实际控制人
江西省高速公路物资有限公司	同一实际控制人
井冈山市翠峰酒店有限责任公司	母公司的联营企业
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
江西锦路科技开发有限公司	同一实际控制人
江西交通咨询有限公司	同一母公司
江西赣粤高速公路工程有限责任公司	同一母公司
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
江西恒辉物业有限责任公司	同一实际控制人
江西恒泰路桥工程有限公司	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
江西省交通工程集团养护有限公司	同一实际控制人
江西省公路管理局反光路标有限公司	同一实际控制人
江西省交通工程集团有限公司	同一母公司
江西省高速电建新能源有限责任公司	同一实际控制人
南昌青山石化实业有限公司	子公司的股东

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
江西省高速公路投资集团有限责任公司	提供劳务	高速公路工程	公开招标	261,399,893.76	52.38	206,580,184.86	53.31
江西锦路科技开发有限公司	提供劳务	高速公路工程	协议定价	127,272.73	0.03		
江西赣粤高速公路工程有限责任公司	提供劳务	高速公路工程	协议定价	4,227.27	0.00		
江西畅行高速公路服务区开发经营有限公司	销售商品	设备销售	协议定价	37,031.73	0.69		

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
江西恒辉物业有限责任公司	销售商品	设备销售	协议定价	11,071.27	0.21		
江西公路开发有限责任公司	销售商品	设备销售	协议定价	131,034.48	2.44		
江西省公路工程有限责任公司	销售商品	设备销售	协议定价	11,342.19	0.21		
江西省公路桥梁工程有限公司	销售商品	设备销售	协议定价	12,354.07	0.23		
江西省交通工程集团养护有限公司	销售商品	设备销售	协议定价	32,929.95	0.61		
江西省高速公路投资集团有限责任公司	销售商品	设备销售	协议定价	521,041.68	9.69		
江西省交通工程集团有限公司	提供劳务	高速公路工程	协议定价	7,905,170.42	1.58		
江西省高速公路投资集团有限责任公司	提供劳务	租金收入	协议定价			224,129.14	1.16
江西省高速公路投资集团有限责任公司	销售商品	产品销售	公开招标	3,091,379.85	57.51	1,077,049.08	8.92
江西恒泰路桥工程有限公司	销售商品	产品销售	协议定价	44,137.93	0.82		
江西锦路科技开发有限公司	销售商品	产品销售	协议定价	909,211.47	16.91		
江西省高速公路投资集团有限责任公司	提供劳务	酒店餐饮收入	协议定价			132,121.00	0.97
江西省高速公路投资集团有限责任公司	提供劳务	物业收入	协议定价	1,143,555.52	17.30	567,880.43	10.36
江西畅行高速公路服务区开发经营有限公司	提供劳务	物业收入	协议定价	18,773.58	0.28		
江西省赣崇高速公路有限责任公司	提供劳务	高速公路工程	公开招标	44,545.45	0.01	1,545,735.00	0.40
江西赣粤高速公路工程有限责任公司	提供劳务	绿化工程	协议定价	510,836.94	3.50		
江西恒泰路桥工程有限公司	提供劳务	绿化工程	协议定价	8,577,590.86	58.76		
江西赣粤高速公路工程有限责任公司	接受劳务	养护工程	公开招标	68,292,601.66	31.47	10,531,040.22	10.32

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
江西省公路桥梁工程有限公司	接受劳务	养护工程	公开招标	-987,880.61	-0.46		
江西嘉和监理工程咨询有限责任公司	接受劳务	监理服务	公开招标	2,055,000.14	0.95	413,773.93	0.41
江西交通咨询有限公司	接受劳务	交通咨询	公开招标	-405,108.00	-0.19		
江西省高速电建新能源有限责任公司	商品采购	光伏发电	协议定价	54,365.91			
江西嘉特信信息技术有限公司	接受劳务	养护工程	公开招标	1,688,506.00	0.78	801,674.00	0.79
江西恒泰路桥工程有限公司	接受劳务	养护工程	协议定价	1,273,618.00	0.59		
江西公路交通工程有限公司	接受劳务	养护工程	协议定价	1,258,779.39	0.58		
江西交通咨询有限公司	接受劳务	养护工程	公开招标			145,268.15	0.14
江西公路开发有限责任公司	提供劳务	产品销售	协议定价			244,665.82	2.03
江西公路开发有限责任公司	提供劳务	高速公路工程	公开招标			1,948,033.75	0.50
江西瑞寻高速公路有限责任公司	提供劳务	高速公路工程	公开招标			-31,056.00	-0.01
江西省天驰高速科技发展有限公司	接受劳务	养护工程	公开招标	3,635,939.80	1.68	1,255,131.00	1.23
南昌青山石化实业有限公司	商品采购	成品油采购	协议定价	668,543,279.42	100.00	693,921,493.78	100.00
江西高速传媒有限公司	接受劳务	广告服务	协议定价	195,703.18	28.07		
江西高速传媒有限公司	接受劳务	维修工程	协议定价	1,894,522.00	0.87		
江西省交通工程集团有限公司	接受劳务	高速公路工程	公开招标	1,239,892,198.14	74.20		

2. 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
江西赣粤高速公路股份有限公司	江西高速传媒有限公司	广告经营权		873,349.06
江西高速公路投资集团有限责任公司	江西高速实业开发有限公司	特许经营费	5,660,377.36	5,660,377.36

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
江西高速公路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	4,819,800.00	3,944,000.00
江西赣粤高速公路股份有限公司	江西赣粤高速公路工程有限责任公司	设备租赁	1,751,136.90	
江西方兴科技有限公司	江西高速公路投资集团有限责任公司	房屋租赁	224,129.14	

3. 其他关联交易

2015年3月12日,本公司与江西省高速公路投资集团有限责任公司签订了《昌西南连接线项目法人变更协议》,于2015年3月31日之前完成将昌西南连接线项目法人变更为江西省高速公路投资集团有限责任公司,本公司对昌西南连接线项目累计投入592,337,098.34元。省高速集团于项目竣工结算之前将该款项支付给本公司。本公司以截至2015年3月31日的累计投资额为基数并按照本公司的实际融资成本率计算应收利息120,278,302.14元,其中本期应计利息29,196,238.84元。上述款项已于2018年11月全部收回。

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江西省瑞寻高速公路有限责任公司			18,025.00	1,802.50
应收账款	江西畅行高速公路服务区开发经营有限公司	2,782,000.00	1,112,800.00	2,782,000.00	417,300.00
应收账款	江西高速传媒有限公司			925,750.00	46,287.50
应收账款	江西省高速公路投资集团有限责任公司	197,545,005.55	12,082,214.20	151,124,896.21	12,325,503.00
应收账款	江西省赣崇高速公路有限责任公司	60,257.02	17,352.80	3,713,788.32	235,952.97
应收账款	江西公路开发有限责任公司	2,986,823.34	300,984.20	4,186,196.83	204,453.72
应收账款	江西赣粤高速公路工程有限责任公司	1,717,406.00	653,907.63	1,656,053.00	648,523.73
应收账款	井冈山翠峰酒店有限责任公司	37,673.12	15,069.25	37,673.12	15,069.25
应收账款	江西九江长江公路大桥有限公司	32,909.00	12,665.10	341,765.00	40,391.00
应收账款	江西省高速公路物资有限公司	1,216.00	121.60	1,216.00	60.80
应收账款	江西省交通工程集团有限公司	7,661,639.40	383,081.97		
应收账款	江西省公路桥梁工程有限公司	14,330.72	716.54		
应收账款	江西恒泰路桥工程有限公司	3,678,292.90	183,914.78		
应收账款	江西锦路科技开发有限公司	58,559.00	2,927.95		
预付账款	江西省高速公路投资集团有限责任公司	220,672.00		200,000.00	

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
预付账款	江西赣粤高速公路工程有限责任公司			7,344,296.17	
预付账款	江西高速传媒有限公司	1,032,922.20			
预付账款	江西嘉特信信息技术有限公司	1,850,963.12			
应收股利	江西赣粤高速公路工程有限责任公司	4,286,485.42		4,286,485.42	
其他应收款	江西省高速公路投资集团有限责任公司	6,312,644.58	1,527,542.12	21,313,057.93	7,352,116.75
其他应收款	江西公路开发有限责任公司	1,945.46	97.27		
其他应收款	江西畅行高速公路服务区开发经营有限公司			45,900.00	2,295.00
其他应收款	江西赣粤高速公路工程有限责任公司	6,044,835.78	2,417,934.31		
其他应收款	江西省公路管理局反光路标有限公司	70,000.00	28,000.00		
其他应收款	江西昌泰天福茶业有限公司	47,263.78	2,363.19		
其他非流动资产	江西省交通工程集团有限公司	630,392,099.72			
长期应收款	江西省高速公路投资集团有限责任公司			683,419,161.64	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	江西赣粤高速公路工程有限责任公司	152,930,197.02	222,830,753.04
应付账款	江西高速传媒有限公司	1,073,154.30	
应付账款	江西省高速公路工程有限责任公司	322,394.81	322,394.81
应付账款	江西省高速电建新能源有限责任公司	3,736.92	
应付账款	江西公路交通工程有限公司	2,160,152.23	
应付账款	江西省公路桥梁工程有限公司	8,729,360.55	
应付账款	江西省公路沥青有限公司		28,440.00
应付账款	江西省嘉和工程咨询监理有限公司	1,887,243.12	6,319,329.23
应付账款	江西嘉特信信息技术有限公司	2,072,316.00	3,281,285.00
应付账款	江西交通咨询有限公司	5,940,968.50	8,756,997.25
应付账款	江西省天驰高速科技发展有限公司	3,430,264.80	2,610,568.70
应付账款	江西省交通工程集团有限公司	46,162,846.68	
应付账款	江西锦路科技开发有限公司	7,621,612.00	
预收账款	江西省高速公路投资集团有限责任公司	630,128.99	501,675.59
预收账款	江西省公路管理局反光路标有限公司	80,000.00	
应付利息	江西省高速公路投资集团有限责任公司	485,199.93	
其他应付款	江西赣粤高速公路工程有限责任公司	1,725,673.96	1,792,415.96
其他应付款	江西高速传媒有限公司	434,580.27	120,000.00

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	江西公路开发有限责任公司	134,893.42	134,893.42
其他应付款	江西畅行高速公路服务区开发经营有限公司	20,835.96	20,835.96
其他应付款	江西恒泰路桥工程有限公司	1,790,718.90	1,851,718.90
其他应付款	江西省高速公路工程有限公司	2,976,092.42	2,976,092.42
其他应付款	江西省高速公路投资集团有限责任公司	1,656,058.33	9,383,565.35
其他应付款	江西省天驰高速科技发展有限公司	54,900.00	62,900.00
其他应付款	江西省嘉和工程咨询监理有限公司	612,670.64	542,063.13
其他应付款	江西交通咨询有限公司	2,124,578.97	2,052,264.97
其他应付款	江西省交通工程集团有限公司	1,446,100.00	
其他应付款	江西省公路桥梁工程有限公司	39,700.00	
其他应付款	江西嘉特信信息技术有限公司	40,000.00	
长期应付款	江西省高速公路投资集团有限责任公司	1,148,000,000.00	1,155,834,047.60

九、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截止 2018 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

截止 2018 年 12 月 31 日本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

1、本公司 2019 年 3 月 25 日召开的第七届董事会第七次会议，审议通过了公司 2018 年度利润分配预案：拟以总股本 2,335,407,014 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），派发现金红利总额为 233,540,701.40 元。本公司拟不实施资本公积金转增股本。

2、根据本公司总经理办公会会议纪要及上海嘉融投资管理有限公司 2019 年第一次临时股东大会会议决议，嘉融公司向江西交投金融服务有限公司累计发放借款人民币 6 亿元，期限为 1 年，年化收益率为 10.8%。江西省通源地产开发有限责任公司为上述借款提供连带责任担保。

十一、其他重要事项

（一）分部报告

1、报告分部的确定依据与会计政策

（1）报告分部的确定依据

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

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：

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

(2) 报告分部会计政策

每个经营分部会计政策与本附注三所述会计政策一致。

2、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	分部间抵销	合 计
营业收入	3,146,412,946.63	605,315,908.20	733,870,158.30	108,053,391.08	4,377,545,622.05
其中：对外收入	3,146,412,946.63	497,262,517.12	733,870,158.30		4,377,545,622.05
分部间收入		108,053,391.08		108,053,391.08	
营业成本	1,676,765,053.98	484,142,476.55	668,583,917.15	86,440,556.04	2,743,050,891.64
其中：对外成本	1,676,765,053.98	397,701,920.51	668,583,917.15		2,743,050,891.64
分部间成本		86,440,556.04		86,440,556.04	
对联营和合营企业的投资收益	1,354,069.07				1,354,069.07
资产减值损失	-2,985,850.79	8,896,509.18	-106,620.11	2,748,975.19	3,055,063.09
折旧费和摊销费	1,025,302,068.65	2,137,908.76	3,800,939.88	13,793,393.58	1,017,447,523.71
利润总额	1,521,646,513.83	63,328,752.24	28,045,895.26	836,861.69	1,612,184,299.64
所得税费用	494,619,579.88	7,664,906.97	7,020,805.84	-7,673,991.12	516,979,283.81
净利润	1,027,026,933.95	55,663,845.27	21,025,089.42	8,510,852.81	1,095,205,015.83
资产总额	41,805,179,640.95	750,531,081.09	132,098,623.90	9,849,569,745.33	32,838,239,600.61
负债总额	22,908,939,856.03	385,121,061.11	14,040,272.71	6,691,212,726.48	16,616,888,463.37

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司控股股东江西省高速公路投资集团有限责任公司（以下简称“省高速集团”）计划自 2018 年 9 月 4 日起 12 个月内，通过上海证券交易所允许的方式增持公司股票，增持金额不低于人民币 5,000 万元，不超过人民币 2 亿元，增持价格为市场价格。本次增持计划实施前，省高速集团持有本公司股份数量为 1,213,856,322 股，占本公司总股本的 51.98%。截至

2018年12月31日，省高速集团累计增持公司股份12,454,713股，增持股份占公司总股本的0.53%，增持金额50,084,964.31元。省高速集团为本公司的控股股东，截至2018年12月31日共持有本公司股份数量为1,226,311,035股，占本公司总股本的52.51%。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	161,310,714.61	177,663,094.17
减：坏账准备	2,067,483.63	1,377,640.36
合 计	159,243,230.98	176,285,453.81

1. 应收账款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	161,310,714.61	100.00	2,067,483.63	1.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	161,310,714.61	100.00	2,067,483.63	1.28

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	177,663,094.17	100.00	1,377,640.36	0.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	177,663,094.17	100.00	1,377,640.36	0.78

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

① 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	2,458,636.68	5	122,931.83	3,583,780.24	5	179,189.01
1 至 2 年	174,232.00	10	17,423.20	4,960,420.00	10	496,042.00
2 至 3 年	4,960,420.00	15	744,063.00	2,829,825.00	15	424,473.75
3 年以上	2,957,663.99	40	1,183,065.60	694,838.99	40	277,935.60
合 计	10,550,952.67	—	2,067,483.63	12,068,864.23	—	1,377,640.36

②采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
特定款项组合	150,759,761.94			165,594,229.94		
通行服务收入	150,759,761.94			165,594,229.94		
合 计	150,759,761.94			165,594,229.94		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 689,843.27 元；本期收回或转回坏账准备金额为 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
江西省高速公路联网管理中心	150,759,761.94	93.46	
嘉兴市同辉高速公路服务区经营管理有限公司	3,800,000.00	2.36	570,000.00
江西畅行高速公路服务区开发经营有限公司	2,782,000.00	1.72	1,112,800.00
中国石油化工股份有限公司江西石油分公司	743,491.43	0.46	37,174.57
江西海印餐饮管理有限公司	627,047.95	0.39	31,352.40
合 计	158,712,301.32	98.39	1,751,326.97

(二) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息	79,750.00	
应收股利	2,902,723.42	2,902,723.42
其他应收款项	375,454,137.42	423,142,603.64
减：坏账准备	27,887,882.85	32,955,930.53
合 计	350,548,727.99	393,089,396.53

1. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	79,750.00	

项目	期末余额	期初余额
减：坏账准备		
合计	79,750.00	

2. 应收股利

(1) 应收股利分类

项 目	期末余额	期初余额
江西赣粤高速公路工程有限责任公司	2,902,723.42	2,902,723.42
合 计	2,902,723.42	2,902,723.42

(2) 账龄超过 1 年的重要应收股利

项 目	期末余额	未收回的原因	账龄	是否发生减值及其判断依据
江西赣粤高速公路工程有限责任公司	2,902,723.42		1 年以上	否
合 计		—	—	—

3. 其他应收款项

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	5,646,160.07	1.50	5,646,160.07	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款项	369,393,797.35	98.39	21,827,542.78	5.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	414,180.00	0.11	414,180.00	100.00
合 计	375,454,137.42	100.00	27,887,882.85	7.43

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	422,748,423.64	99.91	32,561,750.53	7.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	394,180.00	0.09	394,180.00	100.00
合 计	423,142,603.64	100.00	32,955,930.53	7.79

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
中康建设管理股份有限公司	5,646,160.07	5,646,160.07	1-2 年	100	预计无法收回
合 计	5,646,160.07	5,646,160.07	——	——	——

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	358,565,141.40	5	17,928,257.09	389,417,415.72	5	19,470,870.79
1 至 2 年	1,327,079.77	10	132,707.97	382,916.83	10	38,291.68
2 至 3 年	136,210.99	15	20,431.65	506,593.51	15	75,989.03
3 以上	9,365,365.19	40	3,746,146.07	32,441,497.58	40	12,976,599.03
合 计	369,393,797.35	—	21,827,542.78	422,748,423.64	—	32,561,750.53

(2) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
九江庐山旅游公路开发总公司	154,780.00	154,780.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
江西省勘察设计研究院	116,100.00	116,100.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
江西交通物资有限责任公司筹建办	95,000.00	95,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
贾晓菁	28,300.00	28,300.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
王源彬	20,000.00	20,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
合 计	414,180.00	414,180.00	—	—	—

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为-5,068,047.68 元；本期收回或转回坏账准备金额为 0.00 元。

(4) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
履约及投标保证金	641,247.50	641,247.50
押金	134,587.00	196,849.95
备用金	1,218,401.37	1,689,207.30
往来及暂借款	353,465,925.86	378,880,710.70
路赔款		29,986,260.49
其他	19,993,975.69	11,748,327.70
合 计	375,454,137.42	423,142,603.64

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
江西昌铜高速公路有限责任公司	统借统还资金	342,130,186.32	1 年以内	91.12	17,125,536.51
江西昌泰高速公路有限责任	往来款	8,836,869.94	1 年以内	2.35	441,843.49

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(%)	坏账准备余 额
公司					
江西赣粤高速公路工程有限 责任公司	往来款	6,044,835.78	4-5 年	1.61	2,417,934.31
中康建设管理股份有限公司	往来款	5,646,160.07	1-2 年	1.50	5,646,160.07
李东华	租金	635,250.00	1 年以内	0.17	33,206.25
合 计		363,293,302.11	——	96.75	25,664,680.64

(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	3,906,956,480.03		3,906,956,480.03	3,676,956,480.03		3,676,956,480.03
对联营、合营 企业投资	721,846,107.95		721,846,107.95	722,102,654.42		722,102,654.42
合 计	4,628,802,587.98		4,628,802,587.98	4,399,059,134.45	-	4,399,059,134.45

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	10,128,500.00			10,128,500.00		
上海嘉融投资管理公 司	200,000,000.00	130,000,000.00		330,000,000.00		
江西嘉圆房地产开发 有限责任公司	332,740,553.90	100,000,000.00		432,740,553.90		
江西方兴科技有限公 司	18,576,900.00			18,576,900.00		
江西昌铜高速公路有 限责任公司	1,846,000,000.00			1,846,000,000.00		
江西嘉浔置业有限公 司	8,000,000.00			8,000,000.00		
江西高速实业开发有 限公司	32,914,193.40			32,914,193.40		
合 计	3,676,956,480.03	230,000,000.00		3,906,956,480.03		

注 1：根据本公司 2016 年度第六届董事会第十一次会议审议通过的《关于嘉圆公司增加注册资本的议案》和江西嘉圆房地产开发有限责任公司 2016 年度第二次临时股东会决议，公司以自有资金单独向江西嘉圆房地产开发有限责任公司增加注册资本金 3.88 亿元，截止 2018 年 12 月 31 日累计出资 3.88 亿元，占股权比例的 92.69%。

注 2：根据本公司 2017 年度第六届董事会第十五次会议审议通过的《关于增加上海嘉融投资管理有限公司注册资本的议案》和上海嘉融投资管理有限公司 2017 年度第一次临时股东会决议，公司以自有资金单独向上海嘉融投资管理有限公司增加注册资本金 10 亿元，截止 2018 年 12 月 31 日累计出资 2.8 亿元，占股权比例的 91.67%。

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	期末余额	
联营企业											
江西核电有限公司	242,787,276.77			1,029,937.76						243,817,214.53	
恒邦财产保险股份有限公司	435,366,733.88			39,623.26	-1,640,943.72					433,765,413.42	
江西高速传媒有限公司	43,948,643.77			314,836.23						44,263,480.00	
合 计	722,102,654.42			1,384,397.25	-1,640,943.72					721,846,107.95	—

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	2,202,685,220.39	1,122,267,118.66	2,229,194,037.92	1,019,409,519.08
1、车辆通行服务收入	2,202,685,220.39	1,122,267,118.66	2,229,194,037.92	1,019,409,519.08
其中：昌九高速公路	778,900,781.55	334,262,831.48	815,467,710.69	331,847,406.72
昌樟高速公路	560,159,182.52	264,848,055.54	601,900,990.28	256,518,191.41
九景高速公路	640,485,153.39	307,190,426.18	621,959,271.84	254,108,670.47
温厚高速公路	99,577,684.47	93,630,409.28	111,126,703.88	91,962,367.39
彭湖高速公路	123,562,418.46	122,335,396.18	78,739,361.23	84,972,883.09
二、其他业务小计	41,439,827.65	34,774,203.25	34,658,890.95	28,775,111.70
1、服务区收入	33,961,606.14	29,020,947.50	28,561,443.94	24,206,439.84
2、租金收入	3,910,327.42	810,879.34	2,363,830.50	810,879.36
3、路赔收入	3,010,576.35	4,305,969.77		
4、其他收入	557,317.74	636,406.64	3,733,616.51	3,757,792.50
合 计	2,244,125,048.04	1,157,041,321.91	2,263,852,928.87	1,048,184,630.78

(五) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	5,000,000.00	46,002,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,384,397.25	3,298,504.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		-484.21
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,225,835.12	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	12,858,277.20	13,062,497.40

类 别	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益	4,342,434.34	
委托贷款利息收益	2,250,235.84	
合 计	27,061,179.75	62,362,517.19

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备 注
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	547,302,509.24	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	302,571,396.71	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	28,168,621.56	
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益	3,900,000.00	
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	18,573,049.71	
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益	11,275,884.82	
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-51,283,325.32	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额	279,824,244.33	
23. 少数股东影响额	-106,139,987.83	
合 计	686,823,880.22	

(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			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额
归属于公司普通股股东的净利润	7.93	6.86	0.50	0.42	0.50	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	3.27	4.33	0.21	0.26	0.21	0.26

江西赣粤高速公路股份有限公司

二〇一九年三月二十五日



第 18 页至第 91 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名: 王國强

主管会计工作负责人

签名: 李柏欣

总经济师

签名: 郭先华

会计机构负责人

签名: 胡晶



营业执照

(副本) (6-6)

统一社会信用代码 91110108590611484C

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

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

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。
(企业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;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



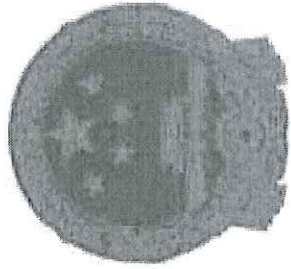
在线扫码获取详细信息

登记机关



2019 年 02 月 01 日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



会计师事务所

执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡咏华

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

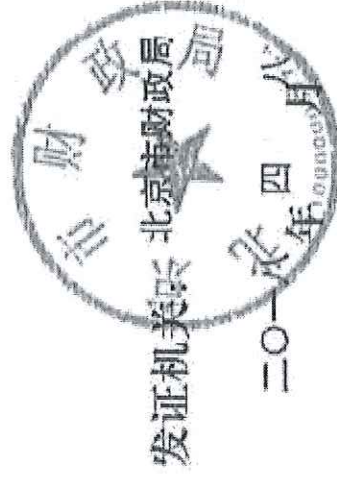
批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0000119

说明

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



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000407

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
大信会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡咏华

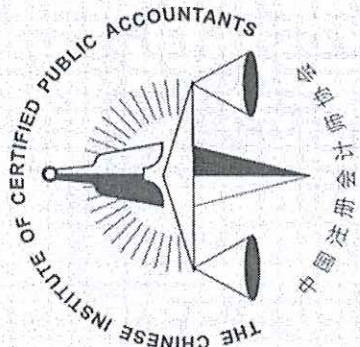


证书号: 08

发证时间: 2020年一月十八日

证书有效期至:

2020年一月十八日



姓名 冯丽娟

Sex 女

Date of birth 1970-11-30

Working unit 中磊会计师事务所上海分所

Identity card No. 360103701130224



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



证书编号: 360200010023
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 3 月 1 日
Date of Issuance

2016.2.29 06 年 5 月 0 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



07年04月30日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



08年04月30日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中磊上海分所 事务所
CPAs

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

09年07月20日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中磊江西分所 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2009年7月24日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中磊会计师事务所 事务所
CPAs

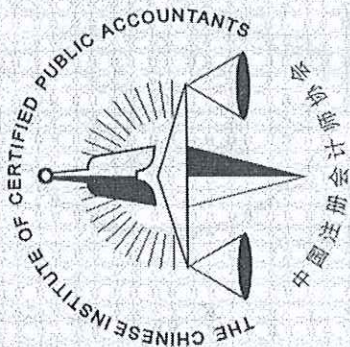
江西分所
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所 事务所
CPAs
(特殊普通合伙)江西分所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年6月8日



姓名 梁 华
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1977年10月15日
 Date of birth
 工作单位 中磊会计师事务所江西分所
 Working unit
 身份证号码 360122197710156913
 Identity card No.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

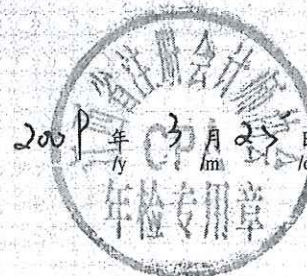
本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110001693609
 No. of Certificate

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

发证日期: 2008 年 06 月 10 日
 Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



7

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中源会计师事务所
32300011

事务所
CPAs

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

2013 年 5 月 15 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所
(特殊普通合伙)
32300011

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013 年 5 月 15 日
/y /m /d

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

事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

11