

江西赣粤高速公路股份有限公司

600269

2006 年中期报告

目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况	1
三、股本变动及股东情况	4
四、董事、监事和高级管理人员	5
五、管理层讨论与分析	6
六、重要事项	12
七、财务会计报告	15
八、备查文件目录	56

一、重要提示

1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

2、董事丁向东先生，因公不能出席会议，委托董事黄铮先生出席会议并表决；独立董事陈皓萍女士，因公不能出席会议，委托独立董事顾功耘先生出席会议并表决。

3、公司中期财务报告已经中磊会计师事务所有限责任公司审计并出具了标准无保留意见的审计报告。

4、公司负责人、主管会计工作负责人黄铮总经理，会计主管人员邹龙赣总会计师、会计机构负责人阙泳经理声明：保证中期报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况**(一)基本情况简介**

- 1、公司法定中文名称：江西赣粤高速公路股份有限公司
公司法定中文名称缩写：赣粤高速
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：G 赣粤
公司 A 股代码：600269
- 3、公司注册地址：南昌市高新区火炬大街 199 号赣能大厦
公司办公地址：南昌市高新区火炬大街 199 号赣能大厦
南昌市洪城路 508 号方兴大厦
邮政编码：330025
公司国际互联网网址：<http://www.jxexpressway.com>
公司电子信箱：gygs@jxexpressway.com
- 4、董事会秘书：熊长水
电话：0791-6527021
传真：0791-6527021
E-mail：xiongesh@sina.com
联系地址：南昌市洪城路 508 号方兴大厦
公司证券事务代表：牛志明
电话：0791-6527021
传真：0791-6527021
E-mail：nzm@vip.sina.com
联系地址：南昌市洪城路 508 号方兴大厦
- 5、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》
登载公司中期报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司中期报告备置地点：董事会办公室

(二)主要财务数据和指标**1、主要会计数据和财务指标**

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减(%)
流动资产	672,883,363.52	323,873,250.27	107.76
流动负债	2,499,887,812.95	1,435,047,797.93	74.20
总资产	10,753,825,951.09	6,583,392,642.09	63.35
股东权益(不含少数股东权益)	4,834,854,040.58	3,825,401,989.57	26.39

每股净资产(元)	6.21	4.91	26.48
调整后的每股净资产(元)	6.21	4.91	26.48
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	270,874,818.91	171,549,123.38	57.90
扣除非经常性损益的净利润	271,805,861.84	189,524,407.71	43.41
每股收益(元)	0.35	0.22	59.10
净资产收益率(%)	5.60	4.68	增加0.92个百分点
经营活动产生的现金流量净额	372,884,654.27	360,312,778.67	3.49

2、扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
短期投资收益, (不包括经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构获得的短期投资收益)	424,789.47
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	619,485.41
其他非经常性损益项目	-1,776,003.37
所得税影响数	-199,314.44
合计	-931,042.93

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	407,164,986	52.30						407,164,986	52.30
3、其他内资持股									
其中:境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中:境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	407,164,986	52.30						407,164,986	52.30
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	371,280,000	47.70						371,280,000	47.70
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股份合计	371,280,000	47.70						371,280,000	47.70
三、股份总数	778,444,986	100.00						778,444,986	100.00

股份变动的批准情况

公司股权分置改革方案已经于 2006 年 5 月 30 日股权分置改革相关股东会议审议通过，并于 2006 年 6 月 6 日收到上海证券交易所《关于实施江西赣粤高速公路股份有限公司股权分置改革方案的通知》。

股份变动的过户情况

根据公司股权分置改革方案“非流通股股东向方案实施股权登记日登记在册的流通股股东每 10 股流通股支付 1.9 股股份”，股份变动已于 2006 年 6 月 19 日实施到位并复牌交易。

(二) 股东情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		25,606 户				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
江西高速公路投资发展(控股)有限公司	国有股东	51.98	404,618,774	-58,909,292	404,618,774	
中国工商银行—易方达价值精选股票型证券投资基金	其他	1.90	14,802,568	14,802,568		
兴和证券投资基金	其他	1.86	14,462,476	9,150,297		
交通银行—科瑞证券投资基金	其他	1.45	11,252,171	-1,987,342		
海通证券股份有限公司	其他	1.26	9,789,591	6,213,451		
中国平安人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品	其他	1.23	9,565,786	-1,493,990		
全国社保基金—零九组合	其他	1.11	8,635,819	-552,759		
交通银行—安顺证券投资基金	其他	1.09	8,486,879	-6,254,521		
汉盛证券投资基金	其他	1.02	7,957,020	1,690,617		
中国农业银行—景顺长城内需增长开放式证券投资基金	其他	0.93	7,239,822	3,046,209		
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类			
中国工商银行—易方达价值精选股票型证券投资基金	14,802,568		人民币普通股			
兴和证券投资基金	14,462,476		人民币普通股			
交通银行—科瑞证券投资基金	11,252,171		人民币普通股			
海通证券股份有限公司	9,789,591		人民币普通股			
中国平安人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品	9,565,786		人民币普通股			
全国社保基金—零九组合	8,635,819		人民币普通股			
交通银行—安顺证券投资基金	8,486,879		人民币普通股			
汉盛证券投资基金	7,957,020		人民币普通股			

中国农业银行—景顺长城内需增长开放式证券投资基金	7,239,822	人民币普通股
招商银行股份有限公司—中信经典配置证券投资基金	6,896,311	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	易方达价值精选和科瑞证券投资基金同属易方达基金管理公司管理。公司未知其他股东之间有无关联关系，也不可知他们是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》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

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	江西高速公路投资发展有限公司	404,618,774	2007-6-19	38,922,249	持有的非流通股股份自获得上市流通权之日起，至少在十二个月内不上市交易或者转让；在前项承诺期满后，通过证券交易所挂牌交易出售股份，出售数量占该公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十。
			2008-6-19	38,922,249	
			2009-6-19	326,774,276	
2	江西公路开发总公司	2,459,987	2007-6-19	2,459,987	
3	江西运输开发公司	86,225	2007-6-19	86,225	

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	股份增减数	变动原因
黄铮	董事、总经理	3,000	3,570	570	股权分置改革送股
汪洪	总经理助理	0	64,974	64,974	买入及股权分置改革送股

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、公司董事长吴绍明同志因突发心脏病，经抢救无效，于2006年2月12日在南昌因公逝世，享年56岁。吴绍明同志将毕生的精力投入到江西交通事业建设，为江西高速公路事业鞠躬尽瘁、呕心沥血；他是本公司的主要创始人，他领导卓越，一直致力于赣粤高速的现代企业制度建设和规范化运作，对本公司的发展壮大作出了巨大的贡献。经控股股东提议，公司董事会决定在董事长缺位期间，由董事黄铮总经理担任本公司董事会召集人。

2、公司董事邓经国先生因工作原因，2006年3月1日公司第三届董事会第九次会议同意其辞去本公司董事职务。

3、2006年5月25日，公司2005年度股东大会选举叶香春先生为本公司第三届董事会董事，任期自2006年5月25日至2007年9月15日止。

五、管理层讨论与分析

(一) 管理层讨论与分析

本公司属于交通基础设施建设和经营管理行业，主营业务范围为：高速公路等交通基础设施项目的投资、建设、经营管理和维护。报告期公司主营业务为经营管理昌九高速公路、昌樟（含胡傅）高速公路、昌泰高速公路、九景高速公路、温厚高速公路和银三角互通立交。

报告期内，江西省实施“十一五”规划开局良好，良好的宏观经济带动了高速公路车流量稳定增长。在公司董事会的领导和监事会的监督下，经过全体员工的共同努力，2006 年上半年实现主营业务收入 69213.71 万元，比去年同期增加 16.36%，实现净利润 27087.48 万元，比去年同期增加 57.90%。

报告期内，公司按照江西交通主管部门的统一部署，积极稳妥地做好了实施载货类汽车计重收费的各项前期工作，于 2006 年 7 月 1 日正式实施计重收费，并以此为契机进一步加强了收费管理和稽核监控工作，提升了文明服务水平。在养护管理上，公司继续坚持预防性养护，深入推进了养护成本运行机制改革，成立材料供应站，着重加强了对养护原材料的质量和成本控制，同时在技改实验路的基础上，研究拟定了昌九高速公路技术改造工程规划。

报告期内，公司顺利实施了直接送股与折价收购控股公司优质资产相结合的股权分置改革方案，完成了收购九景、温厚高速公路的资产过户工作，实现了流通股股东、控股股东和公司三方共赢。

报告期内，公司董事会再度入选《董事会》杂志评选的“中国上市公司董事会 50 强”；公司股票入选上证 50 指数样本股；公司被中国质量协会授予“中国质量鼎”，被中国产品质量协会评为质量信誉 AAA 等级企业，入选《证券市场周刊》评选的 2006 年最佳成长上市公司 50 强。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	主营业务利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
车辆通行费	683,911,160.00	257,716,949.54	62.32	14.97	37.54	减少 6.18 个百分点
工程收入	8,225,971.77	5,527,420.06	32.81			
分产品						

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
昌九高速	238,300,963.00	11.90
昌樟高速（含昌傅段）	195,504,338.00	10.10
昌泰高速	210,651,696.00	18.16
九景高速	10,598,346.00	
温厚高速	7,369,386.00	
银三角互通立交	21,486,431.00	-17.48
其它：工程收入	8,225,971.77	
合计	692,137,131.77	

(三) 公司投资情况

- 1、报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。
- 2、报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(四) 公司财务状况、经营成果分析

(五) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

经财务部预测，预计公司 2006 年年初至下一报告期末的累计净利润比 2005 同期增长 50%以上。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

根据新颁布的《公司法》、《证券法》，中国证监会颁布的《上市公司股东大会规则》、《上市公司章程指引（2006 年修订）》等规范性文件，且按照上海证券交易所颁布的《关于召开股东大会修改公司章程有关问题的通知》的有关规定，公司相应修改了《公司章程》、《股东大会议事规则》。

2006 年 1 月，经《董事会》杂志，新浪网和有关社会评价机构评定，公司荣获中国第二届上市公司最佳董事会“金圆桌奖”，列第十五名，成为连续两届入选优秀董事会的上市公司。

2006 年 4 月，上海证券交易所公告，赣粤高速进入上证 50 指数行列。此次入选，提高了公司在证券市场中地位和影响力，对公司的经营管理、规范运作也提出了更高的要求。公司将再接再厉，不断提升经营管理水平，完善公司治理。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

经 2006 年 5 月 25 日召开的公司 2005 年度股东大会批准，公司 2005 年度利润分配方案为：按 2005 年底总股本 778,444,986 股为基数，每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税）。公司于 2006 年 7 月 13 日刊登了“分红派息实施公告”，扣除所得税后每 10 股派发 1.80 元红利，股权登记日为 2006 年 7 月 18 日，除息日为 7 月 19 日，该项分配工作已于 7 月 24 日实施完毕。

(三) 中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

根据控股股东江西高速公路投资发展（控股）有限公司在本公司股权分置改革方案中的特别承诺：在本公司股权分置改革完成后的 6 个月内，提议本公司向全体股东实施资本公积金转增股本的议案。经征求控股股东意见，本公司拟在 2006 年中期向全体股东实施资本公积金转增股本，转增比例为每 10 股转增 5 股。本次资本公积金转增完成后，本公司总股本将由 778,444,986 股增至 1,167,667,479 股。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 资产交易事项

1、收购资产情况

2006 年 3 月 1 日，本公司向公司控股股东江西高速公路投资发展（控股）有限公司购买温厚高速公路，评估价值为 143,712.99 万元人民币，实际购买金额为 140,000 万元人民币，本次收购价格的确定依据是以温厚高速评估价格为准，该事项已于 2006 年 6 月 14 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。该项资产收购已全部完成，该资产自收购日起至报告期末为公司贡献的净利润为 104 万元人民币。

2006 年 3 月 1 日，本公司向公司控股股东江西高速公路投资发展（控股）有限公司购买九景高速公路，评估价值为 244,439.60 万元人民币，实际购买金额为 160,000 万元人民币，本次收购价格的确定依据是以九景高速评估价格为准，该事项已于 2006 年 6 月 14 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。该项资产收购已全部完成。该资产自收购日起至报告期末为公司贡献的净利润为 343 万元人民币。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

(1)、购买商品、接受劳务的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	关联交易对公司利润的影响
江西赣粤高速公路工程有限公司	昌九高速公路技改路附属工程	公允价格		1,313,042.37		转账		
江西赣粤高速公路工程有限公司	昌九高速公路大中修工程	公允价格		3,666,893.91		转账		
江西赣粤高速公路工程有限公司	昌九高速公路大中修工程	公允价格		9,486,039.33		转账		
江西赣粤高速公路工程有限公司	昌九高速公路路损路赔修复工程	公允价格		1,008,615.00		转账		
江西赣粤高速公路工程有限公司	昌九高速公路路面日常维修保养工程	公允价格		983,850.00		转账		
江西赣粤高速公路工程有限公司	昌九高速公路护栏校正工程	公允价格		524,000.00		转账		
江西赣粤高速公路工程有限公司	昌九高速公路再生试验路工程	公允价格		6,335,441.00		转账		
江西赣粤高速公路工程有限公司	昌九高速公路技改路工程	公允价格		2,001,309.00		转账		

2、资产、股权转让的重大关联交易

本公司向控股股东江西高速公路投资发展（控股）有限公司收购九景及温厚高速公路资产，交易的金额为 300000 万元人民币。定价的原则是以评估价格为准。资产的评估价值为 388152.59 万元人民币。该事项已于 2006 年 6 月 14 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

3、关联债权债务往来

单位:元 币种:人民币

关联方名称	与上市公司的关系	上市公司向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
江西高速公路投资发展（控股）有限公司	控股股东				3,539,623,219.56
江西赣粤高速公路工程有限责任公司	联营公司				30,091,053.25
合计	/				3,569,714,272.81

关联债权债务形成原因:

1、本公司与江西高速公路投资发展（控股）有限公司签订还款协议补充合同，从 2001 年—2012 年分期归还因昌樟公司重组时控股公司多投入的款项列为负债余额 59,010 万元，其中 2006 年度应归还 4,000 万元。

2、根据控股公司和本公司签署的《江西高速公路投资发展（控股）公司与江西赣粤高速股份有限公司分期付款协议》，本公司应分别在 2007 年 6 月 30 日之前、2008 年 6 月 30 日之前、2009 年 6 月 30 日之前、2010 年 6 月 30 日之前、2011 年 6 月 30 日之前向控股公司支付 8 亿元、7 亿元、5 亿元、5 亿元、5 亿元的九景高速公路和温厚高速公路资产收购价款。

(七) 托管情况

为确保含重大资产收购在内的股权分置改革工作顺利完成，在本公司受让九景高速和温厚高速公路全部资产及相关权益前，江西省交通厅、江西高速公路投资发展（控股）有限公司将九景及温厚高速公路委托本公司管理，该资产涉及的金额为 3,854,426,200 元人民币。托管的期限为 2006 年 4 月 10 日至 2006 年 5 月 31 日。托管费为 13,779,573.67 元人民币。托管费的确定依据是九景及温厚高速公路资产 2006 年 1 月 1 日的评估价值总额×1 年期银行存款利率(2.25%)×110%，扣除相关税费的托管净收益为 11068442.55 元 该事项已于 2006 年 4 月 19 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

(八) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(九) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

(十) 担保情况

本报告期公司无担保事项。

(十一) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十二)其他重大合同

1、2004 年 1 月 8 日本公司与南昌大桥管理处签订《委托收款协议》，根据协议约定，本公司代收南昌大桥、新八一大桥出城外地车辆通行费，委托收费时限为自 2004 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日止，本公司每年按代收通行费的 6%向南昌大桥管理处收取代收工作人工费。

2、本公司子公司江西昌泰高速公路有限责任公司于 2004 年 6 月 23 日与江西嘉圆房地产开发有限公司签订了《合作开发吉安市赣新大道与长岗北路交界处地块房地产项目合同》，双方合作成立吉安嘉圆房产项目部，负责实施吉安嘉圆房产建设工程施工任务，该项目合作期限约为两年，待商品房销售时双方进行结算。江西昌泰高速公路有限责任公司确保以货币形式返还给江西嘉圆房地产开发有限公司实际投入该项目的资金外，还向该公司上交捌佰万元净利润，除此之外的该项目收入盈利在依法纳税后，归江西昌泰高速公路有限责任公司所有，并全额独自承担项目开发风险。江西昌泰高速公路有限责任公司 2006 年 1-6 月增加投资 1500 万元，截止 2006 年 6 月 30 日江西昌泰高速公路有限责任公司累计投资 4300 万元。

3、2006 年 4 月 10 日本公司与江西省交通厅、江西高速公路投资发展（控股）有限公司签订《九景高速公路资产托管协议》、《温厚高速公路资产托管协议》，协议约定在九景高速公路全部资产、温厚高速公路全部资产最终交付给本公司前，该等资产全部委托给本公司经营管理。托管期限为本协议签署生效之日起至该托管资产最终出售交割给本公司之日止（即：2006 年 4 月 10-2006 年 5 月 31）。托管费标准按九景、温厚高速公路资产 2006 年 1 月 1 日的评估价值总额×1 年期银行存款利率×110%计算。该托管期间本公司取得托管九景、温厚高速公路资产收益分别为 8,668,039.74 元、5,111,533.93 元。

(十三)承诺事项履行情况

公司严格按照《上市公司股权分置改革管理办法》履行相关法定承诺。

原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的特殊承诺及其履行情况

股东名称	特殊承诺	承诺履行情况
江西高速公路投资发展（控股）有限公司	1、在公司股权分置改革完成后 6 个月内，提议赣粤高速实施公积金转增股本议案：赣粤高速向全体股东实施公积金转增股本，转增比例为每 10 股转增 5 股； 2、提议赣粤高速 2006 年、2007 年和 2008 年的利润分配方案主要采取现金分红方式：赣粤高速在 2006 年度、2007 年度和 2008 年度现金分红的比例不低于赣粤高速当年实现的可供股东分配利润的 25%； 3、提议赣粤高速在股权分置改革完成后设立业绩奖励基金和激励计划。 控股股东保证在股东大会表决时对以上议案投赞成票。	报告期内，未发生违反相关承诺事项的情况。

(十四)聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司现聘任中磊会计师事务所有限责任公司为公司的境内审计机构。

(十五)公司、董事会、董事受处罚及整改情况

无

(十六)其它重大事项

本报告期内公司无其它重大事项。

(十七)信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
公司新设星子收费站	《中国证券报》C08、 《上海证券报》C5	2006-1-5	http://www.sse.com.cn
公司收到 2005 年度财政补贴款	《中国证券报》C08、 《上海证券报》C5	2006-1-5	http://www.sse.com.cn
公司发起人股东之间股权转让	《中国证券报》A13、 《上海证券报》C3	2006-1-21	http://www.sse.com.cn
公司董事长去世	《中国证券报》C04、 《上海证券报》C10	2006-2-14	http://www.sse.com.cn
公司停牌公告	《中国证券报》C01、 《上海证券报》C09	2006-3-3	http://www.sse.com.cn
公司三届九次董事会决议公告	《中国证券报》C01、 《上海证券报》C34	2006-3-6	http://www.sse.com.cn
公司股权分置改革的提示性公告	《中国证券报》C01、 《上海证券报》C34	2006-3-6	http://www.sse.com.cn
公司拟收购控股公司所持九景高速、温厚高速公路全部资产和相关权益的资产暨关联交易公告	《中国证券报》C17、 《上海证券报》C22	2006-3-8	http://www.sse.com.cn
公司重大资产收购报告书	《中国证券报》C17、 《上海证券报》C22	2006-3-8	http://www.sse.com.cn
公司三届十次董事会决议公告	《中国证券报》C72、 《上海证券报》C11	2006-3-28	http://www.sse.com.cn
公司三届八次监事会决议公告	《中国证券报》C72、 《上海证券报》C11	2006-3-28	http://www.sse.com.cn
公司股权分置改革工作进展情况的公告	《中国证券报》C15、 《上海证券报》C35	2006-4-7	http://www.sse.com.cn
公司计重收费实施方案的公告	《中国证券报》A24、 《上海证券报》C32	2006-4-19	http://www.sse.com.cn
公司三届十一次董事会决议公告	《中国证券报》A24、 《上海证券报》C32	2006-4-19	http://www.sse.com.cn
公司股权分置改革工作进展情况的公告	《中国证券报》B16、 《上海证券报》C33	2006-4-20	http://www.sse.com.cn
公司股权分置改革相关股东会议的通知	《中国证券报》A25、 《上海证券报》C25	2006-4-25	http://www.sse.com.cn
公司关于重大资产收购事项取得中国证监会无异议函的公告	《中国证券报》A25、 《上海证券报》C25	2006-4-25	http://www.sse.com.cn
公司关于举行股权分置改革网上交流会的公告	《中国证券报》C32、 《上海证券报》B25	2006-4-26	http://www.sse.com.cn
公司关于公司经营成本控制计划的公告	《中国证券报》B08、 《上海证券报》C23	2006-4-28	http://www.sse.com.cn
公司关于股权分置改革方案沟通协商情况暨调整股权分置改革方案的公告	《中国证券报》B08、 《上海证券报》C23	2006-4-28	http://www.sse.com.cn
公司关于召开股权分置改革相关股东会议的第一次提示公告	《中国证券报》B08、 《上海证券报》B31	2006-5-16	http://www.sse.com.cn

公司关于召开股权分置改革相关股东会议的第二次提示公告	《中国证券报》A05、 《上海证券报》B23	2006-5-23	http://www.sse.com.cn
公司关于召开 2005 年度股东大会第二次通知的公告	《中国证券报》C01、 《上海证券报》B23	2006-5-23	http://www.sse.com.cn
公司关于股权分置改革获得江西省国资委批复的公告	《中国证券报》B08、 《上海证券报》B12	2006-5-25	http://www.sse.com.cn
公司关于股权分置改革相关股东会议地点变更的通知	《中国证券报》B08、 《上海证券报》B12	2006-5-25	http://www.sse.com.cn
公司 2005 年年度股东大会决议公告	《中国证券报》C17、 《上海证券报》C19	2006-5-26	http://www.sse.com.cn
公司股权分置改革相关股东会表决结果公告	《中国证券报》C19、 《上海证券报》B34	2006-5-31	http://www.sse.com.cn
公司股权分置改革方案实施公告	《中国证券报》C001、 《上海证券报》C31	2006-6-14	http://www.sse.com.cn
公司关于九景、温厚高速公路资产交接完成的公告	《中国证券报》C001、 《上海证券报》C31	2006-6-14	http://www.sse.com.cn
公司计重收费的公告	《中国证券报》C18、 《上海证券报》B37	2006-6-30	http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告

公司中期财务报告已经中磊会计师事务所有限责任公司注册会计师审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

审计报告

中磊审字（2006）2076 号

江西赣粤高速公路股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江西赣粤高速公路股份有限公司（以下简称“贵公司”）2006 年 6 月 30 日的资产负债表和合并资产负债表，2006 年 1-6 月利润表及利润分配表和合并利润表及利润分配表，2006 年 1-6 月现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计程序的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照《中国注册会计师独立审计准则》计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和做出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的《企业会计准则》和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了贵公司 2006 年 6 月 30 日的财务状况及 2006 年 1-6 月的经营成果和 2006 年 1-6 月现金流量

中磊会计师事务所有限责任公司

北京丰台区星火路 1 号昌宁大厦 8 层

2006 年 8 月 17 日

(一) 财务报表

资产负债表
2006 年 06 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		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金			522,209,589.65	190,474,379.91	408,542,946.01	122,413,875.72
短期投资				14,352,936.86		14,352,936.86
应收票据						
应收股利					120,274,078.59	1,352,923.42
应收利息						
应收账款			60,189,172.55	50,916,626.06	26,673,916.00	14,736,716.00
其他应收款			20,926,193.33	13,875,160.84	15,931,613.92	5,118,640.38
预付账款			19,567,920.41	22,874,083.20	15,166,731.96	11,108,254.98
应收补贴款						
存货			49,959,817.80	31,329,968.92	29,763,568.79	14,700,452.50
待摊费用			30,669.78	50,094.48		
一年内到期的长期股权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			672,883,363.52	323,873,250.27	616,352,855.27	183,783,799.86
长期投资：						
长期股权投资			320,646,865.38	285,873,073.83	1,521,507,986.42	1,567,725,656.44
长期债权投资						
长期投资合计			320,646,865.38	285,873,073.83	1,521,507,986.42	1,567,725,656.44
其中：合并价差			35,816,049.85	37,730,943.55		
其中：股权投资差额						
固定资产：						
固定资产原价			11,034,557,673.80	6,665,438,673.88	8,698,526,639.99	4,341,318,542.97
减：累计折旧			1,575,499,132.41	992,455,213.24	1,452,615,850.15	893,846,487.38
固定资产净值			9,459,058,541.39	5,672,983,460.64	7,245,910,789.84	3,447,472,055.59
减：固定资产减值准备						
固定资产净额			9,459,058,541.39	5,672,983,460.64	7,245,910,789.84	3,447,472,055.59
工程物资						
在建工程			159,172,527.57	155,233,910.32	152,763,812.09	145,037,236.04
固定资产清理						
固定资产合计			9,618,231,068.96	5,828,217,370.96	7,398,674,601.93	3,592,509,291.63

无形资产及其他资产：						
无形资产			140,157,100.20	143,552,060.70	140,094,354.31	143,474,897.83
长期待摊费用			1,907,553.03	1,876,886.33	1,676,303.03	1,639,803.00
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			142,064,653.23	145,428,947.03	141,770,657.34	145,114,700.83
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			10,753,825,951.09	6,583,392,642.09	9,678,306,100.96	5,489,133,448.76
流动负债：						
短期借款			20,000,000.00	0		
应付票据						
应付账款			107,814,013.62	147,063,966.00	58,260,077.35	31,015,619.18
预收账款			53,252,197.98	54,733,918.00	100,000.00	
应付工资			1,596,852.40	2,024,970.50	1,596,852.40	1,524,970.50
应付福利费			11,669,826.47	7,702,398.60	8,823,577.32	5,661,663.21
应付股利			192,401,866.76	526,218.32	155,688,997.20	
应交税金			30,909,661.89	15,616,317.16	13,253,185.57	6,910,473.00
其他应交款			1,563,125.47	1,956,929.98	364,040.03	781,221.54
其他应付款			207,712,886.73	179,679,194.61	196,763,635.52	168,663,926.11
预提费用			825,433.20	215,038.36	110,833.20	
预计负债						
一年内到期的长期负债			878,255,911.02	48,169,957.40	878,255,911.02	48,169,957.40
其他流动负债			993,886,037.41	977,358,889.00	993,886,037.41	977,358,889.00
流动负债合计			2,499,887,812.95	1,435,047,797.93	2,307,103,147.02	1,240,086,719.94
长期负债：						
长期借款			514,215,398.22	518,862,578.96	14,215,398.22	18,862,578.96
应付债券						
长期应付款			2,519,863,374.97	401,624,456.71	2,519,863,374.97	401,624,456.71
专项应付款						
其他长期负债						
长期负债合计			3,034,078,773.19	920,487,035.67	2,534,078,773.19	420,487,035.67
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计			5,533,966,586.14	2,355,534,833.60	4,841,181,920.21	1,660,573,755.61
少数股东权益			385,005,324.37	402,455,818.92		
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）			778,444,986.00	778,444,986.00	778,444,986.00	778,444,986.00
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额			778,444,986.00	778,444,986.00	778,444,986.00	778,444,986.00
资本公积			3,121,398,078.50	2,227,131,849.20	3,121,398,078.50	2,227,131,849.20
盈余公积			267,527,619.62	267,527,619.62	267,527,619.62	267,527,619.62

其中：法定公益金			89,558,078.88		89,558,078.88
未分配利润		667,483,356.46	552,297,534.75	669,753,496.63	555,455,238.33
拟分配现金股利					
外币报表折算差额					
减：未确认投资损失					
所有者权益（或股东权益）合计		4,834,854,040.58	3,825,401,989.57	4,837,124,180.75	3,828,559,693.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,753,825,951.09	6,583,392,642.09	9,678,306,100.96	5,489,133,448.76

公司负责人：黄铮

主管会计负责人：黄铮

会计机构负责人：邹龙赣

利润及利润分配表
2006 年 1-6 月

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		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入			692,137,131.77	594,840,367.00	473,259,464.00	238,990,434.00
减：主营业务成本			263,244,369.60	187,376,538.37	194,150,244.88	84,147,989.70
主营业务税金及附加			22,785,323.87	29,466,712.28	15,049,650.94	11,858,976.20
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			406,107,438.30	377,997,116.35	264,059,568.18	142,983,468.10
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）			17,306,553.79	2,356,165.86	14,855,077.16	52,771.05
减：营业费用			1,338,907.80	1,042,960.00	1,070,420.00	1,042,960.00
管理费用			42,259,585.15	30,404,190.68	27,331,265.99	17,924,715.30
财务费用			28,202,077.81	20,164,953.78	13,661,513.13	5,430,841.39
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			351,613,421.33	328,741,177.75	236,851,446.22	118,637,722.46
加：投资收益（损失以“-”号填列）			20,828,069.09	-16,048,276.86	73,128,274.62	73,771,972.50
补贴收入						
营业外收入			4,116,474.72	4,790,119.02	3,425,466.72	2,133,390.18
减：营业外支出			3,498,450.01	7,311,123.06	2,147,405.50	5,534,232.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			373,059,515.13	310,171,896.85	311,257,782.06	189,008,852.84
减：所得税			83,448,539.53	52,224,785.99	41,270,526.56	17,290,528.72
减：少数股东损益			18,736,156.69	86,397,987.48		
加：未确认投资损失（合并报表填列）						
五、净利润（亏损以“-”号填列）			270,874,818.91	171,549,123.38	269,987,255.50	171,718,324.12
加：年初未分配利润			552,297,534.75	369,625,961.66	555,455,238.33	369,456,760.92
其他转入						
六、可供分配的利润			823,172,353.66	541,175,085.04	825,442,493.83	541,175,085.04
减：提取法定盈余公积						
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金（合并报表填列）						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			823,172,353.66	541,175,085.04	825,442,493.83	541,175,085.04
减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利			155,688,997.20	155,688,997.20	155,688,997.20	155,688,997.20

转作股本的普通股股利						
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			667,483,356.46	385,486,087.84	669,753,496.63	385,486,087.84
补充资料:						
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2.自然灾害发生的损失						
3.会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4.会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5.债务重组损失						
6.其他						

公司负责人：黄铮

主管会计负责人：黄铮

会计机构负责人：邹龙赣

现金流量表
2006 年 1-6 月

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		合并数	母公司数
	合并	母公司		
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金			682,073,903.90	462,633,427.28
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金			25,571,293.33	20,607,686.93
现金流入小计			707,645,197.23	483,241,114.21
购买商品、接受劳务支付的现金			146,949,719.99	74,380,392.44
支付给职工以及为职工支付的现金			77,481,887.91	53,049,810.09
支付的各项税费			91,005,069.05	51,347,435.62
支付的其他与经营活动有关的现金			19,323,866.01	12,835,178.48
现金流出小计			334,760,542.96	191,612,816.63
经营活动产生的现金流量净额			372,884,654.27	291,628,297.58
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金			14,597,936.86	14,352,936.86
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			723,068.47	424,789.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金				
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			15,321,005.33	14,777,726.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			46,656,388.22	20,276,953.62
投资所支付的现金			15,000,000.00	
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			61,656,388.22	20,276,953.62
投资活动产生的现金流量净额			-46,335,382.89	-5,499,227.29
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			20,000,000.00	
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			20,000,000.00	
偿还债务所支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			14,814,061.64	

其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金				
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			14,814,061.64	
筹资活动产生的现金流量净额			5,185,938.36	
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			331,735,209.74	286,129,070.29
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			270,874,818.91	269,987,255.50
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			18,736,156.69	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			420,636.43	595,344.14
固定资产折旧			108,617,457.69	84,342,901.29
无形资产摊销			3,394,960.50	3,380,543.52
长期待摊费用摊销			49,333.30	36,500.03
待摊费用减少(减：增加)			19,424.70	
预提费用增加(减：减少)			610,394.84	110,833.20
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)				
固定资产报废损失			215,073.60	215,073.60
财务费用			14,814,061.64	
投资损失(减：收益)			-20,828,069.09	-73,128,274.62
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-18,629,848.88	-15,063,116.29
经营性应收项目的减少(减：增加)			-11,202,301.93	-25,919,309.71
经营性应付项目的增加(减：减少)			5,792,555.87	47,070,546.92
其他				
经营活动产生的现金流量净额			372,884,654.27	291,628,297.58
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额			522,209,589.65	408,542,946.01
减：现金的期初余额			190,474,379.91	122,413,875.72
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额			331,735,209.74	286,129,070.29

公司负责人：黄铮

主管会计负责人：黄铮

会计机构负责人：邹龙赣

合并资产减值准备明细表
2006 年 1-6 月

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	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产 价值回 升转回 数	其他原 因转出 数	合计	
坏账准备合计	3,912,778.59	420,636.43				4,333,415.02
其中：应收账款	2,461,033.92	305,209.92				2,766,243.84
其他应收款	1,451,744.67	115,426.51				1,567,171.18
短期投资跌价准备合 计						
其中：股票投资						
债券投资						
存货跌价准备合计						
其中：库存商品						
原材料						
长期投资减值准备合 计	16,000,000.00					16,000,000.00
其中：长期股权投资	16,000,000.00					16,000,000.00
长期债权投资						
固定资产减值准备合 计						
其中：房屋、建筑物						
机器设备						
无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
在建工程减值准备						
委托贷款减值准备						
资产减值合计	19,912,778.59	420,636.43				20,333,415.02

公司负责人：黄铮

主管会计负责人：黄铮

会计机构负责人：邹龙赣

母公司资产减值准备明细表
2006 年 1-6 月

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	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产 价值回 升转回 数	其他原 因转出 数	合计	
坏账准备合计	415,549.78	595,344.14				1,010,893.92
其中：应收账款						
其他应收款	415,549.78	595,344.14				1,010,893.92
短期投资跌价准备合 计						
其中：股票投资						
债券投资						
存货跌价准备合计						
其中：库存商品						
原材料						
长期投资减值准备合 计	16,000,000.00					16,000,000.00
其中：长期股权投资	16,000,000.00					16,000,000.00
长期债权投资						
固定资产减值准备合 计						
其中：房屋、建筑物						
机器设备						
无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
在建工程减值准备						
委托贷款减值准备						
资产减值合计	16,415,549.78	595,344.14				17,010,893.92

公司负责人：黄铮

主管会计负责人：黄铮

会计机构负责人：邹龙赣

按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益：

单位：元 币种：人民币

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	8.40	9.94	0.52	0.52
营业利润	7.27	8.61	0.45	0.45
净利润	5.60	6.63	0.35	0.35

会计报表附注

一、公司基本情况

江西赣粤高速公路股份有限公司（以下简称“本公司”）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）有限公司作为主发起人，联合江西公路开发总公司、江西省交通物资供销总公司、江西运输开发公司和江西高等级公路实业发展有限公司（现更名为江西方兴科技有限公司），以发起方式设立。本公司 1998 年 3 月 31 日经江西省工商行政管理局进行登记注册，注册资本 75400 万元人民币，注册号 3600001131415，注册地址：南昌市洪城路 508 号。1999 年 4 月经公司第二次临时股东大会通过决议，并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 75400 万股的基础上，按 3.23605:1 进行缩股，将公司注册资本变更为 23300 万元，总股本变更为 23300 万股。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 12000 万股，股票发行后，本公司股本由 23300 万元增加为 35300 万元。本公司股票于 2000 年 5 月 18 日在上海证券交易所正式挂牌交易。2000 年 5 月 11 日本公司在江西省工商行政管理局办理变更注册登记，注册资本变更为 35300 万元。

本公司经中国证券监督管理委员会证监发行字[2002]114 号文批准，于 2002 年 12 月 12 日至 2002 年 12 月 25 日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。截至 2003 年 1 月 7 日止，本公司已收到配股募集资金，并业经中磊会计师事务所中磊验字[2003]2002 号验资报告验证，2003 年 8 月 14 日本公司在江西省工商行政管理局办理变更注册登记，注册资本变更为 389,222,493.00 元。

本公司于 2004 年 5 月 25 日召开 2003 年度股东大会，大会决议通过 2003 年度利润分配方案和资本公积金转增股本方案：以 2003 年 12 月 31 日的总股本 389,222,493 股为基数，向全体股东每 10 股送 5 股，派发现金 2.00 元（含税），每 10 股转增 5 股。上述事项业经中磊会计师事务所中磊验字[2004]2006 号验资报告验证。2004 年 7 月 22 日，本公司在江西省工商行政管理局办理变更注册登记，注册资本变更为 778,444,986 元，同时公司注册地变更为：南昌市高新区火炬大街 199 号。

本公司经营范围为：项目融资、建设、经营、管理、公路、桥梁和其他交通基础设施的投资、建设、管理、收费、养护管理及公路、桥梁和其他交通基础设施的附属设施的开发、经营；高等级公路

通讯、监控、收费系统及其设备、交通配套设施的生产、加工、销售及施工；交通工程咨询；苗圃和园林绿化；筑路材料加工和经营。

本公司属高速公路经营行业，经营的公路资产为昌九高速公路、银三角互通立交、昌樟高速公路、昌泰高速公路、昌傅高速公路、九景高速公路及温厚高速公路。

二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度

本公司执行财政部颁发的《企业会计制度》、《企业会计准则》及其补充规定。

2、会计年度

会计年度采用公历年度，即自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

本公司记账本位币为人民币。

4、记账基础和计价原则

本公司的记账基础为权责发生制，均按取得时的实际成本计价。

5、外币业务核算方法

涉及外币的经济业务，按发生当日市场汇率折合人民币入账，期末将外币账户余额按期末市场汇率折合本位币进行调整，调整后记账本位币金额与原账面金额之间的差额作为汇兑损益。属筹建期间的汇兑损益计入长期待摊费用；与购建固定资产有关的汇兑损益按借款费用的处理原则处理；其他汇兑损益计入当期财务费用。

6、现金等价物的确定标准

本公司的现金等价物是指本公司持有的期限短、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。

7、短期投资核算方法

短期投资指本公司购入的随时变现并且持有时间不准备超过一年的投资，包括股票投资、债券投资等。短期投资在取得时以实际成本计价，即实际支付的全部价款扣除已宣告发放尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息。短期投资持有期间所获得的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，除取得时实际支付的已宣告而尚未领取的现金股利或已到期尚未领取的利息，于实际收到时冲减已计入应收项目的现金股利或利息外，直接冲减短期投资账面成本。处置短期投资时，将短期投资账面价值与实际取得的价款的差额确认为当期投资损益。

期末，短期投资采用成本与市价孰低法计价，按投资总体计提跌价准备。如已计提跌价准备的短期投资的价值以后又得以回升，按回升的数额（以补足以前已计提的数额为限）冲销已计提的跌价准备。

8、坏账核算方法

坏帐准备采用备抵法进行核算。

坏帐确认标准为：（1）因债务人破产、资不抵债、现金流量不足等原因导致不能收回的应收款项；（2）债务人逾期未履行偿债义务，有确凿证据表明不能收回或收回的可能性不大，经董事会批准列为坏帐的应收款项。坏帐准备按帐龄分析计提，计提标准如下：

账 龄	按应收款项余额的 百分比（%）
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	15
3年以上	40

9、存货核算方法

（1）存货的分类：公司存货分为原材料、燃料、工程施工、低值易耗品等。

（2）存货的取得及发出的计价方法：取得存货时，按实际成本计价，发出和领用时，按加权平均法计价；低值易耗品采用“一次摊销法”摊销。

（3）存货的盘存制度：公司存货盘存实行永续盘存制，各类存货盘盈、盘亏、报废，经过适当程序批准后按《企业会计制度》的有关规定进行会计处理。

（4）本公司期末存货按成本与可变现净值孰低计量，期末按单个存货可变现净值低于存货成本部分计提存货跌价准备。

10、待摊费用核算方法

待摊费用核算本公司业已发生，但应由本期和后期分别负担的费用，分摊期在一年以内（包括一年）。

11、长期投资核算方法

（1）长期股权投资

①长期股权投资在取得时按照初始投资成本入账。

②长期投资占被投资单位有表决权资本总额 20%以下、或对其他单位的投资虽占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，但不具有重大影响的采用成本法核算；占被投资单位有表决权资本总额

20%或 20%以上，或虽投资不足 20%，但有重大影响的采用权益法核算；占被投资单位有表决权资本 50%以上的，或者虽未超过 50%但实际上拥有被投资单位控制权的，采用权益法核算并编制合并会计报表。

③股权投资差额的核算：采用权益法核算的长期股权投资，取得时的初始成本与其在被投资单位所有者权益中所占份额的差额，作为股权投资差额，调整初始投资成本。股权投资差额分别情况进行会计处理：初始投资成本大于应享有其与被投资单位所有者权益中所占份额的差额，计入“长期股权投资—股权投资差额”科目，并按规定的期限摊销计入损益，合同规定了投资期限的按投资期限摊销，合同没有规定投资期限的，按不超过 10 年的期限摊销；初始投资成本小于应享有其与被投资单位所有者权益中所占份额的差额，作为“资本公积—股权投资准备”处理。

④处置股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。

(2) 长期债权投资

长期债权投资取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本。初始投资成本减去相关费用及尚未到期的债券利息，与债券面值之差，作为债券溢价或折价，并在债券存续期内确认相关债券利息收入时采用直线法摊销。债券投资收益按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入。处置长期债权投资时，按实际取得的价款与长期债权投资账面价值的差额，作为当期投资损益。

(3) 长期投资减值准备

公司定期对长期投资逐项进行检查，当市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值的，计提长期投资减值准备。

1)、对有市价的长期投资根据下列迹象判断是否计提减值准备：

- ①市价持续 2 年低于账面价值；
- ②该项投资暂停交易 1 年或 1 年以上；
- ③被投资单位当年发生严重亏损；
- ④被投资单位持续 2 年发生亏损；
- ⑤被投资单位进行清理整顿、清算或出现其他不能持续经营的迹象。

2)、对无市价的长期投资根据下列迹象判断是否计提减值准备：

①影响被投资单位经营的政治或法律环境的变化，如税收、贸易等法规的颁布或修订，可能导致被投资单位出现巨额亏损；

②被投资单位所供应的商品或提供的劳务因产品过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，从而导致被投资单位财务状况发生严重恶化；

③被投资单位所在行业的生产技术等发生重大变化，被投资单位已失去竞争能力，从而导致财务状况发生严重恶化，如进行清理整顿、清算等；

④有证据表明该项投资实质上已经不能再给企业带来经济利益的其他情形。

12、委托贷款核算方法

委托贷款按实际委托贷款金额入账。期末按规定的利率计算确认利息收入，当计提的利息到期不能收回时，停止计提利息并冲回原已计提的利息。

期末有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的，按可收回金额低于委托贷款本金的差额计提委托贷款减值准备。

13、固定资产和折旧的核算方法

(1) 固定资产标准：使用年限在一年以上的房屋建筑物、公路、机器设备、运输设备及其他与经营有关的设备以及单位价值在 2000 元以上，使用年限在两年以上的非经营设备和物品作为固定资产核算。

(2) 固定资产计价

①购入的固定资产，按实际支付的价款、包装费、运杂费、安装成本、交纳的有关税金等入账；

②自行建造的固定资产，按该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出入账；

③投资者投入的固定资产，按投资各方确认价值入账；

④融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值较低者入账。

(3) 固定资产折旧

①公路的折旧根据交通部有关规定及公路特点按总工作量(即车流量法)计算，总车流量的确定依照 2005 年长沙理工大学交通运输学院出具的《赣粤高速公路—南昌至九江、南昌至樟树、樟树至昌傅、昌傅至泰和高速公路、银三角互通立交远景交通量预测研究报告》确定的预测车流量和 2006 年 1 月长沙理工大学交通运输学院出具的《江西省九江至景德镇、温家镇至厚田高速公路远景交通量预测研究报告》确定的预测车流量。

②固定资产(除公路外)采用年限平均法计算，并按各类固定资产预计的使用年限扣除预计净残值(原值的 5%)制定其折旧率，各类固定资产折旧率如下：

资产类别	使用年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	4.75-3.17
专用设施	10	9.5
运输设备	8	11.88
其他设备	5-8	19-11.88

（4）固定资产减值准备

期末按单项固定资产账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。

14、在建工程核算方法

（1）在建工程按实际发生的支出确定其工程成本，在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产。

（2）期末对在建工程进行全面检查，当存在下列情况时，则计提在建工程减值准备：

①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

15、无形资产计量和摊销政策

（1）无形资产计价

①购入的无形资产按实际支付的全部价款计价；

②投资者投入的无形资产按投资各方确认价值计价；

③自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时的注册费、聘请律师等费用计价。

（2）无形资产摊销方法

无形资产自取得当月起在合同或法律、规章规定的受益或有效年限内平均摊销，合同和法律、规章没有明确规定受益或有效年限的，按不超过 10 年的期限摊销。

（3）公司购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，在尚未开发或建造自用项目前，作为无形资产核算，并按规定的期限分期摊销；公司利用土地建造自用项目时，将土地使用权的账面价值全部转入在建工程成本。

(4) 期末检查各项无形资产预计带来经济效益的能力，按单项对预计可收回金额低于其账面价值的，计提减值准备。当存在下列情况之一时，计提无形资产减值准备：

- ①被其他新技术等所代替，使其为企业创造经济效益的能力受到重大不利影响；
- ②市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- ③已超过法律保护期限，但仍具有部分使用价值；
- ④其他足以证明该项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

16、长期待摊费用的核算方法

包括开办费以及其他摊销期限在 1 年以上的其他待摊费用等，在受益期限内按直线法平均摊销。开办费在开始生产经营的当月起一次性计入开始生产经营当月的损益。

17、借款费用的核算方法

为购建固定资产而专门借入的款项所发生的借款费用，在所购建固定资产达到预定可使用状态前发生的，计入所购建固定资产成本，在所购建固定资产达到预定可使用状态后发生的，计入财务费用；除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用于发生当期，直接计入财务费用。

18、应付债券核算方法

公司发行债券时，按发行价格总额计入应付债券，实际发行价格与票面价值之间的差额计入债券溢价或折价，并在债券的存续期间内按直线法于计提利息时摊销。

19、收入的确认原则

(1) 通行费：公司从事公路通行所取得的收入，在劳务已提供且劳务收入和总成本能够可靠地计量、与交易相关的经济利益能够流入企业，确认营业收入的实现。

(2) 建造合同收入：①建造合同的结果能够可靠地估计，根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。②建造合同的结果不能可靠地估计，分以下情况处理：合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认合同成本在其发生的当期确认为费用；合同成本不可能收回的，应在发生时立即确认为费用，不确认收入。③合同预计总成本将超过合同预计总收入，则将预计损失确认为当期费用。

(3) 提供劳务：如提供劳务在同一年度内开始并完成的，在完成劳务时确认营业收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按照完工百分比法确认相关劳务收入；若提供劳务的结果不能可靠估计，公司在资产负债表日

按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本，如预计已经发生的劳务成本不能得到补偿，则不确认收入，但将已经发生的成本确认为当期费用。

(4) 让渡资产使用权：他人使用公司资产在与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠计量时，确认利息收入和使用费收入。

20、所得税的会计处理

所得税采用应付税款法核算。

21、利润分配

根据《公司法》的规定，本公司税后利润按下列顺序分配

①弥补以前年度亏损；

②提取 10%法定盈余公积金；

③提取任意盈余公积金；

④支付普通股股利。

22、合并会计报表的编制方法

(1) 合并报表的原则

对持有被投资单位有表决权资本总额 50%以上，或虽未超过 50%但具有实际控制权的子公司合并其会计报表。但当子公司的资产总额、主营业务收入、净利润低于本公司及所有子公司合计上述三项指标的 10%时，根据财政部有关规定，可不纳入合并范围。

(2) 编制方法

本公司按财政部颁发的《合并会计报表暂行规定》的要求，以本公司和纳入合并范围的子公司的会计报表及其他有关资料为依据，在抵销公司间重大交易、资金往来、债权债务等交易事项的基础上，合并各项目数额编制而成。

(3) 子公司与母公司采用的会计政策一致。

三、税项

税 种	税 率	计税基础
所得税	15%、33%	应纳税所得额
营业税	3%、5%	营业收入额
城市建设维护税	1%-7%	营业税额

注 1: 2004 年 7 月, 江西省科技厅以赣科发高字[2004]153 号文《关于认定江西赣粤高速公路股份有限公司为高新技术企业的通知》, 认定本公司为高新技术企业(统一编号: 0436001A0013)。根据国家税务总局财税字(94)001 号和国税发[2004]82 号文件规定, 本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。

注 2: 2005 年 3 月, 江西省科技厅认定本公司子公司江西方兴科技有限公司为高新技术企业(统一编号: 0436001A0022)。根据国家税务总局财税字(94)001 号和国税发[2004]82 号文件规定, 该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。

注 3: 根据江西省地方税务局直属分局赣地税直函[2003]50 号《关于〈江西赣粤高速公路股份有限公司及其公路类控股子公司城市维护建设税执行税率的请示〉的函复》, 本公司及本公司子公司江西昌泰高速公路有限责任公司自 2004 年 1 月 1 日起, 城市维护建设税按营业税税额的 1%—7% 计征, 试行三年。

四、控股子公司

控股子公司名称	注册资本 (万元)	经营范围	本公司投资 额(万元)	本公司持股 比例	是否 合并
江西昌泰高速公路有限责任公司	150000	项目融资、建设、经营、管理、公路、桥梁、和其它交通基础设施的投资、建设等	115,000.00	76.67%	是
江西方兴科技有限公司	1700	高速公路通讯监控、收费系统生产施工等	1,650.00	97.06%	是
江西赣粤高速公路养护工程有限责任公司	1325	公路、桥梁、隧道和其它交通基础设施的维修、养护等	700.00	52.83%	是
江西高速广告装饰有限公司	200	广告设计、制作等	160.00	80.00%	否
江西省赣粤高速公路设备租赁有限公司	760	机械设备租赁经营等	438.00	57.63%	否
上海嘉融投资管理有限公司	8000	实业投资、投资管理	5,000.00	62.50%	否
江西嘉圆房地产开发有限责任公司	8000	房地产开发与经营等	4,580.00	57.25%	否
江西省嘉和咨询监理有限公司	500	工程咨询、监理、招标投标代理、技术检测	280.00	56.00%	否
江西省嘉恒实业有限公司	200	中餐、副食品、宾馆、苗木生产与销售, 园林与绿化的设计与施工	102.00	51.00%	否

注: 江西高速广告装饰有限公司、江西省赣粤高速公路设备租赁有限公司、上海嘉融投资管理有限公司、江西嘉圆房地产开发有限责任公司、江西省嘉和咨询监理有限公司、江西省嘉恒实业有限公司资产总额、主营业务收入、净利润低于本公司及所有子公司合计上述三项指标的 10%, 根据财政部有关规定, 本次未纳入合并报表范围。

五、合并会计报表主要项目注释（以下项目如无特殊说明，均为人民币元）

1、货币资金

项 目	2006.6.30	2005.12.31
现金	3,533,843.36	2,018,333.78
银行存款	517,114,037.68	169,860,784.87
其他货币资金	1,561,708.61	18,595,261.26
合 计	522,209,589.65	190,474,379.91

注：其他货币资金期末余额主要系本公司子公司方兴科技存入银行的信用保证金。

2、短期投资

项 目	2006.6.30		2005.12.31	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
债券投资—国债投资			14,352,936.86	
合 计	0.00	-	14,352,936.86	0.00

注：本账户期末余额较期初余额减少 14,352,936.86 元，系本公司原购买的国债于 2006 年 2 月 13 日前已全部售出所致。

3、应收账款

账 龄	金 额	2006.6.30		2005.12.31		
		比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1年以内	44,292,426.48	70.35	415,343.52	39,674,680.10	74.33	917,082.31
1-2年	14,725,622.86	23.39	1,472,562.28	10,744,897.95	20.13	1,074,489.79
2-3年	2,786,435.12	4.43	417,965.27	2,855,083.80	5.35	428,262.57
3年以上	1,150,931.93	1.83	460,372.77	102,998.13	0.19	41,199.25
合 计	62,955,416.39	100	2,766,243.84	53,377,659.98	100.00	2,461,033.92

注 1：本账户期末余额中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

注 2：本账户期末余额中前五名客户欠款单位金额合计 53,683,229.62 元，占应收账款余额比例为 85.27%。

注 3：本账户期末余额中应收江西省高速公路联网收费结算管理中心代收的通行费 35,985,556.00 元，该通行费已于 2006 年 7 月 10 日前全部收到，故未计提坏账准备。

4、其他应收款

账龄	2006.6.30			2005.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	14,996,599.41	66.67	580,629.24	7,865,409.81	51.32	393,270.49
1-2年	6,250,519.94	27.79	614,436.33	2,000,987.55	13.06	200,098.76
2-3年	505,569.77	2.25	75,835.46	5,303,311.37	34.60	795,496.71
3年以上	740,675.39	3.29	296,270.15	157,196.78	1.03	62,878.71
合计	22,493,364.51	100.00	1,567,171.18	15,326,905.51	100.00	1,451,744.67

注 1：本账户期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

注 2：本账户期末余额中前五名客户欠款单位金额合计 11,852,062.60 元，占其他应收款余额比例为 52.69%。

注 3：本账户期末余额较期初余额增加 7,116,459.00 元，增幅 46.67%，主要系本公司暂借给江西省井冈山交通干部培训基地筹备处建设培训基地款项 9,460,530.50 元所致。

5、预付账款

账龄	2006.6.30	2005.12.31
1年以内	14,751,676.14	18,981,819.76
1-2年	4,816,244.27	3,892,263.44
合计	19,567,920.41	22,874,083.20

注：本账户期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

6、存货

类别	2006.6.30	2005.12.31
原材料	43,243,137.61	28,886,559.53
低值易耗品	329,191.99	550,632.19
工程施工	6,387,488.20	1,892,777.20
合计	49,959,817.80	31,329,968.92

7、待摊费用

项目	2005.12.31	本期增加数	本期减少数	2006.6.30
车辆保险费	28,832.25	52,925.14	57,481.54	24,275.85
财产保险费	14,733.03		11,049.78	3,683.25
报刊费	6,529.20	8,207.64	12,026.16	2,710.68
合计	50,094.48	61,132.78	80,557.48	30,669.78

8、长期投资

项 目	2005.12.31				2006.6.30	
	金 额	减值准备	本期增加	本期减少	金 额	减值准备
长期股权投资- 其他股权投资 (权益法)	225,358,073.83		20,118,791.55		245,476,865.38	
长期股权投资- 其他股权投资 (成本法)	48,515,000.00	16,000,000.00		345,000.00	48,170,000.00	16,000,000.00
长期投资 -其他投资	28,000,000.00		15,000,000.00		43,000,000.00	
合 计	301,873,073.83	16,000,000.00	35,118,791.55	345,000.00	336,646,865.38	16,000,000.00

①长期股权投资——其他股权投资（权益法）

被投资 单位名称	占被 投资 单位 注册 资本 比例%	初始投资 额	损益调整额					本期其他 减少	2006.6.30
			2005.12.31	本期追加 投资额	本年 增减额	分得现金 红利额	累计增减 额		
江西赣粤高 速工程有限 公司	36.28	33,583,643.20	35,800,105.82		438,210.69		2,654,673.31		36,238,316.51
江西赣粤高 速广告装饰 有限公司	80.00	1,600,000.00	3,487,714.22		149,160.87		2,036,875.09		3,636,875.09
江西省赣粤 高速设备租 赁有限公司	68.95	4,576,300.00	8,794,337.21		-332,774.17		3,885,263.04		8,461,563.04
上海嘉融投 资有限公司	100.00	80,000,000.00	68,298,120.53		681,574.05		-11,020,305.42		68,979,694.58
江西嘉圆房 地产开发有 限责任公司	94.75	72,746,481.38	63,381,052.27		21,795,969.68		12,430,540.57		85,177,021.95
江西赣粤高 速实业公司	40.00	2,000,000.00	881,063.69		-710,958.67		-1,829,894.98		170,105.02
景德镇九景 实业有限公司	20.00	200,000.00	171,475.55				-28,524.45		171,475.55
江西省嘉和 监理咨询有 限公司	56.00	2,800,000.00	3,573,797.32		188,399.18		962,196.50		3,762,196.50
江西嘉旺物 业管理有限 公司	20.00	100,000.00	80,089.93		-44,222.38		-64,132.45		35,867.55
江西省嘉恒 实业有限公司	76.00	1,520,000.00	625,657.85		13,923.74		-880,418.41		639,581.59
合 计		199,126,424.58	185,093,414.39	0.00	22,179,282.99	0.00	8,146,272.80	0.00	207,272,697.38

②长期股权投资——股权投资差额（合并价差）

被投资单位	初始金额	摊销 期限					2006.6.30
			2005.12.31	本期增加	本期转出	本期摊销额	
江西方兴科技有限公司	-138,133.78	10年	-64,461.22			-6,906.54	-57,554.68
江西嘉圆房地产开发有限责任公司	1,994,072.52	10年	1,661,727.12			99,703.62	1,562,023.50
江西赣粤高速工程有限公司	917,882.92	10年	871,988.77			45,894.12	826,094.65
江西昌泰高速公路有限公司	38,436,004.85	10年	37,795,404.77			1,921,800.24	35,873,604.53
合计	41,209,826.51		40,264,659.44	0.00	0.00	2,060,491.44	38,204,168.00

③长期股权投资——其他股权投资（成本法）

被投资单位名称	占被投资单位 注册资本 比例	初始投资额	2005.12.31	本期 增加	本期减少	2006.6.30
江西信达保险代理有限公司	8.00%	80,000.00	80,000.00			80,000.00
湖南湘邮科技股份有限公司	5.04%	8,000,000.00	8,000,000.00			8,000,000.00
江西泰赣高速公路经营开发有限公司	19.96%	100,000.00	100,000.00		100,000.00	0.00
江西赣粤高速公路股份有限公司	0.01%	245,000.00	245,000.00		245,000.00	0.00
江西昌泰物业管理有限公司	18.00%	90,000.00	90,000.00			90,000.00
国盛证券有限公司	7.96%	40,000,000.00	40,000,000.00			40,000,000.00
合计		48,515,000.00	48,515,000.00	0.00	345,000.00	48,170,000.00

④长期投资——其他投资

项目	2005.12.31		本期增加	本期减少	2006.6.30	
	金额	减值准备			金额	减值准备
合作开发吉安房地产项目	28,000,000.00		15,000,000.00		43,000,000.00	
合计	28,000,000.00	-	15,000,000.00	0.00	43,000,000.00	

⑤长期股权投资——股权投资减值准备

被投资单位名称	占被投资单位 注册资本 比例	2005.12.31	本期增加	本期减少	2006.6.30
国盛证券有限公司	7.96%	16,000,000.00			16,000,000.00
合计		16,000,000.00	0.00	0.00	16,000,000.00

注：长期股权投资——其他股权投资（成本法）本期减少数，系本公司子公司江西方兴科技有限公司将其持有本公司 245,000 元股权转让给江西公路开发总公司，并于 2006 年 1 月 17 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股权过户手续；江西泰赣高速公路经营开发有限公司于 2006 年 6 月 26 日注销。

9、固定资产及累计折旧

①固定资产原值

项 目	2005.12.31	本期增加数	本期减少数	2006.6.30
公 路	5,994,912,016.50	3,813,072,949.44		9,807,984,965.94
公路大修	179,355,837.79			179,355,837.79
房屋建筑物	206,750,976.90	131,972,350.43		338,723,327.33
专用设施	179,366,640.82	380,063,050.20		559,429,691.02
运输设备	56,343,759.23	8,126,378.89		64,470,138.12
其他设备	48,709,442.64	35,884,270.96		84,593,713.60
合 计	6,665,438,673.88	4,369,118,999.92	-	11,034,557,673.80

②累计折旧

项 目	2005.12.31	本期增加数	本期减少数	2006.6.30
公 路	773,154,318.55	295,214,541.59		1,068,368,860.14
公路大修	105,562,678.97	24,938,271.62		130,500,950.59
房屋建筑物	30,380,436.05	11,791,605.35		42,172,041.40
专用设施	49,857,648.49	215,792,487.87		265,650,136.36
运输设备	20,543,697.63	5,653,891.58		26,197,589.21
其他设备	12,956,433.55	29,653,121.16		42,609,554.71
合 计	992,455,213.24	583,043,919.17	-	1,575,499,132.41

注 1：本期固定资产原值增加数主要系：在建工程转入 32,506,656.10 元；收购九景高速公路、温厚高速公路的资产分别增加 2,587,158,345.33 元、1,739,181,733.73 元；对外购入 10,272,264.76 元。

注 2：本账户中公路大修按受益期两年摊销。

注 3：期末固定资产可收回金额高于其账面价值，故未计提固定资产减值准备。

注 4：本公司固定资产无用于担保、抵押情况。

注 5：本公司 2006 年 1-6 月银三角甲乙站、昌樟高速公路、九景高速公路、温厚高速公路因实际的车流量略低于预计车流量，故按预计车流量计提公路折旧；昌九高速公路、昌泰高速公路因实际的车流量略高于预计车流量，按实际车流量计提公路折旧。

10、在建工程

工程名称	2005. 12. 31	本期增加	本期转入固定资产	其他减少	2006. 6. 30	预算数 (万元)	资金来源
养护中心房建	235,938.00	152,122.00	388,060.00		-		自筹
养护中心(预付吉安政府 购买土地款)	1,088,952.48				1,088,952.48		自筹
养护中心跨线桥工程	43,800.00		43,800.00		-		自筹
养护中心30立方高温罐	54,580.00		54,580.00		-		自筹
南安房建		696,429.23	696,429.23		-		自筹
吉安南房建		734,359.52	734,359.52		-		自筹
吉安县房建		279,036.66	279,036.66		-		自筹
泰和房建		144,609.11	144,609.11		-		自筹
峡江服务区		4,799,763.00			4,799,763.00		自筹
泰和自来水工程		520,000.00			520,000.00		自筹
峡江房建		65,202.75	65,202.75		-		自筹
吉水房建		1,090,652.13	1,090,652.13				自筹
吉安北房建		247,754.39	247,754.39		-		自筹
跨线桥(养护中心)	514,357.58	434,249.50	948,607.08		0.00		自筹
办公楼(养护中心)	2,972,925.22		2,972,925.22		-		自筹
宿舍食堂(养护中心)	4,047,400.00		4,047,400.00		-		自筹
峡江服务区人行天桥(养 护中心)	385,097.00		385,097.00		-		自筹
吉安县服务区人行天桥 (养护中心)	340,804.00		340,804.00		-		自筹
院内零星工程(养护中 心)	512,820.00		512,820.00		-		自筹
朝阳办公楼	84,470,582.70	1,879,688.00			86,350,270.70		自筹
培训中心	1,362,996.50				1,362,996.50		自筹
昌九技改路工程	53,934,712.25	14,824,955.87	19,554,519.01	215,073.60	48,990,075.51		自筹
蛟桥苗圃工程	901,952.00	535,386.50			1,437,338.50		自筹
云中宾馆装修	1,017,004.59	778,471.00			1,795,475.59		自筹
吴城服务区	3,349,988.00				3,349,988.00		自筹
计重收费系统		9,477,667.29			9,477,667.29		自筹
合计	155,233,910.32	36,660,346.95	32,506,656.10	215,073.60	159,172,527.57		

注 1：在建工程中无资本化利息。期末在建工程无减值情况，未计提减值准备。

注 2：本账户本期其他减少数系昌九高速公路冷再生路段技术改造拆除原路段所形成的净损失所致。

11、无形资产

类别	取得方式	摊销年限	原始金额	2005.12.31	本期增加	本期摊销	累计摊销数	2006.6.30	剩余摊销年限
土地使用权	投入	30年	192,314,400.00	142,633,182.00		3,205,239.36	52,886,457.36	139,427,942.64	21年9个月
软件	购入	3-5年	1,205,430.00	918,878.70		189,721.14	476,272.44	729,157.56	6个月至3年
合计			193,519,830.00	143,552,060.70	0.00	3,394,960.50	53,362,729.80	140,157,100.20	

注：期末无形资产无账面价值高于可收回金额情况，未计提无形资产减值准备。

12、长期待摊费用

项目	原始发生额	2005.12.31	本期增加	本期摊销	累计摊销数	2006.6.30	剩余摊销年限
云中宾馆租赁费	1,700,000.00	1,639,803.00		42,499.98	102,696.98	1,597,303.02	18年10个月
刘公庙土地租赁费	250,000.00	237,083.33		5,833.33	18,750.00	231,250.00	18年6个月
梅林服务区土地租赁费	80,000.00		80,000.00	999.99	999.99	79,000.01	19年9个月
合计	2,030,000.00	1,876,886.33	80,000.00	49,333.30	122,446.97	1,907,553.03	

13、短期借款

借款类别	2006.6.30	2005.12.31
质押借款	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

注：本账户期末余额系江西昌泰高速公路有限责任公司以昌傅至泰和高速公路收费权作为质押向中国建设银行吉安市分行贷款 2000 万元。

14、应付账款

项目	2006.6.30		2005.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	82,970,954.58	76.95	132,734,750.96	90.25
1-2年	19,243,254.06	17.85	13,024,206.76	8.86
2-3年	4,987,089.17	4.63	850,961.47	0.58
3年以上	612,715.81	0.57	454,046.81	0.31
合计	107,814,013.62	100	147,063,966.00	100

注：本账户期末余额中无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

15、预收账款

项 目	2006.6.30		2005.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	49,482,270.54	92.92	54,504,381.00	99.58
1-2年	3,769,927.44	7.08	229,537.00	0.42
合 计	53,252,197.98	100.00	54,733,918.00	100.00

注：本账户期末余额主要系本公司子公司江西昌泰高速公路有限公司预收中国石油化工股份有限公司江西石油分公司租赁其服务区及加油站资产的租赁费。

16、应付工资

项 目	2006.6.30	2005.12.31
效益工资	1,596,852.40	2,024,970.50

注：本账户期末余额中无拖欠职工工资情况。

17、应付股利

单 位 名 称	2006.6.30	2005.12.31
江西高速公路投资发展(控股)有限公司	80,923,754.80	
江西公路开发总公司	491,997.40	
江西运输开发公司	17,245.00	
社会流通股	74,256,000.00	
江西省高等级公路管理局	473,481.87	473,481.87
江西省高管实业发展公司	52,736.45	52,736.45
江西赣能股份有限公司	36,186,651.24	
合 计	192,401,866.76	526,218.32

注 1：本公司于 2006 年 5 月 25 日召开 2005 年年度股东大会，会议审议通过了 2005 年度利润分配方案：以 2005 年 12 月 31 日的总股本 778,444,986 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），共计派发现金红利 155,688,997.20 元（含税）。分红派息股权登记日为 2006 年 7 月 18 日，现金红利发放日为 2006 年 7 月 24 日。

注 2：江西昌泰高速公路有限责任公司于 2006 年 6 月 9 日召开 2005 年年度股东会，会议审议通过了 2005 年度利润分配方案：该公司 2005 年度可供分配的利润共计 155,107,806.41 元，按股东出资比例全部分配给各股东。江西赣能股份有限公司分得红利 36,186,651.24 元。

18、应交税金

税 种	税率	2006.6.30	2005.12.31
营业税	3%、5%	5,995,816.01	6,012,771.92
城建税	1%-7%	667,865.51	3,003,929.64
所得税	15%、33%	23,175,791.46	6,058,676.88
房产税		188,755.21	133,258.06
个人所得税	超额累进税率	881,433.70	402,654.64
土地使用税			5,026.02
合 计		30,909,661.89	15,616,317.16

注：本公司子公司江西昌泰高速公路有限责任公司、江西赣粤高速公路养护工程有限责任公司企业所得税率为 33%，本公司及本公司子公司江西方兴科技有限责任公司企业所得税税率为 15%，。详见附注三、税项说明。

19、其他应交款

项目	计提标准	2006.6.30	2005.12.31
教育费附加	营业税的3%	190,593.36	231,686.33
防洪基金	收入的1.2‰	351,859.18	568,951.51
住房公积金		946,907.37	1,010,782.67
价格调节基金		73,765.56	145,509.47
合 计		1,563,125.47	1,956,929.98

20、其他应付款

项 目	2006.6.30	2005.12.31
1年以内	185,612,606.12	162,495,011.84
1-2年	10,930,606.18	16,136,629.43
2-3年	10,184,509.77	134,604.84
3年以上	985,164.66	912,948.50
合 计	207,712,886.73	179,679,194.61

注：本账户期末余额中应付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东江西高速公路投资发展（控股）有限公司转让江西昌泰高速公路有限责任公司 36.67%的股权余款 154,759,844.59 元。

21、预提费用

项 目	2006.6.30	2005.12.31	结存原因
借款利息	825,433.20	215,038.36	未结算
合 计	825,433.20	215,038.36	

22、一年内到期的长期负债

借款单位	原 币	2006.6.30	2005.12.31	利 率%	借 款 条 件	起 讫 日 期	备 注
世界银行 贷款	USD1,018,424.31	13,255,911.02	8,169,957.40	5.60	担保	2005.12.01- 2006.12.01	
江西高速 公路发展 (控股) 有限公司		865,000,000.00	40,000,000.00			2005.3.30- 2007.6.30	昌樟公司重组时 控股公司多投入 的款项及收购九 景、温厚公路资 产款
合 计		878,255,911.02	48,169,957.40				

23、其他流动负债

项 目	发行总额	发行日期	债券期限	实际融资额	计息 方式	2006.6.30
2005年赣粤高 速短期融资券	10亿元	2005.10.18	365天	971,600,000.00	贴现	991,637,744.00
待转资产价值						2,248,293.41
合 计	10亿元	0.00	0.00	971,600,000.00		993,886,037.41

注 1：本公司 2005 年 7 月 28 日召开的第三届第六次董事会议，审议通过了本公司发行短期融资券的议案，该短期融资券业经中国人民银行以银发（2005）272 号文件备案批准发行。本公司于 2005 年 10 月 18 日在全国银行间债券市场公开发行 2005 年公司第一期短期融资券，第一期发行规模为人民币 10 亿元，期限为 365 天，该期短期融资券采用贴现发行。

注 2：待转资产价值本期增加数详见附注六、关联方关系及其交易(三)之 3 项说明。

24、长期借款

借款单位	原 币	2006.6.30	2005.12.31	年利 率%	借 款 条 件	起 讫 日 期
世界银行贷款	USD2,331,249.35	14,215,398.22	18,862,578.96	5.6	担保	1989.6-2008.12
中国建行吉 安市分行		500,000,000.00	500,000,000.00	5.508	质押	2001.12.27-2010.12.27
合 计		514,215,398.22	518,862,578.96			

注：2004 年 12 月 29 日江西高速公路投资发展（控股）有限公司、中国建设银行江西省分行、江西昌泰高速公路有限责任公司、中国建设银行吉安市分行共同签订《江西赣粤高速公路昌傅至泰和

段项目贷款债权债务转移协议》，由原借款人江西高速公路投资发展（控股）有限公司向中国建设银行江西省分行的借款，转为由本公司子公司江西昌泰高速公路有限责任公司以昌傅至泰和高速公路收费权作为质押向中国建设银行吉安市分行借款，借款金额为 5 亿元，且借款利率在原利率的基础上浮 10%。

25、长期应付款

单位名称	2006.6.30	2005.12.31	期 限	备 注
江西高速公路投资发展（控股）有限公司	335,000,000.00	401,624,456.71	2001.3-2012.8	昌樟公司重组时控股公司多投入款项
江西高速公路投资发展（控股）有限公司	2,184,863,374.97		2006.6-2011.6	收购九景、温厚高速公路资产款项等
合 计	2,519,863,374.97	401,624,456.71		

26、股 本

项 目	2005.12.31	本 期 增 减					小 计	2006.6.30
		配股	送股	公积金 转股	增发	其他		
一、有限售条件股份								
1、发起人股份	466,444,986					-59,280,000	-59,280,000.00	407,164,986
其中：	-						-	-
国家持有股份	463,528,066					-58,909,292	-58,909,292.00	404,618,774
境内法人持有股份	2,916,920					-370,708	-370,708.00	2,546,212
其他	-						-	-
2、募集发起人股份	-						-	-
3、内部职工股	-						-	-
4、优先股及其他	-						-	-
其中：转配股	-						-	-
5、社会公众股配股	-						-	-
有限售条件股份合计	466,444,986						-59,280,000.00	407,164,986
二、已上市流通股份	-						-	-
1、人民币普通股	312,000,000					59,280,000	59,280,000.00	371,280,000
2、境内上市外资股	-						-	-
3、境外上市外资股	-						-	-
4、其他	-						-	-
已上市流通股份合计	312,000,000					59,280,000.00	59,280,000.00	371,280,000
三、股份总额	778,444,986		-	-			-	778,444,986

注：本期股本变动原因详见附注十一、其他重要事项之 1 项说明。

27、资本公积

项 目	2005.12.31	本期增加	本期减少	2006.6.30
股本溢价	2,226,084,351.62			2,226,084,351.62
股权投资准备	1,047,497.58			1,047,497.58
其他		894,266,229.30		894,266,229.30
合 计	2,227,131,849.20	894,266,229.30	0.00	3,121,398,078.50

注：资本公积—其他本期增加数详见附注六、关联方关系及其交易(三)之 3 项说明。

28、盈余公积

项 目	2005.12.31	本期增加数	本期减少数	2006.6.30
法定盈余公积	177,969,540.74	89,558,078.88		267,527,619.62
法定公益金	89,558,078.88		89,558,078.88	0.00
合 计	267,527,619.62	89,558,078.88	89,558,078.88	267,527,619.62

注：法定公益金本期减少系根据财政部财企[2006]67号《关于〈公司法〉实施后有关企业财务处理问题的通知》中的相关规定转入法定盈余公积所致。

29、未分配利润

项 目	提取比例	金 额
当年净利润转入		270,874,818.91
加：年初未分配利润		552,297,534.75
减：提取法定盈余公积	10%	
提取任意盈余公积金		
应付普通股股利		155,688,997.20
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润		667,483,356.46

注：根据本公司 2005 年年度股东大会通过的 2005 年度利润分配方案，以 2005 年 12 月 31 日的总股本 778,444,986 股为基数，本期向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），共计派发现金红利 155,688,997.20 元（含税）。

30、主营业务收入

项 目	2006年1-6月	2005年1-6月
车辆通行费收入	683,911,160.00	594,840,367.00
其中：		
昌九高速公路	238,300,963.00	212,953,937.00
银三角互通立交	21,486,431.00	26,036,497.00
昌樟、昌傅高速公路	195,504,338.00	177,573,398.00
九景高速	10,598,346.00	
温厚高速	7,369,386.00	
昌泰高速公路	210,651,696.00	178,276,535.00
工程收入	8,225,971.77	
合计	692,137,131.77	594,840,367.00

注：本期主营业务收入中九景高速、温厚高速通行费收入仅为本公司收购九景高速、温厚高速资产后 2006 年 6 月的通行费收入。

31、主营业务成本

项 目	2006年1-6月	2005年1-6月
养护工程成本	108,882,059.43	84,311,349.79
其中：		
昌九高速公路、银三角互通立交	48,577,943.17	44,065,612.50
昌樟、昌傅高速公路	25,352,777.23	33,908,698.57
九景高速	420,872.35	
温厚高速	860,557.15	
昌泰高速公路	33,669,909.53	6,337,038.72
征费业务成本	148,834,890.11	103,065,188.58
其中：		
昌九高速公路、银三角互通立交	66,556,677.90	40,082,377.20
昌樟、昌傅高速公路	35,751,034.13	32,734,623.75
九景高速	6,054,927.52	
温厚高速	4,763,643.11	
昌泰高速公路	35,708,607.45	30,248,187.63
工程成本	5,527,420.06	
合 计	263,244,369.60	187,376,538.37

注：主营业务成本本期较上年同期增长 40.49%，主要系本公司及控股子公司的征费业务成本及养护成本增长，以及本期收购九景高速、温厚高速公路资产，相应增加本期征费业务成本所致。

32、主营业务税金及附加

项 目	计提标准	2006年1-6月	2005年1-6月
营业税	营业收入额的3%、5%	21,470,704.22	27,796,685.18
城建税	营业额的1%-7%	670,498.51	835,013.55
教育费附加	营业额的3%	644,121.14	835,013.55
合 计		22,785,323.87	29,466,712.28

33、其他业务利润

项 目	2006年1-6月	2005年1-6月
其他业务收入	19,176,901.04	3,176,901.44
其他业务支出	1,870,347.25	820,735.58
其他业务利润	17,306,553.79	2,356,165.86

注：本期其他业务收入主要包括本公司取得的资产托管收益 13,779,573.67 元<详见附注六、关联方关系及其交易(三)之 4 项说明>和租赁收入、代理业务收入。

34、财务费用

项 目	2006年1-6月	2005年1-6月
利息支出	29,781,575.16	22,193,593.97
减：利息收入	1,412,925.37	2,050,015.20
汇兑损益	-249,885.64	6,625.51
金融机构手续费	83,313.66	14,749.50
合 计	28,202,077.81	20,164,953.78

35、投资收益

项 目	2006年1-6月		2005年1-6月	
	短期投资	长期投资	短期投资	长期投资
股票投资收益				
债券投资收益	424,789.47			
基金投资收益				
其他股权投资收益		22,463,771.06		-21,179,362.35
股权投资差额摊销		-2,060,491.44		664,759.29
短期投资跌价准备			4,466,326.20	
合 计	424,789.47	20,403,279.62	4,466,326.20	-20,514,603.06

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

36、营业外收入

项 目	2006年1-6月	2005年1-6月
路赔收入	3,902,723.00	4,743,413.88
长款收入	18,039.00	22,092.00
其他	195,712.72	24,613.14
合 计	4,116,474.72	4,790,119.02

37、营业外支出

项 目	2006年1-6月	2005年1-6月
路赔支出	2,113,126.96	898,387.91
捐赠支出		75,000.00
处置固定资产净损失	215,073.60	5,015,090.64
防洪基金	891,737.09	567,439.91
其他	278,512.36	755,204.60
合 计	3,498,450.01	7,311,123.06

38、现金流量表有关项目说明

项 目	金 额	
	收到	支付
其他与经营活动有关的现金	25,571,293.33	19,323,866.01

注 1：收到其他与经营活动有关的现金主要为路赔收入及长款收入 4,200,719.16 元、银行存款利息收入 1,350,556.97 元、收到押金及往来款 19,445,317.99 元等。

注 2：支付其他与经营活动有关的现金主要为支付路赔支出 4,918,887.43 元、支付管理及营业费用 14,149,557.11 元等。

39、母公司会计报表注释：

1)、应收账款

账 龄	2006.6.30			2005.12.31		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1年以内	26,673,916.00	100		14,736,716.00	100	
合 计	26,673,916.00	100		14,736,716.00	100	

2)、其他应收款

账 龄	2006.6.30			2005.12.31		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1年以内	12,604,673.12	74.40	746,733.95	3,757,155.79	67.89	187,857.79
1-2年	4,033,421.06	23.81	170,341.52	1,560,747.26	28.20	156,074.73
2-3年	111,788.04	0.66	16,768.20	59,590.33	1.08	8,938.55
3年以上	192,625.62	1.14	77,050.25	156,696.78	2.83	62,678.71
合 计	16,942,507.84	100	1,010,893.92	5,534,190.16	100.00	415,549.78

注 1：本账户期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东欠款。

注 2：本账户期末余额中欠款前五名单位金额合计 11,788,397.28 元，占本账户期末余额比例为 69.58%。

注 3：本账户期末余额较期初余额增加 11,408,317.68 元，增幅 206.14%，主要系本公司暂借给江西省井冈山交通干部培训基地筹备处建设培训基地款项 9,460,530.50 元所致。

3)、长期投资

项 目	2005.12.31				2006.6.30	
	金 额	减值准备	本期增加	本期减少	金 额	减值准备
长期股权投资						
-其他股权投资 (权益法)	1,535,645,656.44		72,703,485.15	118,921,155.17	1,489,427,986.42	
长期股权投资						
-其他股权投资 (成本法)	48,080,000.00	16,000,000.00			48,080,000.00	16,000,000.00
合 计	1,583,725,656.44	16,000,000.00	72,703,485.15	118,921,155.17	1,537,507,986.42	16,000,000.00

①长期股权投资——其他股权投资（权益法）

被投资 单位名称	占被投 资单位 注册资 本比 例%	初始投资额	2005. 12. 31	本期 追加 投资 额	损益调整额			本期减 少 投资额	2006. 6. 30
					本年增减额	分得现金红利 额	累计增减额		
江西昌泰高 速公路有限 责任公司	76.67	1,228,596,332.73	1,319,261,581.53		61,523,860.67	118,921,155.17	33,267,954.30		1,261,864,287.03
江西方兴科 技有限公司	97.06	16,500,000.00	33,552,634.49		494,951.80		17,547,586.29		34,047,586.29
江西赣粤高 速工程有限 公司	36.28	15,000,000.00	35,800,105.82		438,210.69		21,238,316.51		36,238,316.51
江西赣粤高 速养护工程 有限公司	52.83	7,000,000.00	11,169,486.53		-691,501.19		3,477,985.34		10,477,985.34
江西赣粤高 速广告装饰 有限公司	80.00	1,600,000.00	3,487,714.22		149,160.87		2,036,875.09		3,636,875.09
江西赣粤高 速设备租赁 有限公司	57.63	3,000,000.00	7,742,487.21		-332,774.17		4,409,713.04		7,409,713.04
上海嘉融投 资有限公司	62.50	50,000,000.00	42,686,325.33		425,983.78		-6,887,690.89		43,112,309.11
江西嘉圆房 地产有限公 司	57.25	39,740,553.90	38,296,203.09		13,169,596.45		11,725,245.64		51,465,799.54
江西赣粤高 速实业公司	40.00	2,000,000.00	881,063.69		-710,958.67		-1,829,894.98		170,105.02
景德镇九景 实业有限公司	20.00	200,000.00	171,475.55				-28,524.45		171,475.55
江西省嘉和 监理咨询有 限公司	56.00	2,800,000.00	3,573,797.32		188,399.18		962,196.50		3,762,196.50
江西嘉恒实 业有限公司	51.00	1,020,000.00	419,849.34		9,343.56		-590,807.10		429,192.90
合计		1,367,456,886.63	1,497,042,724.12	0.00	74,664,272.97	118,921,155.17	85,328,955.29	0.00	1,452,785,841.92

②长期股权投资——股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	2005.12.31	本期增加	本期转出	本期摊销额	2006.6.30
江西方兴科技有限公司	-138,133.78	10年	-64,461.22			-6,906.54	-57,554.68
江西赣粤高速公路工程有限公司	917,882.92	10年	871,988.77			45,894.12	826,094.65
江西昌泰高速公路有限公司	38,436,004.85		37,795,404.77			1,921,800.24	35,873,604.53
合计	39,215,753.99		38,602,932.32	0.00	0.00	1,960,787.82	36,642,144.50

③长期股权投资——其他股权投资（成本法）

被投资单位名称	占被投资单位注册资本比例%	初始投资额	2005. 12. 31	本期增加	本期减少	2006. 6. 30
江西信达保险代理有限公司	8.00	80,000.00	80,000.00			80,000.00
湖南湘邮科技股份有限公司	5.04	8,000,000.00	8,000,000.00			8,000,000.00
国盛证券有限公司	7.96	40,000,000.00	40,000,000.00			40,000,000.00
合计		48,080,000.00	48,080,000.00	-	-	48,080,000.00

④长期股权投资——股权投资减值准备

被投资单位名称	占被投资单位注册资本比例%	2005. 12. 31	本期增加	本期减少	2006. 6. 30
国盛证券有限公司	7.96	16,000,000.00			16,000,000.00
合计		16,000,000.00	0.00	-	16,000,000.00

(4) 主营业务收入

项 目	2006年1-6月	2005年1-6月
车辆通行费收入	473,259,464.00	238,990,434.00
其中：		
昌九高速公路	238,300,963.00	212,953,937.00
银三角互通立交	21,486,431.00	26,036,497.00
昌樟高速公路	195,504,338.00	
九景高速公路	10,598,346.00	
温厚高速公路	7,369,386.00	

(5) 主营业务成本

项 目	2006年1-6月	2005年1-6月
养护工程成本	80,961,024.14	44,065,612.50
其中：		
昌九高速公路、银三角互通立交	50,279,771.43	44,065,612.50
昌樟、昌傅高速公路	29,399,823.21	
九景高速	420,872.35	
温厚高速	860,557.15	
征费业务成本	113,189,220.74	40,082,377.20
其中：		
昌九高速公路、银三角互通立交	66,619,615.98	40,082,377.20
昌樟、昌傅高速公路	35,751,034.13	
九景高速	6,054,927.52	
温厚高速	4,763,643.11	
合 计	194,150,244.88	84,147,989.70

(6) 投资收益

项 目	2006年1-6月		2005年1-6月	
	短期投资	长期投资	短期投资	长期投资
短期投资跌价准备			4,466,326.20	
短期债券投资收益	424,789.47			
其他股权投资收益		74,664,272.97		68,540,853.44
股权投资差额摊销		-1,960,787.82		764,792.86
合 计	424,789.47	72,703,485.15	4,466,326.20	69,305,646.30

六、关联方关系及其交易

(一) 存在控制关系的关联方情况

1、存在控制关系的关联方

单位名称	注册地址	主营业务	与本企业 关系	经济性质	法定 代表人
江西高速公路投资发展(控股)有限公司	南昌市北京西路69号	高速公路、汽车专用公路及桥梁的设计、施工等	母公司	(国有独资)有限责任公司	蒲日新
江西方兴科技有限公司	南昌高新区高新二路建昌工业园海外大厦	高速公路通讯监控、收费系统生产施工等	子公司	有限责任公司	邓保华
江西高速广告装饰有限公司	南昌市桃苑大道桃苑大厦	广告设计、制作等	子公司	有限责任公司	刘益民
江西省赣粤高速公路设备租赁有限公司	南昌市府大院西二路12号	机械设备租赁经营等	子公司	有限责任公司	陶四元
江西赣粤高速公路养护工程有限责任公司	南昌市洪城路508号	公路、桥梁、隧道等的维修、养护等	子公司	有限责任公司	张来新
上海嘉融投资管理有限公司	上海市南汇区康桥工业区沪南路2502号401-11室	实业投资、投资管理	子公司	有限责任公司	罗来华
江西嘉园房地产开发有限责任公司	南昌市李家路3号	房地产开发与经营、道路庭院和园林绿化、物业管理和房地产中介服务	子公司	有限责任公司	张冬生
江西省嘉和咨询监理有限责任公司	南昌市桃苑大厦	工程咨询、监理、招投标代理、技术检测	子公司	有限责任公司	谭生光
江西昌泰高速公路有限责任公司	吉安市城南昌泰高速公路吉安南收费所	项目融资、建设、经营、管理、公路、桥梁、和其他交通基础设施的投资、建设等	子公司	有限责任公司	罗来华
江西省嘉恒实业有限公司	江西省新建县溪霞镇溪霞水库	中餐、副食品、宾馆、苗木生产与销售, 园林与绿化的设计与施工	子公司	有限责任公司	谭生光

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

单位名称	2005.12.31	本期增加	本期减少	2006.6.30
江西高速公路投资发展（控股）有限公司	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
江西方兴科技有限公司	17,000,000.00			17,000,000.00
江西高速广告装饰有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
江西省赣粤高速公路设备租赁有限公司	7,600,000.00			7,600,000.00
江西赣粤高速公路养护工程有限责任公司	13,250,000.00			13,250,000.00
上海嘉融投资管理有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00
江西嘉圆房地产开发有限责任公司	80,000,000.00			80,000,000.00
江西省嘉和工程咨询监理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
江西昌泰高速公路有限公司	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00
江西省嘉恒实业有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化

单位名称	2005.12.31		本期增加		本期减少		2006.6.30	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
江西高速公路投资发展（控股）有限公司	463,528,066.00	59.55%			58,909,292.00	7.57%	404,618,774.00	51.98%
江西方兴科技有限公司	16,500,000.00	97.06%					16,500,000.00	97.06%
江西高速广告装饰有限公司	1,600,000.00	80%					1,600,000.00	80%
江西省赣粤高速公路设备租赁有限公司	3,000,000.00	39.47%					3,000,000.00	39.47%
江西赣粤高速公路养护工程有限责任公司	7,000,000.00	52.83%					7,000,000.00	52.83%
上海嘉融投资管理有限公司	50,000,000.00	62.5%					50,000,000.00	62.5%
江西嘉圆房地产开发有限责任公司	45,800,000.00	57.25%					45,800,000.00	57.25%
江西省嘉和工程咨询监理有限公司	2,800,000.00	56%					2,800,000.00	56%
江西昌泰高速公路有限公司	1,150,000,000.00	76.67%					1,150,000,000.00	76.67%
江西省嘉恒实业有限公司	1,020,000.00	51%					1,020,000.00	51%

(二) 不存在控制关系的关联方

单位名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法定 代表人
江西赣粤高速公路工程有限责任公司	南昌市洪城路508号	公路、桥梁、隧道和其他交通基础设施的施工、维修、养护、绿化等	本公司参股公司	有限责任公司	曹耐尔

(三) 关联方交易及往来

1、本公司与江西高速公路投资发展（控股）有限公司签订还款协议补充合同，从 2001 年—2012 年分期归还因昌樟公司重组时控股公司多投入的款项列为负债余额 59,010 万元，其中 2006 年度应归还 4,000 万元。

2、本公司与江西赣粤高速公路工程有限公司签订了以下工程合同：

(1) 本公司于 2006 年 2 月、6 月与江西赣粤高速公路工程有限公司签订了昌九高速公路大中修工程合同，合同金额分别为 9,490,953.00 元、6,135,635.00 元。2006 年 1-6 月工程已结算金额分别为 9,486,039.33 元、3,666,893.91 元。

(2) 本公司于 2005 年 10 月与江西赣粤高速公路工程有限公司签订了昌九高速公路技改路工程合同，合同金额为 31,564,459.00 元。2005 年度已结算金额为 29,563,150.00 元，2006 年 1-6 月工程已结算 2,001,309.00 元。

(3) 本公司于 2006 年 2 月与江西赣粤高速公路工程有限公司签订了昌九高速公路再生试验路工程合同，合同金额为 6,343,459.00 元。2006 年 1-6 月实际决算金额为 6,335,441.00 元。

(4) 本公司于 2006 年 2 月与江西赣粤高速公路工程有限公司签订了昌九高速公路护栏校正工程合同，合同金额为 524,000.00 元。2006 年 1-6 月实际决算金额为 524,000.00 元。

(5) 本公司于 2006 年 1 月与江西赣粤高速公路工程有限公司签订了昌九高速公路路面日常维修保养工程合同，合同金额为 2,389,450.00 元。2006 年 1-6 月已结算金额为 983,850.00 元。

(6) 本公司于 2006 年 1 月与江西赣粤高速公路工程有限公司签订了昌九高速公路路损路赔修复工程合同。2006 年 1-6 月已结算金额为 1,008,615.00 元。

(7) 本公司 2006 年 2 月与江西赣粤高速公路工程有限公司签订了昌九高速公路技改路附属工程合同，合同金额 1,313,042.00 元。2006 年 1-6 月实际结算金额为 1,313,042.37 元。

3、2006 年 3 月 1 日，本公司与江西高速公路投资发展（控股）有限公司签署了《九景高速公路资产转让协议》和《温厚高速公路资产转让协议》（两份协议以下简称“转让协议”），本项交易系公司股权分置改革方案不可分割的一部分和对价安排的主要内容。本公司向控股公司收购温厚高速和九

景高速全部资产及相关权益，收购价格以评估价格为准，根据安徽华普会计师事务所出具的华普评字 [2006] 0166 号和华普评字 [2006] 0167 号评估报告评定，九景高速公路资产价值 244,439.60 万元、温厚高速公路资产价值 143,712.99 万元。本公司向控股公司支付的收购价款为 300,000 万元，控股公司不再收取评估价格和 300,000 万元之间的差额 88,152.59 万元。该差额所对应的资产及相关权益由流通股股东按持股比例享有，并以此作为非流通股股东向流通股股东支付对价的一部分。同时，根据 2006 年 4 月 10 日本公司与江西高速公路投资发展（控股）公司签订的收购九景、温厚公路资产的收购价款分期付款协议，约定 30 亿元的收购价款的付款期为 2007 年 6 月 30 日之前支付 8 亿元、2008 年 6 月 30 日之前支付 7 亿元、2009 年 6 月 30 日之前支付 5 亿元、2010 年 6 月 30 日之前支付 5 亿元、2011 年 6 月 30 日之前支付 5 亿元。

另外，根据本公司与控股股东签订的转让协议规定，转让资产自本次资产转让评估基准日（2006 年 2 月 23 日）起至该全部资产转让给本公司之前发生或出现任何改变，包括该等资产权益的增减所引起的一切权利、盈利和增值，以及一切负债、责任和义务，均由本公司享有和承担。2006 年 2 月 24 日至 2006 年 5 月 31 日上述转让资产产生该部分相关权益为 14,988,622.71 元，本公司将其列入资本公积—其他 12,740,329.30 元，列入待转资产价值 2,248,293.41 元。

4、2006 年 4 月 10 日本公司与江西省交通厅、江西高速公路投资发展（控股）有限公司签订《九景高速公路资产托管协议》、《温厚高速公路资产托管协议》，协议约定在九景高速公路全部资产、温厚高速公路全部资产最终交付给本公司前，该等资产全部委托给本公司经营管理。托管期限为本协议签署生效之日起至该托管资产最终出售交割给本公司之日止（即：2006 年 4 月 10—2006 年 5 月 31）。托管收益按九景、温厚高速公路资产 2005 年 12 月 31 日评估价值总额×1 年期银行存款利率×110%计算。该托管期间本公司取得托管九景、温厚高速公路资产收益分别为 8,668,039.74 元、5,111,533.93 元。

5、本公司子公司江西昌泰高速公路有限责任公司于 2004 年 6 月 23 日与江西嘉圆房地产开发有限公司签订了《合作开发吉安市赣新大道与长岗北路交界处地块房地产项目合同》，双方合作成立吉安嘉圆房产项目部，负责实施吉安嘉圆房产建设工程施工任务，该项目合作期限约为两年，待商品房销售时双方进行结算。江西昌泰高速公路有限责任公司确保以货币形式返还给江西嘉圆房地产开发有限公司实际投入该项目的资金外，还向该公司上交捌佰万元净利润，除此之外的该项目收入盈利在依法纳税后，归江西昌泰高速公路有限责任公司所有，并全额独自承担项目开发风险。江西昌泰高速公路有限责任公司 2006 年 1-6 月增加投资 1500 万元，截止 2006 年 6 月 30 日江西昌泰高速公路有限责任公司累计投资 4300 万元。

6、关联方往来明细

公司名称	科目	2006.6.30	2005.12.31	款项性质
江西高速公路投资发展(控股)有限公司	其他应付款	154,759,844.59	145,299,314.09	收购昌泰股权款
江西高速公路投资发展(控股)有限公司	长期应付款	2,519,863,374.97	401,624,456.71	昌樟公司重组时控股公司多投入款项及收购九景、温厚高速公路资产款
江西高速公路投资发展(控股)有限公司	一年内到期的长期负债	865,000,000.00	40,000,000.00	昌樟公司重组时应付控股公司多投入的款项收购九景、温厚高速公路资产款
江西省赣粤高速公路设备租赁有限公司	预付账款	1,907,513.44	1,907,513.44	预付租赁费
江西赣粤高速公路工程有限责任公司	应付帐款	30,091,053.25	20,823,764.64	昌九公路大中修工程款及质保金
江西赣粤高速公路工程有限责任公司	预付账款		3,756,284.01	预付工程款
江西省嘉和工程咨询监理有限责任公司	其他应付款	50,000.00		工程监理费
江西省嘉和工程咨询监理有限责任公司	应付帐款	1,050,000.00	1,388,272.00	工程监理费

七、或有事项

截止 2006 年 6 月 30 日本公司无需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截止 2006 年 6 月 30 日本公司无需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

本公司 2006 年 8 月 17 日召开的第三届第十四次董事会会议，审议通过了本公司 2006 年中期资本公积金转增股本预案：拟以总股本 778,444,986 为基数，向全体股东每 10 股转增 5 股。资本公积金转增完成后，公司总股本增至 1,167,667,479 股。

本公司 2006 年 8 月 17 日召开的第三届第十四次董事会会议，审议通过了关于昌九高速公路 2006 年度技术改造项目议案，技术改造项目投资预计为 258,917,886.00 元。

十、重要合同

2004 年 1 月 8 日本公司与南昌大桥管理处签订《委托收款协议》，根据协议约定，本公司代收南昌大桥、新八一大桥出城外地车辆通行费，委托收费时限为自 2004 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日止，本公司每年按代收通行费的 6%向南昌大桥管理处收取代收工作人工费。

十一、其他重要事项

1、本公司于 2006 年 5 月 30 日召开的公司股权分置改革相关股东会议, 审议通过本公司股权分置改革方案。股权分置改革方案为①非流通股股东向方案实施股权登记日登记在册的流通股股东每 10 股流通股支付 1.9 股股份, 合计支付 5,928 万股股份。②本公司向控股公司收购温厚高速和九景高速全部资产及相关权益, 收购价格以温厚高速、九景高速的评估价格 388,152.59 万元为准。本公司向控股公司支付的温厚高速、九景高速收购价款分别为 140,000 万元和 160,000 万元, 合计 300,000 万元。控股公司不再收取评估价格和 300,000 万元收购价款之间 88,152.59 万元的差额, 该差额所对应的权益由本公司股东按股改后的持股比例享有, 并以此作为非流通股股东向流通股股东支付对价的一部分。上述股权分置改革方案已实施, 股权登记日为 2006 年 6 月 15 日, 对价股份上市日为 2006 年 6 月 19 日。

2、本公司 2006 年 1-6 月非经常性损益项目如下:

项 目	金 额
短期投资收益	424,789.47
股权投资差额摊销	-2,060,491.44
营业外收入	4,116,474.72
处置长期股权投资收益	284,488.07
营业外支出	-3,496,989.31
影响利润总额数	-731,728.49
所得税影响	199,314.44
非经常性损益总额	-931,042.93

3、未纳入合并范围的控股子公司情况:

公司名称	期末资产总额	期末净资产	本期主营业务收入	本期净利润
江西高速广告装饰有限公司	8,628,504.30	4,546,093.87	2,967,899.00	186,451.09
江西省赣粤高速公路设备租赁有限公司	24,645,932.71	12,857,388.58	4,425,725.70	-577,432.19
上海嘉融投资管理有限公司	69,511,682.46	68,979,694.58	0.00	681,574.04
江西嘉圆房地产开发有限责任公司	399,274,318.19	89,896,593.09	28,367,432.00	23,003,661.93
江西省嘉和工程咨询监理有限公司	10,274,212.72	6,718,208.03	4,457,266.41	336,427.10
江西省嘉恒实业有限公司	2,119,762.88	841,554.73	886,142.91	18,320.71

八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

总经理：黄铮

江西赣粤高速公路股份有限公司董事会
2006 年 8 月 17 日