

公司代码：600269

公司简称：赣粤高速

# 江西赣粤高速公路股份有限公司 2023 年半年度报告



江西赣粤高速公路股份有限公司  
JIANGXI GANYUE EXPRESSWAY CO.,LTD

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人韩峰先生、主管会计工作负责人缪立立先生及会计机构负责人（会计主管人员）焦婷女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及未来计划、公司战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅《第三节 管理层讨论与分析》“五、其他披露事项”中“（一）可能面对的风险”部分的内容。

十一、其他

适用 不适用

1. 报告期内，经公司 2022 年年度股东大会审议通过，公司决定以 2022 年 12 月 31 日的总股本 2,335,407,014 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），派发现金红利总额为 233,540,701.40 元。

公司于 2023 年 8 月 18 日披露 2022 年年度权益分派实施公告，股权登记日为 2023 年 8 月 24 日，除权（息）日为 8 月 25 日。公司 2022 年年度权益分派实施工作于 2023 年 8 月 25 日实施完毕。

2. 本报告的分析及阐述，未特别指明的，均以合并会计报表口径为基础。

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	19
第五节	环境与社会责任.....	21
第六节	重要事项.....	23
第七节	股份变动及股东情况.....	29
第八节	优先股相关情况.....	31
第九节	债券相关情况.....	32
第十节	财务报告.....	35

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的会计报表。
	报告期内在上海证券交易所网站和《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
赣粤高速、公司、本公司	指	江西赣粤高速公路股份有限公司
实际控制人、省交通运输厅	指	江西省交通运输厅
控股股东、省交通投资集团	指	江西省交通投资集团有限责任公司
昌九高速	指	连接江西省南昌市与九江市的高速公路，公司管理主线里程 127.187 公里
昌樟高速	指	起于昌九高速公路南端省庄，止于江西省樟树市昌傅镇的高速公路，公司管理主线里程 104.978 公里
昌泰高速	指	起于江西省樟树市西北 1.5 公里处（昌樟高速的终点），止于泰和县马市镇的高速公路，公司管理主线里程 147.72 公里
九景高速	指	起于江西省九江市木家垄，止于景德镇市罗家滩的高速公路，公司管理主线里程 134.712 公里
温厚高速	指	起于江西省进贤县温家圳，止于红谷滩区厚田乡的高速公路，公司管理主线里程 35.5 公里
彭湖高速	指	起于江西省彭泽县，止于湖口县的高速公路，公司管理主线里程 63.93 公里
昌奉高速	指	起于江西省南昌西枢纽互通立交，终点为奉新互通的高速公路，公司管理主线里程 39.05 公里
奉铜高速	指	起点顺接昌奉高速奉新互通，终点在赣湘界铜鼓县的高速公路，公司管理主线里程 131.183 公里（不含与大广高速共线 20.607 公里）
昌泰公司	指	江西昌泰高速公路有限责任公司
昌铜公司	指	江西昌铜高速公路有限责任公司
方兴公司	指	江西方兴科技股份有限公司
实业发展公司	指	江西赣粤实业发展有限公司
嘉融公司	指	上海嘉融投资管理有限公司
嘉圆公司	指	江西嘉圆房地产开发有限责任公司
嘉恒公司	指	江西省嘉恒实业有限公司
嘉浔公司	指	江西嘉浔置业有限公司
樟吉高速改扩建项目	指	昌泰公司所辖樟树至吉安高速公路改扩建工程提升改造工程项目
高速实业	指	江西高速实业开发有限公司
国盛金控	指	国盛金融控股集团股份有限公司，深市代码：002670
湘邮科技	指	湖南湘邮科技股份有限公司，沪市代码：600476
信达地产	指	信达地产股份有限公司，沪市代码：600657
江西核电	指	江西核电有限公司
高速传媒	指	江西高速传媒有限公司
恒邦保险	指	恒邦财产保险股份有限公司
畅行公司	指	江西畅行高速公路服务区开发经营有限公司
财务公司	指	江西省交通投资集团财务有限公司
元、万元、亿元	指	如无特别说明，指人民币元、万元、亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	江西赣粤高速公路股份有限公司
公司的中文简称	赣粤高速
公司的外文名称	Jiangxi Ganyue Expressway CO., LTD.
公司的外文名称缩写	Ganyue Expressway
公司的法定代表人	王国强

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	付艳	周欣
联系地址	江西省南昌市西湖区朝阳洲中路367号赣粤大厦	江西省南昌市西湖区朝阳洲中路367号赣粤大厦
电话	0791-86504269	0791-86527021
传真	0791-86527021	0791-86527021
电子信箱	fuyan@600269.cn	zskurt@600269.cn

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	江西省南昌市高新技术开发区火炬大街199号赣能大厦
公司注册地址的历史变更情况	1998年3月31日，公司首次工商登记的注册地址为“江西省南昌市北京西路69号省政府大院西二路12号”；经公司2002年年度股东大会审议通过，公司注册地址变更为“南昌市洪城路508号”；经公司2004年第一次临时股东大会审议通过，公司注册地址变更为“南昌市高新区火炬大街998号高新大厦”；经公司2005年年度股东大会审议通过，公司注册地址变更为“南昌市高新技术开发区火炬大街199号赣能大厦”。
公司办公地址	江西省南昌市西湖区朝阳洲中路367号赣粤大厦
公司办公地址的邮政编码	330025
公司网址	Https://www.600269.cn
电子信箱	gygs@600269.cn

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》
登载半年度报告的网站地址	Http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	董事会办公室

### 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	赣粤高速	600269	-

### 六、 其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	3,471,152,289.08	3,082,537,511.20	12.61
归属于上市公司股东的净利润	732,036,565.36	550,034,292.48	33.09
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	596,371,675.25	542,712,295.75	9.89
经营活动产生的现金流量净额	1,068,840,600.55	1,405,482,007.50	-23.95
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	17,259,206,017.03	16,830,407,691.97	2.55
总资产	35,680,332,237.56	34,614,676,647.01	3.08

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年 同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.31	0.24	29.17
稀释每股收益(元/股)	0.31	0.24	29.17
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.26	0.23	13.04
加权平均净资产收益率(%)	4.27	3.30	增加0.97个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.48	3.25	增加0.23个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	12,652,926.67	七(73) 七(74) 七(75)
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	20,405,962.96	七(67) 七(74)
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,187,747.52	七(68)
委托他人投资或管理资产的损益	20,934,374.98	七(68)
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	125,930,105.44	七(68) 七(70)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	164,492.77	七(74) 七(75)

减：所得税影响额	44,864,091.47	
少数股东权益影响额（税后）	746,628.76	
合计	135,664,890.11	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 十、其他

适用 不适用

公司于 2022 年 3 月 25 日收到控股股东省交通投资集团告知函，江西省人民政府拟将省交通运输厅持有的省交通投资集团 90%股权无偿划转至江西省国有资本运营控股集团有限公司。截至本报告披露日，该事项尚未实施完毕。

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### （一）公司所属行业情况

根据中国上市公司协会《上市公司行业统计分类指引》，公司属于道路运输业（G54）。报告期内，公司所属行业未发生变化。

近年来，党中央、国务院先后印发《交通强国建设纲要》《国家综合立体交通网规划纲要》，为加快建设交通强国明确了顶层设计。2023 年上半年，交通运输行业扎实做好新阶段加快建设交通强国具体工作，牢牢守住交通运输安全发展底线的同时，着力扩大交通有效投资，大力提升交通运输服务质量水平，深入推进交通运输创新驱动发展，加快推动交通运输清洁低碳转型。

##### 1. 行业运行情况

2023 年 1-6 月，全国交通运输行业运行整体呈现“持续恢复、整体好转”的特点。一是货运量持续增长，全国公路货运量达到 190.1 亿吨，同比增长 7.5%。二是出行量加快恢复，全国高速公路小客车出行量达到 117.8 亿人次，同比增长 39%，规模已明显超过疫情前同期水平。三是交通投资高位运行，全国公路投资 13,830 亿元，同比增长 8.9%。

##### 2. 行业政策情况

交通运输部等四部门联合印发的《关于进一步提升鲜活农产品运输“绿色通道”政策服务水平的通知》，进一步细化明确了“鲜活”“深加工”“整车合法”等认定标准、查验标准，并在通行服务保障、配套政策落实、查验方式优化等方面提出了新要求，鼓励在现场查验环节大力推动新技术运用，提高“绿通”车辆查验效率，提升高速公路服务水平。

交通运输部等五部门联合印发的《加快建设交通强国五年行动计划（2023-2027 年）》指出，到 2027 年，新增国家高速公路约 1.1 万公里，“71118”国家高速公路网主线总体贯通，国家高速公路里程达到约 13 万公里；要加强交通战略科技力量、科技基础能力建设，加快推进智慧交通建设，加大关键核心技术攻坚力度，推广使用先进交通装备，打造与交通强国建设相适应的标准体系，有力提高科技成果转化和产业化水平。

江西省委、省政府印发的《江西省综合立体交通网规划》指出，要加强主要通道国家高速公路扩容，优化局部路网布局，形成“十纵十横十绕”的多中心放射状高速公路网布局，总里程达到 1 万公里以上。其中，国家高速公路 5,739 公里，省级高速公路 4,540 公里，打通 45 个省际高速通道出口，基本实现市市有绕城、县县双高速，乡镇 30 分钟上高速。到 2035 年，基本建成布局完善、便捷顺畅、经济高效、绿色智能、安全可靠的现代化综合立体交通网。

##### （二）公司主营业务情况

目前，公司主营业务包括高速公路运营、智慧交通、实业投资和金融投资，拥有昌泰公司、昌铜公司、方兴公司、实业发展公司、嘉融公司、嘉圆公司、嘉恒公司、嘉浔公司等 8 家子公司，参股国盛金控、湘邮科技、信达地产 3 家上市公司以及江西核电、高速传媒、恒邦保险和畅行公司 4 家非上市公司。

##### 1. 高速公路运营

公司下辖昌九高速、昌樟高速、昌泰高速、九景高速、温厚高速、彭湖高速、昌奉高速、奉铜高速 8 条高速公路，均为经营性高速公路，主线里程近 800 公里。其中，昌九高速、昌樟高速已完成“四改八”扩容建设，均顺利获批重新核定收费年限；樟吉高速改扩建项目、昌樟高速改扩建二期项目正在建设中。

##### 2. 智慧交通

智慧交通板块以子公司方兴公司为平台。方兴公司是从事高速公路机电工程建设、运行维护服务、交通机电产品研发、应用软件开发的国家高新技术企业，主要聚焦智慧交通、信息化系统集成、机电养护等领域，积极探索 BIM、大数据、人工智能、5G、北斗、VR 等新技术在高速公路建设、运营、养护全生命周期中的应用，助力完善绿色高效的现代智慧交通体系。

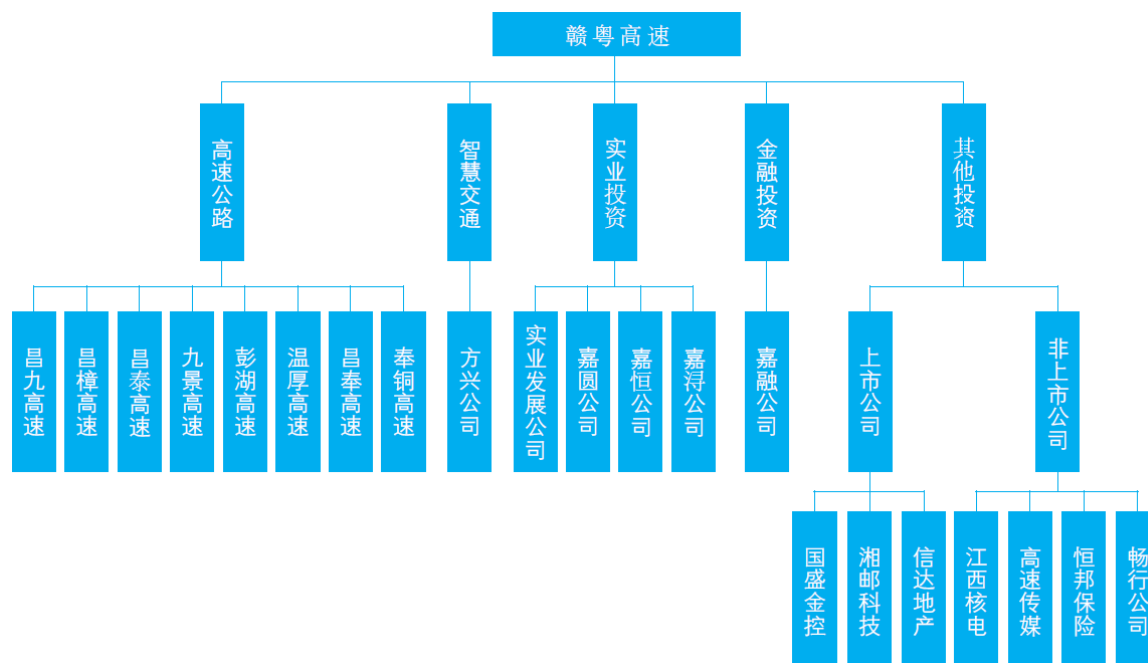
##### 3. 实业投资

成品油销售业务以子公司实业发展公司为平台，现拥有 12 对服务区加油站。房地产运营业务以子公司嘉圆公司、嘉浔公司为平台，目前主要项目为南昌“悦山居”项目、滨江项目和九江“悦湖居”项目。

##### 4. 金融投资



金融投资板块以子公司嘉融公司为平台，拥有江西省内首家由省地方金融监管局批复的供应链金融公司和省交通投资集团唯一一家商业保理公司。目前，嘉融公司在稳健投资固定收益类项目的同时，聚焦高端制造、科技、医疗等高成长性行业领域，有针对性地拓展权益类项目投资，持续强化短中长周期兼顾的立体投资能力。



## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### （一）优质的核心路产

江西作为全国唯一同时毗邻长三角经济区、粤港澳大湾区、海西经济区的省份，具有连南接北、承东启西、通江达海的独特区位优势。公司的核心路产均处于国家路网承接南北、贯通中西的中间位置和江西省高速公路网的主骨架上，拥有多条连通省会南昌与省内主要城市的重要区域通道，且多分布于省内经济较发达地区和旅游热点地区，地理位置优越，运输需求旺盛，资产质量优良。

### （二）高效的融资平台

作为上市公司，公司具备良好的融资平台优势，多年来主体信用评级始终保持“AAA”且展望为“稳定”，资产负债率常年处于合理水平，存续期债务始终按时全额兑付兑息，信用状况良好。长期以来，公司与省内外多家优质金融机构保持良好合作关系，不断探索新的融资工具和渠道，为公司项目建设和持续发展提供有力保障。

### （三）突出的资源优势

一方面，公司在高速公路投资开发过程中，积累了丰富的土地资源、旅游资源等路域资源，为公司拓展多元化业务奠定了良好基础；另一方面，随着公司的发展，公司凝聚了一批综合素质高、创新能力强的高层管理团队，一批执行力强、认同企业文化的中层管理团队和一大批技术精、业务专的核心骨干。

### （四）良好的政企关系

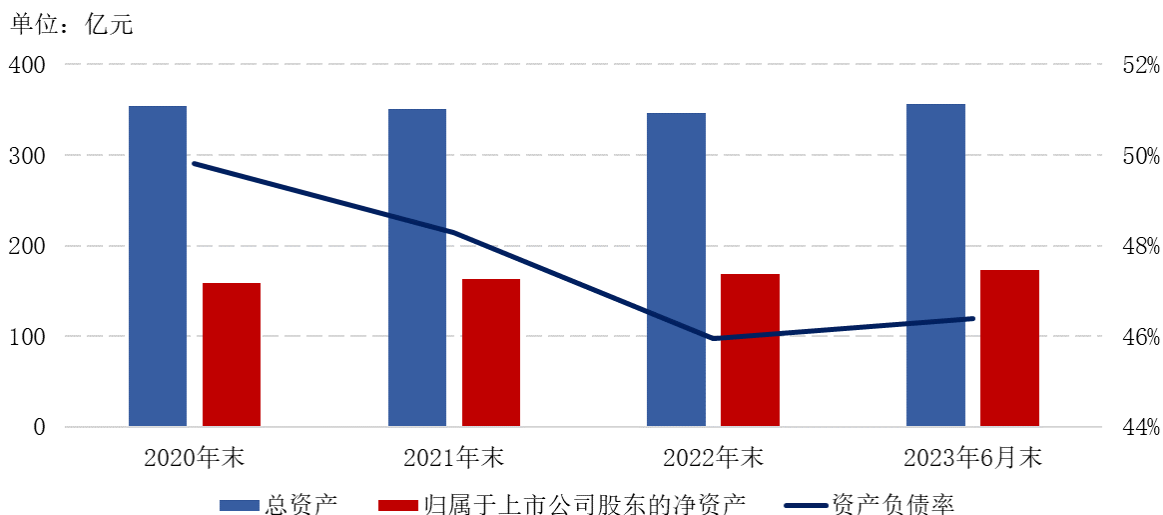
公司控股股东省交通投资集团作为江西省主要的高速公路投资和管理主体，具有较好的政企沟通能力、行业协调能力和资源整合能力，为公司的可持续发展提供了良好的环境。公司作为省属唯一一家公路类国有控股上市公司，与地方政府保持良好的沟通，积极获取财税政策支持。

### （五）持续的现金分红

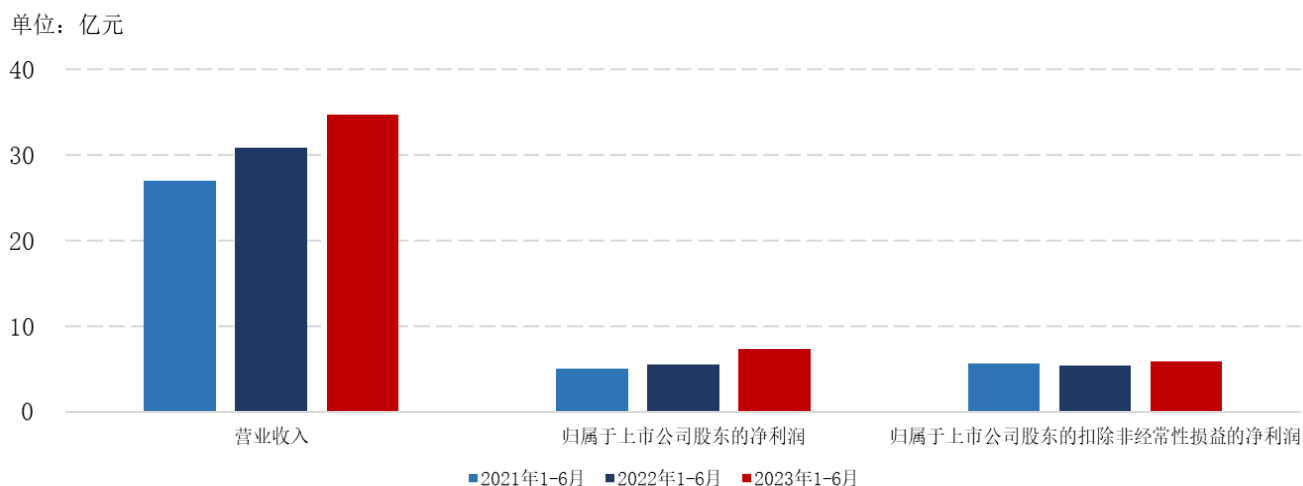
上市以来，公司始终秉承积极回报股东、与全体股东分享公司经营成果的原则，每年均实施现金分红，累计现金分红总额已超 56 亿元。

### 三、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司深入贯彻落实党的二十大精神，继续坚持“稳字当头、稳中求进”的总基调，聚焦主业，持续深化改革，提升融资效率，加快构建以高速公路运营为基石、以智慧交通为支撑、以投资业务为加速器的多板块布局，不断增强公司核心竞争力，为顺利完成全年目标任务赢得主动、奠定基础。截至 2023 年 6 月 30 日，公司总资产为 356.80 亿元，与上年度末相比增长 3.08%；归属于上市公司股东的净资产为 172.59 亿元，与上年度末相比增长 2.55%；资产负债率为 46.38%，与上年度末相比增加 0.44 个百分点。



报告期内，公司实现营业收入 34.71 亿元，同比增长 12.61%；实现归属于上市公司股东的净利润 7.32 亿元，同比增长 33.09%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 5.96 亿元，同比增长 9.89%；每股收益为 0.31 元，同比增长 29.17%；加权平均净资产收益率为 4.27%，同比增加 0.97 个百分点。



#### 公司主要业务收入成本情况

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
车辆通行服务	1,781,043,148.39	719,883,470.34	1,714,671,635.88	727,116,231.19

智慧交通	716,906,631.59	607,879,291.30	300,321,427.74	206,140,722.00
成品油	897,356,026.68	782,316,909.08	973,592,164.77	848,269,818.04
房地产	29,105,163.85	21,373,000.81	21,885,360.05	16,817,368.15

### （一）主业收入稳定增长

随着经济社会全面恢复常态化运行，宏观政策显效发力，国民经济回升向好。公司紧抓交通运输行业复苏机遇，主动作为、乘势而上，一方面，加强高速公路运营预算管理和收入分析，纵向对比公司每月通行服务收入数据，严格工程立项和费用结算审批，从源头抓好成本控制；另一方面，强化与各路段管理单位沟通协同，稳步推进引车上路和稽查打逃工作，依法增收创收。报告期内，公司实现通行服务收入 17.81 亿元，同比增长 3.87%。

单位：元

高速公路	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
昌九高速	583,863,816.38	169,218,407.46	538,268,632.69	194,932,484.60
昌樟高速	310,937,275.60	130,685,941.55	300,285,615.08	121,877,180.78
九景高速	319,202,757.65	128,814,628.88	288,695,195.77	112,199,965.47
温厚高速	51,481,263.28	51,400,437.60	52,538,825.86	42,280,696.38
彭湖高速	56,023,905.46	38,957,245.60	66,435,902.28	53,877,773.87
昌铜高速	109,660,372.38	108,540,602.00	95,077,529.20	111,617,018.44
昌泰高速	349,873,757.64	92,266,207.25	373,369,935.00	90,331,111.65

### （二）产业经营持续强化

#### 1. 智慧交通

方兴公司立足智慧交通产业，紧紧围绕江西省委、省政府关于推进数字经济做优做强“一号发展工程”具体要求，抢抓机遇，持续激发科研创新平台活力和科技成果转化能力，提升外部市场竞争力。一是坚持科技创新驱动。积极布局智慧收费、智慧隧道、智慧工地、物联网等领域技术创新和产品研发，有序推进 14 项科研项目研发，完成“隧道紧急停车带智慧管控系统”等 9 个研发项目立项，“物联网智能车道控制器”等 2 项科研成果获得“国内领先”评价。报告期内获得发明专利 4 项、软件著作权 14 项。二是扎实推动成果转化。积极跟踪省内多条新建高速科研成果推广应用及转化情况，智慧收费、智能隧道鸿蒙控制器等多个产品实现推广应用，智慧工地项目在省内多个高速公路建设项目中运用。三是积极拓展外部业务。大力实施“走出去”战略，探索做大省外信息化产业路径，深挖外部销售市场资源，桥架式管养机器人、ETC 自助缴费机、物联网智能监控箱等行业优势产品主攻省外市场。四是有序推进分拆上市。在完善企业治理、健全内控机制的基础上，持续推进引进战略投资者工作，已取得阶段性进展。报告期内，方兴公司实现净利润 4,633.17 万元。

#### 2. 实业投资

实业发展公司聚焦能源产业，在全力保障油品供应不脱销、不断档的基础上，强化服务理念和品牌形象，通过差异化定价促销等营销举措，进一步扩销增量。同时，扎实推进新网点布局，主动考察调研新建加油（加气、充电）站项目，跟进、协调拟建和在建加油站项目的投资、建设工作。浔南加油站已于上半年全面竣工，正在加快办理相关验收、投营手续。报告期内，实业发展公司实现净利润 6,447.57 万元。

房地产板块主动顺应行业定位变化，积极克服市场低迷、需求下滑等不利因素影响，围绕“去库存、攻销售”目标，结合不同在售项目特点，根据市场及客户需求变化，及时调整销售策略，通过“线上+线下”双通道营销，促进项目的来访量和成交量回升。报告期内，滨江项目正加快推

进工程建设各项工作，已完成办理预售许可证所需的部分前置工作；九江“悦湖居”项目和湾里“悦山居”项目以提升看房体验为重点，聚焦目标客户群体，主动创新营销举措。

嘉恒公司立足绿色环保主业，以打造精品工程和项目品牌为目标，不断提升行业软实力的同时，持续加快环保型沥青搅拌站建设步伐，精准对接项目建设过程中的各环节，全力做好投产运营前期准备工作。

### 3. 金融投资

嘉融公司围绕金融投资业务，以国有资产保值增值为首要目标，有序开展投资工作。一方面，做好存量金融投资项目，盘活闲置金融资产。随着固定收益类投资陆续到期兑现收益，金融投资板块逐步调整为以基金、股权投资、资管计划等权益类投资为主的投资结构。另一方面，着力聚焦智慧交通、能源产业链等与公司主营业务相关产业，严控项目风险，充分做好前期研判，稳步更新项目储备。报告期内，嘉融公司实现净利润 2,960.85 万元。

#### （三）项目建设稳步推进

报告期内，公司聚焦目标任务、紧盯时间节点，全力推动项目建设提速提质提效。报告期内，樟吉高速改扩建项目“两区三厂”等临时设施已完成建设，正全面开展桩基、涵洞、土石方施工以及梁板、小构预制安装，并如期开展征地拆迁工作；昌樟高速改扩建二期项目已由局部施工转入全面施工；昌九高速改扩建项目顺利完成环保验收，按计划推进扫尾工作。

#### （四）融资成本屡创新低

报告期内，公司抢抓资金面较为宽松和市场利率持续下行的有利时机，累计发行 3 期共计 33 亿元超短期融资券，用于置换到期债务，降低公司整体融资成本约 30-40BP。同时，为保障樟吉高速改扩建项目建设，子公司昌泰公司顺利与由国家开发银行、中国农业银行等金融机构签署银团贷款合同，贷款总额度为 97 亿元，贷款利率为 5 年期以上贷款市场报价利率（LPR）下浮 45BP，并首次提款 0.50 亿元；昌樟高速改扩建二期项目亦成功获得中国银行纯信用贷款支持。

**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

适用 不适用

## 四、报告期内主要经营情况

### （一）主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	3,471,152,289.08	3,082,537,511.20	12.61
营业成本	2,180,598,777.19	1,836,447,076.81	18.74
销售费用	40,463,389.95	37,761,681.46	7.15
管理费用	119,732,525.91	106,313,454.65	12.62
财务费用	206,165,263.22	239,706,082.75	-13.99
研发费用	16,450,650.25	18,112,134.09	-9.17
经营活动产生的现金流量净额	1,068,840,600.55	1,405,482,007.50	-23.95
投资活动产生的现金流量净额	-441,720,534.04	255,888,894.34	-272.62
筹资活动产生的现金流量净额	319,399,776.54	-265,979,076.70	220.08

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期支付的高速公路改扩建工程款增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期有息负债增加所致。

#### 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

**(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明**

√适用 □不适用

报告期内，公司持有交易性金融资产产生的公允价值变动损益 12,564.11 万元。

**(三) 资产、负债情况分析**

√适用 □不适用

**1. 资产及负债状况**

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	2,638,907,349.08	7.40	1,692,978,709.34	4.89	55.87	主要系本期银行存款增加所致。
应收款项融资			21,000,000.00	0.06	-100.00	主要系本期子公司方兴公司收到应收票据贴现资金所致。
合同资产	929,539,397.45	2.61	631,990,697.94	1.83	47.08	主要系本期子公司方兴公司应收工程款增加所致。
其他流动资产	188,934,932.54	0.53	381,378,642.57	1.10	-50.46	主要系本期子公司嘉融公司收回部分短期投资所致。
在建工程	1,104,164,505.66	3.09	845,465,265.52	2.44	30.60	主要系本期高速公路改扩建项目投资增加所致。
长期待摊费用	15,304,396.04	0.04	10,792,370.46	0.03	41.81	主要系本期新增酒店装修费用摊销所致。
其他非流动资产	469,561,104.84	1.32	170,685,380.55	0.49	175.10	主要系本期高速公路改扩建项目预付工程款增加所致。
短期借款			10,011,305.54	0.03	-100.00	主要系本期子公司嘉恒公司偿还短期借款所致。
应付票据	91,446,287.23	0.26	29,003,944.85	0.08	215.29	主要系本期子公司方兴公司采用应付票据结算增加所致。
应付职工薪酬	92,984,876.45	0.26	139,147,711.07	0.40	-33.18	主要系本期发放已计提的绩效工资所致。
其他应付款	557,407,152.24	1.56	355,129,708.49	1.03	56.96	主要系本期现金股利尚未派发所致。
一年内到期的非流动负债	945,328,891.19	2.65	3,786,426,198.93	10.94	-75.03	主要系本期偿还“13 赣粤 01”“13 赣粤 MTN3”所致。
其他流动负债	3,413,207,800.79	9.57	99,422,472.55	0.29	3,333.03	主要系本期发行超短期融资券所致。
长期借款	902,565,000.00	2.53	381,500,000.00	1.10	136.58	主要系本期项目贷款增加所致。
预计负债	28,748,651.25	0.08	21,068,140.18	0.06	36.46	主要系本期子公司方兴公司计提工程质保费增加所致。
递延所得税负债	113,387,608.97	0.32	85,948,982.21	0.25	31.92	主要系本期交易性金融资产公允价值变动所致。
其他综合收益	46,313,399.77	0.13	115,882,138.58	0.33	-60.03	主要系本期其他权益工具投资公允价值变动所致。

**2. 境外资产情况**

□适用 √不适用

**3. 截至报告期末主要资产受限情况**

√适用 □不适用

1. 本公司于 2022 年 3 月与中国农业银行股份有限公司南昌西湖支行签订总金额为人民币 12 亿元的经营性固定资产贷款借款合同，借款用途为置换南昌至九江高速公路改扩建工程自有资金超出资本金部分，借款期限 15 年。借款利率为 5 年期以上贷款市场报价利率(LPR)下浮 40BP(2022

年 4 月变更为下浮 45BP)。本公司以昌九高速通行费 15%收费权为项目贷款提供质押担保。截至 2023 年 6 月 30 日, 累计借款 5.70 亿元, 累计偿还 0.11875 亿元, 借款余额 5.58125 亿元。

2. 本公司于 2022 年 6 月与中国民生银行股份有限公司南昌分行签订总金额为人民币 8 亿元的经营性固定资产贷款借款合同, 借款用途为置换南昌至九江高速公路改扩建工程自有资金超出资本金部分, 借款期限 15 年。借款利率为 5 年期以上贷款市场报价利率 (LPR) 下浮 45BP。本公司以昌九高速通行费 10%收费权为项目贷款提供质押担保。截至 2023 年 6 月 30 日, 累计借款 2.80 亿元, 累计偿还 0.068 亿元, 借款余额 2.732 亿元。

3. 本公司子公司昌泰公司于 2023 年 3 月与国家开发银行江西省分行、中国农业银行股份有限公司江西省分行、中国银行股份有限公司江西省分行、招商银行股份有限公司南昌分行、中国工商银行股份有限公司江西省分行、财务公司、兴业银行股份有限公司南昌分行签署了总金额为人民币 97 亿元的《樟树至吉安高速公路改扩建工程项目 (长江大保护及绿色发展-2) 人民币资金银团贷款合同》, 借款用途为建设樟树至吉安高速公路改扩建工程项目, 借款期限为 29 年, 借款利率为 5 年期以上贷款市场报价利率 (LPR) 减 45BP。昌泰公司以其依法可以出质的樟树至吉安高速公路的收费权及其项下全部收益和权益提供质押担保。截至 2023 年 6 月 30 日, 累计借款 0.50 亿元, 借款余额 0.50 亿元。

4. 本公司子公司嘉圆公司于 2023 年 1 月与中国银行股份有限公司南昌分行签订总金额为人民币 2 亿元的固定资产借款合同 (开发贷款授信合同), 借款用途为“嘉圆滨江综合地产”项目建设, 借款期限 36 个月。借款利率为 1 年期贷款市场报价利率 (LPR) 下浮 15BP。嘉圆公司以滨江地块使用权为项目开发贷款提供抵押担保。截至 2023 年 6 月 30 日, 累计借款 0.5899 亿元, 借款余额 0.5899 亿元。

#### 4. 其他说明

适用 不适用

### (四) 投资状况分析

#### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

截至 2023 年 6 月 30 日, 公司长期股权投资金额为 111,963.30 万元, 较期初 111,425.81 万元增加 537.49 万元, 主要系本期联营企业实现盈利所致。

#### (1). 重大的股权投资

适用 不适用

#### (2). 重大的非股权投资

适用 不适用

1. 经公司 2021 年第二次临时股东大会审议通过, 同意公司子公司昌泰公司投资建设樟吉高速改扩建项目。根据江西省发展和改革委员会《关于樟树至吉安高速公路改扩建工程项目核准的批复》(赣发改交通〔2021〕1029 号), 本次改扩建项目投资估算总金额为 132.95 亿元。截至 2023 年 6 月 30 日, 累计完成投资 6.77 亿元。

2. 经公司第七届董事会第二十五次会议、第八届董事会第十次会议分别审议通过, 同意公司投资建设南昌至樟树高速公路改扩建二期工程 (李庄山大桥至昌西南枢纽段) 提升改造工程项目和新增互通项目。根据江西省发展和改革委员会《关于核准南昌至樟树高速公路改扩建二期工程项目申请报告的函》(赣发改交通〔2022〕765 号), 本次改扩建项目投资估算总金额为 22.97 亿元。截至 2023 年 6 月 30 日, 累计完成投资 0.48 亿元。

## (3). 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
股票	1,238,500,624.67	114,396,151.45	-91,830,330.41		36,699.11	3,441,597.03		1,257,661,547.79
私募基金	133,224,900.00	9,984,017.23				1,761,574.78		141,447,342.45
其他	45,001,119.20	1,260,914.35				1,402,050.00		44,859,983.55
合计	1,416,726,643.87	125,641,083.03	-91,830,330.41		36,699.11	6,605,221.81		1,443,968,873.79

## 证券投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	600476	湘邮科技	8,000,000.00	自有资金	85,445,360.00	-2,857,960.00			3,388,000.00	157,047.89	79,199,400.00	交易性金融资产
股票	002670	国盛金控	551,763,869.43	自有资金	634,133,372.73	117,241,932.61					751,375,305.34	交易性金融资产
股票	600657	信达地产	651,456,142.78	自有资金	518,689,998.14		-91,830,330.41			4,036,498.04	426,859,667.73	其他权益工具投资
股票		其他新股		自有资金	231,893.80	12,178.84		36,699.11	53,597.03	119,503.05	227,174.72	交易性金融资产
合计	/	/	1,211,220,012.21	/	1,238,500,624.67	114,396,151.45	-91,830,330.41	36,699.11	3,441,597.03	4,313,048.98	1,257,661,547.79	/

## 证券投资情况的说明

□适用 √不适用

### 私募基金投资情况

适用 不适用

子公司嘉融公司出资 1,000 万元认购新余挚信投资管理中心（有限合伙）基金份额，认购份额比例为 5.03%，截至 2023 年 6 月 30 日，已累计出资 1,000 万元。

子公司嘉融公司出资 5,000 万元认购宁波清科嘉豪和嘉投资管理合伙企业（有限合伙）基金份额，认购份额比例为 12.82%，截至 2023 年 6 月 30 日，已累计出资 5,000 万元。

子公司嘉融公司出资 5,000 万元认购北京清科和嘉二期投资管理合伙企业（有限合伙）基金份额，认缴份额比例为 4.17%，截至 2023 年 6 月 30 日，已累计出资 5,000 万元。

### 衍生品投资情况

适用 不适用

### (五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

### (六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：万元

子公司名称	业务性质	注册资本	资产规模	净资产	净利润
江西昌泰高速公路有限责任公司	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	150,000.00	587,350.13	531,428.04	19,020.15
江西昌铜高速公路有限责任公司	许可项目：公路管理与养护，路基路面养护作业 一般项目：工程管理服务，汽车拖车、求援、清障服务，建筑工程机械与设备租赁，电动汽车充电基础设施运营，普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目），非居住房地产租赁	450,000.00	582,229.54	90,074.04	-7,473.09
江西方兴科技股份有限公司	高等级公路通讯、监控、收费系统及其设备、通用零部件的生产、加工、销售及施工，软件应用服务，技术开发、服务、咨询，建筑智能化工程，消防设施工程，电子工程，信息系统集成服务，智能控制系统集成，大数据服务，卫星技术综合应用系统集成，数据处理和存储支持服务，数据处理服务，软件开发，软件销售，人工智能行业应用系统集成服务	12,900.00	248,441.37	70,248.48	4,633.17
江西赣粤实业发展有限公司	许可项目：危险化学品经营，水路普通货物运输，道路货物运输（不含危险货物），餐饮服务 一般项目：企业管理，土地使用权租赁，非居住房地产租赁，供应链管理服务，化工产品销售（不含许可类化工产品），石油制品销售（不含危险化学品），专用化学产品销售（不含危险化学品），润滑油销售，电动汽车充电基础设施运营，集中式快速充电站，机动车充电销售，新能源汽车换电设施销售，蓄电池租赁，太阳能发电技术服务，风力发电技术服务，热力生产和供应，供冷服务，生物质能技术服务，储能技术服务，金属材料销售，建筑材料销售，五金产品批发，电工器材销售，技术玻璃制品销售，日用百货销售，日用品批发，普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目），国内货物运输代理	10,000.00	58,519.24	38,327.70	6,447.57
上海嘉融投资管理有限公司	实业投资，投资管理	108,000.00	138,661.77	136,783.74	2,960.85



江西嘉圆房地产开发有限责任公司	许可项目：房地产开发经营，建设工程施工，燃气燃烧器具安装、维修，住宅室内装饰装修，施工专业作业，建筑劳务分包，餐饮服务 一般项目：物业管理，土地使用权租赁，房地产经纪，住房租赁，房地产咨询，非居住房地产租赁，园林绿化工程施工，土石方工程施工，对外承包工程，金属门窗工程施工，家具安装和维修服务，房屋拆迁服务，房地产评估，承接总公司工程建设业务，家用电器安装服务，建筑装饰材料销售，建筑材料销售	80,000.00	94,641.46	81,080.33	34.08
江西省嘉恒实业有限公司	许可项目：餐饮服务，林木种子生产经营，林草种子质量检验，建设工程设计，房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包，公路管理与养护，各类工程建设活动 一般项目：工程和技术研究和试验发展，工程管理服务，城市绿化管理，市政设施管理，非常规水源利用技术研发，涂料制造（不含危险化学品），涂料销售（不含危险化学品），建筑材料生产专用机械制造，水泥制品销售，建筑防水卷材产品制造，建筑防水卷材产品销售，销售代理，国内贸易代理	4,000.00	8,992.59	6,285.27	43.15
江西嘉浔置业有限公司	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	800.00	182,155.83	-5,411.30	-431.02
联营公司名称	业务性质	注册资本	资产规模	净资产	净利润
江西核电有限公司	核电项目的开发、建设、运营及管理；生产销售电力及相关产品；对外贸易经营；光伏发电项目的开发、建设、运营、管理	119,327.00	478,254.00	115,256.70	2,224.88
江西高速传媒有限公司	许可项目：广播电视节目制作经营，第一类增值电信业务，旅游业务 一般项目：广告发布（广播电台、电视台、报刊出版单位），信息技术咨询服务，摄像及视频制作服务，销售代理，市场营销策划，会议及展览服务，咨询策划服务，组织文化艺术交流活动，设计、制作、发布、代理国内各类广告业务；室内装饰设计；室内装饰施工；道路照明及景观亮化工程；环境及园艺技术服务	7,600.00	15,681.60	13,596.75	-1,195.52
恒邦财产保险股份有限公司	机动车保险；企业/家庭财产保险及工程保险（特殊风险除外）；责任保险；船舶/货运保险；短期健康/意外伤害保险；农业保险；上述业务的再保险业务；国家法律、法规允许的保险资金运用业务；经中国保监会批准的其他业务	206,000.00	460,719.60	204,098.99	115.24
江西畅行高速公路服务区开发经营有限公司	许可项目：省内高速公路服务区投资、建设与经营管理；物业管理；物流；高速公路排障；高速公路广告策划设计与媒体发布；餐饮；百货及预包装食品、散装食品、卷烟及雪茄烟、电子产品、通讯器材、珠宝首饰、家居用品、服饰、纺织用品、五金交电、机电设备、出版物（凭有效许可证经营）零售；汽车用品的批发、零售；汽车维修；工艺美术品、花木、药品、保健食品、农产品、粮油、文体用品、化妆品、蔬菜水果销售（从百货至此项均限下属分公司凭有效许可证经营）；运动场馆经营；旅游商务咨询；网上贸易代理；农业开发；住宿 一般项目：集中式快速充电站，机动车充电销售，智能输配电及控制设备销售，新能源汽车废旧动力蓄电池回收（不含危险废物经营），输配电及控制设备制造，新能源汽车换电设施销售，充电桩销售，电动汽车充电基础设施运营	25,000.00	159,087.42	74,454.18	1,540.41

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**五、其他披露事项****(一) 可能面对的风险**

适用 不适用

**(一) 宏观经济风险**

宏观经济环境的变化是直接影响高速公路行业通行服务收入的重要因素之一。报告期内，在全球地缘政治紧张局势加剧、通胀水平居高不下、美欧央行持续收紧货币政策的背景下，中国经济运行整体呈现恢复向好态势，市场需求逐步恢复、生产供给持续增加。但具体来看，国内经济复苏势头还不稳固，仍存在下行压力。

应对措施：公司管理层将密切关注、合理分析研判宏观政策和经济形势变化，采取更为灵活的经营策略，抢抓机遇为公司发展创造更多可能。

**(二) 行业政策风险**

高速公路的收费价格、期限、计费方式等收费政策由政府部门制定，政策敏感度高。鉴于《公路法》《收费公路管理条例》等行业法律法规仍在修订过程中，未来高速公路行业政策仍存在不确定性。

应对措施：公司将密切关注行业政策有关信息，并继续加强与政府有关部门的沟通，积极争取行业政策支持，及时做出相应的经营决策。

**(三) 财务管控风险**

公司资产负债率常年处在合理水平。随着高速公路改扩建项目的陆续开工建设和存续债务的陆续到期，未来资金需求将进一步扩大，对公司财务管控能力提出了新的挑战。

应对措施：公司将进一步加强资金管理和统筹，提高资金使用效率；同时进一步拓宽融资渠道，降低融资成本，优化债务结构，提高再融资能力，为公司的项目建设和持续发展提供稳定资金保障。

**(四) 业务拓展风险**

为推动公司转型升级，公司近年来逐步加大对智慧交通、实业投资和金融投资等业务的投入，项目回报面临不确定性。

应对措施：一方面公司将持续完善投资管理制度，不断规范投资流程，加强对多元化业务的风险评估和风险管控，强化对新增投资项目前、中、后期的闭环管理；另一方面通过与专业化的知名企业合作投资、运营的方式，优势互补，进一步降低投资风险。

**(二) 其他披露事项**

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023 年 6 月 30 日	www.sse.com.cn	2023 年 7 月 1 日	会议以记名投票方式审议通过《2022 年度董事会工作报告》《2022 年度监事会工作报告》《2022 年度独立董事述职报告》《2022 年度财务决算报告》《2022 年年度报告》及其摘要、《2022 年度利润分配预案》《2023 年度财务预算报告》《关于 2023 年度债务融资方案的议案》《关于选举监事的议案》。
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 8 月 24 日	www.sse.com.cn	2023 年 8 月 25 日	会议以记名投票方式审议通过《关于选举公司董事的议案》。

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 股东大会情况说明

适用 不适用

1. 公司 2022 年年度股东大会于 2023 年 6 月 30 日以现场投票与网络投票相结合的方式在江西省南昌市西湖区朝阳洲中路 367 号赣粤大厦一楼会议厅召开。本次会议到会股东及股东代理人 95 人，代表股份数共 1,280,647,088 股，占公司总股本的 54.8361%，符合《公司法》和《公司章程》的规定。本次会议由公司董事会召集，董事长王国强先生主持。

2. 公司 2023 年第一次临时股东大会于 2023 年 8 月 24 日以现场投票与网络投票相结合的方式在江西省南昌市西湖区朝阳洲中路 367 号赣粤大厦一楼会议厅召开。本次会议到会股东及股东代理人 27 人，代表股份数共 1,262,070,391 股，占公司总股本的 54.0407%，符合《公司法》和《公司章程》的规定。本次会议由公司董事会召集，董事聂建春先生主持。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
韩峰	董事	选举
	总经理	聘任
彭爱红	监事	选举
刘文豪	监事	选举
王国强	董事	离任
	董事长	离任
李诺	董事	离任
	总经理	解任
袁细斌	监事	离任
陆箴侃	监事	离任

### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

1. 2023 年 6 月 30 日，公司 2022 年年度股东大会选举彭爱红先生、刘文豪先生为公司第八届监事会监事，任期自本次股东大会选举通过之日起至第八届监事会任期届满之日止；袁细斌先生、陆箴侃先生不再担任公司第八届监事会监事。

2. 2023 年 8 月 7 日，公司董事会收到公司董事长王国强先生的辞职申请，王国强先生申请辞去公司董事、董事长等其在公司的一切职务，辞职后将不再担任公司任何职务。

3. 2023 年 8 月 8 日，公司第八届董事会第十八次会议聘任韩峰先生为公司总经理，任期自本次董事会审议通过之日起至第八届董事会任期届满之日止；李诺先生不再担任公司总经理。

4. 2023 年 8 月 24 日，公司 2023 年第一次临时股东大会选举韩峰先生为公司第八届董事会董事，任期自本次股东大会选举通过之日起至第八届董事会任期届满之日止；李诺先生不再担任公司第八届董事会董事。

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

##### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

##### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

公司始终把保护生态环境、推动绿色发展作为重要使命责任，深入学习贯彻习近平生态文明思想，严格遵守国家环境保护相关政策和法律法规，协同推进减污、降碳、扩绿、增长，为交通强国和美丽中国建设作出贡献。

公司及各子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位，不存在违规排污情形，报告期内均不存在因环境问题受到行政处罚的情况。公司及所属各单位在日常办公运营中严格遵守《环境保护法》《水污染防治法》《大气污染防治法》《固体废物污染环境防治法》等有关法律法规。

公司所属樟吉高速改扩建项目采用“厂外无厂”模式建设临建设施，主要污染物包括 COD、BOD5、N-NH3、动植物油等，特征污染物包括 COD、BOD5、N-NH3 等，配套建有“三级沉淀池、化粪池/一体化污水处理设施、洗车池、料场喷淋系统、垃圾桶/垃圾池”等污染防治设施，废水经污水处理系统处理后通过各标段设置的污水总排口排出。樟吉高速改扩建项目已于 2022 年 10 月获得江西省生态环境厅《关于樟树至吉安高速公路改扩建工程环境影响报告书的批复》（赣环审〔2022〕9 号），并于 2023 年 5 月结合项目沿线各环境敏感点编制了环境监测实施方案，施工期环境监测现已启动。

公司所属昌樟高速改扩建二期项目的主要污染物包括施工机械产生的生产废水及生活营地产生的生活污水，施工过程中产生的扬尘、沥青烟、汽车尾气、建筑垃圾等，特征污染物包括 SS、氨氮、BOD、NO2 等，配备雾炮机、喷淋降尘系统、污水沉淀池等防止污染设施。昌樟高速改扩建二期项目已于 2023 年 3 月获得南昌市生态环境局《关于南昌至樟树高速公路改扩建二期工程项目环境影响报告表的批复》（洪环环评〔2023〕42 号）。目前，昌樟高速改扩建二期项目已委托第三方中介机构编制了《南昌至樟树高速公路改扩建二期工程环境监测和验收实施方案》，针对项目沿线居民区、学校等声环境、大气环境敏感点制定了施工期监测计划。

##### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

#### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

#### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司所辖路段积极开展环境保护情况督查，对缺损、死亡树木及时更换、补植；对修整后的边坡及时进行边坡覆绿工作，同时做好巡查，及时清理公路用地范围内的施工及白色垃圾等。

公司所属樟吉高速改扩建项目、昌樟高速改扩建二期项目认真落实生态环境保护的主体责任，建立健全内部生态环境管理机制体系，加强生态环境管理，推进各项生态环境保护措施落实。

1. 加强生态环境保护。加强水土保持设施施工现场的管理，杜绝“未批先建”“未验先

投”“未批先弃”等不依法履行水土流失治理义务的行为；涉及森林公园、湿地保护区等保护区的路段，在设计阶段尽量减小植被占用破坏，减少地段土方开挖量。同时，严格控制施工范围，不在保护地设置取土场、弃渣场、拌和站，临时工程或设施尽量租用当地民房或布置在永久占地范围内，减少施工活动对周边生态环境造成破坏。

2. 严格控制噪声影响。采取使用低声级施工机械、运输通道尽量远离居民区等措施减缓施工期噪声对项目沿线居民生活环境的影响。针对距离居民集中区较近的临时工程，通过设置禁令标牌、禁止鸣笛、限制车速、合理安排物料运输时间等措施，强化施工管理；对距居民区 200m 以内的施工现场，要求噪声较大的施工机具在夜间（22:00-次日 6:00）停止施工。

3. 加强固体废物污染防治。施工工程废料及时运走、规范处置，其中可二次利用的优先投入项目建设；施工场地布设垃圾收集箱等，生活垃圾集中收集，由当地环卫部门定期统一清运处置；施工期产生的废机油等含油废物，定期交由有资质单位妥善处理。樟吉高速改扩建项目已累计投入普通垃圾桶 117 个、分类垃圾桶 147 个、垃圾池 7 个、实验废液收集桶 5 套。

4. 加强大气环境保护。加强施工现场管理，采取遮盖原料、洒水等措施，减少起尘量；配备洒水设施，对相关施工路段进行洒水处理，减少施工线路地表开挖、施工场地起尘。樟吉高速改扩建项目已累计投入洒水车 41 台、雾炮机 17 台、龙门式洗车机 5 台、喷淋系统 5 套。

5. 加强水环境风险防范。施工期生产、生活废水经收集处理后回用于灌溉或施工。施工机械、运输车辆清洗水、泥浆水经在拌合站、白站出入口设置的沉淀池经沉淀处理后，回用于施工，不进行外排。樟吉高速改扩建项目每月定期开展环水保巡查工作，落实生活污水与生产废水处理、扬尘防治等设施的安装使用，将项目环水保工作落到实处。

#### **(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

适用  不适用

公司及下属各单位围绕绿色、低碳、环保的目标，多措并举，以实际行动致力于减少碳排放。

1. 强化宣传。在日常办公场地、项目施工现场等场所，通过电子显示屏、悬挂横幅、发放资料、循环广播等方式大力宣传节能减排相关法律法规、方针政策，倡导节能减排，进一步深化员工节能减排意识。

2. 绿色办公。一是培养员工养成节约能源的良好习惯。要求做到人走灯灭，不用电脑、打印机等设备时关闭电源，降低办公设备待机能耗；倡导空调调高一度，降低空调负荷。二是培养员工养成节约耗材的良好习惯。积极倡导“无纸化办公”，减少日常办公对纸质文件和纸质流程的依赖；大力提倡修废利旧，办公用品、电脑耗材等力求循环使用，延长用品的使用寿命和周期。

3. 低碳施工。一是合理制定施工方案、选择施工工艺，尽量使用节能环保的新型先进设备，在保证质量和工期的情况下，合理优化配置建筑材料、机械和人工等资源，实现资源的最大节约和能源的最低消耗。二是采用 MBR 水处理工艺对工地工厂生活污水进行净化，净化后的水源主要用于车辆清洗、路面冲洗、绿化用水等。三是引进具有抗生物腐蚀、质量轻、易施工、环保等诸多优点的“玻璃钢蓄水罐”替代修建工序繁琐、施工周期较长、存在漏水隐患的“钢混砖砌蓄水池”，在简化工序的同时，减少固废污染。

#### **二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

适用  不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	其他	江西省交通运输厅	根据江西省人民政府《关于授权签订特许权协议的批复》（赣府字[1997]66号），江西省人民政府授权公司实际控制人省交通厅承诺：在昌九公路、银三角立交、昌樟公路年平均日交通量相当于或不少于四车道7万辆、六车道10万辆的条件下，除股份公司另外书面明确同意的以外，省政府不计划在两旁各50公里范围内新建、改建或扩建任何与之平行或方向相同的特定公路。	1998年承诺，30年	是	是	按照中国证监会《上市公司监管指引第4号》第五条列示的第一种情况，“因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺相关方应及时披露相关信息。”	
	其他	江西省交通投资集团有限责任公司	根据《江西高速公路投资发展（控股）有限公司与江西赣粤高速公路股份有限公司（筹委会）之承诺协议书》，公司控股股东省交通投资集团承诺：在江西省内开展任何业务中，将不与股份公司竞争。	1998年承诺，30年	是	是	本承诺属因国家大力发展高速公路的政策变化导致无法履行的情况，实际控制人与控股股东已按照要求对该情况进行了公开说明。	

### 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

□适用 √不适用

### 三、违规担保情况

□适用 √不适用

### 四、半年报审计情况

□适用 √不适用

### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

### 六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

### 七、重大诉讼、仲裁事项

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 √本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

## 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

## 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
经公司第八届董事会第十五次会议审议通过，公司及下属单位（包括各子公司、直属单位等）因日常经营活动需要，参照行业标准定价而与控股股东及其下属其他单位产生交易，或遵循市场定价原则在关联方开展存款业务。预计公司及下属单位 2023 年将可能发生的除因一方参与另一方公开招投标发生的交易以外的日常关联交易：机电施工类 1.40 亿元，公路养护类 0.50 亿元，其他类 0.60 亿元，在关联银行日均存款余额不超过 0.25 亿元。	公司已于 2023 年 3 月 21 日在上海证券交易所网站和《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》上披露相关公告。

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

### (三) 共同对外投资的重大关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用



## (四) 关联债权债务往来

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
江西省交通投资集团有限责任公司	母公司	56,017.11	44,170.46	100,187.57	321,267.37	17,094.24	338,361.61
江西畅行高速公路服务区开发经营有限公司	同一母公司	65.39		65.39	2,733.11	-2,065.01	668.10
江西赣粤高速公路工程有限责任公司	同一实际控制人	630.72	-33.40	597.32	1,295.17	-461.08	834.09
江西公路开发有限责任公司	同一母公司	4,805.73	-949.36	3,856.37	110.45	144.96	255.41
江西交通咨询有限公司	同一实际控制人	410.33	33.58	443.91	959.46	-303.69	655.77
江西省天驰高速科技发展有限公司	同一实际控制人	14.92	10.04	24.96	747.30	-472.85	274.45
江西省交通工程集团有限公司	同一母公司	5,950.46	16,452.37	22,402.83	10,248.64	-2,511.12	7,737.52
江西省赣崇高速公路有限责任公司	同一母公司	96.56	1.07	97.63			
江西高速传媒有限公司	同一实际控制人				34.27	-10.00	24.27
江西省嘉和工程咨询监理有限公司	同一实际控制人	296.84	300.39	597.23	137.35	0.90	138.25
江西省交通工程集团建设有限公司	同一实际控制人	38.70	424.29	462.99		43.32	43.32
江西嘉特信信息技术有限公司	同一实际控制人		3.76	3.76	1,483.11	-338.38	1,144.73
江西省高速公路工程有限公司	同一实际控制人				329.85		329.85
江西省交投供应链有限公司	同一母公司	0.05	-0.05		823.65		823.65
江西昌泰天福茶业有限公司	合营公司	34.73		34.73			
江西省公路桥梁工程有限公司	同一实际控制人	532.78	398.15	930.93	1,529.46	-1,093.85	435.61
江西公路交通工程有限公司	同一母公司	15.46	306.11	321.57	2,285.58	-723.88	1,561.70
江西省交通投资集团财务有限公司	同一母公司	3,302.29	10,538.82	13,841.11		257.50	257.50
江西省交通设计研究院有限责任公司	同一母公司	52.58	29.30	81.88	2,430.64	-1,899.65	530.99
江西赤雁建设工程有限公司	同一实际控制人				1.85		1.85
江西交设工程咨询有限公司	同一实际控制人				196.20	-144.24	51.96
江西省交通桥梁检测加固有限公司	同一实际控制人				245.92		245.92
江西省交通运输科学研究院有限公司	同一实际控制人				21.00	7.79	28.79
江西省交投私募基金管理有限公司	同一母公司				5.05	1.78	6.83
江西省交院路桥工程有限公司	同一实际控制人				6.00	19.26	25.26
江西银行股份有限公司	母公司的联营企业	510.76	-40.68	470.08			
广发银行股份有限公司	母公司的联营企业	475.72	21.60	497.32			
中国石化销售股份有限公司	孙公司的股东	863.86	-251.29	612.57			
江西高速石化有限责任公司	同一母公司	3.68		3.68	112.69		112.69
江西省公路工程有限责任公司	同一实际控制人	138.85	-24.03	114.82	204.27	-182.91	21.36
江西昌泰吉安服务区经营有限公司	子公司的合营企业				81.33		81.33
江西交通工程开发有限公司	同一实际控制人				551.99	-180.45	371.54
江西交投工程技术咨询有限公司	同一实际控制人		2.01	2.01	3.44		3.44
江西省恒瑞交通科技有限公司	同一实际控制人				14.65	-5.40	9.25
江西省交通工程集团投资有限公司	同一实际控制人				172.37		172.37
中节能晶和科技有限公司	子公司的联营企业				158.14	116.25	274.39
江西恒硕物业服务有限公司	同一实际控制人		0.62	0.62			
江西慧通科技发展有限责任公司	同一实际控制人		8.02	8.02			
江西交投嘉特信招标咨询有限公司	同一实际控制人		2.01	2.01			
江西省雷诺交通建设有限公司	同一实际控制人		12.45	12.45			
江西交投生态环保有限公司	同一实际控制人					303.78	303.78
江西省交通科学研究院有限公司	同一母公司					32.08	32.08

江西运输开发有限公司	同一实际控制人					2.59	2.59
合计		74,257.52	71,416.24	145,673.76	348,190.31	7,631.94	355,822.25
关联债权债务形成原因		<p>本期末应收省交通投资集团及其子公司或参股公司的款项为经营性往来，主要为高速公路的工程款项往来。</p> <p>期末应付省交通投资集团及其子公司或参股公司的款项主要为昌九高速改扩建项目统借统还资金、股东借款、高速公路建设及养护工程款项往来。</p>					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		上述债权债务为公司在正常经营行为中形成，不会对公司的经营和财务状况产生不利影响。					

### (五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

√适用 □不适用

#### 1. 存款业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
江西省交通投资集团财务有限公司	同一母公司	700,000,000.00	不低于中国人民银行公布的同期同类存款的基准利率，同时不低于同一时期国内商业银行向公司提供同期同类存款业务的利率水平，也不低于同一时期财务公司向省交通投资集团成员单位提供同期同类存款业务的利率水平。	33,022,911.66	142,104,356.85	36,859,881.74	138,267,386.77
合计	/	/	/	33,022,911.66	142,104,356.85	36,859,881.74	138,267,386.77

#### 2. 贷款业务

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	贷款额度	贷款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计贷款金额	本期合计还款金额	
江西省交通投资集团财务有限公司	同一母公司	不超过公司年度债务融资计划确定的融资余额上限的30%，且不超过人民币20亿元。	不高于同一时期国有大型商业银行和全国性股份制商业银行给予公司同期同类型贷款的利率水平，同时不高于同一时期财务公司向省交通投资集团成员单位提供同期同类型贷款的利率。		257.50		257.50
合计	/	/	/		257.50		257.50

#### 3. 授信业务或其他金融业务

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	业务类型	总额	实际发生额
江西省交通投资集团财务有限公司	同一母公司	银团贷款授信	50,000.00	257.50

## 4. 其他说明

适用 不适用

## (六) 其他重大关联交易

适用 不适用

## (七) 其他

适用 不适用

## 十一、重大合同及其履行情况

## 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

## (1) 托管情况

适用 不适用

## (2) 承包情况

适用 不适用

## (3) 租赁情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
江西昌泰高速公路有限责任公司	吉安市市政工程有限公司	昌泰大厦	10,467.78	2014年8月1日	2030年7月31日	226.88	租赁合同	226.88	否	
江西省交通投资集团有限责任公司	江西赣粤实业发展有限公司	雷公坳加油站特许经营权		2021年1月1日	2023年12月31日	-155.62	租赁合同	-155.62	是	母公司
江西昌泰天福茶业有限公司	江西赣粤实业发展有限公司	吉安天福服务区加油站及新能源项目特许经营权		2021年10月2日	2033年10月1日	-324.19	租赁合同	-324.19	是	合营公司
上海嘉融投资管理有限公司	北京洪城铭豪商务酒店	北京西城区华远街的置地星座大厦D座房屋	5,774.09	2019年3月31日	2030年2月28日	150.00	租赁合同	150.00	否	

## 租赁情况说明

①子公司昌泰公司出租位于吉安市吉州区长岗北路 85 号的昌泰大厦，租赁期间为 2014 年 8 月 1 日至 2030 年 7 月 31 日，共 16 年，其中第一年为装修免租期。合同期内前三年（2015 年 8 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日）租金为人民币 400 万元/年，自第四年起每年租金为上一年租金基数上递增 3.56%。

②省交通投资集团向实业发展公司出租雷公坳加油站特许经营权，租赁期间为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，加油站经营权费按年销售收入的 1.5%与 345 万元/年孰高确定。

③江西昌泰天福茶业有限公司向实业发展公司出租吉安天福服务区内加油站及新能源项目特许经营权，租赁期间为 2021 年 10 月 2 日至 2033 年 10 月 1 日，2021 年 10 月 2 日至 2024 年 10 月 1 日，加油站特许经营权费为 600 万元/年；2024 年 10 月 2 日至 2033 年 10 月 1 日，加油站特许经营权费由双方参考 2024 年吉安天福服务区全年断面车流量和油品销量较 2021-2023 平均车流

量和油品销量情况协商后签订补充协议重新确定。

④子公司嘉融公司出租位于北京西城区华远街的置地星座大厦 D 座房屋，根据双方协议及补充协议，租赁期限自 2019 年 3 月 31 日至 2030 年 2 月 28 日。前 5 个租金结算年度每年为 630 万元，后 5 个租金结算年度每年为 693 万元。

以上租金均为含税金额。

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

## 3 其他重大合同

适用 不适用

## 十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

1. 2022 年，公司子公司实业发展公司向四川中航油鑫业石油有限公司（以下简称四川鑫业）预付采购车用汽油款。因四川鑫业未能履约，实业发展公司向南昌市中级人民法院提起诉讼。报告期内，南昌市中级人民法院对该案件作出一审判决，判定实业发展公司与四川鑫业签署的购销合同于 2022 年 8 月 31 日解除，并由四川鑫业向实业发展公司支付货款及违约金等有关赔偿款项。

四川鑫业不服判决，已向江西省高级人民法院提出上诉，该案件已于 2023 年 8 月 14 日开庭审理，截至本报告披露日该案件二审尚未判决。

2. 2021 年，公司子公司实业发展公司与九江市置地投资有限公司组成的联合体（实业发展公司出资比例为 51%）以总价 13,203.3 万元竞得九江市地块编号 DGA2021022 的地块（以下简称竞得地块）。2023 年 7 月，实业发展公司收到九江市自然资源储备利用中心来函，因涉及用地四址范围及规划技术指标需调整等原因，九江市自然资源储备利用中心将解除竞得地块《国有建设用地使用权成交确认书》，并退还联合体所缴纳的土地出让保证金 4,000 万元及其所产生的利息（从 2021 年 11 月 2 日起至 2023 年 6 月 30 日止，按照同期银行贷款利率 4.6% 计算）。

3. 经公司第八届董事会第十七次会议审议通过，鉴于公司拟聘请的 2023 年度审计机构大信会计师事务所（特殊普通合伙）已连续为公司服务 10 年，根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的相关规定，公司暂缓将第八届董事会第十五次会议审议通过的《关于续聘 2023 年度审计机构的议案》提交股东大会审议，待相关事项明确后，再履行公司审批程序。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	66,643
------------------	--------

#### (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记 或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数 量	
江西省交通投资集团有限责任公司	0	1,109,774,225	47.52	0	无	0	国有法人
江西省港航建设投资集团有限公司	0	116,536,810	4.99	0	无	0	国有法人
香港中央结算有限公司	31,100,657	31,100,657	1.33	0	无	0	未知
黄国珍	-110,800	26,881,300	1.15	0	无	0	境内自然人
江西公路开发有限责任公司	0	7,379,960	0.32	0	无	0	国有法人
黄国明	-85,500	7,180,400	0.31	0	无	0	境内自然人
刘长华	-905,000	6,655,000	0.28	0	无	0	境内自然人
中信证券股份有限公司	4,540,890	4,540,890	0.19	0	无	0	国有法人
中国民生银行股份有限公司一建信稳定得利债券型证券投资基金	4,232,300	4,232,300	0.18	0	无	0	未知
国泰君安证券股份有限公司一天弘中证红利低波动100指数型发起式证券投资基金	4,216,100	4,216,100	0.18	0	无	0	未知

前十名无限售条件股东持股情况			
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
江西省交通投资集团有限责任公司	1,109,774,225	人民币普通股	1,109,774,225
江西省港航建设投资集团有限公司	116,536,810	人民币普通股	116,536,810
香港中央结算有限公司	31,100,657	人民币普通股	31,100,657
黄国珍	26,881,300	人民币普通股	26,881,300
江西公路开发有限责任公司	7,379,960	人民币普通股	7,379,960
黄国明	7,180,400	人民币普通股	7,180,400
刘长华	6,655,000	人民币普通股	6,655,000
中信证券股份有限公司	4,540,890	人民币普通股	4,540,890
中国民生银行股份有限公司一建信稳定得利债券型证券投资基金	4,232,300	人民币普通股	4,232,300
国泰君安证券股份有限公司一天弘中证红利低波动100指数型发起式证券投资基金	4,216,100	人民币普通股	4,216,100
上述股东关联关系或一致行动的说明	江西公路开发有限责任公司是公司控股股东江西省交通投资集团有限责任公司的全资子公司，属于一致行动人。 公司未知其他股东之间有无关联关系，也未知他们是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

### 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

#### (一) 企业债券

适用 不适用

#### (二) 公司债券

适用 不适用

#### 1. 公司债券基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率 (%)	还本付息方式	交易所	投资者适当性安排 (如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
江西赣粤高速公路股份有限公司 2014 年公司债券 (第一期)	14 赣粤 02	122317	2014-8-11	2014-8-11	2024-8-11	23.00	6.09	按年付息, 到期一次还本。	上海证券交易所	否		否

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

适用 不适用

逾期未偿还债券

适用 不适用

关于逾期债项的说明

适用 不适用

#### 2. 发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

#### 3. 信用评级结果调整情况

适用 不适用

#### 4. 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及影响

适用 不适用

#### 5. 公司债券其他情况的说明

适用 不适用

江西赣粤高速公路股份有限公司 2013 年公司债券 (第一期) 已于 2023 年 4 月 19 日完成兑付兑息并摘牌。

### (三) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具

适用 不适用

#### 1. 非金融企业债务融资工具基本情况

单位：亿元 币种：人民币



债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率(%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排(如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
江西赣粤高速公路股份有限公司2023年度第二期超短期融资券	23 赣粤 SCP002	012381284.IB	2023-3-29	2023-3-30	2023-9-26	9.00	2.19	到期一次还本付息。	银行间债券市场	否		否
江西赣粤高速公路股份有限公司2023年度第三期超短期融资券	23 赣粤 SCP003	012381285.IB	2023-3-29	2023-3-30	2023-9-26	9.00	2.19	到期一次还本付息。	银行间债券市场	否		否
江西赣粤高速公路股份有限公司2023年度第四期超短期融资券	23 赣粤 SCP004	012383041.IB	2023-8-14	2023-8-15	2023-11-13	7.00	1.81	到期一次还本付息。	银行间债券市场	否		否
江西赣粤高速公路股份有限公司2021年度第一期中期票据(乡村振兴)	21 赣粤 MTN001(乡村振兴)	102100980.IB	2021-5-20	2021-5-24	2024-5-24	5.00	3.38	按年付息,到期一次还本。	银行间债券市场	否		否
江西赣粤高速公路股份有限公司2021年度第二期中期票据(乡村振兴)	21 赣粤 MTN002(乡村振兴)	102101388.IB	2021-7-23	2021-7-27	2024-7-27	7.00	3.05	按年付息,到期一次还本。	银行间债券市场	否		否
江西赣粤高速公路股份有限公司2022年度第一期中期票据	22 赣粤 MTN001	102281875.IB	2022-8-18	2022-8-22	2025-8-22	5.00	2.58	按年付息,到期一次还本。	银行间债券市场	否		否

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

适用 不适用

逾期未偿还债券

适用 不适用

关于逾期债项的说明

适用 不适用

## 2. 发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

## 3. 信用评级结果调整情况

适用 不适用

## 4. 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及影响

适用 不适用

## 5. 非金融企业债务融资工具其他情况的说明

适用 不适用

江西赣粤高速公路股份有限公司 2013 年度第三期中期票据(13 赣粤 MTN3)已于 2023 年 3 月 6 日完成兑付兑息。

江西赣粤高速公路股份有限公司 2023 年度第一期中超短期融资券(23 赣粤 SCP001)已于 2023 年 8 月 22 日完成兑付兑息。

## (四) 公司报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

## (五) 主要会计数据和财务指标

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)	变动原因
流动比率	1.16	1.11	4.50	
速动比率	0.79	0.69	14.49	
资产负债率 (%)	46.38	45.94	增加 0.44 个百分点	
	本报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减 (%)	变动原因
扣除非经常性损益后净利润	596,371,675.25	542,712,295.75	9.89	
EBITDA 全部债务比	0.11	0.09	22.22	
利息保障倍数	6.28	4.47	40.49	主要系本期实现的净利润增加及财务费用下降所致。
现金利息保障倍数	7.33	8.90	-17.64	
EBITDA 利息保障倍数	9.00	6.89	30.62	主要系本期实现的净利润增加所致。
贷款偿还率 (%)	100.00	100.00		
利息偿付率 (%)	100.00	100.00		

## 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：江西赣粤高速公路股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七（1）	2,638,907,349.08	1,692,978,709.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七（2）	830,801,880.06	719,810,626.53
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七（5）	765,272,000.36	629,497,016.31
应收款项融资	七（6）		21,000,000.00
预付款项	七（7）	144,765,653.67	145,706,637.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七（8）	45,742,862.61	54,448,014.40
其中：应收利息			4,824,465.60
应收股利		179,241.63	179,241.63
买入返售金融资产			
存货	七（9）	2,954,225,155.43	3,114,829,868.38
合同资产	七（10）	929,539,397.45	631,990,697.94
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七（12）	1,276,446,076.33	1,255,511,701.35
其他流动资产	七（13）	188,934,932.54	381,378,642.57
流动资产合计		9,774,635,307.53	8,647,151,914.22
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资	七（14）	19,520,000.00	19,520,000.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七（17）	1,119,632,963.68	1,114,258,095.98
其他权益工具投资	七（18）	426,859,667.73	518,689,998.14
其他非流动金融资产	七（19）	186,307,326.00	178,226,019.20
投资性房地产	七（20）	151,869,064.61	156,545,856.23
固定资产	七（21）	21,861,479,372.81	22,407,279,730.07
在建工程	七（22）	1,104,164,505.66	845,465,265.52
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	七(25)	54,059,314.83	60,982,341.85
无形资产	七(26)	139,073,731.68	143,720,107.46
开发支出			
商誉	七(28)	3,609,824.44	3,609,824.44
长期待摊费用	七(29)	15,304,396.04	10,792,370.46
递延所得税资产	七(30)	354,255,657.71	337,749,742.89
其他非流动资产	七(31)	469,561,104.84	170,685,380.55
非流动资产合计		25,905,696,930.03	25,967,524,732.79
资产总计		35,680,332,237.56	34,614,676,647.01
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七(32)		10,011,305.54
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七(35)	91,446,287.23	29,003,944.85
应付账款	七(36)	1,669,526,016.71	1,951,218,661.24
预收款项	七(37)	41,819,764.01	40,275,153.00
合同负债	七(38)	1,412,199,022.42	1,145,463,977.15
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七(39)	92,984,876.45	139,147,711.07
应交税费	七(40)	220,445,489.59	209,307,031.82
其他应付款	七(41)	557,407,152.24	355,129,708.49
其中：应付利息			
应付股利		234,066,919.72	526,218.32
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七(43)	945,328,891.19	3,786,426,198.93
其他流动负债	七(44)	3,413,207,800.79	99,422,472.55
流动负债合计		8,444,365,300.63	7,765,406,164.64
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七(45)	902,565,000.00	381,500,000.00
应付债券	七(46)	3,495,417,095.15	3,993,174,399.25
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七(47)	41,728,445.72	44,161,752.01
长期应付款	七(48)	2,763,937,500.00	2,842,187,500.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	七(50)	28,748,651.25	21,068,140.18
递延收益	七(51)	759,185,261.68	768,985,947.96
递延所得税负债	七(30)	113,387,608.97	85,948,982.21
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,104,969,562.77	8,137,026,721.61

负债合计		16,549,334,863.40	15,902,432,886.25
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七（53）	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	七（55）	1,811,616,956.00	1,811,616,956.00
减：库存股			
其他综合收益	七（57）	46,313,399.77	115,882,138.58
专项储备			
盈余公积	七（59）	1,742,176,713.38	1,742,176,713.38
一般风险准备			
未分配利润	七（60）	11,323,691,933.88	10,825,324,870.01
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		17,259,206,017.03	16,830,407,691.97
少数股东权益		1,871,791,357.13	1,881,836,068.79
所有者权益（或股东权益）合计		19,130,997,374.16	18,712,243,760.76
负债和所有者权益（或股东权益）总计		35,680,332,237.56	34,614,676,647.01

公司负责人：韩峰      主管会计工作负责人：缪立立      会计机构负责人（会计主管人员）：焦婷

## 母公司资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：江西赣粤高速公路股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,100,256,511.13	763,768,843.53
交易性金融资产		768,611,192.65	667,322,982.94
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七(1)	209,962,115.45	195,560,166.46
应收款项融资			
预付款项		1,276,806.98	901,447.58
其他应收款	十七(2)	26,402,483.93	25,197,588.67
其中：应收利息			
应收股利			
存货		1,177,660.32	958,885.90
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		574,083,791.61	563,716,291.61
其他流动资产		7,742,480.21	6,057,694.88
流动资产合计		2,689,513,042.28	2,223,483,901.57
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		2,779,937,788.58	2,739,016,453.21
长期股权投资	十七(3)	6,679,890,318.72	6,675,762,025.30
其他权益工具投资		388,789,667.73	472,429,998.14
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,727,932.75	1,898,831.83
固定资产		14,433,479,240.81	14,821,827,075.56
在建工程		302,488,277.70	265,894,668.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		11,078,467.86	12,324,760.26
无形资产		28,779,875.50	31,812,360.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		144,497,635.66	125,732,970.44
其他非流动资产		966,062,333.80	927,311,954.00
非流动资产合计		25,736,731,539.11	26,074,011,097.60
资产总计		28,426,244,581.39	28,297,494,999.17
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款		653,972,725.54	788,379,540.55
预收款项		47,226.00	31,120.00
合同负债			
应付职工薪酬		55,259,459.61	62,520,275.09
应交税费		114,831,427.62	49,515,754.23
其他应付款		686,511,407.12	1,102,119,250.13
其中：应付利息			
应付股利		233,540,701.40	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		841,292,482.07	3,703,030,397.96
其他流动负债		4,920,058,164.40	1,528,026,020.55
流动负债合计		7,271,972,892.36	7,233,622,358.51
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		793,575,000.00	381,500,000.00
应付债券		3,495,417,095.15	3,993,174,399.25
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,090,777.96	4,008,442.00
长期应付款		774,000,000.00	836,487,207.44
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		390,079,376.68	398,759,750.96
递延所得税负债		65,612,595.71	40,434,537.54
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,522,774,845.50	5,654,364,337.19
负债合计		12,794,747,737.86	12,887,986,695.70
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		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		39,563,402.50	102,989,641.31
专项储备			
盈余公积		1,739,852,082.16	1,739,852,082.16
未分配利润		9,677,996,430.93	9,392,581,652.06
所有者权益（或股东权益）合计		15,631,496,843.53	15,409,508,303.47
负债和所有者权益（或股东权益）总计		28,426,244,581.39	28,297,494,999.17

公司负责人：韩峰    主管会计工作负责人：缪立立    会计机构负责人（会计主管人员）：焦婷

## 合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		3,471,152,289.08	3,082,537,511.20
其中：营业收入	七（61）	3,471,152,289.08	3,082,537,511.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,578,264,662.91	2,252,948,092.90
其中：营业成本	七（61）	2,180,598,777.19	1,836,447,076.81
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七（62）	14,854,056.39	14,607,663.14
销售费用	七（63）	40,463,389.95	37,761,681.46
管理费用	七（64）	119,732,525.91	106,313,454.65
研发费用	七（65）	16,450,650.25	18,112,134.09
财务费用	七（66）	206,165,263.22	239,706,082.75
其中：利息费用		216,442,214.97	255,560,876.77
利息收入		17,156,577.27	28,486,172.69
加：其他收益	七（67）	13,666,717.68	11,586,042.91
投资收益（损失以“-”号填列）	七（68）	38,651,611.30	17,969,661.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12,190,260.21	5,642,514.61
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（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）	七（70）	125,641,083.03	9,219,329.97
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七（71）	3,159,563.57	-49,202,177.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七（72）	-4,200,401.02	7,583,843.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七（73）	12,738,633.31	303,149.38
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,082,544,834.04	827,049,267.38
加：营业外收入	七（74）	7,210,494.90	7,265,261.01
减：营业外支出	七（75）	392,463.49	1,410,354.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,089,362,865.45	832,904,173.60
减：所得税费用	七（76）	306,909,649.35	231,045,082.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		782,453,216.10	601,859,091.55
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		782,453,216.10	601,859,091.55
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)		732,036,565.36	550,034,292.48
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		50,416,650.74	51,824,799.07
六、其他综合收益的税后净额		-69,568,738.81	227,883,023.78
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-69,568,738.81	227,883,023.78
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-68,872,747.81	228,576,875.19
(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		-68,872,747.81	228,576,875.19
(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		-695,991.00	-693,851.41
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-695,991.00	-693,851.41
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		712,884,477.29	829,742,115.33
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		662,467,826.55	777,917,316.26
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		50,416,650.74	51,824,799.07
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.31	0.24
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.31	0.24

公司负责人：韩峰      主管会计工作负责人：缪立立      会计机构负责人（会计主管人员）：焦婷

**母公司利润表**  
2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十七(4)	1,325,674,107.23	1,249,978,904.08
减：营业成本	十七(4)	547,107,699.16	541,217,649.20
税金及附加		8,219,442.04	6,166,994.92
销售费用		11,536.00	80,827.40
管理费用		56,907,540.34	51,494,033.75
研发费用			
财务费用		150,171,108.81	183,580,537.30
其中：利息费用		193,962,812.53	233,528,591.03
利息收入		48,337,377.60	58,296,411.53
加：其他收益		9,809,842.53	9,522,079.88
投资收益（损失以“-”号填列）	十七(5)	20,853,746.67	16,318,438.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,637,131.42	4,205,031.69
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）		104,690,143.15	7,965,755.11
信用减值损失（损失以“-”号填列）		18,575.09	-2,671,581.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		12,748,466.81	223,459.06
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		711,377,555.13	498,797,012.38
加：营业外收入		502,289.78	400,740.62
减：营业外支出		91,424.75	93,130.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		711,788,420.16	499,104,622.06
减：所得税费用		192,704,139.80	124,875,773.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		519,084,280.36	374,228,848.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		519,084,280.36	374,228,848.79
（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		-63,426,238.81	208,426,524.11
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-62,730,247.81	209,120,375.52
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		-62,730,247.81	209,120,375.52
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		-695,991.00	-693,851.41
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-695,991.00	-693,851.41
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			

7. 其他			
六、综合收益总额		455,658,041.55	582,655,372.90
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.22	0.16
（二）稀释每股收益(元/股)		0.22	0.16

公司负责人：韩峰      主管会计工作负责人：缪立立      会计机构负责人（会计主管人员）：焦婷

## 合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,174,548,413.97	3,739,837,937.74
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		940,949.56	37,993,926.76
收到其他与经营活动有关的现金	七(78)	70,843,849.19	535,446,344.71
经营活动现金流入小计		3,246,333,212.72	4,313,278,209.21
购买商品、接受劳务支付的现金		1,415,574,829.79	2,104,449,067.77
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		298,820,831.23	270,594,404.12
支付的各项税费		377,976,076.38	440,291,298.44
支付其他与经营活动有关的现金	七(78)	85,120,874.77	92,461,431.38
经营活动现金流出小计		2,177,492,612.17	2,907,796,201.71
经营活动产生的现金流量净额		1,068,840,600.55	1,405,482,007.50
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		255,031,208.45	675,224,384.71
取得投资收益收到的现金		11,211,657.69	5,366,962.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,085,581.00	611,999.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		280,328,447.14	681,203,346.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		646,757,526.65	200,257,255.11
投资支付的现金		46,841,454.53	225,057,197.21
质押贷款净增加额			
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	七(78)	28,450,000.00	
投资活动现金流出小计		722,048,981.18	425,314,452.32
投资活动产生的现金流量净额		-441,720,534.04	255,888,894.34

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			10,260,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			10,260,000.00
取得借款收到的现金		738,990,000.00	410,000,000.00
发行债券收到的现金		3,300,000,000.00	1,500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,038,990,000.00	1,920,260,000.00
偿还债务支付的现金		3,441,175,000.00	1,903,820,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		273,727,541.36	275,405,913.52
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		60,461,362.40	53,902,733.26
支付其他与筹资活动有关的现金	七(78)	4,687,682.10	7,013,163.18
筹资活动现金流出小计		3,719,590,223.46	2,186,239,076.70
筹资活动产生的现金流量净额		319,399,776.54	-265,979,076.70
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		946,519,843.05	1,395,391,825.14
加：期初现金及现金等价物余额		1,689,977,191.31	2,777,267,962.57
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		2,636,497,034.36	4,172,659,787.71

公司负责人：韩峰 主管会计工作负责人：缪立立 会计机构负责人（会计主管人员）：焦婷

## 母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,339,439,737.97	1,300,093,099.81
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		55,629,712.31	567,106,572.62
经营活动现金流入小计		1,395,069,450.28	1,867,199,672.43
购买商品、接受劳务支付的现金		156,545,412.13	165,909,402.43
支付给职工及为职工支付的现金		143,582,416.32	142,427,315.13
支付的各项税费		154,492,167.83	149,983,697.54
支付其他与经营活动有关的现金		123,366,328.63	36,664,719.84
经营活动现金流出小计		577,986,324.91	494,985,134.94
经营活动产生的现金流量净额		817,083,125.37	1,372,214,537.49
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,760,027.31	53,205,896.00
取得投资收益收到的现金		5,503,053.18	140,857,312.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,044,920.00	546,335.70
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			212,919,364.16
投资活动现金流入小计		23,308,000.49	407,528,908.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		144,738,525.83	136,945,677.62
投资支付的现金			20,061,164.48
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		15,450,000.00	268,600,000.00
投资活动现金流出小计		160,188,525.83	425,606,842.10
投资活动产生的现金流量净额		-136,880,525.34	-18,077,934.01
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		450,000,000.00	400,000,000.00
发行债券收到的现金		3,300,000,000.00	1,500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		70,000,000.00	110,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,820,000,000.00	2,010,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,431,175,000.00	1,903,820,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		211,948,102.02	221,387,349.70
支付其他与筹资活动有关的现金		520,591,830.41	436,411,785.61
筹资活动现金流出小计		4,163,714,932.43	2,561,619,135.31
筹资活动产生的现金流量净额		-343,714,932.43	-551,619,135.31
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		763,768,843.53	1,794,174,677.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		1,100,256,511.13	2,596,692,145.79

公司负责人：韩峰 主管会计工作负责人：缪立立 会计机构负责人（会计主管人员）：焦婷

## 合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本（或股本）	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	一般风险准备	未分配利润		其他		
	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		115,882,138.58		1,742,176,713.38		10,825,324,870.01		16,830,407,691.97	1,881,836,068.79	18,712,243,760.76
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	2,335,407,014.00				1,811,616,956.00		115,882,138.58		1,742,176,713.38		10,825,324,870.01		16,830,407,691.97	1,881,836,068.79	18,712,243,760.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-69,568,738.81				498,367,063.87		428,798,325.06	-10,044,711.66	418,753,613.40
（一）综合收益总额							-69,568,738.81				732,036,565.36		662,467,826.55	50,416,650.74	712,884,477.29
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-233,540,701.40		-233,540,701.40	-60,461,362.40	-294,002,063.80
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-233,540,701.40		-233,540,701.40	-60,461,362.40	-294,002,063.80
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转											-128,800.09		-128,800.09		-128,800.09
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益											-128,800.09		-128,800.09		-128,800.09
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取									7,529,416.01				7,529,416.01	1,572,766.03	9,102,182.04
2. 本期使用									-7,529,416.01				-7,529,416.01	-1,572,766.03	-9,102,182.04
（六）其他															
四、本期期末余额	2,335,407,014.00				1,811,616,956.00		46,313,399.77		1,742,176,713.38		11,323,691,933.88		17,259,206,017.03	1,871,791,357.13	19,130,997,374.16

2023 年半年度报告

项目	2022 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本(或股本)	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	一般风险准备	未分配利润	其他		
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		22,883,217.85		1,701,396,808.44		10,418,175,362.03	16,289,479,358.32	1,841,406,650.56	18,130,886,008.88
加：会计政策变更											54,254.21	54,254.21	64,449.85	118,704.06
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	2,335,407,014.00				1,811,616,956.00		22,883,217.85		1,701,396,808.44		10,418,229,616.24	16,289,533,612.53	1,841,471,100.41	18,131,004,712.94
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							227,883,023.78				306,386,580.12	534,269,603.90	37,584,799.07	571,854,402.97
(一) 综合收益总额							227,883,023.78				550,034,292.48	777,917,316.26	51,824,799.07	829,742,115.33
(二) 所有者投入和减少资本													10,260,000.00	10,260,000.00
1. 所有者投入的普通股													10,260,000.00	10,260,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配											-280,248,841.68	-280,248,841.68	-24,500,000.00	-304,748,841.68
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配											-280,248,841.68	-280,248,841.68	-24,500,000.00	-304,748,841.68
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转											36,601,129.32	36,601,129.32		36,601,129.32
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益											36,601,129.32	36,601,129.32		36,601,129.32
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				1,811,616,956.00		250,766,241.63		1,701,396,808.44		10,724,616,196.36	16,823,803,216.43	1,879,055,899.48	18,702,859,115.91

公司负责人：韩峰

主管会计工作负责人：缪立立

会计机构负责人(会计主管人员)：焦婷



## 母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		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		102,989,641.31		1,739,852,082.16	9,392,581,652.06	15,409,508,303.47
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,335,407,014.00				1,838,677,913.94		102,989,641.31		1,739,852,082.16	9,392,581,652.06	15,409,508,303.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-63,426,238.81			285,414,778.87	221,988,540.06
（一）综合收益总额							-63,426,238.81			519,084,280.36	455,658,041.55
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-233,540,701.40	-233,540,701.40
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-233,540,701.40	-233,540,701.40
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转										-128,800.09	-128,800.09
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益										-128,800.09	-128,800.09
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		39,563,402.50		1,739,852,082.16	9,677,996,430.93	15,631,496,843.53

2023 年半年度报告

项目	2022 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		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		15,026,970.22		1,699,072,177.22	9,295,719,826.65	15,183,903,902.03
加：会计政策变更										-240,100.53	-240,100.53
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,335,407,014.00				1,838,677,913.94		15,026,970.22		1,699,072,177.22	9,295,479,726.12	15,183,663,801.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							208,426,524.11			104,804,642.60	313,231,166.71
（一）综合收益总额							208,426,524.11			374,228,848.79	582,655,372.90
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-280,248,841.68	-280,248,841.68
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-280,248,841.68	-280,248,841.68
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转										10,824,635.49	10,824,635.49
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益										10,824,635.49	10,824,635.49
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		223,453,494.33		1,699,072,177.22	9,400,284,368.72	15,496,894,968.21

公司负责人：韩峰

主管会计工作负责人：缪立立

会计机构负责人（会计主管人员）：焦婷

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### （一）企业注册地、组织形式和总部地址

公司于 1998 年 3 月经江西省股份制改革联审小组赣股[1998]1 号文批准设立，由江西高速公路投资发展（控股）有限公司（现更名为江西省交通投资集团有限责任公司）作为主发起人，联合江西公路开发总公司（现更名为江西公路开发有限责任公司）、江西省交通物资供销总公司（现更名为江西省交通物资供销有限公司）、江西运输开发公司（现更名为江西运输开发有限公司）和江西高等级公路实业发展有限公司（现更名为江西方兴科技股份有限公司），以发起方式设立。1998 年 3 月 31 日，本公司在江西省工商行政管理局设立登记注册，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，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司注册资本为 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。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 2023 年 8 月 24 日决议批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内的一级子公司如下：

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	江西方兴科技股份有限公司	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

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 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。

### 2. 持续经营

适用 不适用

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。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司及各子公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项执行力若干项具体会计政策和会计估计。管理层作出的重大会计判断和估计的说明请参考本附注(12)应收账款、(14)其他应收款、(15)存货、(23)固定资产、(29)无形资产、(41)递延所得税资产/递延所得税负债等。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况、2023 年半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### 2. 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。

### 3. 营业周期

适用 不适用

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。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

#### 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。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### 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和公允价值之和，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。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

### 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。

## 8. 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。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### 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。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

### 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。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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。

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：

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。

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）。

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用



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。

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：

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。

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）。

### 13. 应收款项融资

适用 不适用

### 14. 其他应收款

#### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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。

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。

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）。

## 15. 存货

√适用 □不适用

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货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。

**16. 合同资产****(1). 合同资产的确认方法及标准**√适用  不适用

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。

**(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**√适用  不适用

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。

**17. 持有待售资产**√适用  不适用

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。

**18. 债权投资****债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**√适用  不适用

为反应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(以公允价值计量且变动计入其他综合收益的债券投资)。

计量损失准备的方法: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。

**19. 其他债权投资****其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法** 适用  不适用

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

### 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。

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

#### 折旧或摊销方法

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。

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

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). 折旧方法

√适用 □不适用

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，公司所辖昌九高速、昌樟高速(含昌傅段)、昌泰高速、温厚高速、彭湖高速、九景高速及昌铜高速公路的总车流量的确定依照交通运输部规划研究院出具的《交通量分析及预测报告》确定的预测车流量。

其具体计算方法为：单位车流量折旧额=公路资产原值(或余值)÷预测总车流量(或剩余收费经营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：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	直线法	20、30	5%	4.75%、3.17%
机器设备	直线法	10	5%	9.5%
运输设备	直线法	8	5%	11.875%
其他设备	直线法	5	5%	19%

## (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

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。

## 24. 在建工程

√适用 □不适用

### 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。

## 25. 借款费用

√适用 □不适用

### 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。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

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

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

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

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

#### 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。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用  不适用

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。

## 30. 长期资产减值

适用  不适用

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。

### 31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

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。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

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。

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

### 34. 租赁负债

√适用 □不适用

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



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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

### 35. 预计负债

适用 不适用

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。

### 36. 股份支付

适用 不适用

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。

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

#### 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。

## 38. 收入

### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

#### 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，本公司按照附注五、（35）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、其他商品销售及服务收入等，与取得各类收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

##### (1) 车辆通行服务收入

车辆通行服务收入系公司为车辆在公司高速公路通行提供服务所收取的通行费，由江西省联网收费系统收取，经江西省交通监控指挥中心清算分割确认。公司在满足车辆在本公司高速公路通行完毕，且经江西省交通监控指挥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) 成品油销售收入

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。

**(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况**

适用 不适用

**39. 合同成本**

适用 不适用

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。

#### 40. 政府补助

适用 不适用

##### 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。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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

### (2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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。

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

#### 1. 租入资产的会计处理

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

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

#### (1) 使用权资产

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

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

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

#### (2) 租赁负债

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

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息

费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

#### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

#### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

##### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

##### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
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。公司聘请交通运输部规划研究院重新对所辖路段未来的车流量进行预测并出具《交通量分析及预测报告》，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。	2023年8月24日公司第八届董事会第十九次会议审议通过了《关于会计估计变更的议案》。	2023年1月1日	详见其他说明。

其他说明：

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，公司所辖昌九高速、昌樟高速（含昌傅段）、昌泰高速、温厚高速、彭湖高速、九景高速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。公司聘请交通运输部规划研究院重新对所辖各收费路段未来的车流量进行预测并出具《交通量分析及预测报告》，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：2023年8月24日，公司第八届董事会第十九次会议审议通过了《关于会计估计变更的议案》，上述会计估计变更自2023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。公司依据交通运输部规划研究院出具的《交通量分析及预测报告》确定的预测车流量，重新计算了公司所辖昌九高速、昌樟高速（含昌傅段）、昌泰高速、温厚高速、彭湖高速、九景高速、昌奉高速及奉铜高速公路的单位车流量折旧额并自2023年1月1日开始按新确定的单位车流量折旧额核算公司公路资产折旧。根据公司财务部门初步测算，本次会计估计变更对2023年半年度合并财务报表项目及影响金额预计如下（最终影响金额以审计机构审计结果为准）：

单位：元

受影响的报表项目	影响金额
累计折旧减少	98,000,260.17
营业成本减少	98,000,260.17
所得税费用增加	24,802,862.02
净利润增加	73,197,398.15

归属于母公司所有者的净利润增加	73,145,709.91
-----------------	---------------

## (3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

□适用 √不适用

## 45. 其他

□适用 √不适用

## 六、税项

## 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
江西赣粤高速公路股份有限公司	25
江西方兴科技股份有限公司	15
江西锦路科技开发有限公司	15
北京中瑞方兴科技有限公司	25
江西昌泰高速公路有限责任公司	25
江西省景泰酒店管理有限公司	25
井冈山市景泰酒店管理有限责任公司	25
江西景泰国际旅行社有限公司	20
江西景灏置业有限公司	25
江西省景润地热资源开发有限公司	25
江西省黄洋界红色文化培训中心有限责任公司	20
江西景龙商业管理有限责任公司	25
江西昌铜高速公路有限责任公司	25
江西嘉圆房地产开发有限责任公司	25
江西奉新嘉圆置业有限责任公司	25
江西嘉旺物业管理有限公司	20
上海嘉融投资管理有限公司	25
江西中羿供应链金融有限责任公司	20
江西省交投商业保理有限公司	25
中航证券兴航 12 号单一资产管理计划	25
共青城高云八号股权投资合伙企业 (有限合伙)	不适用
江西省嘉恒实业有限公司	25
江西赣粤实业发展有限公司	25
江西高速实业开发有限公司	25
江西新能能源发展有限公司	25
江西嘉浔置业有限公司	25

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

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

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于江西省 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 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 3. 其他

□适用 √不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,240.00	2,022.00
银行存款	2,632,790,397.06	1,689,968,876.73
其他货币资金	6,114,712.02	3,007,810.61
合计	2,638,907,349.08	1,692,978,709.34
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款	138,267,386.77	33,022,911.66

其他说明：

注：期末使用受限的货币资金共 2,410,314.72 元，详见附注七、(81)所有权或使用权受到限制的资产情况。

### 2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	830,801,880.06	719,810,626.53
其中：		
权益工具投资	830,801,880.06	719,810,626.53
合计	830,801,880.06	719,810,626.53

#### (1) 重大的权益工具投资情况

项目	类别	持股数量（股）	2023年6月30日收盘价（元/股）	期末公允价值
湘邮科技	无限售条件流通股	4,844,000.00	16.35	79,199,400.00
国盛金控	无限售条件流通股	85,578,053.00	8.78	751,375,305.34



合计	---	---	---	830,574,705.34
----	-----	-----	-----	----------------

其他说明：

适用 不适用**3、衍生金融资产**适用 不适用**4、应收票据****(1). 应收票据分类列示**适用 不适用**(2). 期末公司已质押的应收票据**适用 不适用**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**适用 不适用**(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**适用 不适用**(5). 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用**(6). 坏账准备的情况**适用 不适用**(7). 本期实际核销的应收票据情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**5、应收账款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	724,011,674.15
1年以内小计	724,011,674.15
1至2年	47,816,285.27
2至3年	15,847,494.61
3年以上	10,045,391.42
合计	797,720,845.45

**(2). 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值	期初余额				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	949,801.60	0.12	949,801.60	100.00		949,801.60	0.14	949,801.60	100.00	
其中：										

按组合计提坏账准备	796,771,043.85	99.88	31,499,043.49	3.95	765,272,000.36	663,127,230.09	99.86	33,630,213.78	5.07	629,497,016.31
其中:										
组合 1: 应收通行服务费	284,786,334.61	35.70	1,423,931.67	0.50	283,362,402.94	266,403,246.60	40.12	1,332,016.23	0.50	265,071,230.37
组合 2: 应收工程款	450,146,563.98	56.43	22,710,102.17	5.05	427,436,461.81	332,749,793.65	50.11	24,092,895.29	7.24	308,656,898.36
组合 3: 应收其他款项	61,838,145.26	7.75	7,365,009.65	11.91	54,473,135.61	63,974,189.84	9.63	8,205,302.26	12.83	55,768,887.58
合计	797,720,845.45	/	32,448,845.09	/	765,272,000.36	664,077,031.69	/	34,580,015.38	/	629,497,016.31

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
万子元	949,801.60	949,801.60	100.00	预计无法收回
合计	949,801.60	949,801.60	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1: 应收通行服务费	284,786,334.61	1,423,931.67	0.50
组合 2: 应收工程款	450,146,563.98	22,710,102.17	5.05
组合 3: 应收其他款项	61,838,145.26	7,365,009.65	11.91
合计	796,771,043.85	31,499,043.49	3.95

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	949,801.60					949,801.60
按组合计提坏账准备的应收账款	33,630,213.78		2,131,170.29			31,499,043.49
合计	34,580,015.38		2,131,170.29			32,448,845.09

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江西省高速公路联网管理中心	284,786,334.61	35.70	1,423,931.67
江西省交通投资集团有限责任公司	224,970,009.88	28.20	7,911,854.13
广西路桥工程集团有限公司	57,697,868.43	7.23	1,609,770.53
江西省交通工程集团有限公司	25,593,507.15	3.21	2,653,131.61
北京中欣泰科通讯科技有限公司	24,971,603.80	3.13	5,669,545.83
合计	618,019,323.87	77.47	19,268,233.77

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 6、应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 7、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	201,349,426.43	99.30	202,214,471.02	99.27
1至2年	1,110,436.40	0.55	1,186,375.54	0.58
2至3年	226,878.00	0.11	226,878.00	0.11
3年以上	78,912.84	0.04	78,912.84	0.04
合计	202,765,653.67	100.00	203,706,637.40	100.00

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
四川中航油鑫业石油有限公司	145,271,154.80	71.64
中国石化销售股份有限公司	6,125,704.33	3.02
江西省嘉和工程咨询监理有限公司	5,936,867.80	2.93
广东新粤交通投资有限公司	5,297,167.03	2.61
江西交通咨询有限公司	4,148,526.90	2.05
合计	166,779,420.86	82.25

其他说明

√适用 □不适用

预付四川中航油鑫业石油有限公司款项系公司子公司实业发展公司向四川中航油鑫业石油有限公司支付的采购车用汽油款,该预付款项已计提减值准备 58,000,000.00 元。

## 8、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		4,824,465.60
应收股利	179,241.63	179,241.63
其他应收款	45,563,620.98	49,444,307.17
合计	45,742,862.61	54,448,014.40

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
债权投资		4,824,465.60
合计		4,824,465.60

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

2023年1月1日余额在本期			
本期转回		118,634.40	118,634.40
2023年6月30日余额			

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
江西昌泰吉安服务区经营有限公司	179,241.63	179,241.63
合计	179,241.63	179,241.63

#### (2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
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	179,241.63	/	/	/

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	23,558,794.58
1年以内小计	23,558,794.58
1至2年	26,752,947.16
2至3年	541,382.78
3年以上	51,301,831.90
合计	102,154,956.42

#### (2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
履约及投标保证金	48,301,681.15	52,007,955.81

押金	291,069.62	209,012.12
备用金	6,298,464.66	582,155.39
其他	47,263,740.99	53,763,278.17
合计	102,154,956.42	106,562,401.49

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	29,107.77	19,250,683.65	37,838,302.90	57,118,094.32
2023年1月1日余额在本期				
本期计提	285,815.47			285,815.47
本期转回		787,574.35		787,574.35
本期核销		25,000.00		25,000.00
2023年6月30日余额	314,923.24	18,438,109.30	37,838,302.90	56,591,335.44

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
备用金	29,107.77	285,815.47				314,923.24
履约及投标保证金、押金	18,117,923.21		453,923.78			17,663,999.43
其他款项	38,971,063.34		333,650.57	25,000.00		38,612,412.77
合计	57,118,094.32	285,815.47	787,574.35	25,000.00		56,591,335.44

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	25,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中核江西核电公司筹建处	核电项目款	20,580,000.00	5年以上	20.15	20,580,000.00
九江市财政局	投标保证金	20,400,000.00	1-2年	19.97	6,120,000.00
奉新县人民政府	垫付款项	15,000,000.00	5年以上	14.68	15,000,000.00
九江市人力资源和社会保障局	农民工保证金	8,000,000.00	3-4年	7.83	4,483,200.00
江西省交通投资集团有限责任公司	履约及投标保证金	3,079,188.35	1年以内、1-2年、2-3年、4-5年	3.01	319,759.62
合计	/	67,059,188.35	/	65.64	46,502,959.62

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	63,150,118.65		63,150,118.65	38,019,858.90		38,019,858.90
库存商品	52,066,814.45	381,975.79	51,684,838.66	52,581,849.14	381,975.79	52,199,873.35
合同履约成本	369,268,708.58		369,268,708.58	422,251,657.71		422,251,657.71
低值易耗品	339,050.84		339,050.84	603,399.04		603,399.04
开发成本	570,618,084.54		570,618,084.54	550,151,992.04		550,151,992.04
开发产品	1,933,502,925.37	34,338,571.21	1,899,164,354.16	2,086,018,193.76	34,415,106.42	2,051,603,087.34
合计	2,988,945,702.43	34,720,547.00	2,954,225,155.43	3,149,626,950.59	34,797,082.21	3,114,829,868.38

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	381,975.79					381,975.79

开发产品	34,415,106.42			76,535.21		34,338,571.21
合计	34,797,082.21			76,535.21		34,720,547.00

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

开发成本、开发产品

单位：元

项目	金额
(1) 开发成本	570,618,084.54
铜鼓嘉园项目	80,344,594.57
奉新嘉园项目	24,771,949.61
西海康龙一期	7,737,041.49
滨江项目	362,915,595.15
庐山西海生态旅游项目	94,848,903.72
(2) 开发产品	1,933,502,925.37
铜鼓嘉园项目	86,034,068.10
奉新嘉园项目	72,669,993.63
湾里和谐佳园	233,901,157.48
西海康龙项目	17,751,401.05
九江八里湖项目	1,523,146,305.11

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收工程款	971,660,957.21	42,121,559.76	929,539,397.45	669,835,321.47	37,844,623.53	631,990,697.94
合计	971,660,957.21	42,121,559.76	929,539,397.45	669,835,321.47	37,844,623.53	631,990,697.94

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
应收工程款	4,276,936.23			/
合计	4,276,936.23			/



如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

项目	期末余额			期初余额		
	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	971,660,957.21	4.34	42,121,559.76	669,835,321.47	5.65	37,844,623.53
合计	971,660,957.21	4.34	42,121,559.76	669,835,321.47	5.65	37,844,623.53

### 11、持有待售资产

适用 不适用

### 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	1,276,446,076.33	1,255,511,701.35
合计	1,276,446,076.33	1,255,511,701.35

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
渤海银行定期存单	790,000,000.00	3.9875%	3.9875%	2023-12-30	790,000,000.00	3.9875%	3.9875%	2023-12-30
渤海银行定期存单	110,000,000.00	3.9875%	3.9875%	2023-10-23	110,000,000.00	3.9875%	3.9875%	2023-10-23
渤海银行定期存单	260,000,000.00	3.9875%	3.9875%	2023-10-14	260,000,000.00	3.9875%	3.9875%	2023-10-14
合计	1,160,000,000.00	/	/	/	1,160,000,000.00	/	/	/

### 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		580,993.84
待抵扣进项税额	44,308,073.70	29,047,162.24
待认证进项税额	20,569,644.79	17,644,002.07
预缴税费	89,844,489.05	107,371,484.42
购入的一年内到期的债权投资	34,212,725.00	16,592,000.00
国债 1 天逆回购		210,143,000.00
合计	188,934,932.54	381,378,642.57

## 14、 债权投资

## (1). 债权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

## (2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

## (3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

## 15、 其他债权投资

## (1). 其他债权投资情况

□适用 √不适用

## (2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

## (3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 16、 长期应收款

## (1) 长期应收款情况

□适用 √不适用

## (2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

## (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

## (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 17、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		

					动		备		
一、合营企业									
江西昌泰天福茶业有限公司	105,630,795.80		1,107,775.58						106,738,571.38
小计	105,630,795.80		1,107,775.58						106,738,571.38
二、联营企业									
恒邦财产保险股份有限公司	436,676,277.04		68,481.92	-16,819.77					436,727,939.19
江西核电有限公司	229,706,101.21		4,449,768.74						234,155,869.95
江西高速传媒有限公司	44,434,618.75		-3,586,555.29						40,848,063.46
江西畅行高速公路服务区开发经营有限公司	210,860,223.87		5,705,436.05	-679,171.23		1,812,847.00			214,073,641.69
共青城高云投资管理有限公司	614,071.60								614,071.60
共青城高云一号投资管理合伙企业	43,072,986.10		1,306,554.51			1,306,554.51			43,072,986.10
中节能晶和科技有限公司	43,263,021.61		3,138,798.70			3,000,000.00			43,401,820.31
小计	1,008,627,300.18		11,082,484.63	-695,991.00		6,119,401.51			1,012,894,392.30
合计	1,114,258,095.98		12,190,260.21	-695,991.00		6,119,401.51			1,119,632,963.68

## 18、其他权益工具投资

### (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信达地产股份有限公司	426,859,667.73	518,689,998.14
合计	426,859,667.73	518,689,998.14

### (2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

注：报告期末，公司持有信达地产无限售条件流通股共计 100,912,451 股，截至 2023 年 6 月 30 日的收盘价为 4.23 元/股。

## 19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
苇禾国际商业保理有限公司	10,364,130.45	10,404,606.10
新余挚信投资管理中心（有限合伙）	7,405,012.26	7,405,012.26
宁波清科嘉豪和嘉投资管理合伙企业（有限合伙）	76,625,149.53	73,154,232.96
北京清科和嘉二期投资管理合伙企业（有限合伙）	57,417,180.66	52,665,654.78
深圳市华美兴泰科技股份有限公司	11,622,280.04	11,622,280.04
南昌盛嘉企业管理中心（有限合伙）	22,873,573.06	22,974,233.06
合计	186,307,326.00	178,226,019.20

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	280,173,076.82	280,173,076.82
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	280,173,076.82	280,173,076.82
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	123,627,220.59	123,627,220.59
2. 本期增加金额	4,676,791.62	4,676,791.62
(1) 计提或摊销	4,676,791.62	4,676,791.62
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	128,304,012.21	128,304,012.21
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	151,869,064.61	151,869,064.61
2. 期初账面价值	156,545,856.23	156,545,856.23

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	21,861,479,372.81	22,407,279,730.07
合计	21,861,479,372.81	22,407,279,730.07

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	公路	公路大修	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	29,855,088,019.63	181,699,421.71	2,138,951,706.84	2,249,448,595.91	111,804,620.68	237,779,785.86	34,774,772,150.63
2. 本期增加金额			11,174.00	-3,334,056.77	607,821.25	1,766,580.15	-948,481.37
(1) 购置			11,174.00		607,821.25	1,766,580.15	2,385,575.40
(2) 在建工程转入				-3,334,056.77			-3,334,056.77
3. 本期减少金额			5,355,024.18	32,000.00	1,767,480.82	2,432,330.72	9,586,835.72
(1) 处置或报废			5,355,024.18	32,000.00	1,767,480.82	1,173,802.10	8,328,307.10
(2) 转入在建工程						1,258,528.62	1,258,528.62
4. 期末余额	29,855,088,019.63	181,699,421.71	2,133,607,856.66	2,246,082,539.14	110,644,961.11	237,114,035.29	34,764,236,833.54
二、累计折旧							
1. 期初余额	9,467,158,101.82	181,699,421.71	916,741,602.23	1,521,978,770.34	85,447,555.43	194,466,969.03	12,367,492,420.56
2. 本期增加金额	436,158,308.25		33,448,373.92	55,599,253.01	2,136,052.15	14,911,997.27	542,253,984.60
(1) 计提	436,158,308.25		33,448,373.92	55,599,253.01	2,136,052.15	14,911,997.27	542,253,984.60
3. 本期减少金额			4,090,197.45	31,040.00	1,652,963.87	1,214,743.11	6,988,944.43

(1) 处置或报废			4,090,197.45	31,040.00	1,652,963.87	1,115,111.96	6,889,313.28
(2) 转入在建工程						99,631.15	99,631.15
4. 期末余额	9,903,316,410.07	181,699,421.71	946,099,778.70	1,577,546,983.35	85,930,643.71	208,164,223.19	12,902,757,460.73
三、减值准备							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	19,951,771,609.56		1,187,508,077.96	668,535,555.79	24,714,317.40	28,949,812.10	21,861,479,372.81
2. 期初账面价值	20,387,929,917.81		1,222,210,104.61	727,469,825.57	26,357,065.25	43,312,816.83	22,407,279,730.07

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,104,164,505.66	845,465,265.52
合计	1,104,164,505.66	845,465,265.52

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机电研发中心大楼	101,817,260.27		101,817,260.27	79,149,367.30		79,149,367.30
樟树至吉安高速公路改扩建工程项目	677,118,546.06		677,118,546.06	504,194,027.29		504,194,027.29
南昌至樟树高速公路改扩建二期工程项目	48,121,287.77		48,121,287.77	43,794,459.36		43,794,459.36
庐山西海景泰酒店改造工程建设项目	59,094,594.67		59,094,594.67	35,204,003.91		35,204,003.91
黄马养护基地	51,493,690.17		51,493,690.17	48,196,490.17		48,196,490.17
庐山服务区提质升级工程	106,987,036.94		106,987,036.94	105,325,036.94		105,325,036.94
吉安南养护基地	31,725,587.92		31,725,587.92	23,799,901.97		23,799,901.97
浔南加油站项目	12,274,059.82		12,274,059.82	5,164,170.58		5,164,170.58

零星工程	15,532,442.04		15,532,442.04	637,808.00		637,808.00
合计	1,104,164,505.66		1,104,164,505.66	845,465,265.52		845,465,265.52

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
樟树至吉安高速公路改扩建工程项目	13,295,000,000.00	504,194,027.29	172,924,518.77			677,118,546.06	5.09	5.09	457,911.53	457,911.53	3.85	银行贷款及自筹
南昌至樟树高速公路改扩建二期工程项目	2,297,000,000.00	43,794,459.36	4,326,828.41			48,121,287.77	2.09	2.09				银行贷款及自筹
机电研发中心大楼	180,000,000.00	79,149,367.30	22,667,892.97			101,817,260.27	56.57	56.57				自筹
庐山服务区提质升级工程	200,000,000.00	105,325,036.94	1,662,000.00			106,987,036.94	53.49	53.49				自筹
合计	15,972,000,000.00	732,462,890.89	201,581,240.15			934,044,131.04	/	/	457,911.53	457,911.53	/	/

注 1：本公司 2021 年第二次临时股东大会审议通过了《关于控股子公司昌泰公司投资建设所辖高速公路改扩建项目的议案》，同意公司子公司昌泰公司投资建设樟吉高速改扩建项目。根据项目规划，樟吉高速改扩建项目规划路线与该段高速现有走向基本一致，起于昌樟高速公路樟树枢纽南端，终于大广高速公路吉安南枢纽东北端，主要是将目前的双向四车道扩建为双向八车道，全长 104.861km。根据江西省发展和改革委员会《关于樟树至吉安高速公路改扩建工程项目核准的批复》（赣发改交通〔2021〕1029 号），樟吉高速改扩建项目投资估算总金额为 132.95 亿元，项目资金由国内银行贷款和昌泰公司自筹解决。

注 2：本公司第七届董事会第二十五次会议、第八届董事会第十次会议分别审议通过了《关于投资南昌至樟树高速公路改扩建二期项目的议案》、《关于投资南昌至樟树高速公路改扩建二期工程新增互通项目的议案》，同意公司投资昌樟高速公路改扩建二期工程（李庄山大桥至昌西南枢纽段）提升改造工程项目及新增互通工程（以下简称本项目）。本项目起于昌樟高速李庄山大桥，终于昌樟高速昌西南枢纽，顺接昌樟高速改扩建一期项目起点，全长 9.92km，计划将目前的双向四车道扩建为双向六车道。根据江西省发展和改革委员会《关于核准南昌至樟树高速公路改扩建二期工程项目申请报告的函》（赣发改交通〔2022〕765 号），本项目投资估算总金额为 22.97 亿元，项目资金来源于国内银行贷款和公司自筹方式。

注 3：本公司第七届董事会第十四次会议审议通过了《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《赣交规字〔2020〕5 号》批复，同意公司在南昌西收费站（自有用地），新建赣粤高速机电研发中心基地。项目计划总投资 1.8 亿，资金来源为自筹。

注 4：本公司 2022 年第 7 次总经理办公会审议通过了《服务区提质升级项目有关事宜》，本项目估算总金额 2 亿元，项目资金来源为自筹。

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

□适用 √不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	加油站及配套设施	土地使用权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	10,799,250.23	72,615,668.54	657,561.18	84,072,479.95
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	10,799,250.23	72,615,668.54	657,561.18	84,072,479.95
二、累计折旧				
1. 期初余额	3,145,390.62	19,769,811.48	174,936.00	23,090,138.10
2. 本期增加金额	1,147,894.58	5,731,398.44	43,734.00	6,923,027.02
(1) 计提	1,147,894.58	5,731,398.44	43,734.00	6,923,027.02
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	4,293,285.20	25,501,209.92	218,670.00	30,013,165.12
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	6,505,965.03	47,114,458.62	438,891.18	54,059,314.83
2. 期初账面价值	7,653,859.61	52,845,857.06	482,625.18	60,982,341.85

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	采矿权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	309,425,040.66	7,790,848.93	3,970,000.00	321,185,889.59
2. 本期增加金额		251,150.44		251,150.44
(1) 购置		251,150.44		251,150.44
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	309,425,040.66	8,041,999.37	3,970,000.00	321,437,040.03
二、累计摊销				
1. 期初余额	169,152,646.09	6,636,880.04	1,676,256.00	177,465,782.13
2. 本期增加金额	4,675,960.54	155,397.68	66,168.00	4,897,526.22
(1) 计提	4,675,960.54	155,397.68	66,168.00	4,897,526.22
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	173,828,606.63	6,792,277.72	1,742,424.00	182,363,308.35
三、减值准备				

四、账面价值				
1. 期末账面价值	135,596,434.03	1,249,721.65	2,227,576.00	139,073,731.68
2. 期初账面价值	140,272,394.57	1,153,968.89	2,293,744.00	143,720,107.46

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 27、开发支出

□适用 √不适用

## 28、商誉

## (1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
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高速实业的股权及追加投资后，合并成本超过享有的高速实业可辨认净资产的差额。截至 2023 年 6 月 30 日，该商誉不存在减值情况。

## (2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

## (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

## (5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	4,720,519.68	7,157,795.63	1,013,610.09		10,864,705.22
其他	6,071,850.78		1,632,159.96		4,439,690.82
合计	10,792,370.46	7,157,795.63	2,645,770.05		15,304,396.04



## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	219,412,421.70	48,595,014.21	218,379,570.58	48,715,309.97
内部交易未实现利润	246,190,319.85	61,547,579.97	260,680,310.19	65,170,077.55
预计负债	28,748,651.25	4,312,297.69	21,068,140.18	3,160,221.03
递延收益	750,501,092.68	187,625,273.18	759,722,834.36	189,930,708.59
交易性金融资产公允价值变动	190,865.23	47,716.31	195,419.39	48,854.85
租赁负债	50,363,839.97	12,586,735.53	56,614,552.39	14,141,112.68
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	158,164,163.30	39,541,040.82	66,333,832.88	16,583,458.22
合计	1,453,571,353.98	354,255,657.71	1,382,994,659.97	337,749,742.89

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	313,438,079.79	78,359,519.96	192,276,341.37	48,069,085.34
内部交易未实现利润	91,364,135.45	22,841,033.87	96,313,407.40	24,078,351.85
使用权资产	48,775,568.47	12,187,055.14	55,266,345.47	13,801,545.02
合计	453,577,783.71	113,387,608.97	343,856,094.24	85,948,982.21

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,949,865.59	4,966,879.26
可抵扣亏损	1,295,486,117.06	1,594,661,474.73
合计	1,300,435,982.65	1,599,628,353.99

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		383,797,697.62	
2024 年	379,829,830.09	379,838,341.41	
2025 年	318,050,768.25	318,050,768.25	
2026 年	225,264,314.17	225,264,314.17	
2027 年	287,710,353.28	287,710,353.28	

2028 年	84,630,851.27		
合计	1,295,486,117.06	1,594,661,474.73	/

其他说明:

适用 不适用

### 31、其他非流动资产

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	469,561,104.84		469,561,104.84	170,685,380.55		170,685,380.55
合计	469,561,104.84		469,561,104.84	170,685,380.55		170,685,380.55

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款		10,011,305.54
合计		10,011,305.54

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

### 33、交易性金融负债

适用 不适用

### 34、衍生金融负债

适用 不适用

### 35、应付票据

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	91,446,287.23	29,003,944.85
合计	91,446,287.23	29,003,944.85

### 36、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内（含 1 年）	1,506,346,643.98	1,612,113,506.10
1 年以上	163,179,372.73	339,105,155.14
合计	1,669,526,016.71	1,951,218,661.24

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京赛特斯信息科技股份有限公司	13,831,320.00	未结算服务款
深圳远鹏装饰集团有限公司	9,385,664.27	未结算工程款
江西华川建设集团有限公司	9,129,068.03	未结算工程款
赛特斯信息科技股份有限公司	6,670,753.00	未结算服务款
南京凌云科技发展有限公司	5,794,705.00	未结算工程款
思创数码科技股份有限公司	4,894,490.04	未结算工程款
西安元华建筑工程有限公司	4,522,191.26	未结算工程款
四川杰通交通科技有限公司	3,889,673.64	未结算工程款
江西飞尚科技有限公司	3,622,712.00	未结算工程款
江西昶昊科技发展有限公司	3,182,202.50	未结算工程款
合计	64,922,779.74	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 37、预收款项

## (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,583,289.44	877,317.44
1 年以上	38,236,474.57	39,397,835.56
合计	41,819,764.01	40,275,153.00

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预收房款（未签订合同）	34,717,018.91	预收房款
合计	34,717,018.91	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

房地产项目预收款	796,466,484.41	788,031,021.62
预收工程款	585,900,403.99	327,092,286.61
其他预收款	29,832,134.02	30,340,668.92
合计	1,412,199,022.42	1,145,463,977.15

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	139,007,911.48	234,368,475.40	283,499,879.10	89,876,507.78
二、离职后福利-设定提存计划	139,799.59	24,221,753.28	21,253,184.20	3,108,368.67
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	139,147,711.07	258,590,228.68	304,753,063.30	92,984,876.45

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	94,770,021.14	183,711,479.57	231,125,879.47	47,355,621.24
二、职工福利费		21,133,207.64	21,133,207.64	
三、社会保险费	3,078,417.76	10,457,453.71	12,082,498.32	1,453,373.15
其中：医疗保险费	1,187,079.55	9,863,124.91	9,862,554.91	1,187,649.55
工伤保险费	41,277.73	357,074.62	357,217.51	41,134.84
生育保险费	2,623.48	105,060.78	105,060.78	2,623.48
补充医疗保险费	1,847,437.00	132,193.40	1,757,665.12	221,965.28
四、住房公积金	1,186.00	14,421,803.43	14,403,687.43	19,302.00
五、工会经费和职工教育经费	41,158,286.58	4,644,531.05	4,754,606.24	41,048,211.39
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	139,007,911.48	234,368,475.40	283,499,879.10	89,876,507.78

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	84,812.95	19,978,973.52	19,984,825.20	78,961.27
2、失业保险费	45,030.64	706,747.16	717,975.40	33,802.40
3、企业年金缴费	9,956.00	3,536,032.60	550,383.60	2,995,605.00
合计	139,799.59	24,221,753.28	21,253,184.20	3,108,368.67

其他说明：

适用 不适用**40、应交税费**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	55,372,372.97	18,600,934.02
企业所得税	156,173,541.09	176,880,275.32
个人所得税	587,420.73	2,962,077.60
城市维护建设税	2,544,629.82	2,771,017.39
土地增值税	1,350,100.34	2,850,100.34
教育费附加	1,220,791.49	1,177,906.97
地方教育费附加	825,270.30	810,390.72
房产税	911,422.25	982,887.58
土地使用税	439,617.54	536,398.63
印花税	779,930.53	1,500,615.64
资源税	39,663.00	39,663.00
其他税费	200,729.53	194,764.61
合计	220,445,489.59	209,307,031.82

**41、其他应付款**

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股利	234,066,919.72	526,218.32
其他应付款	323,340,232.52	354,603,490.17
合计	557,407,152.24	355,129,708.49

**应付利息**适用 不适用**应付股利**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
江西省交通投资集团有限责任公司	110,977,422.50	
社会公众股东	110,145,734.30	
江西省港航建设投资集团有限公司	11,653,681.00	
江西公路开发有限责任公司	737,996.00	
江西高等级公路管理局	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
江西运输开发有限公司	25,867.60	
合计	234,066,919.72	526,218.32

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
履约及投标保证金	34,059,736.39	41,486,958.08
押金	6,896,028.72	4,770,666.73
应付个人款	675,813.55	377,270.56
代缴税金	991,286.59	803,186.13
待缴通行费	2,695,843.92	1,771,107.43
购房订金款	80,000.00	80,000.00
其他	277,941,523.35	305,314,301.24
合计	323,340,232.52	354,603,490.17

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
九江市土地储备中心	35,189,700.00	土地款
九江市市政公用设施管理局	10,000,000.00	项目资金
北京洪城铭豪商务酒店有限公司	3,150,000.00	押金
江西华川建设集团有限公司	2,976,616.16	保证金
江西省高速公路工程有限公司	2,976,092.42	履约保证金
江西国龙建筑工程有限公司	1,700,000.00	工程项目代收款
吉安市昌泰国际酒店有限责任公司	1,500,000.00	保证金
吉安市庐陵林业投资有限公司	1,480,000.00	保证金
江西省交通投资集团有限责任公司	1,273,878.76	代收款
北京加隆工程机械有限公司	1,000,000.00	保证金
合计	61,246,287.34	/

其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	37,750,000.00	17,500,000.00
1年内到期的长期借款利息	889,055.86	496,879.14
1年内到期的应付债券	499,744,328.13	3,298,835,021.60
1年内到期的应付债券利息	156,986,931.50	210,530,028.92
1年内到期的长期应付款	191,750,000.00	227,000,000.00
1年内到期的长期应付款利息	49,573,181.47	19,625,619.62
1年内到期的租赁负债	8,635,394.23	12,438,649.65

合计	945,328,891.19	3,786,426,198.93
----	----------------	------------------

#### 44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	3,300,000,000.00	
短期应付债券利息	21,827,013.71	
待转销项税	91,369,788.03	99,411,602.84
其他	10,999.05	10,869.71
合计	3,413,207,800.79	99,422,472.55

短期应付债券的增减变动：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
23 赣粤 SCP001	100.00	2023 年 2 月 22 日	180 天	15 亿		1,500,000,000.00	11,783,013.71			1,511,783,013.71
23 赣粤 SCP002	100.00	2023 年 3 月 29 日	180 天	9 亿		900,000,000.00	5,022,000.00			905,022,000.00
23 赣粤 SCP003	100.00	2023 年 3 月 29 日	180 天	9 亿		900,000,000.00	5,022,000.00			905,022,000.00
合计	/	/	/	33 亿		3,300,000,000.00	21,827,013.71			3,321,827,013.71

其他说明：

√适用 □不适用

注 1：经中国银行间市场交易商协会中市协注〔2022〕SCP324 号文注册，本公司于 2023 年 2 月 22 日在中国银行间债券市场发行 2023 年度第一期超短期融资券（简称 23 赣粤 SCP001），发行规模为人民币 15 亿元，发行期限为 180 天，起息日为 2023 年 2 月 23 日，发行利率为 2.24%。23 赣粤 SCP001 已于 2023 年 8 月 22 日完成兑付兑息。

注 2：经中国银行间市场交易商协会中市协注〔2022〕SCP324 号文注册，本公司于 2023 年 3 月 29 日在中国银行间债券市场发行 2023 年度第二期超短期融资券（简称 23 赣粤 SCP002），发行规模为人民币 9 亿元，发行期限为 180 天，起息日为 2023 年 3 月 30 日，发行利率为 2.19%。

注 3：经中国银行间市场交易商协会中市协注〔2022〕SCP324 号文注册，本公司于 2023 年 3 月 29 日在中国银行间债券市场发行 2023 年度第三期超短期融资券（简称 23 赣粤 SCP003），发行规模为人民币 9 亿元，发行期限为 180 天，起息日为 2023 年 3 月 30 日，发行利率为 2.19%。

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	843,575,000.00	381,500,000.00
抵押借款	58,990,000.00	
合计	902,565,000.00	381,500,000.00

长期借款分类的说明：

注 1: 本公司于 2022 年 3 月与中国农业银行股份有限公司南昌西湖支行签订总金额为人民币 12 亿元的经营性固定资产贷款借款合同, 借款用途为置换“南昌至九江高速公路改扩建工程”自有资金超出资本金部分, 借款期限 15 年。借款利率为 5 年期以上贷款市场报价利率 (LPR) 下浮 40BP (2022 年 4 月变更为下浮 45BP)。本公司以昌九高速通行费 15% 收费权为项目贷款提供质押担保。截至 2023 年 6 月 30 日, 累计借款 5.70 亿元, 累计偿还 0.11875 亿元, 借款余额 5.58125 亿元, 本期转入一年内到期非流动负债 0.2375 亿元。

注 2: 本公司于 2022 年 6 月与中国民生银行股份有限公司南昌分行签订总金额为人民币 8 亿元的经营性固定资产贷款借款合同, 借款用途为置换“南昌至九江高速公路改扩建工程”自有资金超出资本金部分, 借款期限 15 年。借款利率为 5 年期以上贷款市场报价利率 (LPR) 下浮 45BP。本公司以昌九高速通行费 10% 收费权为项目贷款提供质押担保。截至 2023 年 6 月 30 日, 累计借款 2.80 亿元, 累计偿还 0.068 亿元, 借款余额 2.732 亿元, 本期转入一年内到期非流动负债 0.14 亿元。

注 3: 本公司子公司昌泰公司于 2023 年 3 月与国家开发银行江西省分行、中国农业银行股份有限公司江西省分行、中国银行股份有限公司江西省分行、招商银行股份有限公司南昌分行、中国工商银行股份有限公司江西省分行、财务公司、兴业银行股份有限公司南昌分行签署了总金额为人民币 97 亿元的《樟树至吉安高速公路改扩建工程项目 (长江大保护及绿色发展-2) 人民币资金银团贷款合同》, 借款用途为樟树至吉安高速公路改扩建工程项目建设, 借款期限 29 年。借款利率为 5 年期以上贷款市场报价利率 (LPR) 下浮 45BP。昌泰公司以其依法可以出质的樟树至吉安高速公路的收费权及其项下全部收益和权益提供质押担保。截至 2023 年 6 月 30 日, 累计借款 0.50 亿元, 借款余额 0.50 亿元。

注 4: 本公司子公司嘉圆公司于 2023 年 1 月与中国银行股份有限公司南昌分行签订总金额为人民币 2 亿元的固定资产借款合同 (开发贷款授信合同), 借款用途为“嘉圆滨江综合地产”项目建设, 借款期限 36 个月。借款利率为 1 年期贷款市场报价利率 (LPR) 下浮 15BP。嘉圆公司以滨江地块使用权为项目开发贷款提供抵押担保。截至 2023 年 6 月 30 日, 累计借款 0.5899 亿元, 借款余额 0.5899 亿元。

其他说明, 包括利率区间:

适用  不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
公司债券-14 赣粤 02 债	2,296,762,778.59	2,295,396,072.33
中期票据-22 赣粤 MTN001	499,458,837.35	499,338,071.98
中期票据-21 赣粤 MTN001 (乡村振兴)		499,606,526.71
中期票据-21 赣粤 MTN002 (乡村振兴)	699,195,479.21	698,833,728.23
合计	3,495,417,095.15	3,993,174,399.25

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

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他减少	期末余额
公司债券-14 赣粤 02 债	100.00	2014 年 8 月 11 日	10 年	23 亿	2,295,396,072.33		69,459,369.86	1,366,706.26			2,296,762,778.59
中期票据-22 赣粤 MTN001	100.00	2022 年 8 月 22 日	3 年	5 亿	499,338,071.98		6,396,986.30	120,765.37			499,458,837.35



中期票据-21 赣粤 MTN001(乡村振兴)	100.00	2021 年 5 月 20 日	3 年	5 亿	499,606,526.71		8,380,547.95	137,801.42	16,900,000.00	499,744,328.13	
中期票据-21 赣粤 MTN002(乡村振兴)	100.00	2021 年 7 月 23 日	3 年	7 亿	698,833,728.23		10,587,260.27	361,750.98			699,195,479.21
合计	/	/	/	40 亿	3,993,174,399.25		94,824,164.38	1,987,024.03	16,900,000.00	499,744,328.13	3,495,417,095.15

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

适用 不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

注 2：经中国银行间市场交易商协会中市协注（2020）MTN1000 号文注册，本公司于 2022 年 8 月 18 日在中国银行间债券市场发行 2022 年度第一期中期票据（简称 22 赣 MTN001），发行规模为人民币 5 亿元，发行期限为 3 年，起息日为 2022 年 8 月 22 日，发行利率为 2.58%。

注 3：经中国银行间市场交易商协会中市协注（2020）MTN1000 号文注册，本公司于 2021 年 5 月 20 日在中国银行间债券市场发行 2021 年度第一期中期票据（乡村振兴）（简称 21 赣粤 MTN001（乡村振兴）），发行规模为人民币 5 亿元，发行期限为 3 年，起息日为 2021 年 5 月 24 日，发行利率为 3.38%。该公司票据到期日为 2024 年 5 月 24 日，本期转入一年内到期的非流动负债。

注 4：经中国银行间市场交易商协会中市协注（2020）MTN978 号文注册，本公司于 2021 年 7 月 23 日在中国银行间债券市场发行 2021 年度第二期中期票据（乡村振兴）（简称 21 赣粤 MTN002（乡村振兴）），发行规模为人民币 7 亿元，发行期限为 3 年，起息日为 2021 年 7 月 27 日，发行利率为 3.05%。

**47、 租赁负债**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	63,852,127.50	71,463,457.21
减：未确认融资费用	13,488,287.55	14,863,055.55
减：一年内到期的租赁负债	8,635,394.23	12,438,649.65
合计	41,728,445.72	44,161,752.01

**48、 长期应付款**

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,763,937,500.00	2,842,187,500.00
合计	2,763,937,500.00	2,842,187,500.00

**长期应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
昌九高速改扩建项目统借统还资金	774,000,000.00	820,000,000.00
取消高速公路省界收费站项目统借统还资金		32,250,000.00
江西省交通投资集团有限责任公司借款	1,989,937,500.00	1,989,937,500.00
合计	2,763,937,500.00	2,842,187,500.00

其他说明：

注 1：本公司分别于 2015 年 11 月 10 日、2016 年 2 月 25 日与省交通投资集团签订了《统借统还资金分拨合同》，由省交通投资集团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 2023 年 6 月 30 日，累计借款 11.5 亿元，累计归还 2.84 亿元，借款余额为 8.66 亿元，其中：本期转入一年内到期非流动负债 0.92 亿元。

注 2：本公司与省交通投资集团签订的统借统还资金分拨合同，省交通投资集团将其获得银团贷款 20 亿元中的 4.5 亿元分拨给本公司，定向用于取消高速公路省界收费站项目资金投入，借款期限 5 年，借款利率为 5 年期以上贷款市场报价利率（LPR）减 43 个 BP。截至 2023 年 6 月 30 日，累计借款 2.6625 亿元；累计归还 1.665 亿元，借款余额为 0.9975 亿元，其中：本期转入一年内到期流动负债 0.9975 亿元。

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

**专项应付款**

□适用 √不适用

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
工程质保费	21,068,140.18	28,748,651.25	工程质保费
合计	21,068,140.18	28,748,651.25	/

**51、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

政府补助	768,985,947.96		9,800,686.28	759,185,261.68	
合计	768,985,947.96		9,800,686.28	759,185,261.68	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
庐山西海生态旅游项目基本建设基金	39,240,000.00					39,240,000.00	与资产相关
节能减排项目资金	14,122,477.04			332,293.58		13,790,183.46	与资产相关
九江城区收费站后撤项目补偿	306,853,620.36			5,939,102.34		300,914,518.02	与资产相关
取消省界政府补助	56,468,645.56			3,529,290.36		52,939,355.20	与资产相关
樟树至吉安高速公路改扩建工程增设盘谷互通补助资金	52,301,205.00					52,301,205.00	与资产相关
樟树至吉安高速公路改扩建工程吉州区段西移改线建设补偿款	300,000,000.00					300,000,000.00	与资产相关
合计	768,985,947.96			9,800,686.28		759,185,261.68	

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	858,432,099.57			858,432,099.57
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

**56、 库存股**

□适用 √不适用

**57、 其他综合收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	127,445,138.50	-91,830,330.41		-128,800.09	-22,957,582.60	-68,872,747.81	58,572,390.69
其他权益工具投资公允价值变动	127,445,138.50	-91,830,330.41		-128,800.09	-22,957,582.60	-68,872,747.81	58,572,390.69
二、将重分类进损益的其他综合收益	-11,562,999.92	-695,991.00				-695,991.00	-12,258,990.92
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-11,562,999.92	-695,991.00				-695,991.00	-12,258,990.92
其他综合收益合计	115,882,138.58	-92,526,321.41		-128,800.09	-22,957,582.60	-69,568,738.81	46,313,399.77

**58、 专项储备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		7,529,416.01	7,529,416.01	
合计		7,529,416.01	7,529,416.01	

**59、 盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,742,176,713.38			1,742,176,713.38
合计	1,742,176,713.38			1,742,176,713.38

**60、 未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

加：本期归属于母公司所有者的净利润	732,036,565.36	695,973,133.38
减：提取法定盈余公积		40,779,904.94
应付普通股股利	233,540,701.40	280,248,841.68
前期计入其他综合收益当期转入留存收益	128,800.09	-32,150,867.01
期末未分配利润	11,323,691,933.88	10,825,324,870.01

注：本公司 2023 年 6 月 30 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过了《2022 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 1.0 元（含税），派发现金红利总额 233,540,701.40 元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,455,626,763.41	2,158,049,236.33	3,066,690,732.06	1,822,984,718.61
1. 车辆通行服务收入	1,781,043,148.39	719,883,470.34	1,714,671,635.88	727,116,231.19
其中：昌九高速公路	583,863,816.38	169,218,407.46	538,268,632.69	194,932,484.60
昌樟高速公路	310,937,275.60	130,685,941.55	300,285,615.08	121,877,180.78
九景高速公路	319,202,757.65	128,814,628.88	288,695,195.77	112,199,965.47
温厚高速公路	51,481,263.28	51,400,437.60	52,538,825.86	42,280,696.38
彭湖高速公路	56,023,905.46	38,957,245.60	66,435,902.28	53,877,773.87
昌铜高速公路	109,660,372.38	108,540,602.00	95,077,529.20	111,617,018.44
昌泰高速公路	349,873,757.64	92,266,207.25	373,369,935.00	90,331,111.65
2. 智慧交通收入	716,906,631.59	607,879,291.30	300,321,427.74	206,140,722.00
3. 成品油销售收入	897,356,026.68	782,316,909.08	973,592,164.77	848,269,818.04
4. 房地产销售收入	29,105,163.85	21,373,000.81	21,885,360.05	16,817,368.15
5. 服务、物业等其他收入	31,215,792.90	26,596,564.80	56,220,143.62	24,640,579.23
其他业务	15,525,525.67	22,549,540.86	15,846,779.14	13,462,358.20
1. 服务区收入	1,518,418.63	13,356,575.34	1,886,792.45	5,395,882.99
2. 租金收入	7,630,740.59	2,996,374.92	7,857,445.50	2,782,946.32
3. 路赔收入	3,433,764.92	2,260,066.50	4,513,093.51	1,277,689.20
4. 其他收入	2,942,601.53	3,936,524.10	1,589,447.68	4,005,839.69
合计	3,471,152,289.08	2,180,598,777.19	3,082,537,511.20	1,836,447,076.81

### (2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

### (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

城市维护建设税	5,120,520.44	5,257,472.66
教育费附加	2,315,025.04	2,461,026.07
资源税	39,663.00	
房产税	2,779,357.53	2,657,768.59
土地使用税	2,130,550.55	803,833.82
车船使用税	22,731.90	15,736.45
印花税	569,892.65	1,735,483.33
地方教育费附加	1,544,145.19	1,674,069.30
土地增值税	322,212.45	
其他税费	9,957.64	2,272.92
合计	14,854,056.39	14,607,663.14

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
员工费用	11,652,691.26	12,914,915.34
广告及宣传费	2,945,687.78	2,592,862.31
折旧费及资产摊销	10,137,043.22	11,619,187.10
销售业务费	2,731,810.12	2,884,161.65
业务招待费	462,193.24	311,387.48
质保费	10,032,522.24	4,351,654.46
办公费及其他	2,501,442.09	3,087,513.12
合计	40,463,389.95	37,761,681.46

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
员工费用	52,713,168.05	52,982,979.22
折旧费及资产摊销	13,243,374.86	12,316,161.19
业务招待费	599,769.03	475,593.10
残疾人保障金	125,667.36	394,564.16
车辆使用费	1,056,202.18	863,368.29
办公费及其他	51,994,344.43	39,280,788.69
合计	119,732,525.91	106,313,454.65

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
员工费用	12,736,241.40	14,416,457.34
材料费用	822,226.07	147,553.06
折旧费及资产摊销	113,124.47	115,306.64
委托外部研发费	2,293,590.59	2,675,403.45
其他	485,467.72	757,413.60
合计	16,450,650.25	18,112,134.09

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	216,442,214.97	255,560,876.77
利息收入	-17,156,577.27	-28,486,172.69
应付债券利息调整	3,152,002.43	4,797,147.51
手续费支出	2,352,855.05	4,383,726.14
租赁负债利息调整	1,374,768.04	3,450,505.02
合计	206,165,263.22	239,706,082.75

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
递延收益摊销	9,800,686.28	9,800,686.28
税收返还		501,791.10
代扣个人所得税手续费返还	164,998.07	210,147.33
稳岗补贴	988,830.32	1,017,052.55
进项税加计扣除	711.36	4,365.65
研发经费补助	1,529,513.21	
股改挂牌奖励	1,000,000.00	
其他	181,978.44	52,000.00
合计	13,666,717.68	11,586,042.91

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	12,190,260.21	5,642,514.61
交易性金融资产在持有期间的投资收益	13,708.14	12,753.52
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	4,036,498.04	
债权投资在持有期间取得的利息收入	22,122,122.50	6,016,770.84
处置交易性金融资产取得的投资收益	289,022.41	5,936,654.85
处置其他权益工具投资取得的投资收益		-443,495.35
其他非流动金融资产持有期间的投资收益		804,462.75
合计	38,651,611.30	17,969,661.22

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	125,641,083.03	9,219,329.97

合计	125,641,083.03	9,219,329.97
----	----------------	--------------

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	2,131,170.29	1,634,240.00
其他应收款坏账损失	501,758.88	7,163,582.01
预付账款坏账损失		-58,000,000.00
应收利息信用减值损失	118,634.40	
其他流动资产信用减值损失	408,000.00	
合计	3,159,563.57	-49,202,177.99

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	76,535.21	
合同资产减值损失	-4,276,936.23	7,583,843.59
合计	-4,200,401.02	7,583,843.59

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产处置利得	12,738,633.31	303,149.38
合计	12,738,633.31	303,149.38

其他说明：

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	10,360.90	10,843.80	10,360.90
其中：固定资产处置利得	10,360.90	10,843.80	10,360.90
政府补助	6,739,245.28	3,160,000.00	6,739,245.28
长款收入	1,502.59	1,496.74	1,502.59
其他	459,386.13	4,092,920.47	459,386.13
合计	7,210,494.90	7,265,261.01	7,210,494.90

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
金融产业扶持专项补助	6,360,000.00	2,960,000.00	与收益相关



技术研究补助	179,245.28	200,000.00	与收益相关
企业贡献奖	200,000.00		与收益相关
合计	6,739,245.28	3,160,000.00	

其他说明：

适用 不适用

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

## 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	96,067.54	46,656.57	96,067.54
其中：固定资产处置损失	96,067.54	46,656.57	96,067.54
其他	296,395.95	1,363,698.22	296,395.95
合计	392,463.49	1,410,354.79	392,463.49

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	249,176,075.45	321,174,419.47
递延所得税费用	33,890,294.54	-96,054,384.51
其他(上年度汇算清缴所得税)	23,843,279.36	5,925,047.09
合计	306,909,649.35	231,045,082.05

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	1,089,362,865.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	272,340,716.36
子公司适用不同税率的影响	-6,062,629.98
调整以前期间所得税的影响	23,843,279.36
非应税收入的影响	-3,619,604.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,841,284.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,127.83
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	21,153,459.40
其他	-2,584,728.50
所得税费用	306,909,649.35

其他说明：

适用 不适用

**77、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见附注七（57）其他综合收益。

**78、现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	17,156,577.27	28,486,172.69
往来款	42,030,614.57	199,123,270.58
政府补助	10,604,565.32	303,742,484.23
其他营业外收入	459,386.13	4,092,920.47
其他货币资金	591,203.31	
路赔及长款收入	1,502.59	1,496.74
合计	70,843,849.19	535,446,344.71

**(2). 支付的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售、管理及研发费用	60,181,243.97	53,454,647.05
往来款	23,660,020.91	37,966,049.24
金融机构手续费	1,151,195.87	759,759.02
营业外支出	128,414.02	280,976.07
合计	85,120,874.77	92,461,431.38

**(3). 收到的其他与投资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(4). 支付的其他与投资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
德安南互通项目代建资金	15,450,000.00	
其他借款	13,000,000.00	
合计	28,450,000.00	

**(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
债券承销费等	1,201,659.18	3,623,967.12

租赁款	3,486,022.92	3,389,196.06
合计	4,687,682.10	7,013,163.18

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	782,453,216.10	601,859,091.55
加：资产减值准备	4,200,401.02	-7,583,843.59
信用减值损失	-3,159,563.57	49,202,177.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	546,016,544.88	562,015,840.56
使用权资产摊销	6,923,027.02	9,417,394.70
无形资产摊销	3,979,504.12	5,213,248.27
长期待摊费用摊销	2,645,770.05	3,472,324.63
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）	-12,738,633.31	-303,149.38
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	85,706.64	35,812.77
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-125,641,083.03	-9,219,329.97
财务费用（收益以“-”号填列）	222,170,644.62	267,432,496.42
投资损失（收益以“-”号填列）	-38,651,611.30	-17,969,661.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	6,451,667.78	-91,056,312.82
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	27,438,626.76	-4,998,071.69
存货的减少（增加以“-”号填列）	160,681,248.16	-151,046,466.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-395,296,807.29	-196,986,246.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-118,718,058.10	385,996,702.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,068,840,600.55	1,405,482,007.50
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,636,497,034.36	4,172,659,787.71
减：现金的期初余额	1,689,977,191.31	2,777,267,962.57
现金及现金等价物净增加额	946,519,843.05	1,395,391,825.14

### (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

### (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,636,497,034.36	1,689,977,191.31
其中：库存现金	2,240.00	2,022.00

可随时用于支付的银行存款	2,632,790,397.06	1,689,968,876.73
可随时用于支付的其他货币资金	3,704,397.30	6,292.58
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,636,497,034.36	1,689,977,191.31
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

#### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

#### 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,410,314.72	履约保证金、银行承兑保证金、矿山恢复基金
合计	2,410,314.72	/

其他说明：

1. 本公司于 2022 年 3 月与中国农业银行股份有限公司南昌西湖支行签订总金额为人民币 12 亿元的经营性固定资产贷款借款合同，借款用途为置换南昌至九江高速公路改扩建工程自有资金超出资本金部分，借款期限 15 年。借款利率为 5 年期以上贷款市场报价利率(LPR)下浮 40BP(2022 年 4 月变更为下浮 45BP)。本公司以昌九高速通行费 15%收费权为项目贷款提供质押担保。截至 2023 年 6 月 30 日，累计借款 5.70 亿元，累计偿还 0.11875 亿元，借款余额 5.58125 亿元。

2. 本公司于 2022 年 6 月与中国民生银行股份有限公司南昌分行签订总金额为人民币 8 亿元的经营性固定资产贷款借款合同，借款用途为置换南昌至九江高速公路改扩工程自有资金超出资本金部分，借款期限 15 年。借款利率为 5 年期以上贷款市场报价利率(LPR)下浮 45BP。本公司以昌九高速通行费 10%收费权为项目贷款提供质押担保。截至 2023 年 6 月 30 日，累计借款 2.80 亿元，累计偿还 0.068 亿元，借款余额 2.732 亿元。

3. 本公司子公司昌泰公司于 2023 年 3 月与国家开发银行江西省分行、中国农业银行股份有限公司江西省分行、中国银行股份有限公司江西省分行、招商银行股份有限公司南昌分行、中国工商银行股份有限公司江西省分行、财务公司、兴业银行股份有限公司南昌分行签署了总金额为人民币 97 亿元的《樟树至吉安高速公路改扩建工程项目（长江大保护及绿色发展-2）人民币资金银团贷款合同》，借款用途为建设樟树至吉安高速公路改扩建工程项目，借款期限为 29 年，借款利率为 5 年期以上贷款市场报价利率(LPR)减 45BP。昌泰公司以其依法可以出质的樟树至吉安高速公路的收费权及其项下全部收益和权益提供质押担保。截至 2023 年 6 月 30 日，累计借款 0.50 亿元，借款余额 0.50 亿元。

4. 本公司子公司嘉圆公司于 2023 年 1 月与中国银行股份有限公司南昌分行签订总金额为人民币 2 亿元的固定资产借款合同（开发贷款授信合同），借款用途为“嘉圆滨江综合地产”项目建设，借款期限 36 个月。借款利率为 1 年期贷款市场报价利率(LPR)下浮 15BP。嘉圆公司以滨江地块使用权为项目开发贷款提供抵押担保。截至 2023 年 6 月 30 日，累计借款 0.5899 亿元，借款余额 0.5899 亿元。

**82、 外币货币性项目****(1). 外币货币性项目**

□适用 √不适用

**(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因**

□适用 √不适用

**83、 套期**

□适用 √不适用

**84、 政府补助****(1). 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
金融产业扶持专项补助	6,360,000.00	营业外收入	6,360,000.00
技术研究补助	179,245.28	营业外收入	179,245.28
企业贡献奖	200,000.00	营业外收入	200,000.00

**(2). 政府补助退回情况**

□适用 √不适用

**85、 其他**

□适用 √不适用

**八、合并范围的变更****1、 非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**2、 同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**3、 反向购买**

□适用 √不适用

**4、 处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**5、 其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

□适用 √不适用

**6、 其他**

□适用 √不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江西方兴科技股份有限公司	南昌市西湖区洪城路508号	南昌市	高等级公路通讯、监控、收费系统及其设备、通用零部件的生产、加工、销售及施工, 软件应用服务, 技术开发、服务、咨询, 建筑智能化工程, 消防设施工程, 电子工程, 信息系统集成服务, 智能控制系统集成, 大数据服务, 卫星技术综合应用系统集成, 数据处理和存储支持服务, 数据处理服务, 软件开发, 软件销售, 人工智能行业应用系统集成服务	82.72		投资设立
上海嘉融投资管理有限公司	上海市普陀区云岭东路89号211-V室	上海市	实业投资, 投资管理	97.22	2.78	投资设立
江西嘉圆房地产开发有限责任公司	南昌市东湖区胜利路267号招银大厦20层	南昌市	许可项目: 房地产开发经营, 建设工程施工, 燃气燃烧器具安装、维修, 住宅室内装饰装修, 施工专业作业, 建筑劳务分包, 餐饮服务 一般项目: 物业管理, 土地使用权租赁, 房地产经纪, 住房租赁, 房地产咨询, 非居住房地产租赁, 园林绿化工程施工, 土石方工程施工, 对外承包工程, 金属门窗工程施工, 家具安装和维修服务, 房屋拆迁服务, 房地产评估, 承接总公司工程建设业务, 家用电器安装服务, 建筑装饰材料销售, 建筑材料销售	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站	吉安市	项目融资、建设、经营、管理; 公路、桥梁和其他交通基础设施的投资、建设、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	许可项目: 餐饮服务, 林木种子生产经营, 林草种子质量检验, 建设工程设计, 房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包, 公路管理与养护, 各类工程建设活动 一般项目: 工程和技术研究和试验发展, 工程管理服务, 城市绿化管理, 市政设施管理, 非常规水源利用技术研发, 涂料制造(不含危险化学品), 涂料销售(不含危险化学品), 建筑材料生产专用机械制造, 水泥制品销售, 建筑防水卷材产品制造, 建筑防水卷材产品销售, 销售代理, 国内贸易代理	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	许可项目: 公路管理与养护, 路基路面养护作业 一般项目: 工程管理服务, 汽车拖车、求援、清障服务, 建筑工程机械与设备租赁, 电动汽车充电基础设施运营, 普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目), 非居住房地产租赁	57.69		投资设立
江西赣粤实业发展有限公司	江西省南昌市南昌经济技术开发区桂苑大道(创业大厦)A座5楼529室	南昌市	许可项目: 危险化学品经营, 水路普通货物运输, 道路货物运输(不含危险货物), 餐饮服务 一般项目: 企业管理, 土地使用权租赁, 非居住房地产租赁, 供应链管理服务, 化工产品销售(不含许可类化工产品), 石油制品销售(不含危险化学品), 专用化学产品销售(不含危险化学品), 润滑油销售, 电动汽车充电基础设施运营, 集中式快速充电站, 机动车充电销售, 新能源汽车换电设施销售, 蓄电池租赁, 太阳能发电技术服务, 风力发电技术服务, 热力生产和供应, 供冷服务, 生物质能技术服务, 储能技术服务, 金属材料销售, 建筑材料销售, 五金产品批发, 电工器材销售, 技术玻璃制品销售, 日用百货销售, 日用品批发, 普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目), 国内货物运输代理	100.00		投资设立
江西嘉浔置业有限公司	江西省九江市九江经济技术开发区八里湖新区管委会(长虹西大道1号)办公楼201、202室	九江市	房地产开发; 建筑材料、装潢材料销售; 园林绿化工程; 房地产中介服务; 物业服务; 旅游开发; 度假村住宿服务; 餐饮业服务	100.00		投资设立

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江西昌泰高速公路有限责任公司	23.33%	44,465,364.95		1,233,290,149.65
江西昌铜高速公路有限责任公司	42.31%	-31,620,498.10		381,125,772.72
江西方兴科技股份有限公司	17.28%	8,005,649.28		121,382,353.70

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江西昌泰高速公路有限责任公司	2,403,505,586.94	3,469,995,727.69	5,873,501,314.63	128,633,316.82	430,587,640.10	559,220,956.92	2,685,478,410.68	3,066,192,234.24	5,751,670,644.92	256,937,472.72	370,654,316.00	627,591,788.72
江西昌铜高速公路有限责任公司	162,087,514.52	5,660,207,850.94	5,822,295,365.46	112,122,739.77	4,809,432,247.04	4,921,554,986.81	99,566,285.31	5,747,913,872.06	5,847,480,157.37	150,266,079.74	4,721,742,831.96	4,872,008,911.70
江西方兴科技股份有限公司	2,452,982,777.19	31,430,958.53	2,484,413,735.72	1,752,957,592.70	28,971,313.48	1,781,928,906.18	1,968,223,836.54	30,845,272.21	1,999,069,108.75	1,321,628,383.21	21,287,566.07	1,342,915,949.28

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江西昌泰高速公路有限责任公司	374,237,535.37	190,201,501.51	190,201,501.51	178,551,867.30	388,560,686.98	206,248,903.47	206,248,903.47	502,139,997.15
江西昌铜高速公路有限责任公司	111,907,532.29	-74,730,867.02	-74,730,867.02	60,196,067.21	97,498,139.23	-93,191,263.46	-93,191,263.46	45,377,231.25
江西方兴科技股份有限公司	730,422,046.31	46,331,670.07	46,331,670.07	-44,847,392.76	353,404,839.02	73,302,628.46	73,302,628.46	3,400,672.64

### (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

### (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

### 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

#### (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

#### (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

#### (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

#### (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	106,738,571.38	105,630,795.80
下列各项按持股比例计算的合计数		

一净利润	1,107,775.58	74,328.17
一其他综合收益		
一综合收益总额	1,107,775.58	74,328.17
联营企业:		
投资账面价值合计	1,012,894,392.30	1,008,627,300.18
下列各项按持股比例计算的合计数		
一净利润	11,082,484.63	5,568,186.44
一其他综合收益	-695,991.00	-693,851.41
一综合收益总额	10,386,493.63	4,874,335.03

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

## 4、重要的共同经营

□适用 √不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

□适用 √不适用

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十、与金融工具相关的风险

□适用 √不适用

## 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	830,801,880.06			830,801,880.06
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	830,801,880.06			830,801,880.06
(2) 权益工具投资	830,801,880.06			830,801,880.06



2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(三) 其他权益工具投资	426,859,667.73			426,859,667.73
(六) 其他非流动金融资产			186,307,326.00	186,307,326.00
持续以公允价值计量的资产总额	1,257,661,547.79		186,307,326.00	1,443,968,873.79
(六) 交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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。

## 3、持续和非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

适用 不适用

## 4、持续和非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

适用 不适用

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	186,307,326.00	按持股比例计算享有被投资单位账面净资产金额

注：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。

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

## 9、其他

适用 不适用

## 十二、 关联方及关联交易

### 1、 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
江西省交通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	47.52	47.52

本企业最终控制方是江西省交通运输厅

### 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

详见附注“九、在其他主体中的权益”。

### 3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

详见附注“九、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如下

√适用 □不适用

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

其他说明

□适用 √不适用

### 4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
江西省高速公路工程有限公司	同一实际控制人
江西省交投供应链有限公司	同一母公司
江西畅行高速公路服务区开发经营有限公司	同一母公司

江西省交通投资集团财务有限公司	同一母公司
江西公路开发有限责任公司	同一母公司
江西省赣崇高速公路有限责任公司	同一母公司
江西省天驰高速科技发展有限公司	同一实际控制人
江西交通咨询有限公司	同一母公司
江西赣粤高速公路工程有限责任公司	同一实际控制人
江西嘉特信信息技术有限公司	同一实际控制人
江西省嘉和工程咨询监理有限公司	同一实际控制人
江西省交通工程集团建设有限公司	同一实际控制人
江西省公路工程有限责任公司	同一实际控制人
江西省公路桥梁工程有限公司	同一实际控制人
江西公路交通工程有限公司	同一母公司
江西省交通工程集团有限公司	同一母公司
广发银行股份有限公司	母公司的联营企业
江西银行股份有限公司	母公司的联营企业
中国石化销售股份有限公司	孙公司的股东
江西交通工程开发有限公司	同一实际控制人
江西省交通设计研究院有限责任公司	同一母公司
江西省交通运输科学研究院有限公司	同一实际控制人
江西赤雁建设工程有限公司	同一实际控制人
江西省交通桥梁检测加固有限公司	同一实际控制人
江西交设工程咨询有限公司	同一实际控制人
江西省交院路桥工程有限公司	同一实际控制人
江西省交投私募基金管理有限公司	同一母公司
江西省恒瑞交通科技有限公司	同一实际控制人
江西省交通工程集团投资有限公司	同一实际控制人
江西交投工程技术咨询有限公司	同一实际控制人
江西高速石化有限责任公司	同一母公司
江西省雷诺交通建设有限公司	同一实际控制人
江西交投嘉特信招标咨询有限公司	同一实际控制人
江西恒硕物业服务有限公司	同一实际控制人
江西慧通科技发展有限责任公司	同一实际控制人
江西交投生态环保有限公司	同一实际控制人
江西省交通科学研究院有限公司	同一母公司
江西运输开发有限公司	同一实际控制人
江西省高速实化新能源有限责任公司	同一实际控制人

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额

江西畅行高速公路服务区开发经营有限公司	管理服务费	1,423,254.09			1,105,620.73
江西嘉特信信息技术有限公司	养护工程	-27,310.60			136,182.43
江西交通咨询有限公司	养护及高速公路工程	5,874,791.25			
江西高速传媒有限公司	养护工程	145,627.38			
江西公路交通工程有限公司	养护工程	-1,144,326.90			
江西省天驰高速科技发展有限公司	养护工程	-5,801.00			1,008,571.00
江西省交通工程集团有限公司	养护及高速公路工程	64,676,992.00			205,404,450.00
江西省交通工程集团建设有限公司	养护工程				333,606.84
江西省嘉和工程咨询监理有限公司	养护工程	3,205,419.42			615,320.15
江西省交通投资集团有限责任公司	管理服务	24,985,000.00			22,412,500.00
江西省交通设计研究院有限责任公司	养护及高速公路工程	1,051,346.00			18,901,767.58
中国石化销售股份有限公司	成品油采购	782,316,909.08			709,208,486.65
江西赣粤高速公路工程有限责任公司	养护及高速公路工程				710,772.65
江西省公路桥梁工程有限公司	养护工程				-250,183.14

## 出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西畅行高速公路服务区开发经营有限公司	智慧交通	1,246,344.52	
江西赣粤高速公路工程有限责任公司	高速公路工程	572,920.85	
江西公路交通工程有限公司	智慧交通	4,785,002.72	
江西公路开发有限责任公司	智慧交通	2,013,808.12	4,107,065.73
江西公路开发有限责任公司	高速公路工程	426,249.52	
江西恒硕物业服务有限公司	智慧交通	193,939.62	
江西嘉特信信息技术有限公司	物业收入	35,433.96	33,452.83
江西交通工程开发有限公司	物业收入	35,433.96	70,867.92
江西交通咨询有限公司	物业收入	531,266.05	267,622.65
江西交投工程技术咨询有限公司	物业收入	37,226.42	33,452.83
江西交投嘉特信招标咨询有限公司	物业收入	37,981.14	
江西省赣崇高速公路有限责任公司	智慧交通	316,466.38	324,715.60
江西省公路工程有限责任公司	物业收入	112,618.86	
江西省公路桥梁工程有限公司	高速公路工程	4,220,361.26	276,054.13
江西省嘉和工程咨询监理有限公司	物业收入	66,905.66	66,905.66
江西省交通设计研究院有限责任公司	物业收入	757,584.90	737,924.52
江西省交通设计研究院有限责任公司	智慧交通	647,169.80	
江西省交通投资集团有限责任公司	物业收入	2,927,766.83	1,831,043.46
江西省交通投资集团财务有限公司	物业收入	271,245.28	260,481.13
江西省交投供应链有限公司	物业收入	248,603.77	
江西省雷诺交通建设有限公司	物业收入	234,905.66	159,118.49
江西省天驰高速科技发展有限公司	物业收入	189,430.19	189,430.19
江西省交通工程集团有限公司	高速公路工程	13,329,199.14	2,752,293.58
江西省交通工程集团有限公司	物业收入	20,377.36	19,811.32
江西省交通投资集团有限责任公司	智慧交通	679,583,150.22	83,922,312.80

江西省交通投资集团有限责任公司	高速公路工程	855,130.40	
江西省交投供应链有限公司	智慧交通		248,603.77

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/出包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
江西赣粤高速公路股份有限公司/ 江西昌泰高速公路有限责任公司/ 江西昌铜高速公路有限责任公司	江西省交通投资集团有 限责任公司	其他资产托 管	2022-1-1	2024-12-31	根据中介机构 费用测算，双 方协商确定	24,985,000.00

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

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

## (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
江西畅行高速公路服务区开发经营有限公司	服务区场地	2,075,471.70	1,509,433.96
江西省高速实化新能源有限责任公司	服务区场地	377,358.49	377,358.49

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
江西省交通投资集团有限责任公司	加油站及配套设施							76,015.80	148,480.80	-1,480,200.00	-1,480,200.00
江西昌泰天福茶业有限公司	加油站及配套设施					3,000,000.00	3,000,000.00	1,138,032.50	1,217,075.06	-2,103,854.82	-2,103,854.82

关联租赁情况说明

适用 不适用

#### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
江西省交通投资集团有限责任公司	1,989,937,500.00	2020-9-22	2023-9-7	
江西省交通投资集团财务有限公司	2,575,000.00	2023-3-23	2052-3-22	

注：根据本公司 2022 年 4 月 28 日与关联方财务公司签署的《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。

本公司子公司昌泰公司于 2023 年 3 月与国家开发银行江西省分行、中国农业银行股份有限公司江西省分行、中国银行股份有限公司江西省分行、招商银行股份有限公司南昌分行、中国工商银行股份有限公司江西省分行、财务公司、兴业银行股份有限公司南昌分行签署了总金额为人民币 97 亿元的《樟树至吉安高速公路改扩建工程项目（长江大保护及绿色发展-2）人民币资金银团贷款合同》，其中：财务公司贷款承诺额 5 亿元，承诺额比例为 5.15%，借款用途为“樟树至吉安高速公路改扩建工程”项目建设，借款期限 29 年。借款利率为 5 年期以上贷款市场报价利率(LPR) 下浮 45BP。昌泰公司以其依法可以出质的樟树至吉安高速公路的收费权及其项下全部收益和权益提供质押担保。截至 2023 年 6 月 30 日，累计借款 0.50 亿元，借款余额 0.50 亿元。

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

#### (8). 其他关联交易

适用 不适用

### 6、关联方应收应付款项

#### (1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
银行存款	江西省交通投资集团财务有限公司	138,267,386.77		33,022,911.66	
银行存款	江西银行股份有限公司	4,700,813.65		5,107,618.55	
银行存款	广发银行股份有限公司	4,973,162.79		4,757,227.69	

应收账款	江西省天驰高速科技发展有限公司	175,005.65	35,121.13	74,607.65	32,320.03
应收账款	江西畅行高速公路服务区开发经营有限公司	300,000.00	20,250.00	301,750.00	65,027.13
应收账款	江西省交通投资集团有限责任公司	224,970,009.88	7,911,854.13	114,840,639.87	6,119,433.34
应收账款	江西省交通投资集团财务有限公司	143,760.00	4,010.90		
应收账款	江西省赣崇高速公路有限责任公司	10,728.21	299.32		
应收账款	江西公路开发有限责任公司	17,376,261.49	2,192,685.51	22,302,348.63	2,330,123.34
应收账款	江西赣粤高速公路工程有限责任公司	5,973,153.22	321,955.07	6,307,106.00	331,272.35
应收账款	江西省交通工程集团有限公司	25,593,507.15	2,653,131.61	24,606,990.89	2,640,617.61
应收账款	江西省交通工程建设集团有限公司	4,425,506.31	196,071.68	386,993.86	83,397.18
应收账款	江西省公路桥梁工程有限公司	6,987,363.78	495,806.05	5,073,970.00	442,422.36
应收账款	江西省交通设计研究院有限责任公司	133,840.00	3,734.14		
应收账款	江西公路交通工程有限公司	2,954,870.32	82,440.88	154,594.52	4,313.19
应收账款	江西省公路工程有限责任公司	1,148,163.00	32,033.75	1,388,475.00	38,738.45
应收账款	江西省雷诺交通建设有限公司	124,500.00	3,473.55		
应收账款	江西省交通设计研究院有限责任公司	131,760.00	3,676.10		
应收账款	中国石化销售股份有限公司			1,233,725.78	84,386.84
应收账款	江西嘉特信信息技术有限公司	37,560.00	1,047.92		
应收账款	江西交通咨询有限公司	281,571.00	7,855.83		
应收账款	江西交投工程技术咨询有限公司	20,130.00	561.63		
应收账款	江西交投嘉特信招标咨询有限公司	20,130.00	561.63		
应收账款	江西省嘉和工程咨询监理有限公司	35,460.00	989.33		
预付账款	江西省交通投资集团有限责任公司	132,585.36		14,400.00	
预付账款	江西省交通工程集团有限公司	3,716,234.00			
预付账款	江西慧通科技发展有限公司	80,152.95			
预付账款	江西省嘉和工程咨询监理有限公司	5,936,867.80		2,968,433.90	
预付账款	江西交通咨询有限公司	4,148,526.90		4,103,255.90	
预付账款	中国石化销售股份有限公司	6,125,704.33		7,404,922.08	
其他非流动资产	江西省交通工程集团有限公司	194,058,078.31		34,115,064.00	
其他应收款项	江西省交通投资集团有限责任公司	3,079,188.35	319,759.62	13,146,968.96	1,365,252.58
其他应收款项	江西公路开发有限责任公司	130,579.69	74,730.87	277,174.44	78,249.14
其他应收款项	江西畅行高速公路服务区开发经营有限公司	294,283.12	68,169.13	294,283.12	68,169.13
其他应收款项	江西赣粤高速公路工程有限责任公司			54.00	16.20
其他应收款项	江西昌泰天福茶业有限公司	347,263.78	122,739.62	347,263.78	122,739.62
其他应收款项	江西省天驰高速科技发展有限公司	74,607.60	51,680.68	74,607.60	51,680.68
其他应收款项	江西省公路桥梁工程有限公司	253,784.85	91,845.46	253,784.85	91,845.46
其他应收款项	江西省交通工程集团有限公司	660,468.00	86,468.97	770,936.00	89,120.20
其他应收款项	江西省交投供应链有限公司			535.77	61.94
其他应收款项	江西省交通设计研究院有限责任公司	56,440.00	4,010.96	29,000.00	3,352.40

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	江西交通工程开发有限公司	3,675,447.00	5,459,881.00
应付账款	江西赣粤高速公路工程有限责任公司	7,843,583.66	12,471,874.61
应付账款	江西省交通投资集团有限责任公司	24,985,000.00	5,188,400.00

应付账款	江西高速传媒有限公司	225,694.00	225,694.00
应付账款	江西省高速公路工程有限公司	322,394.81	322,394.81
应付账款	江西公路交通工程有限公司	15,520,560.24	20,552,381.57
应付账款	江西省公路桥梁工程有限公司	3,180,844.70	14,320,583.25
应付账款	江西省嘉和工程咨询监理有限公司	906,709.14	1,206,815.30
应付账款	江西嘉特信信息技术有限公司	11,376,036.86	14,718,180.75
应付账款	江西交通咨询有限公司	2,867,026.01	9,053,628.71
应付账款	江西省天驰高速科技发展有限公司	2,689,634.70	7,418,086.00
应付账款	江西省交通工程集团有限公司	75,794,093.56	102,356,218.55
应付账款	江西省交投供应链有限公司	8,236,539.48	8,236,539.48
应付账款	江西省交通工程集团建设有限公司	234,579.43	
应付账款	江西畅行高速公路服务区开发经营有限公司	4,828,050.09	912,738.61
应付账款	江西省交通桥梁检测加固有限公司	2,459,199.15	2,459,199.15
应付账款	江西交设工程咨询有限公司	519,604.62	1,962,002.59
应付账款	江西省交通设计研究院有限责任公司	5,216,592.20	23,760,074.28
应付账款	江西省交通运输科学研究院有限公司	287,871.93	210,016.93
应付账款	江西省交院路桥工程有限公司	192,639.73	
应付账款	江西省恒瑞交通科技有限公司		92,526.00
应付账款	江西省公路工程有限责任公司	157,059.40	1,986,177.76
应付账款	江西省交通工程集团投资有限公司	1,723,670.97	1,723,670.97
应付账款	江西昌泰吉安服务区经营有限公司	813,277.67	813,277.67
应付账款	中节能晶和科技有限公司	2,743,878.51	1,581,446.97
应付账款	江西交投生态环保有限公司	3,037,849.00	
应付账款	江西省交通科学研究院有限公司	320,830.00	
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	241,323,181.47	246,625,619.63
其他应付款项	江西赣粤高速公路工程有限责任公司	497,285.00	465,276.00
其他应付款项	江西高速传媒有限公司	16,980.50	116,980.50
其他应付款项	江西公路开发有限责任公司	555,604.97	623,748.97
其他应付款项	江西省高速公路工程有限公司	2,976,092.42	2,976,092.42
其他应付款项	江西省交通投资集团有限责任公司	4,966,014.46	2,973,443.48
其他应付款项	江西省天驰高速科技发展有限公司	54,900.00	54,900.00
其他应付款项	江西省嘉和工程咨询监理有限公司	475,779.66	166,654.92
其他应付款项	江西交通咨询有限公司	3,690,662.10	540,956.27
其他应付款项	江西省交通工程集团有限公司	1,581,100.00	130,150.75
其他应付款项	江西省公路桥梁工程有限公司	1,175,209.84	974,014.84
其他应付款项	江西公路交通工程有限公司	96,489.39	326,743.17
其他应付款项	江西畅行高速公路服务区开发经营有限公司	1,852,988.85	26,418,388.29
其他应付款项	江西赤雁建设工程有限公司	18,501.81	18,501.81
其他应付款项	江西嘉特信信息技术有限公司	71,288.82	112,965.32
其他应付款项	江西省交通工程集团建设有限公司	198,624.29	
其他应付款项	江西省交通设计研究院有限责任公司	93,300.00	93,300.00
其他应付款项	江西省交投私募基金管理有限公司	68,287.04	50,495.15
其他应付款项	江西交通工程开发有限公司	40,000.00	60,000.00
其他应付款项	江西省交通桥梁检测加固有限公司	1.00	1.00
其他应付款项	江西省恒瑞交通科技有限公司	92,526.00	53,972.00
其他应付款项	江西省交院路桥工程有限公司	60,000.00	60,000.00
其他应付款项	江西省公路工程有限责任公司	56,570.67	56,570.67
其他应付款项	江西交投工程技术咨询有限公司	34,444.40	34,444.40
应付股利	江西省交通投资集团有限责任公司	110,977,422.50	



应付股利	江西公路开发有限责任公司	737,996.00	
应付股利	江西运输开发有限公司	25,867.60	
长期借款	江西省交通投资集团财务有限公司	2,575,000.00	
长期应付款	江西省交通投资集团有限责任公司	2,763,937,500.00	2,842,187,500.00

### 7、关联方承诺

适用 不适用

### 8、其他

适用 不适用

#### (1) 合同资产

单位：元

项目名称	关联方	2023年6月30日		2022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	江西畅行高速公路服务区开发经营有限公司	59,655.76	1,664.40	57,905.76	1,615.57
合同资产	江西省交通投资集团有限责任公司	773,693,867.16	34,705,757.08	432,169,113.51	25,177,216.45
合同资产	江西省赣崇高速公路有限责任公司	965,577.55	65,149.57	965,577.55	65,149.57
合同资产	江西公路开发有限责任公司	21,056,826.93	2,019,999.91	25,477,776.63	2,444,105.50
合同资产	江西省公路桥梁工程有限公司	2,068,148.55	57,701.34		
合同资产	江西省交通工程集团建设有限公司	204,366.86	5,701.84		
合同资产	江西高速石化有限责任公司	36,848.73	1,028.08	36,848.73	1,028.08
合同资产	江西省交通工程集团有限公司			11,580.00	323.08
合同资产	江西省交通设计研究院有限责任公司	496,792.00	13,860.5	496,792.00	13,860.50
合同资产	江西交通咨询有限公司	9,000.00	251.10		
合同资产	江西恒硕物业服务有限公司	6,167.00	172.06		
合同资产	江西公路交通工程有限公司	260,782.65	7,275.84		

#### (2) 合同负债

单位：元

项目名称	关联方	2023年6月30日	2022年12月31日
合同负债	江西省交通投资集团有限责任公司	237,426,954.51	115,698,735.22
合同负债	江西省交通设计研究院有限责任公司		453,018.86
合同负债	江西公路开发有限责任公司	1,260,540.93	480,776.41
合同负债	江西高速石化有限责任公司	1,126,872.48	1,126,872.48
合同负债	江西公路交通工程有限公司		1,976,692.22
合同负债	江西赣粤高速公路工程有限责任公司		14,509.43

### 十三、 股份支付

#### 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

#### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

**3、以现金结算的股份支付情况**适用 不适用**4、股份支付的修改、终止情况**适用 不适用**5、其他**适用 不适用**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至 2023 年 6 月 30 日本公司无需要披露的重大承诺事项。

**2、或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**适用 不适用

2022 年，公司子公司实业发展公司向四川中航油鑫业石油有限公司（以下简称四川鑫业）预付采购车用汽油款。因四川鑫业未能履约，实业发展公司向南昌市中级人民法院提起诉讼。报告期内，南昌市中级人民法院对该案件作出一审判决，判定实业发展公司与四川鑫业签署的购销合同于 2022 年 8 月 31 日解除，并由四川鑫业向实业发展公司支付货款及违约金等有关赔偿款项。

四川鑫业不服判决，已向江西省高级人民法院提出上诉，该案件已于 2023 年 8 月 14 日开庭审理，截至本报告披露日该案件二审尚未判决。

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**适用 不适用**3、其他**适用 不适用**十五、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**适用 不适用**2、利润分配情况**适用 不适用**3、销售退回**适用 不适用**4、其他资产负债表日后事项说明**适用 不适用**十六、其他重要事项****1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**适用 不适用

## (2). 未来适用法

适用 不适用

## 2、 债务重组

适用 不适用

## 3、 资产置换

## (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

## (2). 其他资产置换

适用 不适用

## 4、 年金计划

适用 不适用

## 5、 终止经营

适用 不适用

## 6、 分部信息

## (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

## (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五所述会计政策一致。

## (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	高速公路通行服务分部	工程施工分部	成品油销售分部	房地产开发分部	其他业务分部	分部间抵销	合计
一、营业收入	1,793,108,989.44	745,971,730.85	899,525,358.54	40,190,188.91	13,686,246.62	21,330,225.28	3,471,152,289.08
二、营业成本	756,884,548.28	626,840,825.93	782,316,909.08	31,286,697.42	11,517,183.28	28,247,386.80	2,180,598,777.19
三、对联营和合营企业的投资收益	8,222,060.52				4,445,353.21	477,153.52	12,190,260.21
四、信用减值损失	-2,384,938.50	1,997,437.63	480,398.35	-256,993.49	979,098.84	-2,344,560.74	3,159,563.57
五、资产减值损失		-4,065,199.79		76,535.21		211,736.44	-4,200,401.02
六、折旧费和摊销费	551,545,788.46	1,059,067.91	11,716,532.24	3,218,304.27	7,476,513.76	15,451,360.57	559,564,846.07
七、利润总额	894,167,504.75	61,183,534.47	86,737,670.40	-1,309,059.16	30,571,016.08	-18,012,198.91	1,089,362,865.45
八、所得税费用	256,585,395.42	14,420,352.49	22,261,988.87	19,385.12	8,441,045.57	-5,181,481.88	306,909,649.35
九、净利润	637,582,109.33	46,763,181.98	64,475,681.53	-1,328,444.28	22,129,970.51	-12,830,717.03	782,453,216.10
十、资产总额	40,185,471,495.03	2,574,339,612.45	585,192,351.40	2,984,972,799.82	1,618,406,016.52	12,268,050,037.66	35,680,332,237.56
十一、负债总额	18,249,689,716.04	1,809,002,115.26	201,915,306.22	2,229,239,811.16	75,858,716.04	6,016,370,801.32	16,549,334,863.40

## (3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

## (4). 其他说明

□适用 √不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	211,017,201.46
1 年以内小计	211,017,201.46
3 年以上	451,828.92
合计	211,469,030.38

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	211,469,030.38	100.00	1,506,914.93	0.71	209,962,115.45	196,994,799.62	100.00	1,434,633.16	0.73	195,560,166.46
其中：										
组合 1：应收通行服务费	211,017,201.46	99.79	1,055,086.01	0.50	209,962,115.45	196,541,560.70	99.77	982,707.80	0.50	195,558,852.90
组合 2：合并范围内关联方款项										
组合 3：应收其他款项	451,828.92	0.21	451,828.92	100.00		453,238.92	0.23	451,925.36	99.71	1,313.56
合计	211,469,030.38	/	1,506,914.93	/	209,962,115.45	196,994,799.62	/	1,434,633.16	/	195,560,166.46

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1：应收通行服务费	211,017,201.46	1,055,086.01	0.50
组合 2：合并范围内关联方款项			
组合 3：应收其他款项	451,828.92	451,828.92	100.00
合计	211,469,030.38	1,506,914.93	0.71

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,434,633.16	72,281.77				1,506,914.93
合计	1,434,633.16	72,281.77				1,506,914.93

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江西省高速公路联网管理中心	211,017,201.46	99.79	1,055,086.01
南丰嘉禾蜜桔销售合作社	334,032.00	0.16	334,032.00
徐亮	59,925.00	0.03	59,925.00
合计	211,411,158.46	99.98	1,449,043.01

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	26,402,483.93	25,197,588.67
合计	26,402,483.93	25,197,588.67

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	25,422,613.47
1 年以内小计	25,422,613.47
1 至 2 年	2,674,664.39
2 至 3 年	50,000.00
3 年以上	36,338,036.04
合计	64,485,313.90

#### (2). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
履约及投标保证金	1,362,300.00	4,088,088.07
押金	121,247.50	30,000.00
备用金	1,080,505.55	374,128.00
往来及暂借款	23,778,028.61	18,954,506.59
其他	38,143,232.24	39,924,552.84
合计	64,485,313.90	63,371,275.50

**(3). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	966,431.73	1,170,782.70	36,036,472.40	38,173,686.83
本期计提	276,494.98			276,494.98
本期转回		367,351.84		367,351.84
2023年6月30日余额	1,242,926.71	803,430.86	36,036,472.40	38,082,829.97

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

**(4). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合1：备用金	18,706.40	35,318.88				54,025.28
组合2：履约及投标保证金、押金	818,203.39		304,552.89			513,650.50
组合3：合并范围内关联方款项	947,725.33	241,176.10				1,188,901.43
组合4：其他款项	36,389,051.71		62,798.95			36,326,252.76
合计	38,173,686.83	276,494.98	367,351.84			38,082,829.97

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

**(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江西昌铜高速公路有限责任公司	往来款	21,702,238.40	1年以内、1-2年	33.65	1,085,111.92
中核江西核电公司筹建处	前期投资款	20,580,000.00	5年以上	31.91	20,580,000.00

奉新县人民政府	代垫款	15,000,000.00	5年以上	23.26	15,000,000.00
南昌市新建区劳动监察局	农民工工资保证金	1,362,300.00	1-2年	2.11	408,690.00
李东华	租金	236,693.75	1年以内	0.37	5,680.65
合计	/	58,881,232.15	/	91.30	37,079,482.57

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,754,084,804.43		5,754,084,804.43	5,754,084,804.43		5,754,084,804.43
对联营、合营企业投资	925,805,514.29		925,805,514.29	921,677,220.87		921,677,220.87
合计	6,679,890,318.72		6,679,890,318.72	6,675,762,025.30		6,675,762,025.30

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币



投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
江西核电有限公司	229,706,101.21			4,449,768.74						234,155,869.95	
恒邦财产保险股份有限公司	436,676,277.04			68,481.92	-16,819.77					436,727,939.19	
江西高速传媒有限公司	44,434,618.75			-3,586,555.29						40,848,063.46	
江西畅行高速公路服务区开发经营有限公司	210,860,223.87			5,705,436.05	-679,171.23		1,812,847.00			214,073,641.69	
小计	921,677,220.87			6,637,131.42	-695,991.00		1,812,847.00			925,805,514.29	
合计	921,677,220.87			6,637,131.42	-695,991.00		1,812,847.00			925,805,514.29	

其他说明：

适用 不适用

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,321,509,018.37	529,788,651.80	1,246,224,171.68	534,828,242.50
1. 车辆通行服务收入	1,321,509,018.37	529,788,651.80	1,246,224,171.68	534,828,242.50
其中：昌九高速公路	583,863,816.38	173,147,117.36	538,268,632.69	198,659,037.11
昌樟高速公路	310,937,275.60	133,822,753.34	300,285,615.08	125,424,283.91
九景高速公路	319,202,757.65	131,252,338.87	288,695,195.77	114,155,714.47
温厚高速公路	51,481,263.28	51,811,734.48	52,538,825.86	42,414,239.92
彭湖高速公路	56,023,905.46	39,754,707.75	66,435,902.28	54,174,967.09
其他业务	4,165,088.86	17,319,047.36	3,754,732.40	6,389,406.70
1. 服务区收入		14,690,202.58		4,806,689.29
2. 租金收入	1,147,363.02	405,439.65	624,019.30	405,439.65
3. 路赔收入	2,070,898.91	1,443,426.31	2,062,627.78	456,341.16
4. 其他收入	946,826.93	779,978.82	1,068,085.32	720,936.60
合计	1,325,674,107.23	547,107,699.16	1,249,978,904.08	541,217,649.20

##### (2) 合同产生的收入情况

适用 不适用

##### (3) 履约义务的说明

适用 不适用

##### (4) 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

**5、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	6,637,131.42	4,205,031.69
交易性金融资产在持有期间的投资收益	13,708.14	12,753.52
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	3,676,498.04	
债权投资在持有期间取得的利息收入	10,367,500.00	6,016,770.84
处置交易性金融资产取得的投资收益	158,909.07	6,527,377.85
处置其他权益工具投资取得的投资收益		-443,495.35
合计	20,853,746.67	16,318,438.55

**6、其他**

□适用 √不适用

**十八、 补充资料****1、 当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	12,652,926.67	七（73） 七（74） 七（75）
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	20,405,962.96	七（67） 七（74）
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,187,747.52	七（68）
委托他人投资或管理资产的损益	20,934,374.98	七（68）
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	125,930,105.44	七（68） 七（70）
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	164,492.77	七（74） 七（75）
减：所得税影响额	44,864,091.47	
少数股东权益影响额（税后）	746,628.76	
合计	135,664,890.11	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

**2、 净资产收益率及每股收益**

√适用 □不适用

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

归属于公司普通股股东的净利润	4.27	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.48	0.26	0.26

**3、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

**4、 其他**

适用 不适用

总经理：韩峰

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 24 日

**修订信息**

适用 不适用