

江西赣粤高速公路股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2021]第 6-00010 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:



00002021040000423132

防伪编号: 00002021040000423132

报告文号: 大信审字【2021】第6-00010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: 2021-04-02

报备时间: 2021-04-02 11:04

被审单位所在地: 江西省南昌市

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

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: 北京海淀区知春路一号学院大厦15层

电 子 邮 件: daxinjiangxi@163.com

事务所网址:

如对上述报备资料有疑问的,请与江西省注册会计师协会联系。

防伪查询电话: 0791-87287824

防伪查询网址: <http://www.jxicpa.org.cn>



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

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

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

审计报告

大信审字[2021]第 6-00010 号

江西赣粤高速公路股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江西赣粤高速公路股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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



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

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

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

(一) 公路资产折旧

1、事项描述

关于公路资产折旧的披露请参见附注三、重要会计政策和会计估计（十六）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（十四）固定资产。

截止 2020 年 12 月 31 日，贵公司的公路资产净值为 2,212,316.95 万元，2020 年度公路资产折旧金额为 83,791.79 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；



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

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

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

(5) 测算公路资产折旧, 核对财务报表中公路资产折旧金额。

四、其他信息

贵公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2020 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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



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

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

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

的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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



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

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

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

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：



二〇二一年四月二日

合并资产负债表

编制单位：江西赣粤高速公路股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五(一)	2,495,929,184.51	2,033,814,808.24
交易性金融资产	五(二)	1,536,288,032.30	1,478,376,800.36
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五(三)	605,395,991.87	702,202,083.95
应收款项融资			
预付款项	五(四)	39,906,982.22	151,238,474.05
其他应收款	五(五)	41,221,657.39	36,165,336.88
其中：应收利息			
应收股利		4,465,727.05	4,465,727.05
存货	五(六)	2,784,662,181.11	2,346,406,309.07
合同资产	五(七)	167,951,808.99	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(八)	889,660,963.80	752,388,610.50
流动资产合计		8,561,016,802.19	7,500,592,423.05
非流动资产：			
债权投资	五(九)	130,755,409.72	20,000,000.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五(十)	1,080,724,292.31	1,034,991,591.50
其他权益工具投资	五(十一)	451,678,137.30	453,022,870.47
其他非流动金融资产	五(十二)	73,378,499.78	9,910,936.14
投资性房地产	五(十三)	142,226,589.34	150,370,570.18
固定资产	五(十四)	24,564,399,060.46	25,342,275,821.84
在建工程	五(十五)	16,201,765.90	18,070,739.26
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五(十六)	87,389,090.79	94,995,785.81
开发支出			
商誉	五(十七)	3,609,824.44	3,609,824.44
长期待摊费用	五(十八)	31,695,667.72	24,778,166.43
递延所得税资产	五(十九)	221,608,383.26	191,409,556.68
其他非流动资产	五(二十)		158,374,263.88
非流动资产合计		26,803,666,721.02	27,501,810,126.63
资产总计		35,364,683,523.21	35,002,402,549.68

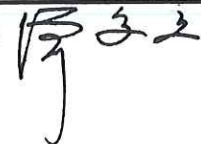
法定代表人：



总经理：



财务总监：



合并资产负债表（续）

编制单位：江西赣粤高速公路股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	五(二十一)	2,052,557,777.79	550,532,875.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五(二十二)	1,728,350,940.24	2,072,840,815.16
预收款项	五(二十三)	113,512,664.93	204,818,703.68
合同负债	五(二十四)	585,372,956.26	
应付职工薪酬	五(二十五)	93,893,974.01	48,319,995.51
应交税费	五(二十六)	181,769,217.36	230,844,525.08
其他应付款	五(二十七)	204,984,832.27	279,617,643.20
其中：应付利息			
应付股利		28,522,218.32	526,218.32
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五(二十八)	1,016,229,384.07	2,168,015,189.42
其他流动负债	五(二十九)	1,078,680,768.43	3,249,150,721.66
流动负债合计		7,055,352,515.36	8,804,140,468.71
非流动负债：			
长期借款	五(三十)	536,000,000.00	696,000,000.00
应付债券	五(三十一)	6,266,439,993.09	6,767,436,335.22
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五(三十二)	3,119,937,500.00	1,092,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	五(三十三)	7,689,318.94	
递延收益	五(三十四)	457,377,644.27	399,462,585.43
递延所得税负债	五(十九)	175,078,362.70	175,377,020.95
其他非流动负债	五(三十五)		5,123,333.34
非流动负债合计		10,562,522,819.00	9,135,399,274.94
负债合计		17,617,875,334.36	17,939,539,743.65
股东权益：			
股本	五(三十六)	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(三十七)	1,811,616,956.00	1,811,616,956.00
减：库存股			
其他综合收益	五(三十八)	55,324,093.61	57,877,532.43
专项储备			
盈余公积	五(三十九)	1,632,044,487.61	1,590,456,185.80
未分配利润	五(四十)	10,062,498,601.90	9,927,678,123.75
归属于母公司股东权益合计		15,896,891,153.12	15,723,035,811.98
少数股东权益		1,849,917,035.73	1,339,826,994.05
股东权益合计		17,746,808,188.85	17,062,862,806.03
负债和股东权益总计		35,364,683,523.21	35,002,402,549.68

法定代表人：

总经理：

财务总监：

王明华 李诺

廖文文

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

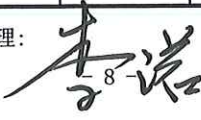
单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,279,683,528.91	958,358,907.95
交易性金融资产		1,249,340,438.73	1,326,840,141.03
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二(一)	205,057,649.22	200,335,861.31
应收款项融资			
预付款项		1,230,126.98	7,048,784.77
其他应收款	十二(二)	152,261,329.82	512,810,543.79
其中：应收利息			
应收股利		94,906,723.42	2,902,723.42
存货		647,142.70	1,449,294.49
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		38,820,328.41	
流动资产合计		2,927,040,544.77	3,006,843,533.34
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		2,730,933,156.78	5,544,820,327.28
长期股权投资	十二(三)	6,632,137,933.33	5,534,019,622.23
其他权益工具投资		451,678,137.30	399,968,237.34
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,582,428.15	2,924,226.31
固定资产		16,319,493,797.61	16,847,877,768.88
在建工程		14,766,335.75	15,431,628.07
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		43,942,302.30	50,007,273.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,444,996.46	8,309,496.50
递延所得税资产		172,022,533.17	160,629,427.35
其他非流动资产		1,286,251,342.00	1,588,490,605.88
非流动资产合计		27,661,252,962.85	30,152,478,612.86
资产总计		30,588,293,507.62	33,159,322,146.20

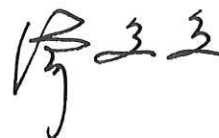
法定代表人：



总经理：



财务总监：



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

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款		2,052,557,777.79	550,532,875.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,142,691,619.38	1,705,841,878.68
预收款项		101,150.00	11,108.68
合同负债		2,108.68	
应付职工薪酬		48,342,594.58	37,766,722.96
应交税费		73,294,706.91	160,527,063.00
其他应付款		103,977,255.61	62,725,885.57
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,001,898,906.85	2,165,135,189.42
其他流动负债		2,690,714,739.73	4,425,506,680.68
流动负债合计		7,113,580,859.53	9,108,047,403.99
非流动负债：			
长期借款		536,000,000.00	696,000,000.00
应付债券		6,266,439,993.09	6,767,436,335.22
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		1,077,349,329.48	1,092,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		433,481,248.08	397,844,472.92
递延所得税负债		172,167,605.17	174,028,963.80
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,485,438,175.82	9,127,309,771.94
负债合计		15,599,019,035.35	18,235,357,175.93
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		55,324,093.61	55,586,557.58
专项储备			
盈余公积		1,629,719,856.39	1,588,131,554.58
未分配利润		9,130,145,594.33	9,106,161,930.17
股东权益合计		14,989,274,472.27	14,923,964,970.27
负债和股东权益总计		30,588,293,507.62	33,159,322,146.20

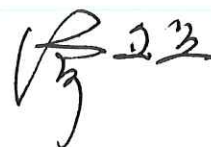
法定代表人：

总经理：

财务总监：







合并利润表

编制单位：江西赣粤高速公路股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

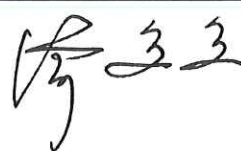
项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五(四十一)	5,065,987,167.33	5,039,442,017.61
减：营业成本	五(四十一)	3,623,679,105.59	3,235,215,776.36
税金及附加	五(四十二)	23,442,026.74	17,269,063.92
销售费用	五(四十三)	85,605,830.33	48,778,823.64
管理费用	五(四十四)	237,770,268.49	206,534,316.99
研发费用	五(四十五)	68,508,795.97	46,126,933.39
财务费用	五(四十六)	557,815,571.41	575,797,227.57
其中：利息费用		585,608,607.35	593,550,215.54
利息收入		41,690,675.99	40,169,040.76
加：其他收益	五(四十七)	20,146,015.64	14,139,611.95
投资收益（损失以“-”号填列）	五(四十八)	44,427,102.72	33,005,764.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		11,541,805.21	6,715,363.60
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五(四十九)	69,495,109.11	274,776,460.82
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(五十)	-39,524,787.70	-21,932,704.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(五十一)	-3,779,981.99	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(五十二)	2,068,031.68	4,264,505.03
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		561,997,058.26	1,213,973,513.35
加：营业外收入	五(五十三)	257,562,739.66	402,922,722.47
减：营业外支出	五(五十四)	13,944,748.29	48,616,051.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		805,615,049.63	1,568,280,184.27
减：所得税费用	五(五十五)	260,871,675.89	493,293,987.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		544,743,373.74	1,074,986,196.71
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		544,743,373.74	1,074,986,196.71
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）		526,719,832.06	1,112,884,706.94
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		18,023,541.68	-37,898,510.23
五、其他综合收益的税后净额		-2,553,438.82	7,638,971.94
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-2,553,438.82	7,638,971.94
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-1,008,656.97	6,726,845.50
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-1,008,656.97	6,726,845.50
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-1,544,781.85	912,126.44
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-1,544,781.85	912,126.44
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		542,189,934.92	1,082,625,168.65
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		524,166,393.24	1,120,523,678.88
（二）归属于少数股东的综合收益总额		18,023,541.68	-37,898,510.23
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.23	0.48
（二）稀释每股收益		0.23	0.48

法定代表人：

总经理：

财务总监：





母公司利润表

编制单位：江西赣粤高速公路股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二(四)	1,944,270,025.10	2,209,440,838.51
减：营业成本	十二(四)	1,321,377,944.10	1,183,400,632.22
税金及附加		7,514,211.29	6,346,984.89
销售费用		990.00	17,870.42
管理费用		114,815,540.39	104,404,802.22
研发费用			
财务费用		411,870,453.69	314,072,387.06
其中：利息费用		586,912,392.94	593,318,576.00
利息收入		187,284,428.87	299,658,827.85
加：其他收益		14,164,254.21	13,091,989.35
投资收益（损失以“-”号填列）	十二(五)	131,628,378.30	125,053,884.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		8,525,592.95	6,759,483.41
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		60,189,674.50	272,507,365.58
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-11,433,981.67	-5,147,281.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,606,448.52	3,591,041.79
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		284,845,659.49	1,010,295,161.89
加：营业外收入		249,317,102.03	399,392,023.01
减：营业外支出		11,898,604.48	42,053,885.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		522,264,157.04	1,367,633,298.93
减：所得税费用		106,381,138.97	326,945,775.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		415,883,018.07	1,040,687,523.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		415,883,018.07	1,040,687,523.07
（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		-262,463.97	5,423,046.42
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		1,282,317.88	4,510,919.98
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		1,282,317.88	4,510,919.98
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-1,544,781.85	912,126.44
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-1,544,781.85	912,126.44
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		415,620,554.10	1,046,110,569.49
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.18	0.45
（二）稀释每股收益		0.18	0.45

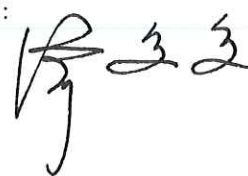
法定代表人：

总经理：

财务总监：







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

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,654,889,238.86	5,494,894,992.93
收到的税费返还		275,661.94	793,044.00
收到其他与经营活动有关的现金	五(五十六)	439,219,286.61	557,624,156.96
经营活动现金流入小计		6,094,384,187.41	6,053,312,193.89
购买商品、接受劳务支付的现金		2,454,602,038.56	2,645,990,532.30
支付给职工以及为职工支付的现金		557,406,988.71	561,773,171.75
支付的各项税费		591,042,996.26	768,088,788.10
支付其他与经营活动有关的现金	五(五十六)	163,636,938.63	162,329,151.63
经营活动现金流出小计		3,766,688,962.16	4,138,181,643.78
经营活动产生的现金流量净额		2,327,695,225.25	1,915,130,550.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,165,015,867.69	318,611,926.82
取得投资收益收到的现金		12,376,001.55	12,029,119.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,718,097.70	5,285,969.54
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(五十六)		50,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,182,109,966.94	385,927,016.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		762,280,029.12	1,617,604,800.56
投资支付的现金		1,386,808,868.93	1,092,430,115.36
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,149,088,898.05	2,710,034,915.92
投资活动产生的现金流量净额		-966,978,931.11	-2,324,107,899.64
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		6,366,000,000.00	3,950,000,000.00
发行债券收到的现金		7,000,000,000.00	8,400,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五(五十六)	2,540,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		15,906,000,000.00	12,350,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,784,100,000.00	11,768,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,028,757,056.61	1,020,879,890.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		30,000,000.00	37,996,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五(五十六)	2,814,998.68	8,928,219.18
筹资活动现金流出小计		16,815,672,055.29	12,797,808,110.04
筹资活动产生的现金流量净额		-909,672,055.29	-447,808,110.04
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		451,044,238.85	-856,785,459.57
加：期初现金及现金等价物余额		2,033,814,808.24	2,890,600,267.81
六、期末现金及现金等价物余额		2,484,859,047.09	2,033,814,808.24

法定代表人：

总经理：

财务总监：



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

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,000,958,811.39	2,214,623,654.79
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		358,556,434.09	423,997,968.40
经营活动现金流入小计		2,359,515,245.48	2,638,621,623.19
购买商品、接受劳务支付的现金		315,596,665.26	222,077,970.35
支付给职工以及为职工支付的现金		303,617,225.21	320,488,371.72
支付的各项税费		321,918,675.61	550,026,469.37
支付其他与经营活动有关的现金		28,055,154.46	121,664,562.20
经营活动现金流出小计		969,187,720.54	1,214,257,373.64
经营活动产生的现金流量净额		1,390,327,524.94	1,424,364,249.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		163,905,867.69	179,611,926.82
取得投资收益收到的现金		10,325,166.84	104,344,869.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,015,333.46	3,664,069.24
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		3,347,940,449.49	916,962,690.91
投资活动现金流入小计		3,525,186,817.48	1,204,583,556.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		720,659,783.01	1,564,364,982.69
投资支付的现金		391,325,805.66	895,809,839.76
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		461,377,917.74	1,153,500,000.00
投资活动现金流出小计		1,573,363,506.41	3,613,674,822.45
投资活动产生的现金流量净额		1,951,823,311.07	-2,409,091,265.56
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		6,311,926,338.39	3,950,000,000.00
发行债券收到的现金		7,000,000,000.00	8,400,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		901,500,000.00	425,500,000.00
筹资活动现金流入小计		14,213,426,338.39	12,775,500,000.00
偿还债务支付的现金		15,782,677,008.91	11,768,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		998,573,079.42	982,883,890.86
支付其他与筹资活动有关的现金		453,002,465.11	111,601,150.68
筹资活动现金流出小计		17,234,252,553.44	12,862,485,041.54
筹资活动产生的现金流量净额		-3,020,826,215.05	-86,985,041.54
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		321,324,620.96	-1,071,712,057.55
加：期初现金及现金等价物余额		958,358,907.95	2,030,070,965.50
六、期末现金及现金等价物余额		1,279,683,528.91	958,358,907.95

法定代表人：

总经理：

财务总监：



合并股东权益变动表

编制单位：江西赣粤高速公路股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	本 期										
	归属于母公司股东权益										
	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		1,811,616,956.00		57,877,532.43		1,590,456,185.80	9,927,678,123.75	15,723,035,811.98	1,339,826,994.05	17,062,862,806.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	2,335,407,014.00		1,811,616,956.00		57,877,532.43		1,590,456,185.80	9,927,678,123.75	15,723,035,811.98	1,339,826,994.05	17,062,862,806.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-2,553,438.82		41,588,301.81	134,820,478.15	173,855,341.14	510,090,041.68	683,945,382.82
（一）综合收益总额					-2,553,438.82			526,719,832.06	524,166,393.24	18,023,541.68	542,189,934.92
（二）股东投入和减少资本										550,062,500.00	550,062,500.00
1. 股东投入的普通股										550,062,500.00	550,062,500.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积							41,588,301.81	-391,899,353.91	-350,311,052.10	-57,996,000.00	-408,307,052.10
2. 对股东的分配							41,588,301.81	-41,588,301.81			
3. 其他								-350,311,052.10	-350,311,052.10	-57,996,000.00	-408,307,052.10
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	2,335,407,014.00		1,811,616,956.00		55,324,093.61		1,632,044,487.61	10,062,498,601.90	15,896,891,153.12	1,849,917,035.73	17,746,808,188.85

法定代表人：

总经理：

财务总监：



合并股东权益变动表

编制单位：江西赣粤高速公路股份有限公司 2020年度 单位：人民币元

项 目	上 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									
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更						-344,938,101.31			334,084,076.76	-10,854,024.55	-668,590.49	-11,522,615.04
前期差错更正												
同一控制下企业合并				50,100,000.00				3,184,220.69	26,138,552.80	79,422,773.49		79,422,773.49
其他												
二、本年期初余额	2,335,407,014.00			1,888,373,650.34		50,238,560.49		1,486,387,433.49	9,152,402,870.52	14,912,809,528.84	1,338,964,809.94	16,251,774,338.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-76,756,694.34		7,638,971.94		104,068,752.31	775,275,253.23	810,226,283.14	862,184.11	811,088,467.25
（一）综合收益总额						7,638,971.94			1,112,884,706.94	1,120,523,678.88	-37,898,510.23	1,082,625,168.65
（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. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积								104,068,752.31	-337,609,453.71	-233,540,701.40	-37,996,000.00	-271,536,701.40
2. 对股东的分配								104,068,752.31	-104,068,752.31			
3. 其他									-233,540,701.40	-233,540,701.40	-37,996,000.00	-271,536,701.40
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他				-76,756,694.34						-76,756,694.34	76,756,694.34	
四、本期末余额	2,335,407,014.00			1,811,616,956.00		57,877,532.43		1,590,456,185.80	9,927,678,123.75	15,723,035,811.98	1,339,826,994.05	17,062,862,806.03

法定代表人：

总经理：

财务总监：

何文文

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

2020年度

编制单位：江西赣粤高速公路股份有限公司

项 目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	2,335,407,014.00			1,838,677,913.94		55,586,557.58		1,588,131,554.58	9,106,161,930.17	14,923,964,970.27
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		55,586,557.58		1,588,131,554.58	9,106,161,930.17	14,923,964,970.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-262,463.97		41,588,301.81	23,983,664.16	65,309,502.00
（一）综合收益总额						-262,463.97			415,883,018.07	415,620,554.10
（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. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								41,588,301.81	-391,899,353.91	-350,311,052.10
2. 对股东的分配								41,588,301.81	-41,588,301.81	
3. 其他									-350,311,052.10	-350,311,052.10
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	2,335,407,014.00			1,838,677,913.94		55,324,093.61		1,629,719,856.39	9,130,145,594.33	14,989,274,472.27

法定代表人：

总经理：

财务总监：

母公司股东权益变动表

单位: 人民币元

2020年度

编制单位: 江西赣粤高速公路股份有限公司

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		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		395,176,661.80		1,484,062,802.27	8,064,107,827.85	14,117,432,219.85
加: 会计政策变更							-345,013,150.64			338,976,032.96	-6,037,117.68
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		50,163,511.16		1,484,062,802.27	8,403,083,860.81	14,111,395,102.18
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							5,423,046.42		104,068,752.31	703,078,069.36	812,569,868.09
(一) 综合收益总额							5,423,046.42			1,040,687,523.07	1,046,110,569.49
(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. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									104,068,752.31	-337,609,453.71	-233,540,701.40
2. 对股东的分配									104,068,752.31	-104,068,752.31	
3. 其他										-233,540,701.40	-233,540,701.40
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
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		55,586,557.58		1,588,131,554.58	9,106,161,930.17	14,923,964,970.27

法定代表人:

总经理:

财务总监:

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) 企业注册地、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(现更名为江西省交通投资集团有限责任公司)作为主发起人, 联合江西公路开发有限责任公司、江西省交通物资供销总公司(现更名为江西省交通物资供销有限公司)、江西运输开发公司(现更名为江西运输开发有限公司)和江西高等级公路实业发展有限公司(现更名为江西方兴科技有限公司), 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) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司属高速公路经营行业, 主要从事交通基础设施的投资、建设、管理、经营、养护、工程咨询以及附属设施的开发和经营; 服务区汽车维修; 百货销售; 住宿; 餐饮; 广告; 仓储

（危险化学品除外）；新能源开发；智能交通系统与信息网络产品的研发与服务；新技术、新材料、新产品研发；房地产开发与经营；酒店经营管理；教育信息咨询服务；文化旅游资源及养老产业开发；苗圃和园林绿化；筑路材料加工与经营；道路清障救援（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 4 月 2 日决议批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

截止 2020 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	82.72	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	江西赣粤实业发展有限公司	100.00	投资设立
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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

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

(三) 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被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

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

(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的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

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

4. 合并取得子公司会计处理

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

5. 处置子公司的会计处理

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

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

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

2. 共同经营的会计处理

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

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

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

3. 合营企业的会计处理

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

(八) 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。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

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

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

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

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

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

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

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

(2) 金融负债

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

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损

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

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

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

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

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

（2）金融负债

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

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

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

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

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

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

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

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

(2) 金融负债

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

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

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

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

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

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。例如，在具有较高信用评级的商业银行的定期存款可能被视为具有较低的信用风险；如果一项金融工具具有“投资级”以上的外部信用评级，该工具可能被视为具有较低信用风险。

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

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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

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

①应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1：应收通行服务费

应收账款组合2：应收工程款

应收账款组合3：应收其他款项

应收账款组合4：合并范围内关联方款项

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

②应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

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

（3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

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

（4）其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

（1）信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。

（2）对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。

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

发生不利变化。

- (4) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- (5) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险显著增加。
- (6) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- (7) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著变化。
- (8) 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。
- (9) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

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

- 其他应收款组合 1：备用金
- 其他应收款组合 2：履约及投标保证金、押金
- 其他应收款组合 3：其他款项
- 其他应收款组合 4：合并范围内关联方款项

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

2. 预期信用损失的会计处理方法

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

（十二）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货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。

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。

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。

(十三) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

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

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

2. 合同负债

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

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十五）投资性房地产

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

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

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产分类和折旧方法

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

（1）公路资产

公路的折旧根据交通运输部有关规定及公路特点按总工作量（即车流量法）计算，公司所辖昌九、昌樟（含昌傅段）、昌泰、温厚、彭湖、九景及昌铜高速公路的总车流量的确定依照江西省交通设计研究院有限责任公司出具的《交通量分析及预测报告》确定的预测车流量。

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

（2）固定资产（除公路外）采用年限平均法计算

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

本公司的固定资产类别、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十七）在建工程

1. 在建工程类别

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。

（十八）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。

(十九) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

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

3. 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。

（二十）长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一) 长期待摊费用

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

(二十二) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

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

(二十三) 预计负债

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

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

(二十四) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十五) 优先股、永续债等其他金融工具

1. 金融负债和权益工具的划分

本公司发行的优先股、永续债（例如长期限含权中期票据）、认股权、可转换公司债券等，

按照以下原则划分为金融负债或权益工具：

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

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

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

2. 优先股、永续债的会计处理

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

(二十六) 收入

1. 收入确认的一般原则

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

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

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

2. 特定交易的收入处理原则

(1) 可变对价

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

(2) 质保义务

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

(3) 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

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

(1) 车辆通行服务收入

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

(2) 智慧交通收入

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

(3) 成品油销售

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

(4) 房地产销售收入

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

(5) 技术服务收入

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

(6) 技术转让收入

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

(7) 其他商品销售

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

(8) 租赁收入

租赁收入采用直线法在租赁期内分摊确认收入。

(9) 住宿及餐饮服务收入

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

(二十七) 合同成本

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

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

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

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

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

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

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

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

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

（二十八）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

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

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

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

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时

予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

(三十) 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。

(三十一) 持有待售和终止经营

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

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

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

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

（三十二）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更

（1）会计政策变更及依据

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

新收入准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第14号—收入》及《企业会计准则第15号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（二十六）。

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

（2）会计政策变更的影响

本公司执行新收入准则对2020年1月1日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的的影响汇总如下：

2020年1月1日受影响的合并资产负债表项目：

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2019年12月31日 余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020年1月1日 余额
资产：			

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日 余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日 余额
应收账款	702,202,083.95	-79,120,096.44	623,081,987.51
合同资产		79,120,096.44	79,120,096.44
负债：			
预收款项	204,818,703.68	-34,902,384.28	169,916,319.40
合同负债		155,025,098.53	155,025,098.53
其他应付款	279,617,643.20	-134,082,271.29	145,535,371.91
其他流动负债	3,249,150,721.66	13,959,557.04	3,263,110,278.70
其中：待转销项税	36,772,712.21	13,959,557.04	50,732,269.25

2020 年 1 月 1 日受影响的母公司资产负债表项目：

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日 余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日 余额
负债：			
预收款项	11,108.68	-11,108.68	
合同负债		2,108.68	2,108.68
其他应付款	62,725,885.57	9,000.00	62,734,885.57

2. 会计估计变更

根据公司会计政策的规定，公司经营的高速公路资产采用工作量法计提折旧，公司所辖昌九、昌樟（含昌傅段）、昌泰、温厚、彭湖、九景及昌铜高速公路的工作量（车流量）由公司聘请独立的专业交通研究机构进行路况及交通量调查，并以此计算每标准车流量应计提的单位折旧额。公司聘请江西省交通设计研究院有限责任公司重新对所辖各收费路段未来的车流量进行了预测，并出具了《交通量分析及预测报告》，并以此为依据重新调整以后年度每标准车流量应计提的单位折旧额。

会计估计变更审批程序：2021 年 4 月 2 日，公司第七届董事会第二十五次会议审议通过了《关于会计估计变更的议案》，对上述会计估计变更，自 2020 年 1 月 1 日起实行。

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

受影响的报表项目

影响金额（单位元）

累计折旧减少	11,019,879.20
营业成本减少	11,019,879.20
所得税费用减少	7,639,373.70
合并净利润增加	18,659,252.90
归属于母公司所有者的净利润增加	1,457,818.50

四、税项

(一) 主要税种及税率

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

不同企业所得税税率纳税主体情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
江西方兴科技有限公司	15%
江西锦路科技开发有限公司	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%
江西嘉旺物业管理有限公司	20%
上海嘉融投资管理有限公司	25%
江西省嘉恒实业有限公司	25%
江西赣粤实业发展有限公司	25%
江西嘉浔置业有限公司	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》，认定公司控股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，江西方兴科技有限公司享受高新技术企业所得税优惠政策，按 15% 的税率缴纳企业所得税。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公布江西省 2017 年第二批高新技术企业名单的通知》，认定本公司的孙公司江西锦路科技开发有限公司为高新技术企业，

证书编号：GR201736000925；有效期：三年（自 2017 年 12 月 4 日至 2020 年 12 月 3 日）。根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于江西省 2020 年第一批高新技术企业备案的复函》，认定本公司的孙公司江西锦路科技开发有限公司为高新技术企业，证书编号：GR202036000898；有效期：三年（自 2020 年 9 月 14 日至 2023 年 9 月 13 日）根据《企业所得税法》及其《实施条例》等有关规定，江西锦路科技开发有限公司享受高新技术企业所得税优惠政策，按 15%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性减免政策的通知》（财税[2019]13 号），自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类 别	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
现金	3,032.00	4,269.00
银行存款	2,483,940,960.19	2,033,023,905.04
其他货币资金	11,985,192.32	786,634.20
合 计	2,495,929,184.51	2,033,814,808.24

注：期末使用受限的货币资金共 11,070,137.42 元，详见附注五、（五十八）所有权或使用权受到限制情况。

（二）交易性金融资产

类 别	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1. 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,536,288,032.30	1,478,376,800.36
其中：权益工具投资	1,249,340,438.73	1,326,840,141.03
其他	286,947,593.57	151,536,659.33
合 计	1,536,288,032.30	1,478,376,800.36

1. 权益工具投资情况

项 目	类 别	持股数量（股）	2020 年 12 月 31 日收盘价（元/股）	期末公允价值
1. 湘邮科技	无限售条件流通股	6,864,000.00	10.45	71,728,800.00
2. 国盛金控	无限售条件流通股	85,578,053.00	13.75	1,176,698,228.75

项 目	类 别	持股数量(股)	2020年12月31 日收盘价(元/ 股)	期末公允价值
3. 邮储银行	无限售条件流通股	139,311.00	4.78	665,906.58
4. 渝农商行	无限售条件流通股	50,509.00	4.50	227,290.50
5. 一鸣食品	无限售条件流通股	293.00	17.66	5,174.38
6. 吉大正元	无限售条件流通股	177.00	26.14	4,626.78
7. 振邦智能	无限售条件流通股	108.00	41.69	4,502.52
8. 祖名股份	无限售条件流通股	129.00	15.18	1,958.22
9. 新亚电子	无限售条件流通股	134.00	16.95	2,271.30
10. 中瓷电子	无限售条件流通股	110.00	15.27	1,679.70
合 计	——	——	——	1,249,340,438.73

2. 其他投资明细

产品名称	类 别	期末公允价值	期初公允价值
1. 海益二号债券投资集合资金信托计划第 188 期信托单元	信托计划	50,187,500.00	51,233,814.95
2. 中航信托天信(2016)42号集合资金信托计划第 i 期信托	信托计划		50,142,551.40
3. 中航信托天启 939 号长安新生流动资产贷款集合资金信托计划(第 22 期)	信托计划		50,160,292.98
4. 20 遵桥 03 城投债质押式协议回购计划	城投债质押回购	50,461,805.56	
5. 18 贵安 01 城投债	城投债	30,186,621.35	
6. 中航信托·天启【2019】600 号红星影业股权收益权集合资金信托计划	信托计划	51,694,583.33	
7. 中航信托·天信【2019】23 号集合资金信托计划(第 24 期)	信托计划	51,184,444.44	
8. 华融瑞泽承合 1 号基金	私募基金	53,232,638.89	
合 计	——	286,947,593.57	151,536,659.33

注：20 遵桥 03 城投债质押式协议回购计划已于 2021 年 2 月 22 日收回。

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	4,069,329.52	0.63	4,069,329.52	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	640,435,494.37	99.37	35,039,502.50	5.47
其中：组合 1：应收通行服务费	291,890,972.41	45.29	1,459,454.86	0.50
组合 2：应收工程款	320,971,374.83	49.80	24,551,222.30	7.65
组合 3：应收其他款项	27,573,147.13	4.28	9,028,825.34	32.74
合 计	644,504,823.89	100.00	39,108,832.02	——

类 别	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	3,119,527.92	0.42	3,119,527.92	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	739,122,149.91	99.58	36,920,065.96	5.00
其中：组合1：应收通行服务费	275,511,808.70	37.12	1,377,559.04	0.50
组合2：应收工程款	434,004,959.38	58.47	28,066,825.94	6.47
组合3：应收其他款项	29,605,381.83	3.99	7,475,680.98	25.25
合 计	742,241,677.83	100.00	40,039,593.88	——

(1) 截止2020年12月31日，期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
南昌美美企业管理有限公司	3,119,527.92	3,119,527.92	2-3年	100.00	预计无法收回
万子元	949,801.60	949,801.60	1-2年	100.00	预计无法收回
合计	4,069,329.52	4,069,329.52	——	——	——

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：应收通行服务费

账 龄	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	291,890,972.41	0.50	1,459,454.86	275,511,808.70	0.50	1,377,559.04
合 计	291,890,972.41	——	1,459,454.86	275,511,808.70	——	1,377,559.04

②组合2：应收工程款

账 龄	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	233,899,290.65	1.65	3,859,338.30	299,621,609.41	1.88	5,632,886.26
1至2年	41,425,307.97	6.03	2,497,946.07	109,522,315.96	7.22	7,907,511.21
2至3年	32,064,203.78	21.77	6,980,377.16	6,891,007.21	24.83	1,711,037.09
3至4年	2,604,180.84	52.61	1,370,059.54	12,193,108.95	57.78	7,045,178.35
4至5年	7,115,300.08	84.05	5,980,409.72	74,663.87	91.02	67,959.05
5年以上	3,863,091.51	100.00	3,863,091.51	5,702,253.98	100.00	5,702,253.98
合 计	320,971,374.83	——	24,551,222.30	434,004,959.38	——	28,066,825.94

③组合 3：应收其他款项

账 龄	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	18,155,755.08	8.86	1,608,599.91	20,003,040.47	9.26	1,852,281.55
1 至 2 年	1,692,061.16	53.90	912,020.97	3,491,524.82	37.26	1,300,942.15
2 至 3 年	3,088,385.10	67.34	2,079,718.54	1,925,709.05	45.64	878,893.61
3 至 4 年	781,345.30	82.30	643,047.18	545,876.00	56.38	307,764.89
4 至 5 年	511,756.00	86.29	441,594.25	1,458,802.40	65.49	955,369.69
5 年以上	3,343,844.49	100.00	3,343,844.49	2,180,429.09	100.00	2,180,429.09
合 计	27,573,147.13	——	9,028,825.34	29,605,381.83	——	7,475,680.98

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 3,199,401.22 元；本期收回或转回坏账准备金额为 0.00 元。

3. 截止 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
江西省高速公路联网管理中心	291,890,972.41	45.29	1,459,454.86
江西省交通投资集团有限责任公司	209,224,163.91	32.46	8,757,445.13
江西公路开发有限责任公司	30,358,309.61	4.71	692,876.18
江西省交通工程集团建设有限公司	12,015,877.60	1.86	198,261.98
北京云星宇交通科技股份有限公司	10,725,555.37	1.66	518,029.37
合 计	554,241,878.90	85.98	11,626,067.52

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	22,510,198.75	56.41	139,483,621.99	92.23
1 至 2 年	9,648,126.46	24.18	7,001,380.49	4.63
2 至 3 年	4,338,234.13	10.87	760,525.42	0.50
3 年以上	3,410,422.88	8.54	3,992,946.15	2.64
合 计	39,906,982.22	100.00	151,238,474.05	100.00

2. 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
江西方兴科技有限公司	南昌慧联科技有限公司	1,509,334.19	1-2 年	合同未履行完毕
北京中瑞方兴科技有限公司	江西洪都数控机械有限责任公司	1,114,040.00	1-2 年	合同未履行完毕

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	南昌市鹏程物资有限公司	1,000,415.60	1-3 年	合同未履行完毕
江西方兴科技有限公司	盛隆电气集团有限公司	931,647.05	2-3 年	合同未履行完毕
江西方兴科技有限公司	北京云星宇交通科技股份有限公司	870,900.00	1-2 年	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	807,950.00	1-3 年	合同未履行完毕
合 计		6,234,286.84	—	—

3. 截止 2020 年 12 月 31 日，预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
江西赣粤高速公路工程有限责任公司	2,089,194.44	5.24
南昌慧联科技有限公司	1,509,334.19	3.78
江西洪都数控机械有限责任公司	1,114,040.00	2.79
南昌市鹏程物资有限公司	1,000,415.60	2.51
江西省公路桥梁工程有限公司	989,714.70	2.48
合 计	6,702,698.93	16.80

(五) 其他应收款

类 别	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利	4,465,727.05	4,465,727.05
其他应收款项	110,025,382.48	78,877,295.00
减：坏账准备	73,269,452.14	47,177,685.17
合 计	41,221,657.39	36,165,336.88

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
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	179,241.63
减：坏账准备		
合 计	4,465,727.05	4,465,727.05

(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
江西昌泰吉安服务区经营有限公司	179,241.63		1 年以上	否
合 计	4,465,727.05	—	—	—

2. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2020年12月31日	2019年12月31日
履约及投标保证金	38,360,577.87	38,720,589.32
押金	1,022,806.62	340,324.37
备用金	1,240,453.71	1,155,566.45
暂借款	68,700.00	732,092.00
其他	69,332,844.28	37,928,722.86
减：坏账准备	73,269,452.14	47,177,685.17
合 计	36,755,930.34	31,699,609.83

(2) 其他应收款项账龄分析

账 龄	2020年12月31日		2019年12月31日	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	26,734,892.50	24.30	24,456,445.12	31.01
1 至 2 年	13,337,668.39	12.12	18,538,384.59	23.50
2 至 3 年	3,000,425.30	2.73	8,859,012.24	11.23
3 至 4 年	8,581,369.23	7.80	5,405,049.77	6.85
4 至 5 年	4,969,114.98	4.52	5,901,950.83	7.48
5 年以上	53,401,912.08	48.53	15,716,452.45	19.93
合 计	110,025,382.48	100.00	78,877,295.00	100.00

注：其他应收款项账龄5年以上较上年同期增加37,685,459.63元，增长239.78%，主要系本期将以前年度在其他非流动资产核算的预付中核江西核电公司前期投资款20,580,000.00元和垫付的奉新县人民政府征地拆迁补偿款15,000,000.00元转入其他应收款项。

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年12月31日	57,778.33	27,078,065.77	20,041,841.07	47,177,685.17
期初余额在本期重新评估后	57,778.33	27,078,065.77	20,041,841.07	47,177,685.17
本期计提	4,244.36	40,069,023.61		40,073,267.97
本期转回			3,747,881.49	3,747,881.49
本期核销			10,233,619.51	10,233,619.51
其他变动				
2020年12月31日	62,022.69	67,147,089.38	6,060,340.07	73,269,452.14

①按组合计提坏账准备的其他应收款项

类 别	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	预期信用 损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用 损失率 (%)	坏账准备
组合 1: 备用金	1,240,453.71	5.00	62,022.69	1,155,566.45	5.00	57,778.33
组合 2: 履约及投标保证金、押金	39,267,284.49	50.13	19,685,537.91	39,060,913.69	39.45	15,408,023.71
组合 3: 其他款项	63,457,304.21	74.79	47,461,551.47	18,618,973.79	62.68	11,670,042.06
合 计	103,965,042.41	—	67,209,112.07	58,835,453.93	—	27,135,844.10

②期末划分为第三阶段单独计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备余 额	账龄	预期信 用损失 率(%)	划分为第三阶 段的原因
中康建设管理(集团)股份有限公司	5,646,160.07	5,646,160.07	3-4 年	100.00	预计无法收回
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	6,060,340.07	6,060,340.07	—	—	—

(4) 截止 2020 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备余 额
中核江西核电公司筹建处	核电项目款	20,580,000.00	5 年以上	18.70	20,580,000.00
奉新县人民政府	垫付款项	15,000,000.00	5 年以上	13.63	15,000,000.00
江西畅行高速公路服务区开发经营有限公司	租金收入	10,071,100.00	1 年以内	9.15	394,986.48
江西省交通投资集团有限责任公司	履约及投标保证金	8,570,342.12	1 年以内、1-2 年、2-3 年、4-5 年	7.79	4,529,436.32
九江市人力资源和社会保障局	农民工保证金	8,000,000.00	1-2 年	7.27	2,802,400.00
合 计	—	62,221,442.12	—	56.55	43,306,822.80

(六) 存货

1. 存货的分类

存货类别	2020年12月31日			2019年12月31日		
	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	11,325,452.70		11,325,452.70	13,327,442.86		13,327,442.86
低值易耗品	2,662,799.33		2,662,799.33	1,249,367.62		1,249,367.62

存货类别	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	82,093,285.15		82,093,285.15	116,177,667.70		116,177,667.70
工程施工				83,647,003.99		83,647,003.99
合同履约成本	108,710,650.95		108,710,650.95			
开发成本	1,955,356,049.04		1,955,356,049.04	1,871,119,824.66		1,871,119,824.66
开发产品	624,513,943.94		624,513,943.94	260,885,002.24		260,885,002.24
合 计	2,784,662,181.11		2,784,662,181.11	2,346,406,309.07		2,346,406,309.07

2. 开发成本、开发产品

项 目	金 额
(1) 开发成本	1,955,356,049.04
铜鼓嘉园项目	79,937,777.60
奉新嘉园项目	11,150,771.78
溪霞项目	13,044,430.61
西海康龙一期	7,737,041.49
毛毯厂地块项目	286,563,124.41
庐山西海生态旅游项目	94,848,903.72
九江八里湖项目	1,462,073,999.43
(2) 开发产品	624,513,943.94
铜鼓嘉园项目	115,476,675.45
奉新嘉园项目	91,684,035.51
湾里和谐佳园	369,535,376.91
西海康龙项目	47,817,856.07

(七) 合同资产

1. 合同资产分类

项 目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收工程款	175,861,954.06	7,910,145.07	167,951,808.99			
合 计	175,861,954.06	7,910,145.07	167,951,808.99			

2. 合同资产减值准备

按组合计提减值准备的合同资产

类 别	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	坏账比例 (%)	坏账准备	账面余额	坏账比例 (%)	坏账准备
组合：应收工程款	175,861,954.06	4.50	7,910,145.07			

类 别	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账比例 (%)	坏账准备	账面余额	坏账比例 (%)	坏账准备
合 计	175,861,954.06	—	7,910,145.07			

(八)其他流动资产

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	65,683,823.35	75,117,907.07
待认证进项税额	43,324,290.68	9,653,468.83
预缴税费	80,652,849.77	17,617,234.60
购入的一年内到期的债权投资	700,000,000.00	650,000,000.00
合 计	889,660,963.80	752,388,610.50

注：1、经公司第七届董事会第十八次会议审议批准，同意公司控股子公司上海嘉融投资管理有限公司向其参股公司江西交投金融服务有限公司发放股东借款，借款年化利率 10.8%，每笔借款期限不超过 1 年，借款余额不超过 6 亿元人民币。截止 2020 年 12 月 31 日，借款余额为 6 亿元。

2、经上海嘉融投资管理有限公司投资决策委员会 2020 年第六次会议决议批准，同意上海嘉融投资管理有限公司出资 5000 万元认购江西瑞京金融资产管理有限公司发行的非金融重组债权资产包，认购的资产包期限不超过 6 个月，预期年化利率为 11%。截止 2020 年 12 月 31 日，借款余额为 0.5 亿元。

3、经上海嘉融投资管理有限公司投资决策委员会 2020 年第八次会议决议批准，同意上海嘉融投资管理有限公司拟向苇禾国际商业保理有限公司发放借款以用于补充其流动资金，借款金额不超过 5,000 万元，期限不超过 1 年，年化利率为 9%。截止 2020 年 12 月 31 日，借款余额为 0.5 亿元。

(九)债权投资

债权投资的分类

项 目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可转让大额存单	110,755,409.72		110,755,409.72			
其他	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
合 计	130,755,409.72		130,755,409.72	20,000,000.00		20,000,000.00

(十)长期股权投资

被投资单位名称	2019年12月31日	本期增减变动						2020年12月31日	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	100,867,973.17			1,796,197.90					102,664,171.07
小计	100,867,973.17			1,796,197.90					102,664,171.07
二、联营企业									
江西核电有限公司	245,081,173.13			2,240,146.58					247,321,319.71
恒邦财产保险股份有限公司	438,208,702.63			3,010,744.46	-1,544,781.85				439,674,665.24
江西高速传媒有限公司	46,227,842.04			1,526,133.32					47,753,975.36
共青城高云投资管理有限公司	1,142,959.61			-577,364.84					565,594.77
共青城高云一号投资管理有限公司	6,888,340.92			-474,177.88			264,322.55		6,149,840.49
江西畅行高速公路服务区开发有限公司	196,574,600.00			1,748,568.59					198,323,168.59
中节能晶和科技有限公司(注)		36,000,000.00		2,271,557.08					38,271,557.08
小计	934,123,618.33	36,000,000.00		9,745,607.31	-1,544,781.85		264,322.55		978,060,121.24
合计	1,034,991,591.50	36,000,000.00		11,541,805.21	-1,544,781.85		264,322.55		1,080,724,292.31

注：经上海嘉融投资管理有限公司投资决策委员会2020年第三次会议决议批准，同意上海嘉融投资管理有限公司出资3600万元受让共青城吉欣投资合伙企业（有限公司）持有的中节能晶和科技有限公司8%的股权，根据被投资单位公司章程规定，上海嘉融投资管理有限公司派驻1名董事，对被投资单位决策构成重大影响。

(十一) 其他权益工具投资

项 目	投资成本	2019年12月31日	2020年12月31日	本期确认的股利收入	持股数量或比例	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
信达地产股份有限公司	651,456,142.78	399,968,237.34	451,678,137.30	10,024,266.60	111,525,466 股		
新余挚信投资管理中心（有限合伙）	10,000,000.00	10,116,857.64					
清科-嘉豪母基金项目	40,000,000.00	42,937,775.49					
合 计	701,456,142.78	453,022,870.47	451,678,137.30	10,024,266.60	—		—

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

(十二) 其他非流动金融资产

类别	2020年12月31日	2019年12月31日
1. 交易性金融资产		
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	73,378,499.78	9,910,936.14
其中：其他投资	73,378,499.78	9,910,936.14
合 计	73,378,499.78	9,910,936.14

以公允价值计量的其他投资情况

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

(十三) 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2019年12月31日	246,017,260.68	246,017,260.68
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2020年12月31日	246,017,260.68	246,017,260.68
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2019年12月31日	95,646,690.50	95,646,690.50
2. 本期增加金额	8,143,980.84	8,143,980.84

项 目	房屋及建筑物	合计
(1) 计提或摊销		
3.本期减少金额		
4. 2020年12月31日	103,790,671.34	103,790,671.34
三、减值准备		
1.2019年12月31日		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4. 2020年12月31日		
四、账面价值		
1.2020年12月31日账面价值	142,226,589.34	142,226,589.34
2.2019年12月31日账面价值	150,370,570.18	150,370,570.18

(十四) 固定资产

类 别	2020年12月31日	2019年12月31日
固定资产	24,564,399,060.46	25,342,275,821.84
固定资产清理		
减：减值准备		
合 计	24,564,399,060.46	25,342,275,821.84

1. 固定资产

项 目	公路	公路大修	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值							
1.2019年12月31日	29,839,966,881.03	181,699,421.71	2,164,115,824.09	2,015,467,281.13	111,201,470.92	232,990,803.77	34,545,441,682.65
2.本期增加金额	11,158,981.80		18,241,412.90	274,606,416.67	2,651,198.40	8,013,470.85	314,671,480.62
(1) 外购				5,296,816.67	2,651,198.40	8,013,470.85	15,961,485.92
(2) 在建工程转入			18,241,412.90	269,309,600.00			287,551,012.90
(3) 其他增加	11,158,981.80						11,158,981.80
3.本期减少金额			16,573,382.28	48,948,174.99	4,841,880.91	10,449,218.99	80,812,657.17
(1) 处置或报废			16,573,382.28	48,948,174.99	4,841,880.91	10,449,218.99	80,812,657.17
4.2020年12月31日	29,851,125,862.83	181,699,421.71	2,165,783,854.71	2,241,125,522.81	109,010,788.41	230,555,055.63	34,779,300,506.10
二、累计折旧							
1.2019年12月31日	6,890,038,451.57	181,699,421.71	747,702,497.61	1,150,386,806.79	84,690,731.71	148,647,951.42	9,203,165,860.81
2.本期增加金额	837,917,873.26		69,044,217.23	139,603,032.78	5,235,440.64	20,551,471.43	1,072,352,035.34
(1) 计提	837,917,873.26		69,044,217.23	139,603,032.78	5,235,440.64	20,551,471.43	1,072,352,035.34

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
3.本期减少金额			6,286,383.21	40,241,714.80	4,596,240.30	9,492,112.20	60,616,450.51
(1) 处置或报废			6,286,383.21	40,241,714.80	4,596,240.30	9,492,112.20	60,616,450.51
4.2020 年 12 月 31 日	7,727,956,324.83	181,699,421.71	810,460,331.63	1,249,748,124.77	85,329,932.05	159,707,310.65	10,214,901,445.64
三、减值准备							
1.2019 年 12 月 31 日							
2.本期增加金额							
3.本期减少金额							
4.2020 年 12 月 31 日							
四、账面价值							
1.2020 年 12 月 31 日账面价值	22,123,169,538.00		1,355,323,523.08	991,377,398.04	23,680,856.36	70,847,744.98	24,564,399,060.46
2.2019 年 12 月 31 日账面价值	22,949,928,429.46		1,416,413,326.48	865,080,474.34	26,510,739.21	84,342,852.35	25,342,275,821.84

(十五) 在建工程

类 别	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
在建工程项目	16,201,765.90	18,070,739.26
工程物资		
减：减值准备		
合 计	16,201,765.90	18,070,739.26

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项 目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机电研发中心大楼	12,180,252.83		12,180,252.83			
新建清障救援设备库房				3,660,478.70		3,660,478.70
中馆收费站改扩建项目				9,677,644.21		9,677,644.21
零星工程	4,021,513.07		4,021,513.07	4,732,616.35		4,732,616.35
合 计	16,201,765.90		16,201,765.90	18,070,739.26		18,070,739.26

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2019年12月31日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2020年12月31日
机电研发中心大楼	18000万元		12,180,252.83			12,180,252.83
合 计	—		12,180,252.83			12,180,252.83

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
机电研发中心大楼	6.77	10.00				自筹
合 计	—	—			—	—

注：根据江西赣粤高速公路股份有限公司第七届董事会第十四次会议决议，会议以书面表决方式审议通过《关于投资建设机电研发中心基地的议案》，2020年1月17日，经江西省交通运输厅《赣交规划字（2020）5号》批复，同意江西赣粤高速公路股份公司在南昌西收费站（自有用地），新建赣粤高速机电研发中心基地。项目为一栋六层集研发实验、数据整合、综合办公为一体的研发大楼。项目占地面积约24.8亩，总建筑面积25546.65m²，其中地上建筑面积22051.11m²，地下建筑面积3495.54m²。项目计划总投资1.8亿，资金来源为自筹。

（十六） 无形资产

项 目	土地使用权	软件	采矿权	合 计
一、账面原值				
1. 2019年12月31日	236,318,146.86	5,599,535.06	3,970,000.00	245,887,681.92
2. 本期增加金额		133,259.10		133,259.10
（1）外购		133,259.10		133,259.10
3. 本期减少金额		33,000.00		33,000.00
（1）处置或报废		33,000.00		33,000.00
4. 2020年12月31日	236,318,146.86	5,699,794.16	3,970,000.00	245,987,941.02
二、累计折旧和累计摊销				
1. 2019年12月31日	144,143,003.45	5,469,644.66	1,279,248.00	150,891,896.11
2. 本期增加金额	7,524,248.72	83,369.40	132,336.00	7,739,954.12
（1）计提	7,524,248.72	83,369.40	132,336.00	7,739,954.12
3. 本期减少金额		33,000.00		33,000.00
（1）处置或报废		33,000.00		33,000.00
4. 2020年12月31日	151,667,252.17	5,520,014.06	1,411,584.00	158,598,850.23
三、减值准备				
1. 2019年12月31日				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2020年12月31日				
四、账面价值				

项 目	土地使用权	软件	采矿权	合 计
1.2020年12月31日账面价值	84,650,894.69	179,780.10	2,558,416.00	87,389,090.79
2.2019年12月31日账面价值	92,175,143.41	129,890.40	2,690,752.00	94,995,785.81

(十七) 商誉

1. 商誉账面原值

项 目	2019年12月31日	本期增加额		本期减少额		2020年12月31日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
江西高速实业开发有限公司	3,609,824.44					3,609,824.44
合 计	3,609,824.44					3,609,824.44

注：期末商誉系本公司收购江西高速实业开发有限公司的股权及追加投资后，合并成本超过享有的高速实业可辨认净资产的差额。截至2020年12月31日，该商誉不存在减值情况。

(十八) 长期待摊费用

类 别	2019年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2020年12月31日
1. 雷公坳培训中心房屋及土地租赁	7,093,370.26		692,036.04		6,401,334.22
2. 云中宾馆租赁费	471,097.06		84,996.00		386,101.06
3. 泊水湖收费站土地租赁费	557,975.22		67,620.00		490,355.22
4. 马回岭土地租赁费	187,053.96		19,848.00		167,205.96
5. 装修费	11,587,149.84	1,535,720.71	4,082,154.56		9,040,715.99
6. 其他	4,881,520.09	23,000,000.00	12,671,564.82		15,209,955.27
合 计	24,778,166.43	24,535,720.71	17,618,219.42		31,695,667.72

注：期末其他增加系本公司子公司江西嘉得置业有限公司九江八里湖嘉园悦湖居项目售楼部建设及装修支出。

(十九) 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	2020年12月31日		2019年12月31日	
	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	21,958,301.49	105,208,702.02	11,700,366.99	61,697,757.26
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	49,944,501.36	199,778,005.48	50,371,940.67	201,487,762.66
预计负债	1,153,397.84	7,689,318.94		
递延收益	111,077,149.01	444,308,596.08	99,461,118.23	397,844,472.92
内部交易未实现利润	37,413,843.64	149,655,374.56	29,867,796.80	119,471,187.20
交易性金融资产公允价值变动	61,189.92	244,759.66	8,333.99	33,335.94

项 目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	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
小 计	221,608,383.26	906,884,756.74	191,409,556.68	780,534,515.98
递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值变动	175,078,362.70	700,313,450.76	174,613,362.67	698,453,450.65
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动			763,658.28	3,054,633.13
小 计	175,078,362.70	700,313,450.76	175,377,020.95	701,508,083.78

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
可抵扣暂时性差异	15,079,727.21	25,519,521.79
可抵扣亏损	1,921,961,094.51	2,028,405,675.86
合 计	1,937,040,821.72	2,053,925,197.65

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	2020年12月31日	2019年12月31日	备注
2020年		449,466,562.47	
2021年	422,453,963.52	423,964,031.49	
2022年	377,196,622.01	376,792,681.70	
2023年	385,259,995.51	385,235,879.17	
2024年	395,051,207.32	392,946,521.03	
2025年	341,999,306.15		
合 计	1,921,961,094.51	2,028,405,675.86	

(二十) 其他非流动资产

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
中核集团江西核电公司投资款		20,580,000.00
奉新嘉园项目预付款		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
高速公路改扩建及技改项目预付工程款		11,483,982.01
待抵扣进项税		68,344,331.52
待认证进项税		34,630,950.35
合 计		158,374,263.88

(二十一) 短期借款

短期借款分类

借款条件	2020年12月31日	2019年12月31日
信用借款	2,052,557,777.79	550,532,875.00
合 计	2,052,557,777.79	550,532,875.00

(二十二) 应付账款

1. 按账龄分类

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	1,473,861,670.71	1,808,639,853.74
1年以上	254,489,269.53	264,200,961.42
合 计	1,728,350,940.24	2,072,840,815.16

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权人单位名称	期末余额	未偿还原因
江西中北实业有限公司	33,157,101.19	未结算材料款
江西赣粤高速公路工程有限责任公司	28,032,432.77	未结算工程款
江西省公路桥梁工程有限公司	15,113,048.00	未结算工程款
江西众加利科技股份有限公司	11,526,420.30	未结算工程款
河北中岗通讯工程有限公司	5,794,705.00	未结算工程款
广州沅雷交通科技股份有限公司	5,758,841.00	未结算材料款
南京凌云科技发展有限公司	4,163,509.90	未结算材料款
北京万集科技股份有限公司	4,015,646.74	未结算工程款
河北赫伦交通设备科技有限公司	3,660,393.00	未结算工程款
江西井冈园林实业发展有限公司	3,422,894.66	未结算工程款
合 计	114,644,992.56	——

(二十三) 预收款项

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	90,352,035.56	158,978,298.25
1年以上	23,160,629.37	45,840,405.43
合 计	113,512,664.93	204,818,703.68

1. 账龄超过1年的大额预收账款

债权人单位名称	期末余额	未结转原因
预收房款	20,077,164.34	预收房款
合 计	20,077,164.34	——

(二十四) 合同负债

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
房地产项目预收款	557,436,511.77	
预收工程款	25,193,496.96	
其他预收款	2,742,947.53	
合 计	585,372,956.26	

(二十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
短期薪酬	48,197,304.69	570,036,460.72	530,102,228.62	88,131,536.79
离职后福利-设定提存计划	122,690.82	39,733,018.91	34,093,272.51	5,762,437.22
辞退福利		189,272.00	189,272.00	
合 计	48,319,995.51	609,958,751.63	564,384,773.13	93,893,974.01

2. 短期职工薪酬情况

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	12,230,658.40	477,778,543.55	438,192,404.88	51,816,797.07
职工福利费		38,359,845.13	38,359,532.93	312.20
社会保险费	59,665.32	19,378,996.80	19,376,620.19	62,041.93
其中：医疗保险费	18,185.00	14,916,163.11	14,916,163.11	18,185.00
工伤保险费	41,455.02	876,923.54	876,923.54	41,455.02
生育保险费	25.30	964,691.44	962,314.83	2,401.91
补充医疗保险费		2,621,218.71	2,621,218.71	
住房公积金	1,186.00	20,899,760.07	20,899,760.07	1,186.00
工会经费和职工教育经费	35,905,794.97	13,619,315.17	13,273,910.55	36,251,199.59
合 计	48,197,304.69	570,036,460.72	530,102,228.62	88,131,536.79

3. 设定提存计划情况

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险	24,531.67	17,862,662.33	17,862,662.33	24,531.67
失业保险费	16,942.32	488,382.99	488,382.99	16,942.32
企业年金缴费	81,216.83	21,381,973.59	15,742,227.19	5,720,963.23
合 计	122,690.82	39,733,018.91	34,093,272.51	5,762,437.22

(二十六) 应交税费

税 种	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
增值税	111,041,745.16	55,407,017.71

税 种	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
企业所得税	57,563,774.01	164,809,918.77
土地增值税	1,227,903.72	
城市维护建设税	3,888,576.76	3,347,033.13
教育费附加	2,020,202.74	1,754,009.19
地方教育费附加	1,278,936.12	1,085,252.40
个人所得税	1,638,505.01	1,124,953.52
房产税	1,151,882.59	1,004,477.14
土地使用税	869,910.47	1,025,866.11
印花税	899,533.55	1,097,749.88
其他税费	188,247.23	188,247.23
合 计	181,769,217.36	230,844,525.08

(二十七) 其他应付款

类 别	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利	28,522,218.32	526,218.32
其他应付款项	176,462,613.95	279,091,424.88
合 计	204,984,832.27	279,617,643.20

1. 应付股利

单位名称	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
江西赣能股份有限公司	27,996,000.00	
江西省高等级公路管理局	473,481.87	473,481.87
江西省高管实业发展有限公司	52,736.45	52,736.45
合 计	28,522,218.32	526,218.32

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
履约及投标保证金	40,483,267.94	41,486,767.72
押金	5,924,328.20	5,732,549.37
应付个人款	177,980.27	1,155,060.85
暂借款		8,589,250.00
代缴税金	4,003,611.38	2,782,716.21
待缴通行费	2,471,811.07	5,061,965.92
购房订金款	40,034,356.00	151,596,420.44
其他	83,367,259.09	62,686,694.67

款项性质	2020年12月31日	2019年12月31日
合 计	176,462,613.95	279,091,424.88

(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	14,246,568.35	购房订金
江西国龙建筑工程有限公司	10,300,000.00	工程项目代收款
九江市市政公用设备管理局	10,000,000.00	项目资金
永修县政府	9,110,796.00	代收工程款
江西省高速公路工程有限公司	2,976,092.42	质保金
合 计	46,633,456.77	—

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
一年内到期的长期借款	160,000,000.00	150,000,000.00
一年内到期的长期借款利息	990,781.43	1,215,591.31
一年内到期的应付债券	499,495,073.18	1,699,853,724.48
一年内到期的应付债券利息	202,605,621.00	285,655,206.96
一年内到期的长期应付款	132,500,000.00	28,000,000.00
一年内到期的长期应付款利息	20,637,908.46	410,666.67
预收服务区租金		2,880,000.00
合 计	1,016,229,384.07	2,168,015,189.42

(二十九) 其他流动负债

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
短期应付债券	1,000,000,000.00	3,200,000,000.00
短期应付债券利息	2,186,301.37	12,378,009.45
待转销项税	76,494,467.06	36,772,712.21
合 计	1,078,680,768.43	3,249,150,721.66

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
19 赣粤 SCP005	100 元	2019 年 9 月 10 日	180 天	8 亿元
19 赣粤 SCP006	100 元	2019 年 11 月 7 日	270 天	12 亿元
19 赣粤 SCP007	100 元	2019 年 12 月 10 日	270 天	12 亿元
20 赣粤 SCP001	100 元	2020 年 1 月 9 日	180 天	8 亿元
20 赣粤 SCP002	100 元	2020 年 3 月 18 日	180 天	8 亿元
20 赣粤 SCP003	100 元	2020 年 7 月 29 日	90 天	10 亿元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
20 赣粤 SCP004	100 元	2020 年 8 月 31 日	90 天	12 亿元
20 赣粤 SCP005	100 元	2020 年 9 月 18 日	30 天	4 亿元
20 赣粤 SCP006	100 元	2020 年 9 月 23 日	90 天	10 亿元
20 赣粤 SCP007	100 元	2020 年 10 月 16 日	30 天	4 亿元
20 赣粤 SCP008	100 元	2020 年 11 月 13 日	30 天	4 亿元
20 赣粤 SCP009	100 元	2020 年 11 月 23 日	120 天	10 亿元
合 计	——	——	——	——

短期应付债券的增减变动情况（续）

债券名称	2019 年 12 月 31 日	本期发行	按面值计提利息	溢折价 摊销	本期偿还	2020 年 12 月 31 日
19 赣粤 SCP005	806,471,452.07		3,994,121.70		810,465,573.77	
19 赣粤 SCP006	1,204,426,229.51		17,704,918.03		1,222,131,147.54	
19 赣粤 SCP007	1,201,480,327.87		17,552,459.02		1,219,032,786.89	
20 赣粤 SCP001		800,000,000.00	8,065,573.77		808,065,573.77	
20 赣粤 SCP002		800,000,000.00	7,811,506.85		807,811,506.85	
20 赣粤 SCP003		1,000,000,000.00	3,698,630.14		1,003,698,630.14	
20 赣粤 SCP004		1,200,000,000.00	4,704,657.53		1,204,704,657.53	
20 赣粤 SCP005		400,000,000.00	440,547.95		400,440,547.95	
20 赣粤 SCP006		1,000,000,000.00	3,797,260.27		1,003,797,260.27	
20 赣粤 SCP007		400,000,000.00	440,547.95		400,440,547.95	
20 赣粤 SCP008		400,000,000.00	440,547.95		400,440,547.95	
20 赣粤 SCP009		1,000,000,000.00	2,186,301.37			1,002,186,301.37
合 计	3,212,378,009.45	7,000,000,000.00	70,837,072.53		9,281,028,780.61	1,002,186,301.37

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 2020 年 1 月 9 日在中国银行间债券市场发行 2020 年度第一期超短期融资券（简称“20 赣粤 SCP001”），发行规模为人民币 8 亿元，发行期限为 180 天，起息日为 2020 年 1 月 10 日，发行利率为 2.05%。

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 2020 年 3 月 18 日在中国银行间债券市场发行 2020 年度第二期超短期融资券（简称“20 赣粤 SCP002”），发行规模为人民币 8 亿元，发行期限为 180 天，起息日为 2020 年 3 月 19 日，发行利率为 1.98%。

注 3：经中国银行间市场交易商协会中市协注（2020）SCP430 号文注册，本公司于 2020 年 7 月 29 日在中国银行间债券市场发行 2020 年度第三期超短期融资券（简称“20 赣粤 SCP003”），发行规模为人民币 10 亿元，发行期限为 90 天，起息日为 2020 年 7 月 30 日，发行利率为 1.50%。

注 4：经中国银行间市场交易商协会中市协注（2020）SCP430 号文注册，本公司于 2020 年 8 月 31 日在中国银行间债券市场发行 2020 年度第四期超短期融资券（简称“20 赣粤 SCP004”），发行规模为人民币 12 亿元，发行期限为 90 天，起息日为 2020 年 9 月 1 日，发行利率为 1.59%。

注 5：经中国银行间市场交易商协会中市协注（2020）SCP430 号文注册，本公司于 2020 年 9 月 18 日在中国银行间债

券市场发行 2020 年度第五期超短期融资券（简称“20 赣粤 SCP005”），发行规模为人民币 4 亿元，发行期限为 30 天，起息日为 2020 年 9 月 21 日，发行利率为 1.34%。

注 6：经中国银行间市场交易商协会中市协注（2020）SCP430 号文注册，本公司于 2020 年 9 月 23 日在中国银行间债券市场发行 2020 年度第六期超短期融资券（简称“20 赣粤 SCP006”），发行规模为人民币 10 亿元，发行期限为 90 天，起息日为 2020 年 9 月 24 日，发行利率为 1.54%。

注 7：经中国银行间市场交易商协会中市协注（2020）SCP430 号文注册，本公司于 2020 年 10 月 16 日在中国银行间债券市场发行 2020 年度第七期超短期融资券（简称“20 赣粤 SCP007”），发行规模为人民币 4 亿元，发行期限为 30 天，起息日为 2020 年 10 月 19 日，发行利率为 1.34%。

注 8：经中国银行间市场交易商协会中市协注（2020）SCP430 号文注册，本公司于 2020 年 11 月 13 日在中国银行间债券市场发行 2020 年度第八期超短期融资券（简称“20 赣粤 SCP008”），发行规模为人民币 4 亿元，发行期限为 30 天，起息日为 2020 年 11 月 16 日，发行利率为 1.34%。

注 9：经中国银行间市场交易商协会中市协注（2020）SCP430 号文注册，本公司于 2020 年 11 月 23 日在中国银行间债券市场发行 2020 年度第九期超短期融资券（简称“20 赣粤 SCP009”），发行规模为人民币 10 亿元，发行期限为 120 天，起息日为 2020 年 11 月 24 日，发行利率为 2.10%。

（三十）长期借款

借款条件	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	利率区间（%）
质押借款	536,000,000.00	696,000,000.00	4.90
合 计	536,000,000.00	696,000,000.00	——

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 2020 年 12 月 31 日，累计借款 4.55 亿元，累计归还 3.99 亿元，借款余额为 0.56 亿元；本期转入一年内到期非流动负债 0.2 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 2020 年 12 月 31 日，累计借款 13.8 亿元，累计归还 11.40 亿元，借款余额为 2.40 亿元；本期转入一年内到期非流动负债 0.4 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。截至 2020 年 12 月 31 日，累计借款 5 亿元；累计归还 1 亿元，借款余额为 4 亿元；本期转入一年内到期非流动负债 1 亿元。

（三十一）应付债券

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
公司债券-13 赣粤 01 债	1,793,923,368.19	1,791,502,350.56
公司债券-14 赣粤 01 债		498,693,103.03
公司债券-14 赣粤 02 债	2,290,236,175.68	2,287,880,737.90
公司债券-15 赣粤 02 债	686,814,276.02	696,062,064.23
中期票据-13 赣粤 MTN3	1,495,466,173.20	1,493,298,079.50
合 计	6,266,439,993.09	6,767,436,335.22

1. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
公司债券-13 赣粤 01 债	100 元	2013.4.19	10 年	18 亿元
公司债券-14 赣粤 01 债	100 元	2014.8.11	7 年	5 亿元
公司债券-14 赣粤 02 债	100 元	2014.8.11	10 年	23 亿元
公司债券-15 赣粤 02 债	100 元	2015.10.23	7 年	7 亿元
中期票据-13 赣粤 MTN3	100 元	2013.3.4	10 年	15 亿元
合 计	——	——	——	——

应付债券的增减变动（续）

债券名称	2019年12月31日	本期发行	按摊余成本计提利息	溢折价摊销	本期偿还利息	本期赎回本金	其他减少	2020年12月31日
公司债券-13 赣粤 01 债	1,791,502,350.56		95,121,017.63	2,421,017.63	92,700,000.00			1,793,923,368.19
公司债券-14 赣粤 01 债	498,693,103.03		29,501,970.15	801,970.15	28,700,000.00		499,495,073.18	
公司债券-14 赣粤 02 债	2,287,880,737.90		142,425,437.78	2,355,437.78	140,070,000.00			2,290,236,175.68
公司债券-15 赣粤 02 债	696,062,064.23		28,225,064.12	1,352,211.79	26,950,000.00	10,600,000.00		686,814,276.02
中期票据-13 赣粤 MTN3	1,493,298,079.50		82,418,093.70	2,168,093.70	80,250,000.00			1,495,466,173.20
合 计	6,767,436,335.22		377,691,583.38	9,098,731.05	368,670,000.00	10,600,000.00	499,495,073.18	6,266,439,993.09

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%，该公司债券到期日为 2021 年 8 月 11 日，本期转入一年内到期的非流动负债；公司债券(简称为“14 赣粤 02”)，发行票面金额 23 亿元，期限为 10 年，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%，根据《江西赣粤高速公路股份有限公司公开发行 2015 年公司债券(第二期)募集说明书》中所设定的回售条款，“15 赣粤 02”(债券代码：136002.SH)回售有效期登记数量为 10,600 手，回售金额为 0.106 亿元。

注 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 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%。

(三十二) 长期应付款

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
昌九高速改扩建项目统借统还资金	1,004,000,000.00	1,092,000,000.00
取消高速公路省界收费站项目统借统还资金	126,000,000.00	
江西省交通投资集团有限责任公司借款	1,989,937,500.00	
合计	3,119,937,500.00	1,092,000,000.00

注 1：本公司分别于 2015 年 11 月 10 日、2016 年 2 月 25 日与江西省交通投资集团有限责任公司签订了《统借统还资金分拨合同》，由江西省交通投资集团有限责任公司向国家发展基金有限公司、国家开发银行股份有限公司取得借款后再向本公司分拨，借款金额为 11.5 亿元，借款期限 14 年，利率为固定利率 1.2%，在借款期限内该利率保持不变，不因国家利率的调整而调整。该借款仅限用于南昌至九江高速公路改扩建项目。截至 2020 年 12 月 31 日，累计借款 11.5 亿元，累计归还 0.54 亿元；截止到 2020 年 12 月 31 日，借款余额为 10.96 亿元，本期转入一年内到期非流动负债 0.92 亿元。

注 2：本公司与江西省交通投资集团有限责任公司签订的统借统还资金分拨合同，江西省交通投资集团有限责任公司获得银团贷款 20 亿元，将其中 4.5 亿元额度分拨给本公司，定向用于取消高速公路省界收费站项目资金投入，借款期限 5 年，借款利率为 5 年期贷款市场报价利率(LPR)减 43 个 BP。截止 2020 年 12 月 31 日，累计借款 1.71 亿元；累计归还 0.045 亿元，借款余额为 1.665 亿元；本期转入一年内到期流动负债 0.405 亿元。

注 3：该款项系江西省交通投资集团有限责任公司按持股比例向昌铜公司提供的借款 25.40 亿元。为支持昌铜公司可持续发展，双方股东同意将对昌铜公司的部分债权转为其注册资本，其中，省交通投资集团以 5.50 亿元债权转为昌铜公司注册资本，截至 2020 年 12 月 31 日，借款余额为 19.90 亿元。

(三十三) 预计负债

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
工程质保费	7,689,318.94	
合计	7,689,318.94	

(三十四) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	2019年12月31日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日	形成原因
政府补助	397,844,472.92	70,585,807.00	12,542,791.84	455,887,488.08	
其他	1,618,112.51	115,000.00	242,956.32	1,490,156.19	
合计	399,462,585.43	70,700,807.00	12,785,748.16	457,377,644.27	——

2. 政府补助项目情况

项目	2019年12月31日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2020年12月31日	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	16,116,238.52		664,587.16		15,451,651.36	与资产相关
九江城区收费站后撤项目补偿	342,488,234.40		11,878,204.68		330,610,029.72	与资产相关
取消省界政府补助(注)		70,585,807.00			70,585,807.00	与资产相关
合计	397,844,472.92	70,585,807.00	12,542,791.84		455,887,488.08	——

注：根据江西省交通运输厅关于下达全省取消高速公路省界收费站省级工程补助资金计划的通知，本公司本期收到分拨补助资金合计人民币 70,585,807.00 元。

(三十五) 其他非流动负债

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
预收服务区租金		5,123,333.34
合计		5,123,333.34

(三十六) 股本

项目	2019年12月31日	本次变动增减(+、-)					2020年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,335,407,014.00						2,335,407,014.00

(三十七) 资本公积

类别	2019年12月31日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
一、股本溢价	858,432,099.57			858,432,099.57
二、其他资本公积	953,184,856.43			953,184,856.43
合计	1,811,616,956.00			1,811,616,956.00

(三十八) 其他综合收益

项目	2019 年 12 月 31 日	本期发生额					2020 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	59,429,291.47	-1,344,875.95		-336,218.98	-1,008,656.97		58,420,634.50
其他权益工具投资公允价值变动	59,429,291.47	-1,344,875.95		-336,218.98	-1,008,656.97		58,420,634.50
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,551,759.04	-1,544,781.85			-1,544,781.85		-3,096,540.89
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-1,551,759.04	-1,544,781.85			-1,544,781.85		-3,096,540.89
其他综合收益合计	57,877,532.43	-2,889,657.80		-336,218.98	-2,553,438.82		55,324,093.61

(三十九) 盈余公积

类别	2019 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,590,456,185.80	41,588,301.81		1,632,044,487.61
合计	1,590,456,185.80	41,588,301.81		1,632,044,487.61

(四十) 未分配利润

项目	2020 年 12 月 31 日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	9,927,678,123.75	
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	9,927,678,123.75	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	526,719,832.06	
减：提取法定盈余公积	41,588,301.81	净利润的 10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	350,311,052.10	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	10,062,498,601.90	

注：本公司 2020 年 5 月 28 日召开的 2019 年度股东大会审议通过了《2019 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 1.5 元（含税），派发现金红利总额 350,311,052.10 元。

(四十一) 营业收入和营业成本

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	5,021,243,785.96	3,566,688,073.33	4,995,024,836.81	3,187,464,187.92
二、其他业务小计	44,743,381.37	56,991,032.26	44,417,180.80	47,751,588.44

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
合计	5,065,987,167.33	3,623,679,105.59	5,039,442,017.61	3,235,215,776.36

(四十二) 税金及附加

项目	2020 年度	2019 年度
土地增值税	1,348,416.42	61,172.41
城市维护建设税	5,150,218.85	2,351,509.51
教育费附加	4,554,018.15	3,501,559.84
地方教育费附加	3,068,198.46	2,321,320.63
房产税	4,890,613.92	4,824,774.76
土地使用税	2,241,124.11	2,330,853.67
车船使用税	77,107.03	77,208.80
印花税	2,106,343.39	1,782,944.23
资源税		14,216.54
其他税费	5,986.41	3,503.53
合计	23,442,026.74	17,269,063.92

(四十三) 销售费用

项目	2020 年度	2019 年度
员工费用	19,399,961.55	16,940,342.08
广告及宣传费	9,915,503.76	3,374,279.37
折旧费及资产摊销	18,150,405.61	4,310,072.90
经营权费	8,073,607.44	7,842,917.12
销售业务费	9,192,992.76	6,758,039.82
业务招待费	903,728.34	783,335.74
质保费	7,689,318.94	
办公费及其他	12,280,311.93	8,769,836.61
合计	85,605,830.33	48,778,823.64

(四十四) 管理费用

项目	2020 年度	2019 年度
员工费用	168,468,370.02	139,397,064.06
折旧费及资产摊销	21,274,319.28	20,924,411.48
业务招待费	2,394,788.32	2,911,010.33
残疾人保障金	3,147,032.51	3,084,735.40
车辆使用费	3,578,967.33	4,471,839.82
办公费及其他	38,906,791.03	35,745,255.90
合计	237,770,268.49	206,534,316.99

(四十五) 研发费用

项目	2020 年度	2019 年度
员工费用	17,951,099.19	13,283,287.84
材料费用	42,468,871.90	32,184,702.88
折旧费及资产摊销	216,782.24	224,431.44
其他	7,872,042.64	434,511.23
合计	68,508,795.97	46,126,933.39

(四十六) 财务费用

项目	2020 年度	2019 年度
利息支出	585,608,607.35	593,550,215.54
减：利息收入	41,690,675.99	40,169,040.76
应付债券利息调整	9,245,006.57	11,192,422.22
手续费支出	4,652,633.48	11,223,630.57
合计	557,815,571.41	575,797,227.57

(四十七) 其他收益

项目	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
递延收益	12,542,791.84	12,542,791.84	与资产相关
税收返还	275,661.94	793,044.00	与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	126,956.12	46,830.57	与收益相关
稳岗补贴	1,550,735.13	746,478.00	与收益相关
进项税加计扣除	13,358.55	5,547.54	与收益相关
失业保险补贴	20,520.80	4,920.00	与收益相关
研发经费补助（注）	3,450,800.00		与收益相关
办公楼房租补助	268,065.60		与收益相关
新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收优惠	1,823,293.83		与收益相关
其他	73,831.83		与收益相关
合计	20,146,015.64	14,139,611.95	——

注：1. 根据《关于下达 2018 年南昌市企业研发经费投入后补助项目的通知》，公司子公司江西方兴科技有限公司本期收到南昌市科学技术局拨付的研发经费补助 770,600.00 元；2. 根据《关于下达 2019 年南昌市企业研发经费投入后补助项目的通知》，公司子公司江西方兴科技有限公司本期收到南昌市科学技术局拨付的研发经费补助 2,419,200.00 元；3. 根据《南昌市企业研发经费投入后补助实施办法（试行）》（洪府厅发[2018]157 号），公司孙公司江西锦路科技开发有限公司本期收到南昌市科学技术局科研经费补助 261,000.00 元。

(四十八) 投资收益

类别	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	11,541,805.21	6,715,363.60
处置交易性金融资产的投资收益	21,074,518.75	14,261,281.28
其他权益工具投资持有期间的投资收益	10,024,266.60	12,029,119.92

类别	2020 年度	2019 年度
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	1,786,512.16	
合计	44,427,102.72	33,005,764.80

(四十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2020 年度	2019 年度
交易性金融资产	69,495,109.11	274,776,460.82
合计	69,495,109.11	274,776,460.82

(五十) 信用减值损失

项目	2020 年度	2019 年度
应收账款信用减值损失	3,199,401.22	9,907,790.65
其他应收款信用减值损失	36,325,386.48	12,024,914.34
合计	39,524,787.70	21,932,704.99

(五十一) 资产减值损失

项目	2020 年度	2019 年度
合同资产减值损失	3,779,981.99	
合计	3,779,981.99	

(五十二) 资产处置收益

项目	2020 年度	2019 年度
处置未划分为持有待售的固定资产处置利得	2,068,031.68	4,264,505.03
合计	2,068,031.68	4,264,505.03

(五十三) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	2020 年度	2019 年度	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	253,637,100.00	401,080,000.00	253,637,100.00
路赔收入	2,060.00	300,500.51	2,060.00
长款收入	4,555.47	8,311.67	4,555.47
非流动资产损坏报废利得	135,794.16	16,283.39	135,794.16
其他	3,783,230.03	1,517,626.90	3,783,230.03
合计	257,562,739.66	402,922,722.47	257,562,739.66

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
财政支持款（注 1）	209,029,000.00	397,370,000.00	与收益相关

项目	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
金融产业扶持专项补助（注 2）	2,600,000.00		与收益相关
开办奖		2,000,000.00	
奖励资金（注 3）	37,465,200.00		与收益相关
十强奖励款		1,000,000.00	
2019 年度经开区税收奖（注 4）	4,409,900.00		与收益相关
西湖区 2018 年度服务业高质量发展优秀企业及先进单位奖励款		300,000.00	
南昌市知识产权局专利奖励款		200,000.00	
产业发展专项款		100,000.00	
统计设施建设奖励		60,000.00	
2017 年新增规模服务业单位奖励	30,000.00	50,000.00	与收益相关
2019 年度优强企业奖	100,000.00		与收益相关
优秀酒店奖励	3,000.00		与收益相关
合计	253,637,100.00	401,080,000.00	——

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

注 2:根据《普陀区加快发展金融服务业实施意见》（普金融办规范〔2018〕1 号），公司子公司上海嘉融投资有限公司本期收到上海市普陀区政府财政中心金融产业扶持专项补助 260 万元。

注 3:根据南昌高新区管委会办公室《关于印发南昌高新区降成本、优环境、促发展若干政策实施细则的通知》（洪高新管办发〔2018〕8 号），本公司收到南昌高新技术产业开发区拨付的 2018 年及 2019 年奖励资金 3,746.52 万元。

注 4:根据子公司江西赣粤实业发展有限公司与赣江新区经开组团管理委员会签订的进场合同补充协议，自赣粤实业纳税年度起，缴纳的企业所得税、增值税属赣江新区政府财政留存部分前五年按照 100%奖励给赣粤实业，本期子公司赣粤实业收到奖励金 440.99 万元。

（五十四）营业外支出

项目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	100,000.00	1,250,000.00	100,000.00
非流动资产损坏报废损失	11,393,221.21	42,937,371.27	11,393,221.21
其他	2,451,527.08	4,428,680.28	2,451,527.08
合计	13,944,748.29	48,616,051.55	13,944,748.29

（五十五）所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	2020 年度	2019 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	284,811,849.40	429,614,367.73
递延所得税费用	-30,161,265.86	63,301,708.40

项目	2020 年度	2019 年度
其他（上年度汇算清缴所得税）	6,221,092.35	377,911.43
合计	260,871,675.89	493,293,987.56

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	805,615,049.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	201,403,762.42
子公司适用不同税率的影响	-17,140,932.79
调整以前期间所得税的影响	6,221,092.35
非应税收入的影响	-5,391,517.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,361,248.92
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	-853,738.55
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	83,079,439.18
其他	-7,807,677.69
所得税费用	260,871,675.89

(五十六) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
利息收入	41,690,675.99	40,169,040.76
往来款	64,571,459.69	113,750,448.55
政府补助	329,935,482.28	401,878,228.57
其他营业外收入	3,021,668.65	1,826,439.08
合计	439,219,286.61	557,624,156.96

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
销售、管理及研发费用	128,328,529.80	105,670,866.53
往来款	21,342,750.37	50,054,787.09
金融机构手续费	1,837,634.80	2,295,411.39
营业外支出	1,057,886.24	4,308,086.62
其他货币资金	11,070,137.42	
合计	163,636,938.63	162,329,151.63

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
苇禾国际商业保理有限公司偿还借款		50,000,000.00

项目	2020 年度	2019 年度
合计		50,000,000.00

4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
股东借款	2,540,000,000.00	
合计	2,540,000,000.00	

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
债券承销费	2,814,998.68	8,928,219.18
合计	2,814,998.68	8,928,219.18

(五十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2020 年度	2019 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	544,743,373.74	1,074,986,196.71
加：信用减值损失	39,524,787.70	21,932,704.99
资产减值准备	3,779,981.99	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	1,080,496,016.18	1,058,941,368.29
无形资产摊销	7,739,954.12	7,719,378.82
长期待摊费用摊销	17,618,219.42	4,053,519.91
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）	-2,203,825.84	-4,264,505.03
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	11,393,221.21	42,921,087.88
净敞口套期损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-69,495,109.11	-274,776,460.82
财务费用（收益以“—”号填列）	597,668,612.60	613,670,856.94
投资损失（收益以“—”号填列）	-44,427,102.72	-33,005,764.80
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-30,626,265.89	3,709,854.33
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	465,000.03	59,591,854.07
存货的减少（增加以“—”号填列）	-438,255,872.04	-348,587,301.85
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	27,404,684.72	-168,574,009.43
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	581,869,549.14	-143,188,229.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,327,695,225.25	1,915,130,550.11
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

项目	2020 年度	2019 年度
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	2,484,859,047.09	2,033,814,808.24
减：现金的期初余额	2,033,814,808.24	2,890,600,267.81
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	451,044,238.85	-856,785,459.57

2. 现金及现金等价物

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一、现金	2,484,859,047.09	2,033,814,808.24
其中：库存现金	3,032.00	4,269.00
可随时用于支付的银行存款	2,483,940,960.19	2,033,023,905.04
可随时用于支付的其他货币资金	915,054.90	786,634.20
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	2,484,859,047.09	2,033,814,808.24
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		

(五十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,070,137.42	履约保函保证金
合计	11,070,137.42	—

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	
江西方兴科技有限公司	南昌市西湖区洪城路508号	南昌市	高等级公路通讯、监控、收费系统及其设备、交通配套设施、交通安全设施、普通机械、电器机械及器材、电子产品及通信设备、通用零部件的生产、加工、销售及施工；软件应用服务；建筑材料、汽车零部件、电子计算机及配件、道路沥青的批发、零售；交通工程咨询、交通职业技术培训；设备、物业租赁；高等级公路投资建设与经营；技术开发、服务、咨	82.72		投资设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
			询；建筑智能化工程、消防设施工程、电子工程			
上海嘉融投资管理有限公司	上海市普陀区云岭东路89号211-V室	上海市	实业投资，投资管理	97.22	2.78	投资设立
江西嘉圆房地产开发有限责任公司	南昌市东湖区胜利路267号招银大厦20层	南昌市	房地产开发与经营、道路、庭院和园林绿化、物业管理和房地产中介服务、建筑材料、装潢材料的批发、零售，餐饮（限下属持证单位经营）	92.69	7.31	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所	吉安市	项目融资、建设、经营、管理；公路、桥梁和其他交通基础设施的投资、建设、管理、收费、养护管理及公路、桥梁和其他交通基础设施的附属设施的开发、经营；停车场服务，仓储服务（不含危险化学品）；汽车修理与维护；装卸搬运	76.67		投资设立
江西省嘉恒实业有限公司	江西省南昌市新建区溪霞镇溪霞水库	新建区	市政公用工程、环保工程、公路养护服务；中型餐馆：不含凉菜；不含裱花蛋糕；不含生食海产品；造林苗、城镇绿化苗、经济林苗、花卉生产；城镇绿化苗、经济林、造林苗、花卉零售、批发（凭有效林木种子经营许可证经营）；园林与绿化的设计、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
江西赣粤实业发展有限公司	江西省南昌市南昌经济技术开发区桂苑大道（创业大厦）A座5楼529室	南昌市	企业管理；机械设备租赁；技术开发、推广、咨询；陶瓷制品销售、百货零售；建筑装饰业；建材销售；货物运输代理；住宿服务；餐饮服务；国内贸易；金属材料销售（贵金属除外）、金属制品加工销售（贵金属除外）；机电设备销售；玻璃制品加工销售	100.00		投资设立
江西嘉润置业有限公司	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	63,425,972.5700	27,996,000.00	1,008,607,540.24
2	江西昌铜高速公路有限责任公司	42.31	-122,806,164.58		592,519,918.02
3	江西方兴科技有限公司	17.28	26,533,416.04		115,425,288.16

3. 重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	2020年12月31日					
	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	1,857,615,135.97	2,812,897,751.14	4,670,512,887.11	280,537,293.92	36,296,875.33	316,834,169.25
江西昌铜高速公路有限责任公司	166,203,166.23	6,104,015,692.40	6,270,218,858.63	110,245,672.09	4,759,630,691.97	4,869,876,364.06
江西方兴科技有限公司	1,303,709,231.71	26,525,568.80	1,330,234,800.51	654,536,406.06	7,689,318.94	662,225,725.00

(续)

子公司名称	2019年12月31日					
	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	1,537,970,367.60	2,792,056,688.78	4,330,027,056.38	120,961,176.09	5,123,333.34	126,084,509.43
江西昌铜高速公路有限责任公司	73,020,701.42	6,216,384,548.03	6,289,405,249.45	354,006,292.68	5,544,820,327.28	5,898,826,619.96
江西方兴科技有限公司	1,255,252,183.00	23,808,579.17	1,279,060,762.17	764,610,434.49		764,610,434.49

(续)

子公司名称	2020年度			
	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	653,935,006.96	269,736,170.91	269,736,170.91	414,843,741.76
江西昌铜高速公路有限责任公司	149,096,698.07	-290,236,134.92	-290,236,134.92	81,851,546.99
江西方兴科技有限公司	1,363,041,883.05	153,558,747.83	153,558,747.83	206,190,120.74

(续)

子公司名称	2019年度			
	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	728,098,808.64	339,107,519.51	339,107,519.51	463,786,139.82
江西昌铜高速公路有限责任公司	193,488,380.12	-378,641,419.21	-378,641,419.21	170,452,211.66
江西方兴科技有限公司	861,393,563.78	67,253,134.59	67,253,134.59	-49,310,773.47

(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	2020年12月31日/2020年度	2019年12月31日/2019年度
一、合营企业		
投资账面价值合计	102,664,171.07	100,867,973.17
下列各项按持股比例计算的合计数：	1,796,197.90	1,019,385.60
净利润	1,796,197.90	1,019,385.60
其他综合收益		
综合收益总额	1,796,197.90	1,019,385.60
二、联营企业		
投资账面价值合计	978,060,121.24	934,123,618.33
下列各项按持股比例计算的合计数：	7,936,502.91	6,608,104.44
净利润	9,481,284.76	5,695,978.00
其他综合收益	-1,544,781.85	912,126.44

项目	2020年12月31日/2020年度	2019年12月31日/2019年度
综合收益总额	7,936,502.91	6,608,104.44

七、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	2020年12月31日
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	1,249,340,438.73	286,947,593.57		1,536,288,032.30
1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,249,340,438.73	286,947,593.57		1,536,288,032.30
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	1,249,340,438.73			1,249,340,438.73
(3) 其他		286,947,593.57		286,947,593.57
(二) 衍生金融资产				
(三) 其他债权投资				
(四) 其他权益工具投资	451,678,137.30			451,678,137.30
(五) 其他非流动金融资产			73,378,499.78	73,378,499.78
持续以公允价值计量的资产总额	1,701,018,576.03	286,947,593.57	73,378,499.78	2,061,344,669.38

(二) 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

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

项目	期末公允价值	估值技术
其他非流动金融资产-以公允价值计量股权投资	73,378,499.78	按持股比例计算享有被投资单位账面净资产金额

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

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
江西省交通投资集团有限责任公司	南昌市朝阳洲中路367号	高速公路及其他重大基础设施的投资、建设、服务、经营，服务区经营以及交通基础设施的建设，建设工程施工、机械设备租赁、建筑材料批发、代购、现代物流、广告、房地产开发经营，道路清障、车辆救援与抢修、停车、货物装运与仓储服务业务（危化品除外）	95.05 亿元	52.51	52.51	江西省交通运输厅

注：2021年1月8日，控股股东企业名称由“江西省高速公路投资集团有限责任公司”变更为“江西省交通投资集团有限责任公司”，并已完成相关工商登记手续。

(一) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(二) 本企业的合营和联营企业情况

本企业合营或联营企业详见附注“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其他合营或联营企业情况

合营或联营企业名称	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
共青城高云一号投资管理合伙企业	联营企业
江西畅行高速公路服务区开发经营有限公司	联营企业
江西昌泰天福茶业有限公司	合营企业

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江西高速传媒有限公司	同一实际控制人
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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江西畅行高速公路服务区开发经营有限公司	同一母公司
江西高速集团财务有限公司	同一母公司
江西公路开发有限责任公司	同一母公司
江西省赣崇高速公路有限责任公司	同一母公司
江西省天驰高速科技发展有限公司	同一实质控制人
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	同一实质控制人
江西省嘉和工程咨询监理有限公司	同一实质控制人
江西恒辉物业有限责任公司	同一实质控制人
江西省交通工程集团建设有限公司	同一实质控制人
江西省公路工程有限责任公司	同一实质控制人
江西省公路桥梁工程有限公司	同一实质控制人
江西公路交通工程有限公司	同一实质控制人
江西省公路管理局反光路标有限公司	同一实质控制人
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	同一实质控制人
井冈山市翠峰酒店有限责任公司	同一实质控制人
江西九江长江公路大桥有限公司	母公司的联营企业
中国石化销售股份有限公司	孙公司的股东
南昌青山石化实业有限公司	孙公司股东的子公司

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2020 年度		2019 年度	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
江西省交通投资集团有限责任公司	提供劳务	高速公路工程	公开招标	732,081,567.17	91.47	538,260,697.79	71.35
江西省交通投资集团有限责任公司	销售商品	设备销售	协议定价	373,539.82	0.10	1,009,459.29	6.83
江西省交通投资集团有限责任公司	提供劳务	酒店餐饮收入	协议定价	42,375.00	0.01	666,228.16	2.81
江西省交通投资集团有限责任公司	提供劳务	物业收入	协议定价	3,560,300.22	0.97	935,701.60	9.76

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	2020 年度		2019 年度	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
江西省交通投资集团有限责任公司	提供劳务	材料销售	协议定价			153,806.06	1.45
江西省交通投资集团有限责任公司	提供劳务	维修费	协议定价	70,823.01	0.02	-169,910.00	-10.73
江西赣粤高速公路工程有限责任公司	提供劳务	酒店餐饮收入	协议定价	4,200.00	0.001		
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			875,219.52	0.12
江西畅行高速公路服务区开发经营有限公司	提供劳务	高速公路工程	公开招标	530,973.45	0.07	973,451.33	0.13
江西畅行高速公路服务区开发经营有限公司	提供劳务	酒店服务	协议定价			111,417.48	0.47
江西畅行高速公路服务区开发经营有限公司	提供劳务	租金收入	协议定价	3,047,619.05	15.41		
江西畅行高速公路服务区开发经营有限公司	提供劳务	特许经营权费	协议定价	754,716.98	6.12		
江西公路开发有限责任公司	销售商品	设备销售	协议定价	635,044.22	23.58		
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	140,126,261.05	17.51	163,825,607.21	21.72
江西省天驰高速科技发展有限公司	提供劳务	高速公路工程	公开招标	62,728.35	0.01	547,579.08	0.07
江西省天驰高速科技发展有限公司	提供劳务	物业收入	协议定价	473,225.48	0.13	246,445.29	2.57
江西省公路工程有限责任公司	销售商品	高速公路工程	公开招标	318,644.34	0.04		
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	6,164,814.43	0.77	3,389,704.58	0.45
江西高速传媒有限公司	提供劳务	高速公路工程	协议定价	47,169.81	0.01	28,301.89	0.00
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	831,706.79	0.10		
江西省嘉和工程咨询监理有限公司	提供	物业收	协议定价	153,169.80	0.04		

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	2020 年度		2019 年度	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
	劳务	入					
江西嘉特信工程技术有限公司	提供劳务	物业收入	协议定价	109,948.12	0.03		
江西交通咨询有限公司	提供劳务	物业收入	协议定价	396,716.03	0.11		
江西高速集团财务有限公司	提供劳务	物业收入	协议定价	263,815.57	0.07		
江西省交通工程集团有限公司	接受劳务	养护及高速公路工程	公开招标	86,021,424.29	10.75	1,343,909,859.20	88.27
江西省交通投资集团有限责任公司	接受劳务	高速公路工程	公开招标			80,582.54	0.01
江西赣粤高速公路工程有限责任公司	接受劳务	养护及高速公路工程	公开招标	39,687,935.88	6.76	-6,832,536.97	-5.67
江西省天驰高速科技发展有限公司	接受劳务	养护工程	协议定价	7,472,285.91	1.27	6,703,807.37	0.41
江西省公路工程有限责任公司	接受劳务	养护工程	公开招标			1,047,063.00	0.06
江西省交通工程集团有限公司	接受劳务	养护工程	协议定价	5,850,194.61	1.00		
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	43,636,571.60	7.43	27,022,259.95	1.65
江西省嘉和工程咨询监理有限公司	接受劳务	监理服务	公开招标	936,462.72	0.35	2,557,159.62	0.16
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			50,567.49	0.78
江西嘉特信工程技术有限公司	接受劳务	养护工程	公开招标	2,966,739.10	0.50	9,777,514.00	0.60
江西省高速公路物资有限公司	接受劳务	养护工程	协议定价	21,155,651.30	3.60	9,629,660.00	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			2,899,102.34	0.18
江西交通咨询有限公司	接受劳务	养护及高速公路工程	公开招标	634,885.45	0.11	11,379,015.66	0.75
南昌青山石化实业有限公司	商品	成品油	协议定价			164,729,397.84	18.69

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	2020 年度		2019 年度	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
	采购	采购					
江西高速传媒有限公司	接受劳务	广告服务	协议定价	603,442.43	0.22		
江西畅行高速公路服务区开发经营有限公司	接受劳务	维护管理费	协议定价	13,615,762.92	100.00		
中国石化销售股份有限公司	商品采购	成品油采购	协议定价	827,896,247.05	100.00		

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	上期确认的租赁收入\费用
江西省交通投资集团有限责任公司	江西高速实业开发有限公司	特许权经营费	5,660,377.36	5,660,377.36
江西省交通投资集团有限责任公司	江西赣粤高速公路股份有限公司	办公用房等	5,313,800.00	5,060,800.00
江西省交通投资集团有限责任公司	江西赣粤高速公路股份有限公司	特许权经营费	349,490.00	332,850.00
江西赣粤高速公路股份有限公司	江西畅行高速公路服务区开发经营有限公司	服务区租赁费	3,047,619.05	
江西昌泰高速公路有限责任公司	江西畅行高速公路服务区开发经营有限公司	服务区租赁费	377,358.49	
江西昌铜高速公路有限责任公司	江西畅行高速公路服务区开发经营有限公司	服务区租赁费	754,716.98	
江西昌泰高速公路有限责任公司	江西赣粤高速公路工程有限责任公司	设备租赁		7,972,813.59
江西畅行高速公路服务区开发经营有限公司	江西昌泰高速公路有限责任公司	服务区租赁费	2,733,300.00	1,500,000.00
江西方兴科技有限公司	江西省交通投资集团有限责任公司	房屋租赁		48,000.00

3. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	利息支出	说明
江西高速集团财务有限公司	拆入	400,000,000.00	2019/10/18	2020/3/30	3,915,000.00	
江西高速集团财务有限公司	拆入	400,000,000.00	2020/7/3	2020/9/23	2,915,555.56	
江西高速集团财务有限公司	拆入	200,000,000.00	2020/8/25	2020/12/23	2,133,333.33	
江西高速集团财务有限公司	拆入	400,000,000.00	2020/12/15	2021/12/14	604,444.44	

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	利息支出	说明
江西省交通投资集团有限责任公司	拆入	2,540,000,000.00	2020/9/8	2020/9/21	1,975,555.56	
江西省交通投资集团有限责任公司	拆入	1,989,937,500.00	2020/9/22	2021/9/7	11,165,760.42	

注1：财务公司系本公司的控股股东省交通投资集团控股子公司，根据公司2019年2月27日与财务公司签署的《金融服务协议》，协议有效期三年。财务公司在经营范围内可向本公司提供存款服务、贷款服务、结算服务以及经中国银行保险监督管理委员会批准的其他金融服务。

本公司在财务公司的每日最高存款余额（含利息）不超过人民币3.5亿元，且原则上不超过公司在财务公司综合授信项下提用并存续的各类融资金额。财务公司为公司提供存款服务，存款利率将不低于公司在国有大型商业银行最低利率水平；财务公司给予本公司不低于人民币7亿元的综合授信额度，本公司可以在综合授信范围内办理贷款、票据承兑、票据贴现、担保等资金融通业务，财务公司将在自身资金能力范围内尽量满足公司需求。财务公司承诺向本公司提供的贷款利率不高于同一时期国内任一股份制和国有大型商业银行给予子公司同期限同类型贷款的利率水平。

注2：江西省交通投资集团有限责任公司本期拆入资金详见附注五、（三十二）和附注十二、（三）。

（五）关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2020年12月31日		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
银行存款	江西高速集团财务有限公司	860,464.62		3,018.33	
应收账款	江西省天驰高速科技发展有限公司	74,607.65	4,498.84	71,128.00	6,586.45
应收账款	江西畅行高速公路服务区开发经营有限公司	1,663,859.40	113,973.68	417,109.40	27,833.26
应收账款	江西省交通投资集团有限责任公司	209,224,163.91	8,757,445.13	137,200,998.82	10,681,824.75
应收账款	江西省赣崇高速公路有限责任公司	333,204.38	5,497.87	756,182.00	46,847.99
应收账款	江西公路开发有限责任公司	30,385,309.61	692,876.18	131,293,817.70	3,276,091.04
应收账款	江西赣粤高速公路工程有限责任公司	7,499,187.53	347,251.62	9,442,285.00	1,758,320.87
应收账款	井冈山市翠峰酒店有限责任公司			37,673.12	37,673.12
应收账款	江西九江长江公路大桥有限公司	1,994.00	1,675.96	1,994.00	1,152.13
应收账款	江西省交通工程集团有限公司	2,314,401.60	326,465.46	1,942,792.40	140,269.61
应收账款	江西省交通工程集团建设有限公司	12,015,877.60	198,261.98	5,526,517.60	118,959.76
应收账款	江西交通咨询有限公司	114,687.00	10,161.27		
应收账款	江西省嘉和工程咨询监理有限公司	44,280.00	3,923.21		
应收账款	江西省公路桥梁工程有限公司	10,500.00	930.30		
合同资产	江西省天驰高速科技发展有限公司			74,607.65	1,402.62
合同资产	江西畅行高速公路服务区开发经营有限公司			45,000.00	11,173.50

项目名称	关联方	2020年12月31日		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	江西省交通投资集团有限责任公司	59,609,590.74	5,146,925.89	45,365,984.18	3,016,904.34
合同资产	江西省赣崇高速公路有限责任公司	164,800.86	2,719.21	59,437.00	1,117.42
合同资产	江西公路开发有限责任公司	105,871,698.05	1,930,925.47	30,997,960.01	762,171.16
预付账款	江西省交通投资集团有限责任公司	8,400.00		29,072.00	
预付账款	江西畅行高速公路服务区开发经营有限公司			1,500,000.00	
预付账款	江西赣粤高速公路工程有限责任公司	2,089,194.44			
预付账款	江西省公路桥梁工程有限公司	989,714.70			
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	
其他应收款项	江西省交通投资集团有限责任公司	8,570,342.12	4,529,436.32	8,042,319.36	4,872,203.68
其他应收款项	江西公路开发有限责任公司	2,433,642.00	1,398,937.38	2,257,041.00	941,128.38
其他应收款项	江西畅行高速公路服务区开发经营有限公司	10,071,100.00	394,986.48	100,000.00	7,850.00
其他应收款项	江西赣粤高速公路工程有限责任公司	6,094,835.78	6,046,675.78	6,139,584.14	6,048,635.19
其他应收款项	江西昌泰天福茶业有限公司	47,263.78	18,551.03	47,263.78	14,278.39
其他应收款项	江西省天驰高速科技发展有限公司	74,607.60	29,283.48	74,607.60	18,129.65
其他应收款项	江西省公路管理局反光路标有限公司	70,000.00	43,533.00		
其他非流动资产	江西赣粤高速公路工程有限责任公司			9,779,215.65	

2. 应付项目

项目名称	关联方	2020年12月31日	2019年12月31日
短期借款	江西高速集团财务有限公司	400,391,111.11	400,435,000.00
应付账款	江西赣粤高速公路工程有限责任公司	59,499,258.73	53,374,632.81
应付账款	江西省交通投资集团有限责任公司		194,520.90
应付账款	江西高速传媒有限公司	266,169.50	266,169.50
应付账款	江西省高速公路工程有限公司	285,298.81	157,059.40
应付账款	江西公路交通工程有限公司	1,980,825.98	6,022,988.20
应付账款	江西省公路桥梁工程有限公司	40,931,872.11	27,731,671.60
应付账款	江西省嘉和工程咨询监理有限公司	1,261,356.27	1,871,129.69
应付账款	江西嘉特信信息技术有限公司	3,524,437.18	2,882,805.51
应付账款	江西交通咨询有限公司	953,563.89	2,866,189.63
应付账款	江西省天驰高速科技发展有限公司	5,302,588.11	4,491,850.77
应付账款	江西省交通工程集团有限公司	46,906,395.60	1,121,246.68

项目名称	关联方	2020年12月31日	2019年12月31日
应付账款	江西省高速公路物资有限公司		9,629,660.00
应付账款	江西省交通工程集团有限公司	1,022,467.16	1,022,467.16
应付账款	江西畅行高速公路服务区开发经营有限公司	4,150,945.80	
合同负债	江西省交通投资集团有限责任公司	8,566,105.80	73,751,150.81
合同负债	江西省公路管理局反光路标有限公司	73,394.50	73,394.50
一年内到期的非流动负债	江西省交通投资集团有限责任公司	153,137,908.46	28,410,666.67
其他应付款	江西赣粤高速公路工程有限责任公司	551,395.63	1,811,692.25
其他应付款	江西高速传媒有限公司	1,244,106.96	217,134.90
其他应付款	江西公路开发有限责任公司	14,893.43	134,893.42
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	江西省交通投资集团有限责任公司	3,869,779.53	1,538,103.57
其他应付款	江西省天驰高速科技发展有限公司	54,900.00	54,900.00
其他应付款	江西省嘉和工程咨询监理有限公司	187,673.00	187,673.00
其他应付款	江西交通咨询有限公司	454,574.00	554,574.00
其他应付款	江西省交通工程集团有限公司		1,565,100.00
其他应付款	江西省公路桥梁工程有限公司	382,366.14	39,700.00
其他应付款	江西昌泰天福茶业有限公司	66,049.20	66,049.20
其他应付款	江西公路交通工程有限公司	30,000.00	50,000.00
其他应付款	江西畅行高速公路服务区开发经营有限公司	12,934,911.12	
长期应付款	江西省交通投资集团有限责任公司	3,119,937,500.00	1,092,000,000.00

九、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截止2020年12月31日本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截止2020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

截止财务报告日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

（一）分部报告

1. 分部报告的确定依据与会计政策

(1) 报告分部的确定依据

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

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：

①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用。

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

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

(2) 报告分部会计政策

每个经营分部会计政策与本附注三所述会计政策一致。

2. 分部报告的财务信息

项目	高速公路通行服务分部	工程施工分部	成品油销售分部	分部间抵销	合计
一、营业收入	2,730,935,840.90	1,308,796,964.89	1,037,308,467.11	262,446,487.54	4,814,594,785.36
二、营业成本	1,841,894,439.39	983,449,547.35	827,896,247.05	230,270,555.31	3,422,969,678.48
三、对联营和合营企业的投资收益	10,321,790.85				10,321,790.85
四、信用减值损失	9,780,641.22	6,533,875.91	862,624.60	-19,217,790.35	36,394,932.08
五、折旧费和摊销费	1,083,118,725.28	2,398,672.75	6,024,863.30	91,642,437.47	999,899,823.86
六、利润总额	610,981,702.28	173,089,927.32	141,396,719.01	172,932,331.83	752,536,016.78
七、所得税费用	200,874,957.45	20,746,383.55	35,406,313.37	8,459,855.42	248,567,798.95
八、净利润	410,106,744.83	152,343,543.77	105,990,405.64	164,472,476.41	503,968,217.83
九、资产总额	41,570,872,900.16	1,327,780,050.34	227,493,668.09	8,726,580,433.70	34,399,566,184.89
十、负债总额	20,780,741,660.73	643,185,308.43	21,032,190.10	4,740,620,218.79	16,704,338,940.47

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	2020年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	206,601,867.51	100.00	1,544,218.29	0.75
其中：组合1：应收通行服务费	206,007,248.02	99.71	1,030,036.24	0.50
组合2：应收其他款项	594,619.49	0.29	514,182.05	86.47
合计	206,601,867.51	100.00	1,544,218.29	——

类别	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	201,692,400.67	100.00	1,356,539.36	0.67
其中：组合1：应收通行服务费	201,097,781.18	99.71	1,005,488.91	0.50
组合2：应收其他款项	594,619.49	0.29	351,050.45	59.04
合计	201,692,400.67	100.00	1,356,539.36	——

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：应收通行服务费

账龄	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	206,007,248.02	0.50	1,030,036.24	201,097,781.18	0.50	1,005,488.91
合计	206,007,248.02	——	1,030,036.24	201,097,781.18	——	1,005,488.91

②组合2：应收其他款项

账龄	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内		8.86		17,923.50	9.26	1,659.72
1至2年	17,923.50	53.90	9,660.77		37.26	
2至3年		67.34		174,232.00	45.64	79,519.48
3至4年	174,232.00	82.30	143,392.94	301,500.00	56.38	169,985.70
4至5年	301,500.00	86.29	260,164.35	3,125.00	65.49	2,046.56
5年以上	100,963.99	100.00	100,963.99	97,838.99	100.00	97,838.99
合计	594,619.49	——	514,182.05	594,619.49	——	351,050.45

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 187,678.93 元；本期收回或转回坏账准备金额为 0.00 元。

3. 截止 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
江西省高速公路联网管理中心	206,007,248.02	99.71	1,030,036.24
南丰县嘉禾蜜桔销售专业合作社	413,232.00	0.20	349,626.04
江西湖口高新技术产业园区管理委员会	57,871.92	0.03	57,871.92
徐亮	65,625.00	0.03	57,056.25
南昌市公路管理局昌北分局	26,461.99	0.01	26,461.99
合计	206,570,438.93	99.98	1,521,052.44

(二)其他应收款

类别	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利	94,906,723.42	2,902,723.42
其他应收款项	110,396,507.64	551,703,418.87
减：坏账准备	53,041,901.24	41,795,598.50
合计	152,261,329.82	512,810,543.79

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
账龄一年以内的应收股利	92,004,000.00	
账龄一年以上的应收股利	2,902,723.42	2,902,723.42
减：坏账准备		
合计	94,906,723.42	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	2,902,723.42	——	——	——

2. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
履约及投标保证金	688,877.50	641,247.50
押金	116,100.00	122,100.00

款项性质	2020年12月31日	2019年12月31日
备用金	956,592.19	921,915.78
往来及暂借款	45,971,232.01	531,761,463.97
其他	62,663,705.94	18,256,691.62
减：坏账准备	53,041,901.24	41,795,598.50
合计	57,354,606.40	509,907,820.37

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	2020年12月31日		2019年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	38,100,482.46	34.51	526,338,123.42	95.41
1至2年	13,169,830.46	11.93	9,019,542.71	1.63
2至3年	8,060,074.99	7.30	6,702,588.36	1.21
3至4年	6,514,368.35	5.90	60,438.51	0.01
4至5年	52,378.51	0.05	375,608.75	0.07
5年以上	44,499,372.87	40.31	9,207,117.12	1.67
合计	110,396,507.64	100.00	551,703,418.87	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年12月31日	26,581,576.26	9,153,682.17	6,060,340.07	41,795,598.50
期初余额在本期重新评估后	26,581,576.26	9,153,682.17	6,060,340.07	41,795,598.50
本期计提	-24,235,185.04	35,481,487.78		11,246,302.74
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日	2,346,391.22	44,635,169.95	6,060,340.07	53,041,901.24

①按组合计提坏账准备的其他应收款项

类别	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
组合1：备用金	956,592.19	5.00	47,829.61	921,915.78	5.00	46,095.79
组合2：履约及投标保证金、押金	688,877.50	94.17	648,701.60	763,347.50	99.28	757,818.50
组合3：其	56,719,465.87	77.55	43,986,468.35	13,248,206.25	63.37	8,395,863.67

类别	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
他款项						
组合4:合并范围内关联方款项	45,971,232.01	5.00	2,298,561.61	530,709,609.27	5.00	26,535,480.47
合计	104,336,167.57	—	46,981,561.17	545,643,078.80	—	35,735,258.43

②期末划分为第三阶段单独计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备余额	账龄	预期信用损失率(%)	划分为第三阶段的原因
中康建设管理(集团)股份有限公司	5,646,160.07	5,646,160.07	3-4年	100.00	预计无法收回
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	6,060,340.07	6,060,340.07	—	—	—

(4) 截止2020年12月31日,按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
江西昌铜高速公路有限责任公司	往来款	21,017,487.92	1年以内、1-2年	19.04	1,050,874.40
中核江西核电公司筹建处	前期投资款	20,580,000.00	5年以上	18.64	20,580,000.00
奉新县人民政府	代垫款	15,000,000.00	5年以上	13.59	15,000,000.00
上海嘉融投资管理有限公司	往来款	11,986,984.11	1年以内	10.86	599,349.21
江西昌泰高速公路有限责任公司	往来款	10,330,481.85	1-2年、2-3年	9.36	516,524.10
合计	—	78,914,953.88	—	71.49	37,746,747.71

(三)长期股权投资

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,699,064,804.43		5,699,064,804.43	4,607,927,304.43		4,607,927,304.43
对联营、合营企业投资	933,073,128.90		933,073,128.90	926,092,317.80		926,092,317.80
合计	6,632,137,933.33		6,632,137,933.33	5,534,019,622.23		5,534,019,622.23

1. 对子公司投资

被投资单位	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	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（注1）	10,128,500.00	14,250,000.00		24,378,500.00		
上海嘉融投资管理有限公司（注2）	990,000,000.00	60,000,000.00		1,050,000,000.00		
江西嘉园房地产开发有限责任公司（注3）	432,740,553.90	266,950,000.00		699,690,553.90		
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（注4）	1,846,000,000.00	749,937,500.00		2,595,937,500.00		
江西嘉浔置业有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
江西赣粤实业发展有限公司	73,885,017.80			73,885,017.80		
合计	4,607,927,304.43	1,091,137,500.00		5,699,064,804.43		

注1：本公司于2019年12月30日召开2019年第15次总经理办公会会议，同意本公司与子公司江西方兴科技有限公司按原持股比例对子公司江西省嘉恒实业有限公司增资3,000万元，增资款可分期到位，本期实缴出资1,425万元。截止2020年12月31日，已累计实缴出资1,425万元。

注2：本公司于2017年4月24日以通讯方式召开第六届董事会第十五次会议，审议通过了《关于增加上海嘉融投资管理有限公司注册资本的议案》，公司以自有资金向控股子公司上海嘉融投资管理有限公司增资100,000万元（根据投资项目进度，资金分期分批到位），本期实缴出资6,000万元。截止2020年12月31日，已累计实缴出资100,000万元。

注3：经本公司第七届董事会第二十二次会议审议通过，同意本公司与子公司江西方兴科技有限公司、子公司上海嘉融投资管理有限公司按原持股比例对子公司江西嘉园房地产开发有限责任公司增资33,200万元，增资款可分期到位，本期实缴出资26,695万元。截止2020年12月31日，已累计实缴出资26,695万元。

注4：本公司于2020年9月21日召开第七届董事会第二十次会议，审议通过了《关于支持控股子公司昌铜公司可持续发展的议案》，同意实施昌铜公司各股东将对昌铜公司的部分债权转为注册资本的增资方案。其中，省交通投资集团以

对昌铜公司 550,062,500 元债权转增为其注册资本，公司以对昌铜公司 749,937,500 元债权转增为其注册资本。增资完成后，昌铜公司注册资本将由 32 亿元增加至 45 亿元，省交通投资集团和公司持股比例未发生变化。债转股实施后，省交通投资集团和公司昌铜公司的股东借款利率将在同一借款期间内保持一致。其中：公司对昌铜公司的股东借款利率应不高于公司近期融资成本，且不高于同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率。

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	2019 年 12 月 31 日	本期增减变动								2020 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
江西核电有限公司	245,081,173.13			2,240,146.58						247,321,319.71	
恒邦财产保险股份有限公司	438,208,702.63			3,010,744.46	-1,544,781.85					439,674,665.24	
江西高速传媒有限公司	46,227,842.04			1,526,133.32						47,753,975.36	
江西畅行高速公路服务区开发经营有限公司	196,574,600.00			1,748,568.59						198,323,168.59	
合计	926,092,317.80			8,525,592.95	-1,544,781.85					933,073,128.90	—

(四) 营业收入和营业成本

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,917,798,668.85	1,290,746,903.36	2,192,963,424.47	1,164,724,505.70
二、其他业务小计	26,471,356.25	30,631,040.74	16,477,414.04	18,676,126.52
合计	1,944,270,025.10	1,321,377,944.10	2,209,440,838.51	1,183,400,632.22

(五) 投资收益

项目	2020 年度	2019 年度
成本法核算的长期股权投资分配股利	92,004,000.00	92,004,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	8,525,592.95	6,759,483.41
处置交易性金融资产的投资收益	21,074,518.75	14,261,281.28
其他权益工具投资持有期间的投资收益	10,024,266.60	12,029,119.92
合计	131,628,378.30	125,053,884.61

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	-9,189,395.37	
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）	261,240,323.80	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-22,386,617.38	
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		
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、其他非流动金融资产、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、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	102,380,406.62	
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		
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	1,238,318.42	
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	-126,816,895.73	
23. 少数股东影响额	-69,377,663.20	
合计	275,843,803.56	

(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	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	3.33	7.25	0.23	0.48	0.23	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.58	3.74	0.11	0.25	0.11	0.25

(此页无正文)

江西赣粤高速公路股份有限公司



第 18 页至第 98 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:

日期: 2021.4.2

总经理

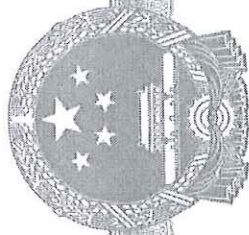
签名:

日期: 2021.4.2

财务总监

签名:

日期: 2021.4.2



营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



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

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星

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

成立日期 2012年03月06日

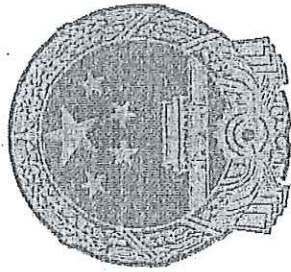
合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室



登记机关

2021年03月01日



会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡咏华

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0014492

说明

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

发证机关：



中华人民共和国财政部制



姓名 冯丽娟
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1970-11-30
Date of birth
工作单位 中磊会计师事务所上海分所
Working unit
身份证号码 360103701130224
Identity card No.



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 年 月 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2020.7.21
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016.2.29
06.15.06 年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration
2013.5.9
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
2013.5.20
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



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1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
2013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
江西分所
事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年6月8日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所
(特殊普通合伙)江西分所
事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年6月8日



梁 华

男

1977年10月15日

中磊会计师事务所江西分所

360122197710156913

姓 名 Full name
性 别 Sex
出 生 日 期 Date of birth
工 作 单 位 Working unit
身 份 证 号 码 Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

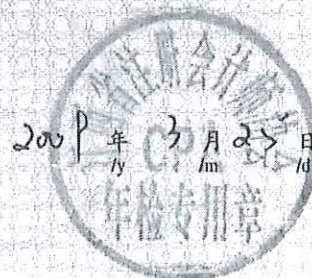
2020.7.21

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

证书编号: 110001693609
No. of Certificate

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

发证日期: 2008 年 06 月 10 日
Date of Issuance /y /m /d



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



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

中磊会计师事务所
3230889

事务所
CPAs

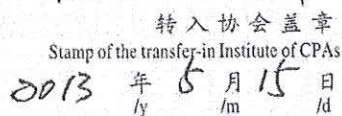


同意调入

Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所
(特殊普通合伙) 3230889

事务所
CPAs



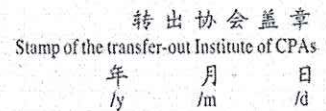
10

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

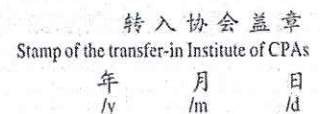
事务所
CPAs



同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs



11